

Farsø Varmeværk AmbA

J. Skjoldborgs Vej 12, 9640 Farsø
CVR-nr. 53 46 47 18

Årsrapport for regnskabsåret 01.09.16 - 31.08.17

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d.

Dirigent

Varmeværksoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 8
Ledelsesberetning	9 - 13
Resultatopgørelse	14
Balance	15 - 16
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18 - 29

Varmeværket

Farsø Varmeværk AmbA
J. Skjoldborgs Vej 12
9640 Farsø
Telefon: 98 63 14 19
Telefax: 98 63 28 29
Hjemmeside: www.farsoe-fjernvarme.dk
Hjemsted: Vesthimmerland
CVR-nr.: 53 46 47 18
Regnskabsår: 01.09 - 31.08

Driftsledelse

Bo Rasmussen

Bestyrelse

Søren Kjær, formand
Jørgen Fransgård, næstformand
Ove Flak
Gunnar Løkke
Knud Erik Markussen
Preben Sørensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.09.16 - 31.08.17 for Farsø Varmeværk AmbA.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmemforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af varmeværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.08.17 og resultatet af varmeværkets aktiviteter for regnskabsåret 01.09.16 - 31.08.17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 3. oktober 2017

Driftsledelsen

Bo Rasmussen

Bestyrelsen

Søren Kjær
Formand

Jørgen Fransgård

Ove Flak

Gunnar Løkke

Knud Erik Markussen

Preben Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaveren i Farsø Varmeværk AmbA

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Farsø Varmeværk AmbA for regnskabsåret 01.09.16 - 31.08.17, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af varmekædens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.08.17 samt af resultatet af varmekædens aktiviteter for regnskabsåret 01.09.16 - 31.08.17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmeforsyningsloven.

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 varmekæden 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, vedtægterne samt varmeforsyningsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere varmekærets 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 varmekæret, 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 regnskabsbrugere 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 varmekærets 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 varmekærets 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 varmekæret 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.

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, vedtægterne samt varmeforsyningsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav, vedtægterne samt varmeforsyningslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejl-information i ledelsesberetningen.

Farsø, den 3. oktober 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Ole Hosbond Poulsen

Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Varmeværkets aktiviteter består i levering af fjernvarme til varmekædens forbrugere i Farsø.

Kommentarer til regnskabet

Varmesalget til forbrugerne blev 1% større end budgetteret med et salg på 31.858.646 kWh mod budgetteret 31.468.641 kWh. Graddagetallet for året 2016/17 var 13% mindre end et normalår.

Afregningsprisen er uændret DKK 0,425 inkl. moms pr. kWh fjernvarme.

Der tilbagebetales i alt DKK 1.088.062 til 1.012 forbrugere.

Der opkræves i alt DKK 595.163 fra 512 forbrugere.

Tilbagebetaling/opkrævning sker i forbindelse med opkrævning af 1. rate den 1. oktober 2017.

Betaling af alle 5 rater på én gang

Også i år var der mulighed for at betale det totale acotobeløb for alle 5 rater på én gang. 157 forbrugere ønskede at benytte sig af denne mulighed. Kontantrabatten udgør i år 2% af det opkrævede beløb ekskl. moms.

Antal forbrugere

Forbrugertallet viser fortsat fremgang. Der er i året 2016/17 nyttilsluttet i alt 9 forbrugere, således at der nu er tilsluttet 1.525 forbrugere.

Udover nybyggeri er fremgangen udelukkende sket via forbrugere, som tidligere har haft oliefyr, gasfyr og elvarme.

Produktion

Varmen er produceret med 9 MWh på gas, 5.206 MWh på sol og 38.797 MWh på flis.

Af varmekædens samlede varmeproduktion er 88% således produceret via flis på varmekædens 3 fliskedler og 12% på solvarmeanlægget.

Satellitcentralen på Fredbjergvej har produceret 21% af den samlede produktion (inkl. solvarmeanlægget).

Ledningsnet

Stikledninger, ventilbrønde og omløb renoveres/udskiftes løbende. Varmeværket har forbedret stik til de 3 nye boligblokke på Nørregade 18-20 samt påbegyndt tilslutning af Bystrup-parken II med 6 lejligheder.

