

Middelfart Fjernvarme a.m.b.a.
CVR-nr. 28621027
Hessgade 21 B
5500 Middelfart

Årsrapport 2016

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2016	9
Balance pr. 31.12.2016	10
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	18

Selskabsoplysninger

Selskab

Middelfart Fjernvarme a.m.b.a.

Hessgade 21 B

5500 Middelfart

CVR-nr.: 28621027

Hjemstedskommune: Middelfart

Telefon: 64 41 03 42

Bestyrelse

Anders Nørregård, formand

Bo Juul Nielsen, næstformand

Steen Nørballe Mikkelsen

Inge Lodberg

Ole J. Høyer

Poul-Erik Møhring

Rio Rotborg Lauritsen

Steen Dahlstrøm

Driftschef

Jesper Skov

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24. april 2017

Dirigent

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01. - 31.12.2016 for Middelfart Fjernvarme a.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

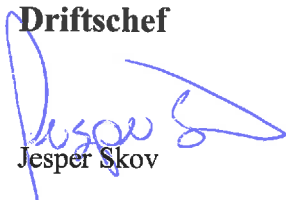
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01. – 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Middelfart, den 15. marts 2017

Driftschef




Jesper Skov

Bestyrelse



Anders Nørregård
formand



Bo Juul Nielsen
næstformand



Steen Nørballe Mikkelsen



Inge Lodberg



Ole J. Høyer



Poul-Erik Møhring



Rio Rotborg Lauritsen



Steen Dahlstrøm

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Middelfart Fjernvarme a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Middelfart Fjernvarme a.m.b.a. regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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 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.

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. Fejlinformation 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 bl.a. 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 erklæringer

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.

Kolding, den 15. marts 2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Lone Merete Hansen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Middelfart Fjernvarme a.m.b.a. er et privat andelsselskab, som har til formål at etablere energiproduktionsanlæg og at distribuere energi til opvarmning, varmt brugsvand og køling i selskabets forsyningsområde. Forsyningen sker til vores forsyningsområder i hhv. Middelfart og Nr. Aaby.

I forsyningsområde Middelfart købes varmeenergien som varmt vand af TVIS I/S. Varmecentralerne på Hessgade og Fynsvej er forbundet af en transmissionsledning. Forsyningsområdet er delt op i 2 distributionsområder og i hvert område er der installeret reserve- og spidslastanlæg, der er baseret på naturgas og fyringsolie. Hovedaktiviteten har været den samme som tidligere år. Middelfart Fjernvarme a.m.b.a. er reguleret af lov om varmforsyning.

Udvikling i regnskabsåret

Den væsentligste økonomiske styringsparameter er billigst mulig varme til forbrugerne, hvilket er i overensstemmelse med lovens krav om at tilbageføre eventuelle overdækninger til forbrugerne.

Forsyningsområde Middelfart:

Energiprisen er generelt faldet igennem regnskabsperioden, og dette medførte en prissænkning pr. 1. juli 2016. Efter prisændringen udviser resultatet en akkumuleret overdækning på 3.276 t.kr.

Nettoomsætningen til forbrugerne er mindre end budgetteret. Årsagen hertil er prisnedsættelsen pr. 1. juli 2016 samt at varmesalget var 8,0% lavere end oprindeligt budgetteret.

Forsyningsområde Nr. Aaby:

Et mildt år har betydet at der ikke har været behov for spids-/reservelast baseret på naturgas, hvilket har været den primære årsag til at der er en akkumuleret overdækning på 3.531 t.kr. som tilbageføres til forbrugerne.

Nettoomsætningen til forbrugerne er mindre end budgetteret. Årsagen hertil er at varmesalget var 6,9% lavere end oprindeligt budgetteret.

Resultatet for det samlede forsyningsområde for 2016 er en underdækning på 1.475 t.kr., der med overførsel af akkumuleret overdækning fra 2015 resulterer i en akkumuleret overdækning på 6.807 t.kr. til indregning i de kommende års priser.

