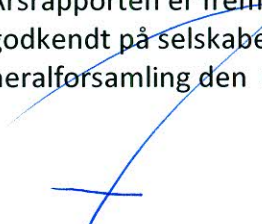


Vinderup Varmeværk A.m.b.a.

CVR-nr. 31 22 09 12

Årsrapport 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære ge-
neralforsamling den 09/11 2017



PETER HVILD

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	13
Balance pr. 30. juni 2017	14
Noter til årsregnskab	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og driftsledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Vinderup Varmeværk A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 4. oktober 2017

Driftsleder



Jørgen Sørensen

Bestyrelse



Peter Møllnitz
formand



Finn Christensen



Jens Tang
næstformand



Hans Sørensen



Jørgen Dalsgård

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Vinderup Varmeværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vinderup Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde det interne regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde et årsregnskab på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vinderup, den 4. oktober 2017

Revisionskontoret Vest

Registreret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 28 31 26 79



Anders H. Jensen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vinderup Varmeværk A.m.b.a. Sevelvej 67 A. 7830 Vinderup Telefon: 97441362 CVR-nr.: 31 22 09 12 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Hjemsted: Holstebro Kommune
Bestyrelse	Peter Møllnitz, formand Jens Tang, næstformand Jørgen Dalsgård Finn Christensen Hans Sørensen
Driftsleder	Jørgen Sørensen
Revision	Revisionskontoret Vest Registreret revisionsaktieselskab Nørgårdsvej 2 7830 Vinderup
Pengeinstitut	SparNord A/S Hostrupsvej 6 7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet omfatter produktion og distribution af varme til selskabets andelshavere.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 1.180.000, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 20.226.067. Årets økonomiske resultat er bedre end budgetteret og skyldes en kombination af en mild fyringssæson, et år med høj grundbeløbsudbetalinger, lave naturgaspriser og høj salgspris for biogas-el.

Varmeværket har en lovbestemt tilbagebetalings- eller prisreguleringspligt. Det vil sige, at hvis taksterne samlet set har været for høje i forhold til værkets omkostninger, så skal den reguleringsmæssige "overdækning" tilbagebetales til forbrugerne som reduktioner i de fremtidige takster. Tilsvarende skal en eventuel reguleringsmæssig "underdækning" betales af forbrugerne ved fremtidige forhøjelser i taksterne.

Vinderup Varmeværk har solgt 5 % mere fjernvarme i forhold til foregående regnskabsår. Fyringssæsonen var knapt så mild som det foregående år, så hovedårsagen til mersalget af fjernvarme skal findes i det lidt koldere vejr, men også som følge af tilgangen af nye forbrugere.

Hele perioden har ligeledes været præget af lave naturgaspriser. Lave naturgaspriser har den dobbelte effekt for Vinderup Varmeværk, at prisen for køb af naturgas til varmekædens gamle motorer og kedler selvsagt falder, medførende lavere omkostninger til brændselskøb. Men det betyder også at salgsprisen for biogas-el stiger, da salgsprisen for el produceret på biogasmotoren reguleres i forhold til et index tal for naturgasprisen. En lav naturgaspris medfører høj biogas salgspris og høj naturgaspris medfører lav biogas salgspris.

Perioden har igen budt på meget lave priser for salg af el til det frie el-marked. Ved introduktionen af det fri el-marked for decentrale kraftvarmekæden blev der etableret en støtteordning der skal sikre værkerne mod store økonomiske tab i perioder med lave salgspriser på el-markedet. Denne støtteordning kaldes grundbeløbsordning og udbetalingerne fra støtteordningen er uafhængig af, om vi rent faktisk producerer på naturgasmotorerne. Dermed bliver et år med en mild fyringssæson hvor hovedparten af varmen kan produceres på biogasanlægget kombineret med en periode med lave elpriser og dermed høje grundbeløbsudbetalinger helt optimal for Vinderup Varmeværk. Grundbeløbsordningen ophører med udgangen af 2018.

Afregningsprisen for fjernvarme blev ved årets begyndelse sat til 240 kr./MWh. Denne pris blev fastholdt for hele året.

Der har i driftsåret 2016 – 17 været en netto tilgang på 5 nye forbrugere således vi ved udgangen af driftsåret er 1454 forbrugere tilsluttet varmekæden.