Hvis en forbruger vil ændre sin indkørsel, vil varmekærket gerne kontaktes for en inspektion af stikledningen. Værket vil så vurdere om stikledningen skal renoveres/udskiftes før indkørslen ændres.

Planlægger du dybere gravearbejde (over 60 cm) med maskine, kan du få oplyst, hvor værkets ledninger er ført.

En overgravet ledning reparerer vi naturligvis, men på forbrugerens regning.

Målere

Alle målere aflæses "elektronisk" af varmekærket til brug for årsopgørelsen. Vi anbefaler dog fortsat forbrugerne til selv at aflæse månedligt ved hjælp af udsendt styringstabel.

Varmekærket har aflæst alle målere til brug for årsopgørelsen, målere med fejl er alle grad-dageberegnet. Derudover tilstræber varmekærket, at opsamle data om forbrug - afkøling m.m., men selvfølgelig også for at opdage eventuelle uregelmæssigheder, som eksempelvis et stort forbrug. Derudover skal data bruges til at optimere driften på værket.

Alt dette er iværksat for at yde en større service overfor forbrugerne.

Alle målere kan i dag fjernaflæses fra Værket via det centrale radionetværk. Forbrugerne har mulighed for at kunne følge deres forbrug gennem et login på hjemmeside, eller som App til mobiltelefon. Login fremsendes sammen med årsopgørelse og aconto opkrævning.

Omkostningerne til udskiftning af målere og system til at se forbrugsdata via computeren, eller mobiltelefon afholdes af varmekærket.

Din varmeøkonomi

Varmen afregnes i kWh også kaldet energiafregning. Langt de fleste varmekærker anvender i dag denne afregningsform, da alle forbrugere betaler samme pris for samme produkt. For at sikre incitament til en fortsat god afkøling bruges en afkølingstarif, som belønner god afkøling og straffer dårlig afkøling. Afkølingen er regnet over et helt års forbrug og mindre afkøling om sommeren vil derfor have lille effekt på afkølingstariffen.

På Varmeværkets hjemmeside kan du logge på e-forsyning og se oplysninger om forbrug, afkøling, budget og årsopgørelse. Du kan logge på via hjemmeside www.farsoe-fjernvarme.dk eller App "e-forsyning" på mobil. Login-oplysninger finder du på dit budget eller årsopgørelse.

Det udsendte budget er baseret på tidligere energiforbrug (normalår) uden indregning af til-læg/fradrag fra afkølingstarif. Afkølingstariffen bliver opgjort ved årsafslutning og indregnes i årsopgørelsen. Er der spørgsmål til det udsendte budget opfordres der til at henvende sig til Varmeværket.

Du kan spare penge og få en øget komfort, hvis du forstår at udnytte fjernvarmen bedst muligt. Det kan gøres med enkle midler. Selv om fjernvarme er billigt, er der jo ingen grund til at ødsle med den.

For at du selv hele tiden kan følge dit varmemålerforbrug, og ikke mindst konstatere om dit varmeanlæg fungerer tilfredsstillende, er det en rigtig god ide at føre jævnlig kontrol med forbruget. Det kan gøres ved at notere varmemålerens visninger. Gør du det mindst en gang om måneden, vil du hurtigt få et overblik over dit varmemålerforbrug måned for måned.

Som en hjælp til at kontrollere forbruget, vedlægger vi styringstabellen, hvor vi har skønnet dit års forbrug.

Konstaterer du pludselig en meget stor stigning i månedsforbruget, i forhold til styringstabellen, vil der ofte være tale om en fejl på dit varmeanlæg.

Sparer du på varmen, giver det mindre CO₂ udledning selv om vores primære brændsel be-tragtes som CO₂ neutral.

Varmepris for det kommende år

For det kommende år har bestyrelsen vedtaget følgende takster:

Variabelt bidrag:	DKK 0,425 pr. kWh
Abonnementsbidrag:	DKK 1.625,00 pr. forbruger
Fast bidrag:	DKK 18,75 pr. m ² i henhold til BBR-meddelelse.

Alle priser er inkl. moms. Øvrige takster fremgår af værkets takstblad, som kan ses på værkets hjemmeside www.farsoe-fjernvarme.dk

Energispareaktiviteter

Farsø Varmeværk skal i 2017 overfor Energistyrelsen dokumentere besparelser på 1.356.821 kWh.