Der er efter balancedagen ikke indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsesberetning

Den forventede udvikling

For Middelfart kom der i maj 2016 en meddelelse om, at TVIS udbetaler den afgift, der gennem de seneste 10 år er betalt for meget for SHELL varmen. Der er ikke klarhed over det præcise beløb, samt hvornår beløbet tilbagebetales, hvorfor det ikke er indregnet i budgettet for 2017.

Fjernvarmeprisen i det kommende år er nedsat, da vi er i en overgangsperiode ift. at Skærbækværket overgår til flisfyring senest 1. januar 2018. Ved fuld overgang til flisfyring forventer vi, at dette lavere prisniveau og tilhørende fald i nettoomsætningen til forbrugerne også vil gælde fremover.

For Nr. Aaby er taksterne i det kommende år på niveau med 2016. Da Nr. Aaby er omstillet til flisfyring, forventes det at prisniveauet kan holdes de kommende år.

Generelt er forholdene efter 2018 dog behæftet med en vis usikkerhed indtil den forestående afgiftsreform er fastlagt.

Påvirkning af eksternt miljø

Påvirkningen af det eksterne miljø er i det væsentlige begrænset til udledning af CO₂ i forbindelse med varmeproduktionen på egne spids- og reservecentraler. I regnskabsåret 2016 blev der udledt 6.404 tons CO₂ fra gas-/oliefyningen fra egne centraler. To af varmecentralerne (Hessgade og Grønnegade) indgår i kvoteordningen (EU ETS).

Middelfart Fjernvarme er underlagt lov om energibesparelser og er via en aftale med Dansk Fjernvarme og regeringen pålagt at levere energisparerydelser på 5.030.260 kWh årlig (2016-tal).

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

Set over en 4 års periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	<u>2016</u> TDKK	<u>2015</u> TDKK	<u>2014</u> TDKK	<u>2013</u> TDKK
Hovedtal				
Resultat				
Nettoomsætning	87.060	79.456	81.293	93.975
Årets under- (+)/overdækning(-)	317	(3.971)	4.077	(945)
Årets henlæggelser	(2.205)	(585)	(585)	(986)
Bruttofortjeneste	5.475	8.226	9.744	5.661
Resultat før finansielle poster	1.155	1.331	932	1.064
Resultat af finansielle poster	(1.155)	(1.331)	(932)	(760)
Balance				
Balancesum	98.882	96.917	106.525	87.383
Egenkapital	11.531	11.531	11.531	13.422
Antal medarbejdere	11	11	11	10
Nøgletal				
Enheder				
Varmesalg (MWh)	121.447	116.406	110.015	128.061
Antal målere (stk.)	6.116	6.060	6.008	5.957
Tilsluttet areal (m2)	1.116.148	1.093.893	1.081.693	1.053.636
Faktisk forbrug				
Varmesalg/måler (kWh/stk.)	19.857	19.209	18.311	21.498
Varmesalg/m2 tilsluttet areal (kWh/m2)	109	106	102	122
Forbrug korrigeret for graddage				
Varmesalg/måler (kWh/stk.)	21.997	21.437	21.760	22.667
Varmesalg/m2 tilsluttet areal (kWh/m2)	121	119	121	128
Varmepris				
Samlede omkostninger/varmesalg (kr./kWh)	566	600	712	698
4 års indeks (2013 = 100)	81%	86%	102%	100%

