



**Sønderjyllands Revision**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa  
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20  
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg  
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15  
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 28<sup>1</sup> · 6400 Sønderborg  
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98  
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

www.sr.dk

# Hjordkær Fjernvarmeværk A.m.b.a.

CVR-nr. 12 38 91 32

## Årsrapport

**1. juni 2016 - 31. maj 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. august 2017.

\_\_\_\_\_  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

|  | <b><u>Side</u></b> |
|--|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                             |                    |
| Ledespåtegning                                 | 1                  |
| Den uafhængige revisors erklæringer            | 2                  |
| <br>   |                    |
| <b>Ledelsesberetning</b>                       |                    |
| Selskabsoplysninger                            | 5                  |
| Ledelsesberetning                              | 6                  |
| <br>   |                    |
| <b>Årsregnskab 1. juni 2016 - 31. maj 2017</b> |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                       | 7                  |
| Resultatopgørelse                              | 10                 |
| Balance  | 11                 |
| Noter  | 13                 |

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 for Hjordkær Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017.


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

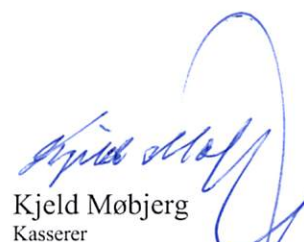
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødekro, den 13. juli 2017

### Bestyrelse

  
Kennet Rasmussen  
Formand

  
Jens Chr. Nissen  
Næstformand

  
Kjeld Møbjerg  
Kasserer

  
Niels Peter Kraak

  
Marius Olesen

  
Frank Sørensen

  
Jørgen Hollænder Beeck

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til andelshaverne i Hjordkær Fjernvarmeværk A.m.b.a.**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Hjordkær Fjernvarmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 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. 31. maj 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 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.

#### **Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen**

Selskabet har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2016/17 medtaget de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2016/17 og 2017/18. Disse sammenligningstal (resultatbudgetter) har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

#### **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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab 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 årsregnskabet 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **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.

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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

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.

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.

Aabenraa, den 13. juli 2017

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 18 06 16 35

Mads Klausen

Statsaut. revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Hjordkær Fjernvarmeværk A.m.b.a.  
Grønhøj 13  
Hjordkær  
6230 Rødekro

Hjemmeside: [www.hjfjv.dk](http://www.hjfjv.dk)  
E-mail: [mail@hjfv.dk](mailto:mail@hjfv.dk)

CVR-nr.: 12 38 91 32  
Hjemsted: Aabenraa Kommune  
Regnskabsår: 1. juni - 31. maj

### Bestyrelse

Kennet Rasmussen, Formand  
Jens Chr. Nissen, Næstformand  
Kjeld Møbjerg, Kasserer  
Niels Peter Kraak  
Marius Olesen  
Frank Sørensen  
Jørgen Hollænder Beeck

### Revision

Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Nørreport 3  
6200 Aabenraa

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i levering af fjernvarme til værkets forbrugere, pr. 31. maj 2017 opgjort til 574, samt levering af el til Energinet.dk/Energi Danmark.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årsregnskabet for 2016/17 er afsluttet med et overskud på tkr. 26 efter samlede afskrivninger på tkr. 1.637. Der var budgetteret med et underskud på tkr. 783. Der er i årets løb investeret tkr. 4.

Den primære årsag til det forbedrede resultat i forhold til budgettet kan henføres til at vedligeholdelsen på Grønhøj har udgjort ca. t.kr. 850 mindre end budgetteret. Herudover er henholdsvis distributions- og administrationsomkostninger realiseret med t.kr. 111 og t.kr. 28 mere end budgetteret. Omsætning fra varmeforbrug har været t.kr. 301 lavere end budgetteret, hvilket modsvarer lavere omkostninger til køb af brændsel mv. på t.kr. 434.