Det er i tiden fremover vigtigt, at forbrugerne underretter varmeværket om større energibesparende aktiviteter, så som:

- o udskiftning af vinduer
- o efterisolering
- o udskiftning af vandvarmere

inden arbejdet påbegyndes, og at der indgås skriftlig aftale med varmeværket, som gør at varmeværket må indberette denne besparelse. Til gengæld kvitterer varmeværket med 1 god flaske rødvin.

Såfremt du måtte være i tvivl – så kontakt endelig varmeværket!

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

2017/18 (ej
revideret)
DKK

Budget for 2017/18

Varmeindtægter	15.938.726
Brændsel - aske/slagger - spædevand	-7.154.974
Drift, solvarme	-1.104.900
Drift, gaskedel	-152.200
Drift, fliskedel, Satellit	-708.100
Drift, fliskedel, ECO	-373.900
Drift, fleskedel, Weiss	-1.012.500
Skorstene - røgvasker - kran - gummiged m.v.	-921.300
Elforbrug	-403.500
Teknisk assistance - edb-omkostninger - kursus - driftledelse	-292.800
Miljø-, forsknings- og udviklingsomkostninger	-77.100
Produktionsomkostninger i alt	-12.201.274
Bruttoresultat	3.737.452
Drift, hovedledninger	-261.100
Drift, stikledning	-776.000
Drift, brønde	-108.700
Drift, målere	-428.200
Driftledelse og øvrig styring	-123.976
Distributionsomkostninger i alt	-1.697.976
Resultat af primær drift	2.039.476
Administrationsomkostninger	-1.358.076
Andre driftsindtægter	86.900
Andre driftsomkostninger	-20.500
Resultat før finansielle poster	747.800
Finansielle indtægter	25.700
Finansielle omkostninger	-773.500
Årets resultat	0

Resultatopgørelse

Note		2016/17 DKK	2015/16 DKK
1	Varmeindtægter	16.219.838	15.718.521
2	Brændsel - aske/slagger - spædevand	-7.231.229	-8.259.628
	Drift gaskedel	-162.977	-157.207
	Drift fliskedel, ECO	-378.478	-363.871
	Drift fliskedel, Weiss	-994.729	-1.081.224
	Drift fliskedel, satellit	-550.043	-481.380
	Drift, solvarmeanlæg	-1.065.023	0
	Skorstene - røgvasker - kran - gumiged m.v.	-1.018.294	-1.090.215
	El-forbrug	-355.633	-425.987
	Teknisk assistance - edb-omkostninger - driftsledelse	-292.506	-255.802
	Miljø-, forsknings- og udviklingsomkostninger	-75.875	-62.211
	Øvrig vedligeholdelse	-174.062	-165.311
	Bruttoresultat	3.920.989	3.375.685
	Drift hovedledninger	-258.622	-249.467
	Drift stikledninger	-810.544	-730.091
	Drift brønde	-106.344	-84.453
	Drift målere	-442.541	-430.003
	Driftledelse og øvrig styring	-116.642	-102.286
	Resultat af primær drift	2.186.296	1.779.385
3	Administrationsomkostninger	-1.484.909	-1.415.883
4	Andre driftsindtægter	164.281	150.968
	Andre driftsomkostninger	-2	0
	Resultat før finansielle poster	865.666	514.470
5	Finansielle indtægter	25.730	30.100
6	Finansielle omkostninger	-891.396	-544.570
	Årets resultat	0	0

AKTIVER		31.08.17	31.08.16
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	12.699.410	13.270.403
	Målere	1.536.639	1.841.804
	Produktionsanlæg	32.498.355	8.232.013
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.522.290	1.832.056
	Solvarmeanlæg under opførelse	0	8.099.236
	Ledningsnet m.v.	3.655.844	3.804.456
7	Materielle anlægsaktiver i alt	51.912.538	37.079.968
	Anlægsaktiver i alt	51.912.538	37.079.968
	Rør og fittings	288.935	110.587
	Målere	9.450	3.780
	Flis	282.855	368.800
	Varebeholdninger i alt	581.240	483.167
	Tilgodehavender hos forbrugere	813.654	473.126
8	Andre tilgodehavender	334.062	787.459
	Periodeafgrænsningsposter	176.542	141.891
	Tilgodehavender i alt	1.324.258	1.402.476
9	Likvide beholdninger	3.036	1.276.670
	Omsætningsaktiver i alt	1.908.534	3.162.313
	Aktiver i alt	53.821.072	40.242.281