Ledelsesberetning

Fremtiden

Strategien for fremtiden er fortsat at producere fjernvarme til selskabets andelshavere til en konkurrencedygtig pris, samt at fremstå som et favorabelt tilbud til potentielle andelshavere, der endnu ikke har tilsluttet sig Vinderup Varmeværk. Vinderup Varmeværk forholder sig aktivt til forandringer i de politiske, økonomiske og tekniske rammer for driften af et fjernvarmeværk, således fjernvarmeværket til enhver tid fremstår opdateret.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vinderup Varmeværk A.m.b.a. for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, samt relevante tilpasninger som følge af, at virksomheden er omfattet af lov om varmeforsyning.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden det interne regnskab aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Hvile-i-sig-selv princippet

Over-/underdækning

Selskabet er underlagt det særlige "hvile-i-sig-selv" princip i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmeforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren, og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varme, el indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. I nettoomsætningen indregnes desuden CO₂-tilskud og eventuelle andre offentlige ydelser, der knytter sig til produktion eller levering af el.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I omkostningerne indgår forbrug af brændsel, hjælpematerialer samt vedligeholdelse og af-skrivninger på produktionsanlæg, installationer m.v..

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til distributionspersonale samt omkostninger og afskrivninger til distribution af varmen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	0 %
Ledningsnet	10-20 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-20 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

	Note	2016/2017 kr.	2015/2016 kr.
Nettoomsætning	1	48.425.601	44.338.104
Produktionsomkostninger	3	<u>-39.165.519</u>	<u>-35.114.471</u>
Bruttoresultat		9.260.082	9.223.633
Distributionsomkostninger	4	-4.970.408	-3.616.886
Administrationsomkostninger	5	<u>-1.332.271</u>	<u>-1.252.546</u>
Resultat af ordinær primær drift		2.957.403	4.354.201
Andre driftsindtægter	2	84.198	459.705
Andre driftsomkostninger	6	<u>-1.159.072</u>	<u>-411.897</u>
Resultat før finansielle poster		1.882.529	4.402.009
Finansielle indtægter	11	1.543	1.521
Finansielle omkostninger	12	<u>-704.072</u>	<u>-423.530</u>
Resultat før skat		1.180.000	3.980.000
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>1.180.000</u>	<u>3.980.000</u>
Årets henlæggelse til fremtidig investering		<u>1.180.000</u>	<u>3.980.000</u>
		<u>1.180.000</u>	<u>3.980.000</u>

Balance pr. 30. juni 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		95.000	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>22.273.817</u>	<u>26.409.780</u>
Materielle anlægsaktiver	13	<u>22.368.817</u>	<u>26.409.780</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>10.900</u>	<u>10.900</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>10.900</u>	<u>10.900</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>22.379.717</u>	<u>26.420.680</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.301.707	2.058.175
Andre tilgodehavender		3.416.854	2.620.713
Periodeafgrænsningsposter		<u>296.401</u>	<u>75.992</u>
Tilgodehavender		<u>7.014.962</u>	<u>4.754.880</u>
Likvide beholdninger		<u>3.554.073</u>	<u>12.251.907</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>10.569.035</u>	<u>17.006.787</u>
Aktiver i alt		<u><u>32.948.752</u></u>	<u><u>43.427.467</u></u>

Balance pr. 30. juni 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Passiver			
Vedtægtsmæssige reserver		4.195.499	4.195.499
Overført resultat		-209.432	-209.432
Henlæggelser til fremtidig investering		16.240.000	15.060.000
Egenkapital	14	20.226.067	19.046.067
Kreditinstitutter		4.572.334	11.906.168
Langfristede gældsforpligtelser	15	4.572.334	11.906.168
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	15	443.061	1.721.881
Skyldige til forbrugere		349.930	3.406.304
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.240.922	3.340.164
Anden gæld		380.792	404.381
Mellemregning med kunder (overdækning)		1.710.046	3.576.902
Deposita		25.600	25.600
Kortfristede gældsforpligtelser		8.150.351	12.475.232
Gældsforpligtelser i alt		12.722.685	24.381.400
Passiver i alt		32.948.752	43.427.467
Medarbejderforhold	16		
Eventualposter m.v.	17		