Ledelsen har i det forgangne år arbejdet på at finde en alternativ opvarmningsmodel til den nuværende biomassebaserede kraftvarmemodel, som fra 31. dec. 2018 ikke længere er tilskudsberettiget med hensyn til elproduktionen. Alternativerne kan være overskudsvarme fra Apple datacenteret, som etableres få kilometer fra Hjordkær inden for de kommende år eller, at der etableres solvarmepaneller. Afgiften på overskudsvarme er endnu ikke besluttet af politikkerne, derfor er det ikke muligt at fremkomme med en pris på den fjernvarme, som er produceret på overskudsvarme. Ledelsen vil arbejde videre på at finde en alternativ/supplerende opvarmningsform for Hjordkær Fjernvarme.

### **Forventninger til fremtiden**

Selskabet er i en god udvikling og forventer også fremover en stabil varmepris.

### **Resultat og overskudsdisponering**

Overført overskud fra tidligere år kr. 782.583 med fradrag af årets underskud kr. 25.586 eller i alt kr. 808.169, foreslås overført til indregning i budgettet for 2017/18.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Selskabets ledelse foreslår på generalforsamlingen i det kommende år at omlægge regnskabsår, således regnskabsåret vil følge kalenderåret. Omlægningsåret vil løbe fra 1. juni 2017 - 31. december 2017 og herefter vil selskabets regnskabsår følge kalenderåret, såfremt det endeligt beslattes.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Hjordkær Fjernvarmeværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed, idet regnskabsopstillingen er tilpasset under hensyntagen til de ifølge Varmeforsyningsloven gældende bestemmelser samt virksomhedens karakter.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Hvile i sig selv princippet**

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

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning, der indeholder indtægter fra salg af varme og el indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

#### **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til brændsler, vedligeholdelse af produktionsanlæg, lønninger til produktion samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

#### **Distributionsomkostninger**

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varmforsyningen, herunder beregnet varmetab, vedligeholdelse af ledningsnet og målere, lønninger til distribution samt afskrivninger.

#### **Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

#### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Årets over- eller underdækning / overførsel til næste år**

Årets over- eller underdækning fremkommer ved afvigelser mellem budgetterede omkostninger og deraf budgetteret varmeindtægt og realiserede omkostninger og realiseret varmeindtægt. Årets over- eller underdækning overføres til indregning i det efterfølgende år og indregnes i resultatdisponeringen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af tilslutningsafgifter, anvendte henlæggelser samt akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af tilslutningsafgifter samt anvendte henlæggelser. Der foretages lineære afskrivninger, jf. nedenfor.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Fortjeneste ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

Lineære afskrivninger:

|   |       |
|---|-------|
| Grunde og bygninger                     | 30 år |
| Ledningsnet                             | 30 år |
| Produktionsanlæg                        | 10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år  |

### **Kapitalandele**

Kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til kostpris.

### **Beholdninger**

Beholdninger måles til kostpris

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj**

| <u>Note</u>                                     | Regnskab<br>2016/17<br>kr. | Budget<br>2016/17<br>t.kr.<br>(ej revideret) | Regnskab<br>2015/16<br>kr. | Budget<br>2017/18<br>t.kr.<br>(ej revideret) |
|---|----------------------------|--|----------------------------|--|
| 1 Nettoomsætning                                | 9.817.491                  | 10.235                                       | 9.840.272                  | 9.905  |
| 2 Produktionsomkostninger                       | -6.141.063                 | -7.658                                       | -6.979.339                 | -7.520                                       |
| <b>Bruttoresultat</b>                           | <b>3.676.428</b>           | <b>2.577</b>                                 | <b>2.860.933</b>           | <b>2.385</b>                                 |
| 3 Distributionsomkostninger                     | -2.061.174                 | -1.795                                       | -1.478.334                 | -1.629                                       |
| 4 Administrationsomkostninger                   | -1.458.348                 | -1.430                                       | -1.348.469                 | -1.494                                       |
| 5 Andre driftsindtægter                         | 32.100                     | 30   | 32.200                     | 30   |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>          | <b>189.006</b>             | <b>-618</b>                                  | <b>66.330</b>              | <b>-708</b>                                  |
| 6 Øvrige finansielle omkostninger               | -163.420                   | -165   | -203.149                   | -100   |
| <b>Årets resultat</b>                           | <b>25.586</b>              | <b>-783</b>                                  | <b>-136.819</b>            | <b>-808</b>                                  |
| <br><b>Forslag til<br/>resultatdisponering:</b> |                            |  |                            |  |
| Overført fra tidligere år                       | 782.583                    | 783  | 919.402                    | 808  |
| Årets resultat                                  | 25.586                     | -783   | -136.819                   | -808   |
| <b>I alt til disposition</b>                    | <b>808.169</b>             | <b>0</b>                                     | <b>782.583</b>             | <b>0</b>                                     |
| <br><b>Der foreslås disponeret<br/>således:</b> |                            |  |                            |  |
| Overførsel til næste år                         | 808.169                    | 0  | 782.583                    | 0  |
| <b>Disponeret i alt</b>                         | <b>808.169</b>             | <b>0</b>                                     | <b>782.583</b>             | <b>0</b>                                     |