PASSIVER		31.08.17	31.08.16
		DKK	DKK
Note			
	Varmeværkskapital	3.276.613	3.276.613
	Egenkapital i alt	3.276.613	3.276.613
10	Gæld til realkreditinstitutter	40.757.242	30.976.678
11	Gæld til øvrige kreditinstitutter	2.388.333	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	43.145.575	30.976.678
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.750.000	1.448.307
	Den Jyske Sparekasse, kassekredit	2.383.348	0
	Efterbetaling til forbrugere	1.230.987	1.385.288
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	224.783	2.494.625
12	Resultat til indregning i næste års priser	332.803	265.297
13	Anden gæld	476.963	395.473
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.398.884	5.988.990
	Gældsforpligtelser i alt	50.544.459	36.965.668
	Passiver i alt	53.821.072	40.242.281
14	Medarbejderforhold		
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
16	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Varmeværks- kapital
Egenkapitalopgørelse for 01.09.15 - 31.08.16	
Saldo pr. 01.09.15	3.276.613
Saldo pr. 31.08.16	3.276.613
Egenkapitalopgørelse for 01.09.16 - 31.08.17	
Saldo pr. 01.09.16	3.276.613
Saldo pr. 31.08.17	3.276.613

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK

1. Varmeindtægter

Variable bidrag	10.790.123	10.374.558
Faste bidrag	4.038.830	3.984.897
Abonnementsbidrag	1.978.728	1.967.582
Kompensation, egen forsyning	-20.000	0
Afkøling	-500.337	-385.011
Over-/underdækning	-67.506	-223.505
I alt	16.219.838	15.718.521

2. Brændsel - aske/slagger - spædevand

Flis inkl. bortskaffelse af aske m.v.	7.157.416	7.912.495
Naturgas	4.086	7.532
NOX afgift	69.727	339.601
I alt	7.231.229	8.259.628

3. Administrationsomkostninger

It-omkostninger	206.818	192.744
Porto og gebyrer	365	0
Udarbejdelse af og erklæring på årsrapport	36.500	34.500
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	10.375	7.500
Energispareaktiviteter	1.000	46.300
Mødeomk., generalforsamling og repræsentation	111.210	96.664
Ledelse	204.028	169.113
Forbrugerinformation	72.144	37.236
Administration	677.383	682.303
Kontingenter og juridisk assistance	165.086	149.523
I alt	1.484.909	1.415.883

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK

4. Andre driftsindtægter

Administrationshonorar Farsø Vandværk I/S, netto	2	6
Gebyrindtægter	54.330	61.545
Lejeindtægt	91.199	89.417
Modtaget erstatning	18.750	0
I alt	164.281	150.968

5. Finansielle indtægter

Renter, forbrugere	285	861
Andre renter, modtagne kontanrabatter, m.v.	25.445	27.908
Renter, pengeinstitutter	0	170
Skattefrie renter og procenttillæg	0	1.161
I alt	25.730	30.100

6. Finansielle omkostninger

Renter, KommuneKredit	703.397	456.865
Renter, pengeinstitutter	109.287	15.368
Administrationsgodtgørelse til forbrugere	33.527	32.369
Låneomkostninger m.v.	520	0
Amortisering af kurstab og låneomkostninger	44.665	39.968
I alt	891.396	544.570