Noter til årsrapporten

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning		
Salg af varme	7.290.899	4.636.123
Faste afgifter	4.255.909	4.175.032
Målerleje	652.969	646.228
Incitamentsbidrag	147.129	143.711
Øvrige	<u>-5.772</u>	<u>0</u>
Nettoomsætning - Varme	<u>12.341.134</u>	<u>9.601.094</u>
Elsalg til marked	1.422.744	940.536
Grundbeløb	5.430.378	5.415.461
Elsalg, biogas	26.341.599	25.837.934
Tilskud	1.000.656	1.000.656
Øvrige	<u>22.234</u>	<u>40.759</u>
Nettoomsætning - Elsalg	<u>34.217.611</u>	<u>33.235.346</u>
Takstmæssig over/underdækning	<u>1.866.856</u>	<u>1.501.664</u>
Årets over/underdækning	<u>1.866.856</u>	<u>1.501.664</u>
	<u>48.425.601</u>	<u>44.338.104</u>
Over/underdækning er udtryk for årets resultat opgjort efter varmemforsyningslovens regler i forhold til opkrævede priser. Der henvises til omtalen under anvendt regnskabspraksis.		
2 Andre driftsindtægter		
Lejeindtægter ejendom	14.106	0
Tilslutningsafgifter	45.512	429.430
Rykkergebyrer	12.775	16.950
Flyttegebyrer	7.505	7.925
Opkrævet salæromkostninger	<u>4.300</u>	<u>5.400</u>
	<u>84.198</u>	<u>459.705</u>

Noter til årsrapporten

	2016/2017 kr.	2015/2016 kr.
3 Produktionsomkostninger		
Lønninger og gager	633.937	623.338
Lønninger og gager	633.937	623.338
Andel af ejendomsomkostninger	230.249	371.284
Lokaleomkostninger, produktion	230.249	371.284
Telefon	34.744	37.698
Overført kørselsomkostninger	101.215	56.799
Andre produktionsomkostninger	135.959	94.497
Brændselskøb, naturgas til varme	1.634.531	1.031.937
Brændselskøb, elproduktion	1.141.345	719.591
Elvarmepumpe	463.730	522.947
Co2 kvoter	59.308	66.287
Brændselskøb, biogas	25.802.188	26.547.804
Afgifter	2.640.161	2.086.517
Overførsel af ledningstab	-1.345.625	-659.577
Brændselskøb mv.	30.395.638	30.315.506
Drift af motorer	157.152	178.573
Smøreolier	218.348	314.406
Vedligeholdelse	185.161	65.866
Forsikringer	210.020	209.747
Servicekontrakter	1.332.220	1.338.545
Drift af kedler	16.360	19.301
SRO anlæg og skorsten	975.486	120.401
Drift af motorer	3.094.747	2.246.839
Produktionsanlæg og maskiner	4.674.989	1.463.007
Af- og nedskrivninger, produktion	4.674.989	1.463.007
	39.165.519	35.114.471

Noter til årsrapporten

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	kr.	kr.
4 Distributionsomkostninger		
Lønninger og gager	<u>624.652</u>	<u>614.284</u>
Lønninger og gager	<u>624.652</u>	<u>614.284</u>
Forsikring	15.714	2.000
Overført lokaleomkostninger	<u>66.864</u>	<u>103.696</u>
Lokaleomkostninger, distribution	<u>82.578</u>	<u>105.696</u>
Kursus	4.716	14.032
Arbejdstøj	3.479	10.371
Telefon	3.118	3.383
Edb	29.715	46.985
Miljøprøver	104.262	28.400
Fragt	1.985	400
Teknisk ass./konsulentass.	150.624	54.985
Overført kørselsomkostninger	<u>71.851</u>	<u>30.394</u>
Andre distributionsomkostninger	<u>369.750</u>	<u>188.950</u>
Materialer	469.637	224.106
Rørarbejder	24.203	53.627
Jordarbejder	122.661	118.795
Spædevand	7.515	35.072
Vandbehandlingsanlæg	49.232	41.228
Reparation og vedligeholdelse	19.889	97.071
IT-omkostninger	24.876	24.736
Overførsel af ledningstab	1.345.625	659.577
Øvrigt	<u>1.995</u>	<u>10.299</u>
Ledningsnet	<u>2.065.633</u>	<u>1.264.511</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.827.795</u>	<u>1.443.445</u>
Af og nedskrivninger, distribution	<u>1.827.795</u>	<u>1.443.445</u>
	<u>4.970.408</u>	<u>3.616.886</u>

Noter til årsrapporten

	2016/2017	2015/2016
	kr.	kr.
5 Administrationsomkostninger		
Lønninger og gager	796.289	784.749
Lønninger og gager	796.289	784.749
Overført lokaleomkostninger	32.411	46.795
Lokaleomkostninger, administration	32.411	46.795
Revision	40.051	35.908
Advokat og inkasso	6.580	5.100
Arrangementer/udstillinger	1.942	2.800
Kontorartikler	11.839	12.812
Telefon	6.682	7.250
Porto, gebyrer mv.	8.600	7.682
Forsikringer	47.640	60.289
Kontingenter og Energistyrelsen	64.924	58.700
Edb	108.511	97.786
Gebyrer - Nets	33.277	34.770
Møder/generalforsamling	65.517	71.388
Annoncer og reklamer	87.424	9.239
Tab på fordringer	128	2.291
Overført kørselsomkostninger	10.285	4.743
Attester	5.012	5.802
Abonnementer	5.159	4.442
Andre administrationsomkostninger	503.571	421.002
	1.332.271	1.252.546
6 Andre driftsomkostninger		
Energispareaktiviteter	17.500	18.500
Køb af energibesparelser	986.212	390.647
Etablering solvarme/ledningsnet	0	2.750
Omkostninger Sevelvej 67	155.360	0
	1.159.072	411.897