**Balance 31. maj**

| <b>Aktiver</b>           |   | 2017                    | 2016                    |
|--------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u>              |   | <u>kr.</u>              | <u>kr.</u>              |
| <b>Anlægsaktiver</b>     |   |                         |                         |
| 7                        | Grunde og bygninger                     | 1.422.009               | 1.633.386               |
| 7                        | Ledningsnet                             | 895.114                 | 1.286.187               |
| 7                        | Produktions anlæg                       | 1.866.869               | 2.779.707               |
| 7                        | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 480.365                 | 597.409                 |
|                          | Materielle anlægsaktiver i alt          | <u>4.664.357</u>        | <u>6.296.689</u>        |
|                          | Kapitalandele                           | <u>1.000</u>            | <u>16.000</u>           |
|                          | Finansielle anlægsaktiver i alt         | <u>1.000</u>            | <u>16.000</u>           |
|                          | <b>Anlægsaktiver i alt</b>              | <b><u>4.665.357</u></b> | <b><u>6.312.689</u></b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b> |   |                         |                         |
|                          | Brændselsolie                           | 57.856                  | 57.856                  |
|                          | Flis                                    | 318.803                 | 433.026                 |
|                          | Lagerbeholdning i alt                   | <u>376.659</u>          | <u>490.882</u>          |
|                          | Tilgodehavender fra varmeopgørelser     | 272.119                 | 202.846                 |
| 8                        | Andre tilgodehavender                   | <u>92.412</u>           | <u>83.195</u>           |
|                          | Tilgodehavender i alt                   | <u>364.531</u>          | <u>286.041</u>          |
|                          | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>          | <b><u>741.190</u></b>   | <b><u>776.923</u></b>   |
|                          | <b>Aktiver i alt</b>                    | <b><u>5.406.547</u></b> | <b><u>7.089.612</u></b> |

**Balance 31. maj**

| <b>Passiver</b>           |   | 2017                    | 2016                    |
|---------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u>               |   | <u>kr.</u>              | <u>kr.</u>              |
| <b>Gældsforpligtelser</b> |   |                         |                         |
| 9                         | Gæld til realkreditinstitutter                        | 890.000                 | 1.870.000               |
|                           | Langfristede gældsforpligtelser i alt                 | <u>890.000</u>          | <u>1.870.000</u>        |
|                           | Kortfristet del af langfristet gæld                   | 980.000                 | 980.000                 |
|                           | Sydbank A/S   | 357.823                 | 1.015.010               |
|                           | Leverandørgæld  | 1.039.766               | 1.266.834               |
|                           | Overdækning til indregning i efterfølgende års priser | 808.169                 | 782.583                 |
|                           | Varmeopgørelser, andelshavere                         | 559.191                 | 586.911                 |
| 10                        | Anden gæld  | 771.598                 | 588.274                 |
|                           | Kortfristede gældsforpligtelser i alt                 | <u>4.516.547</u>        | <u>5.219.612</u>        |
|                           | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                       | <u><b>5.406.547</b></u> | <u><b>7.089.612</b></u> |
|                           | <b>Passiver i alt</b>                                 | <u><b>5.406.547</b></u> | <u><b>7.089.612</b></u> |