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Målere	Produktions- anlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Solvarme- anlæg under opførelse	Ledningsnet m.v.	I alt
Kostpris pr. 01.09.16	20.866.765	4.941.602	20.987.233	5.007.729	8.099.236	27.288.915	87.191.480
Tilgang i året	61.755	0	18.407.771	127.837	0	354.118	18.951.481
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	0	0	8.099.236	0	-8.099.236	0	0
Kostpris pr. 31.08.17	20.928.520	4.941.602	47.494.240	5.135.566	0	27.643.033	106.142.961
Anvendte henlæggelser pr. 01.09.16	-2.527.900	-1.279.672	-2.969.372	-171.787	0	-705.598	-7.654.329
Anvendte henlæggelser pr. 31.08.17	-2.527.900	-1.279.672	-2.969.372	-171.787	0	-705.598	-7.654.329
Af- og nedskrivninger pr. 01.09.16	-5.068.461	-1.820.126	-9.785.849	-3.003.887	0	-14.236.100	-33.914.423
Afskrivninger i året	-632.749	-305.165	-2.240.664	-437.602	0	-279.466	-3.895.646
Af- og nedskrivninger pr. 31.08.17	-5.701.210	-2.125.291	-12.026.513	-3.441.489	0	-14.515.566	-37.810.069
Tilslutningsbidrag pr. 01.09.16	0	0	0	0	0	-8.542.761	-8.542.761
Tilslutningsbidrag i året	0	0	0	0	0	-223.264	-223.264
Tilslutningsbidrag pr. 31.08.17	0	0	0	0	0	-8.766.025	-8.766.025
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.08.17	12.699.410	1.536.639	32.498.355	1.522.290	0	3.655.844	51.912.538
						31.08.17	31.08.16
						DKK	DKK

8. Andre tilgodehavender

Moms og afgifter	329.062	787.459
Øvrige tilgodehavender	5.000	0
I alt	334.062	787.459

	31.08.17	31.08.16
	DKK	DKK

9. Likvide beholdninger

Den Jyske Sparekasse, kassekredit	0	375.610
Spar Nord, driftskonto	3.036	901.060
I alt	3.036	1.276.670

10. Gæld til realkreditinstitutter

KommuneKredit 2,36%, restløbetid 8 år	5.523.745	6.241.374
KommuneKredit 2,12%, restløbetid 18 år	12.704.419	13.451.738
KommuneKredit, 1,63%, restløbetid 24 år	25.340.185	0
KommuneKredit, kredit	0	13.236.812
Amortiserede låneomkostninger og kurstab	-461.107	-504.939
Gæld til realkreditinstitutter i alt	43.107.242	32.424.985
Kortfristet del af realkreditgæld	-2.350.000	-1.448.307
I alt	40.757.242	30.976.678
Gæld til forfald efter 5 år	31.880.000	10.640.000

11. Gæld til øvrige kreditinstitutter

Den Jyske Sparekasse, Anlægs lån, 4,45%, restløbetid 7 år	2.800.000	0
Amortiserede låneomkostninger	-11.667	0
Gæld til øvrige kreditinstitutter i alt	2.788.333	0
Kortfristet del af gæld til kreditinstitutter	-400.000	0
I alt	2.388.333	0
Gæld til forfald efter 5 år	800.000	0

	31.08.17	31.08.16
	DKK	DKK

12. Resultat til indregning i næste års priser

Overført til indregning fra tidligere år	265.297	41.792
Årets overdækning	67.506	223.505
I alt	332.803	265.297

13. Anden gæld

A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	129.401	111.318
ATP og andre sociale ydelser	3.219	3.219
Pensionsbidrag	17.131	16.614
Feriepenge	212.460	222.950
Øvrig anden gæld	1	0
Renter	101.926	24.549
Skyldig løn og afspadsering	12.825	16.823
I alt	476.963	395.473

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK

14. Medarbejderforhold

Lønninger og gager	2.739.034	2.703.074
Bestyrelses honorar	121.604	114.638
ATP-bidrag	19.312	18.995
I alt	2.879.950	2.836.707

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	6	6
--	---	---

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til KommuneKredit på 43,6 mio. DKK pr. 31.08.17 har Vesthimmerlands Kommune stillet garanti for gælden.

Herudover er der til sikkerhed for gæld til Den Jyske Sparekasse på DKK 5.183.348 pr. 31.08.17 deponeret ejerpantebrev nom. DKK 1.832.500 med pant i matr. nr. 20 ab, Farsø.

16. Nærtstående parter

Der oplyses ikke om transaktioner med nærtstående parter, da alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

17. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i lov om varmforsyning samt de fornødne tilpasninger til årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse .

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde varmeværket, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå varmeværket, 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.