Noter til årsrapporten

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	kr.	kr.
7 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.686.368	1.686.138
Bestyrelseshonorar	43.000	43.000
Bestyrelseshonorar – mødehonorar/diæter	20.466	14.176
Øvrige personaleomkostninger	9.728	8.289
ATP/øvrige arbejdsgiverbidrag	40.457	27.933
Pensioner	<u>254.860</u>	<u>242.834</u>
	<u>2.054.879</u>	<u>2.022.370</u>
Overført til produktionsomkostninger	-633.938	-623.338
Overført til distributionsomkostninger	-624.652	-614.284
Overført til administrationsomkostninger	<u>-796.289</u>	<u>-784.748</u>
	<u>-2.054.879</u>	<u>-2.022.370</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
8 Kørselsomkostninger		
Brændstof	10.692	10.986
Vedligehold	88.610	18.155
Bilforsikringer + vægtafgift	30.109	19.424
Afskrivning	49.035	39.317
Kørselsgodtgørelse	<u>4.904</u>	<u>4.054</u>
	<u>183.350</u>	<u>91.936</u>
Overført til produktionsomkostninger	-101.214	-56.799
Overført til administrationsomkostninger	-10.285	-4.743
Overført til distributionsomkostninger	<u>-71.851</u>	<u>-30.394</u>
	<u>-183.350</u>	<u>-91.936</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	kr.	kr.
9 Ejendomsomkostninger		
Andre ejendomsudgifter	22.002	53.987
El	246.099	406.436
Renovation	2.401	4.989
Ejendomsskatter og forsikring	182	0
Vagtsservice	21.970	17.921
Rengøring	36.870	38.442
	<u>329.524</u>	<u>521.775</u>
Overført til produktionsomkostninger	-230.249	-371.284
Overført til distributionsomkostninger	-66.864	-103.696
Overført til administrationsomkostninger	-32.411	-46.795
	<u>-329.524</u>	<u>-521.775</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
 10 Særlige poster		
Nedskrivning af anlægsaktiver	<u>3.211.606</u>	<u>0</u>
	<u>3.211.606</u>	<u>0</u>
 11 Finansielle indtægter		
Rentegodtgørelse, selskabsskat	0	6
Renter, forbrugere	<u>1.543</u>	<u>1.515</u>
	<u>1.543</u>	<u>1.521</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	kr.	kr.
12 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	1.485	0
Garantiprovision	26.203	72.262
Renter, kreditorer	30	0
Renteudgifter, Kommunekredit	676.354	351.268
	704.072	423.530

13 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2016	0	40.927.634
Tilgang i årets løb	95.000	2.425.959
Kostpris 30. juni 2017	95.000	43.353.593
Ned- og afskrivninger 1. juli 2016	0	14.517.857
Årets nedskrivninger	0	3.211.606
Årets afskrivninger	0	3.350.313
Ned- og afskrivninger 30. juni 2017	0	21.079.776
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	95.000	22.273.817

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	kr.	kr.
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:		
Af- og nedskrivninger, produktion	4.674.989	1.463.007
Af og nedskrivninger, distribution	1.827.795	1.443.445
	6.502.784	2.906.452

Noter til årsrapporten

14 Egenkapital

	Vedtægts- mæssige reser- ver	Overført resultat	Henlæggelser til fremtidig investering	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	4.195.499	-209.432	15.060.000	19.046.067
Årets resultat	0	0	1.180.000	1.180.000
Egenkapital 30. juni 2017	4.195.499	-209.432	16.240.000	20.226.067

15 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2016	Gæld 30. juni 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	13.628.049	5.015.395	443.061	2.658.480
	13.628.049	5.015.395	443.061	2.658.480

<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
kr.	kr.

16 Medarbejderforhold

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
--	----------	----------

17 Eventualposter m.v.

Varmeværket har indgået en kontrakt på levering af Biogas. Værket forpligter sig til, under vise forudsætninger, at modtage biogas fra MåbjergBioEnergy frem til år 2032. Kontrakten indeholder en forpligtelse til at betale et grundbeløb på t.kr. 5.400 årligt.