## Noter

|   | Regnskab<br>2016/17<br>kr. | Budget<br>2016/17<br>t.kr.<br>(ej revideret) | Regnskab<br>2015/16<br>kr. | Budget<br>2017/18<br>t.kr.<br>(ej revideret) |
|---|----------------------------|--|----------------------------|--|
| <b>1. Nettoomsætning</b>                            |                            |  |                            |  |
| Faste afgifter                                      | 1.773.334                  | 1.770  | 1.771.114                  | 1.773  |
| Abonnement  | 1.058.904                  | 1.060  | 1.058.106                  | 1.059  |
| Varmeforbrug  | 5.333.518                  | 5.635  | 5.205.189                  | 5.500  |
| NOx-bidrag  | 46.021                     | 50   | 183.433                    | 48   |
| Energisparebidrag                                   | 368.162                    | 400  | 321.008                    | 325  |
| Varmesalg i alt                                     | <u>8.579.939</u>           | <u>8.915</u>                                 | <u>8.538.850</u>           | <u>8.705</u>                                 |
| <br>  |                            |  |                            |  |
| Indtægter ved elproduktion                          | <u>1.237.552</u>           | <u>1.320</u>                                 | <u>1.301.422</u>           | <u>1.200</u>                                 |
|   | <u><b>9.817.491</b></u>    | <u><b>10.235</b></u>                         | <u><b>9.840.272</b></u>    | <u><b>9.905</b></u>                          |
| <br>  |                            |  |                            |  |
| <b>2. Produktionsomkostninger</b>                   |                            |  |                            |  |
| Køb af brændsel mv.                                 | 3.195.482                  | 3.630  | 3.689.838                  | 3.517  |
| El, vand og vandafledning mv.                       | <u>524.017</u>             | <u>700</u>                                   | <u>523.688</u>             | <u>700</u>                                   |
| <b>Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer</b> | <b>3.719.499</b>           | <b>4.330</b>                                 | <b>4.213.526</b>           | <b>4.217</b>                                 |
| Beregnet varmetab                                   | -676.612                   | -790   | -752.801                   | -710   |
| Vedligeholdelse på Grønhøj                          | 590.492                    | 1.440  | 1.140.322                  | 1.580  |
| Fordelte omkostninger:                              |                            |  |                            |  |
| Personaleomkostninger                               | 1.155.988                  | 1.020  | 981.269                    | 1.210  |
| Kørselsomkostninger                                 | 17.921                     | 15   | 13.271                     | 15   |
| Bygningsomkostninger inkl. forsikringer             | 110.140                    | 150  | 115.034                    | 142  |
| Afskrivninger                                       | <u>1.223.635</u>           | <u>1.493</u>                                 | <u>1.268.718</u>           | <u>1.066</u>                                 |
|   | <u><b>6.141.063</b></u>    | <u><b>7.658</b></u>                          | <u><b>6.979.339</b></u>    | <u><b>7.520</b></u>                          |