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

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**OFFENTLIGE TILSKUD**

Offentlige tilskud indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at tilskudsbetingelserne er opfyldt, og at tilskuddet vil blive modtaget.

Tilskud modtaget til fremstilling eller opførelse af aktiver indregnes som en periodeafgrænsningspost under gældsforpligtelser. For afskrivningsberettigede aktiver indregnes tilskuddet i takt med afskrivning af aktivet.

TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING

Takstmæssig underdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år opkræves hos forbrugerne i henhold til den fastlagte indtægtsramme, indregnes særskilt i balancen under tilgodehavender. Takstmæssig underdækning indregnes til den værdi, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år. Årets regulering af underdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

Takstmæssig overdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne, indregnes i balancen som en særskilt forpligtelse. Årets regulering af overdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

EGENKAPITAL

Fra den 1. juni 1982 og fremefter har fjernvarmeverker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende Varmeforsyningslov. Af denne fremgår det, at varmeforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er egenkapitalen pr. 31. august 2012 uændret i forhold til basisegenkapitalen pr. 1. juni 1982.

HENLÆGGELSER TIL NYINVESTERING

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer og istandsættelser. Hensættelsen kan pr. år maksimalt andrage 20% af den af bestyrelsen udarbejdede investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan maksimalt udgøre 75% af investeringsplanen.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varme indregnes i resultatopgørelsen i overensstemmelse med det i årets løb forbrugte varme inkl. faste bidrag m.v. i henhold til årsopgørelser m.v. udsendt til forbrugerne. Endvidere indregnes årets over-/underdækning i resultatopgørelsen i overensstemmelse med anbefalingerne fra Erhvervsstyrelsen vedr. forsyningsvirksomheder underlagt pristalsregulering.

Produktionsomkostninger

I produktionsomkostninger indregnes omkostninger, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets varmeindtægter, herunder råvarer og hjælpematerialer.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration samt omkostninger til kontorlokaler, kontoromkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder gebyr- og lejeindtægter.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid, herunder med hensyntagen til Varmeforsyningslovens regler om afskrivningsperioder på minimum 5 år og maksimum 30 år. For varmeværket er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	30	0
Målere	12	0
Produktionsanlæg	5 - 20	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10	0

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Anlægsaktiver afskrives på grundlag af kostpris reduceret med modtagne tilslutningsbidrag fra forbrugerne samt reduceret med de i tidligere år foretagne henlæggelser til investeringer.

Alle aktiver aktiveres, da Varmeforsyningsloven foreskriver, at alle aktiver skal afskrives med en levetid på 5 - 30 år.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg, andre anlæg, driftsmateriel og inventar m.v., ledningsnet m.v., målere samt solvarmeanlæg.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles til kostpris. Afholdte omkostninger vedrørende materielle anlægsaktiver under udførelse overføres til den relevante aktivkategori, når aktivet er klar til brug.

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis varmeværkets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til dagspris.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte mængde varme.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Knud Erik Markussen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-280504273126

IP: 77.68.234.37

2017-10-10 10:26:14Z

NEM ID 

Jørgen Fransgård

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-471406489780

IP: 80.160.69.190

2017-10-10 10:30:10Z

NEM ID 

Ole Hosbond Poulsen

Revisor

På vegne af: 32895468

Serienummer: CVR:32895468-RID:1284376754944

IP: 212.98.118.164

2017-10-10 10:36:12Z

NEM ID 

Elmar Preben Sørensen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-305620032050

IP: 2.109.194.135

2017-10-10 11:47:11Z

NEM ID 

Bo Rasmussen

Direktion

Serienummer: PID:9208-2002-2-595710020898

IP: 188.176.105.10

2017-10-10 12:00:52Z

NEM ID 

Gunnar Løkke

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-723384066504

IP: 85.191.188.72

2017-10-10 15:37:33Z

NEM ID 

Søren Kjær-Pedersen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-018102724838

IP: 188.176.99.18

2017-10-12 16:46:06Z

NEM ID 

Ove Flak

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-234784541963

IP: 188.176.105.10

2017-10-24 11:10:59Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: AJMSF-BZ8I8-81E38-0IALF-UXJ0I-BYFGW

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>