## Noter

|   | Regnskab<br>2016/17<br>kr. | Budget<br>2016/17<br>t.kr.<br>(ej revideret) | Regnskab<br>2015/16<br>kr. | Budget<br>2017/18<br>t.kr.<br>(ej revideret) |
|---|----------------------------|--|----------------------------|--|
| <b>3. Distributionsomkostninger</b>                           |                            |  |                            |  |
| Beregnet varmetab   | 676.612                    | 790  | 752.801                    | 710  |
| Vedligeholdelse, ledningsnet                                  | 107.871                    | 220  | 125.073                    | 250  |
| Vedligeholdelse målere  | 666.478                    | 200  | 24.339                     | 50   |
| Fordelte omkostninger:  |                            |  |                            |  |
| Personaleomkostninger   | 210.180                    | 185  | 178.413                    | 220  |
| Kørselsomkostninger   | 8.960                      | 8  | 6.635                      | 8  |
| Afskrivninger   | 391.073                    | 392  | 391.073                    | 391  |
|   | <b>2.061.174</b>           | <b>1.795</b>                                 | <b>1.478.334</b>           | <b>1.629</b>                                 |
| <b>4. Administrationsomkostninger</b>                         |                            |  |                            |  |
| Vedligeholdelse af inventar                                   | 724                        | 5  | -861                       | 5  |
| Generalforsamling, landsmøde<br>og møder i øvrigt             | 105.118                    | 100  | 87.996                     | 110  |
| Betalingservice   | 22.013                     | 30   | 23.286                     | 23   |
| Tab på debitorer/indgået på<br>tidligere afskrevne fordringer | 6.696                      | 0  | -190                       | 0  |
| Revisor   | 38.100                     | 35   | 37.500                     | 35   |
| Revisor, rest tidligere år                                    | 0                          | 0  | 7.700                      | 0  |
| Juridisk assistance   | 13.000                     | 0  | 0                          | 15   |
| Kontingenter og adm.<br>forsikringer                          | 110.519                    | 100  | 104.362                    | 110  |
| Kontorhold inkl. porto, telefon<br>og edb                     | 57.560                     | 70   | 60.329                     | 70   |
| Energispareaktiviteter  | 337.988                    | 400  | 368.950                    | 325  |
| Fordelte omkostninger:  |                            |  |                            |  |
| Personaleomkostninger   | 735.628                    | 645  | 624.444                    | 770  |
| Kørselsomkostninger   | 8.960                      | 10   | 6.635                      | 10   |
| Afskrivninger   | 22.042                     | 35   | 28.318                     | 21   |
|   | <b>1.458.348</b>           | <b>1.430</b>                                 | <b>1.348.469</b>           | <b>1.494</b>                                 |



## Noter

|   | Regnskab<br>2016/17<br>kr. | Budget<br>2016/17<br>t.kr.<br>(ej revideret) | Regnskab<br>2015/16<br>kr. | Budget<br>2017/18<br>t.kr.<br>(ej revideret)   |
|---|----------------------------|--|----------------------------|--|
| <b>5. Andre driftsindtægter</b>           |                            |  |                            |  |
| Gebyrer, forbrugere                       | 9.900                      | 10   | 10.000                     | 10   |
| Andre driftsindtægter                     | 22.200                     | 20   | 22.200                     | 20   |
|   | <b>32.100</b>              | <b>30</b>                                    | <b>32.200</b>              | <b>30</b>                                      |
| <b>6. Øvrige finansielle omkostninger</b> |                            |  |                            |  |
| Renter, pengeinstitutter                  | 31.987                     | 52   | 45.441                     | 30   |
| Renter, Kommunekredit                     | 113.733                    | 113  | 157.708                    | 70   |
| Garantimkostninger                        | 17.700                     | 0  | 0                          | 0  |
|   | <b>163.420</b>             | <b>165</b>                                   | <b>203.149</b>             | <b>100</b>                                     |
| <b>7. Materielle anlægsaktiver</b>        |                            |  |                            |  |
|   | <b>Grunde og bygninger</b> | <b>Ledningsnet</b>                           | <b>Produktions anlæg</b>   | <b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b> |
| Kostpris 1. juni 2016                     | 6.478.110                  | 11.732.200                                   | 25.627.729                 | 1.043.603                                      |
| Tilgang                                   | 0                          | 0  | 0                          | 4.418  |
| <b>Kostpris 31. maj 2017</b>              | <b>6.478.110</b>           | <b>11.732.200</b>                            | <b>25.627.729</b>          | <b>1.048.021</b>                               |
| Af- og nedskrivninger 1. juni 2016        | 4.844.724                  | 10.446.013                                   | 22.848.022                 | 446.194  |
| Årets afskrivninger                       | 211.377                    | 391.073                                      | 912.838                    | 121.462  |
| <b>Af- og nedskrivninger 31. maj 2017</b> | <b>5.056.101</b>           | <b>10.837.086</b>                            | <b>23.760.860</b>          | <b>567.656</b>                                 |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2017</b> | <b>1.422.009</b>           | <b>895.114</b>                               | <b>1.866.869</b>           | <b>480.365</b>                                 |
| Afskrivningsperiode                       | 30 år                      | 30 år  | 10 år                      | 5 år   |

Se specifikation af produktionsanlæg side 17.

## Noter

---

|  | 31/5 2017<br>kr. | 31/5 2016<br>kr. |
|--|------------------|------------------|
| <b>8. Andre tilgodehavender</b>          |                  |                  |
| Elproduktion, maj måned                  | 66.481           | 57.782           |
| Øvrige tilgodehavender                   | 25.931           | 25.413           |
|  | <u>92.412</u>    | <u>83.195</u>    |
| <br>                                     |                  |                  |
| <b>9. Gæld til realkreditinstitutter</b> |                  |                  |
| Kommunekredit opr. kr. 5.000.000         | 750.000          | 1.250.000        |
| Kommunekredit opr. kr. 4.500.000         | 1.120.000        | 1.600.000        |
|  | <u>1.870.000</u> | <u>2.850.000</u> |
| Heraf forfalder inden for 1 år           | -980.000         | -980.000         |
|  | <u>890.000</u>   | <u>1.870.000</u> |
| <br>                                     |                  |                  |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år  | <u>0</u>         | <u>0</u>         |
| <br>                                     |                  |                  |
| <b>10. Anden gæld</b>                    |                  |                  |
| Moms                                     | 416.799          | 283.117          |
| A-skat og arbejdsmarkedsbidrag           | 88.094           | 72.562           |
| Feriepenge, funktionærer                 | 264.591          | 229.650          |
| Periodiserede renter                     | 2.114            | 2.945            |
|  | <u>771.598</u>   | <u>588.274</u>   |

**Specifikationer**

| <b>Specifikation af produktionsanlæg jf. note 7:</b> | <b>Flislade</b> | <b>Kraftvarme anlæg</b> | <b>Brovægt</b> | <b>Damp turbine</b> | <b>Flis anlæg</b> | <b>KV anlæg 2009 og frem</b> | <b>I ALT</b>      |
|--|-----------------|-------------------------|----------------|---------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
| Kostpris 1. juni 2016                                | 912.360         | 12.786.495              | 211.720        | 2.677.297           | 3.891.121         | 5.148.736                    | 25.627.729        |
| Tilgang  | 0               | 0                       | 0              | 0                   | 0                 | 0                            | 0                 |
| <b>Kostpris 31. maj 2017</b>                         | <b>912.360</b>  | <b>12.786.495</b>       | <b>211.720</b> | <b>2.677.297</b>    | <b>3.891.121</b>  | <b>5.148.736</b>             | <b>25.627.729</b> |
| Af- og nedskrivninger 1. juni 2016                   | 876.952         | 12.786.495              | 211.720        | 2.677.297           | 2.885.914         | 3.409.644                    | 22.848.022        |
| Årets afskrivninger                                  | 8.852           | 0                       | 0              | 0                   | 389.112           | 514.874                      | 912.838           |
| <b>Af- og nedskrivninger 31. maj 2017</b>            | <b>885.804</b>  | <b>12.786.495</b>       | <b>211.720</b> | <b>2.677.297</b>    | <b>3.275.026</b>  | <b>3.924.518</b>             | <b>23.760.860</b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2017</b>            | <b>26.556</b>   | <b>0</b>                | <b>0</b>       | <b>0</b>            | <b>616.095</b>    | <b>1.224.218</b>             | <b>1.866.869</b>  |
| <b>Afskrivningsperiode</b>                           | <b>10 år</b>    | <b>12½ år</b>           | <b>10 år</b>   | <b>5 år</b>         | <b>10 år</b>      | <b>10 år</b>                 |                   |