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	85.172.251	74.900
Produktionsomkostninger	2,5,6	(71.956.023)	(58.132)
Distributionsomkostninger	3,5,6	<u>(7.741.103)</u>	<u>(8.542)</u>
Bruttoresultat		5.475.125	8.226
Administrationsomkostninger	4,5,6	<u>(4.319.665)</u>	<u>(6.895)</u>
Resultat af ordinær primær drift		1.155.460	1.331
Finansielle indtægter	7	71.444	20
Finansielle omkostninger	8	<u>(1.226.904)</u>	<u>(1.351)</u>
Resultat før skat		0	0
Skat af årets resultat	10	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Grunde og bygninger	9	11.105.054	12.051
Produktionsanlæg og maskiner	9	67.178.440	68.080
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9	639.664	668
Materielle anlægsaktiver		<u>78.923.158</u>	<u>80.799</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.000	1
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.000</u>	<u>1</u>
Anlægsaktiver		<u>78.924.158</u>	<u>80.800</u>
Varebeholdninger		<u>445.880</u>	<u>477</u>
Tilgodehavende, forbrugere		5.229.978	2.436
Tilgodehavende moms		10.954.814	8.913
Andre tilgodehavender		350.054	452
Periodeafgrænsningsposter		427.597	377
Udskudt skatteaktiv	10	0	0
Tilgodehavender		<u>16.962.443</u>	<u>12.178</u>
Likvider		<u>2.549.694</u>	<u>3.462</u>
Omsætningsaktiver		<u>19.958.017</u>	<u>16.117</u>
Aktiver		<u>98.882.175</u>	<u>96.917</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Tilslutningsafgifter saldo før 1987		11.530.745	11.531
Egenkapital		11.530.745	11.531
Prioritetsgæld		45.464.855	43.898
Reguleringsmæssige mellemværender	11	6.129.353	2.619
Langfristede gældsforpligtelser	12	51.594.208	46.517
Kortfristet del af prioritetsgæld		6.072.669	6.043
Kassekredit		8.868.125	1.449
For meget indbetalt varmebidrag, forbrugere		4.150.211	10.552
Reguleringsmæssige mellemværender	11	6.188.179	7.811
Leverandørgæld		8.325.405	9.820
Anden gæld	13	2.152.633	3.194
Kortfristede gældsforpligtelser		35.757.222	38.869
Gældsforpligtelser		87.351.430	85.386
Passiver		98.882.175	96.917
Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.	14		
Øvrige noter	15-16		

Noter

	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
1. Nettoomsætning		
Varmesalg	47.402.589	52.278
Fast afgift	18.286.261	18.501
Abonnementsbidrag	3.653.623	3.616
Tilbagebetaling af indskudskapital (Nr. Aaby)	0	(1.891)
Varmesalg til TVIS	12.924.616	2.877
Fast beredskabsafgift TVIS	247.500	248
Salg af el	4.248.431	3.145
Salg af CO2-kvoter	0	409
Gebyrer mv.	116.450	135
Administrationsbidrag Nr. Aaby Vandværk	180.380	138
Takstmæssig overdækning jf. lov om varmforsyning	(1.887.599)	(4.556)
	<u>85.172.251</u>	<u>74.900</u>
2. Produktionsomkostninger		
Varmekøb TVIS	38.349.045	40.154
Faste afgifter TVIS	7.695.921	6.637
Incitamentsafregning TVIS	(576.226)	(995)
Tilbagebetalt overdækning fra 2015 fra TVIS	0	(4.381)
Brændselsomkostninger	16.727.235	7.171
El og vand	1.011.546	575
Vedligeholdelse, reparation mv.	918.497	808
Afskrivninger	4.671.879	4.963
Øvrige produktionsomkostninger	679.664	621
Andel af personaleomkostninger	2.131.814	2.133
Andel af kørselsomkostninger	122.734	108
Andel af administrationsomkostninger	32.134	121
Andel af lokaleomkostninger	191.780	217
	<u>71.956.023</u>	<u>58.132</u>

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
3. Distributionsomkostninger		
Vedligehold og reparation af ledninger	392.371	468
Vand	172.907	269
Øvrige ledningsomkostninger	107.135	104
Målere	288.532	260
Afskrivninger	4.145.918	4.835
Andel af personaleomkostninger	2.342.364	2.303
Andel af kørselsomkostninger	164.516	139
Andel af administrationsomkostninger	35.306	42
Andel af lokaleomkostninger	92.054	122
	7.741.103	8.542
4. Administrationsomkostninger		
Møder	123.362	160
Bestyrelses honorarer	194.138	268
Repræsentation	19.029	22
Forbrugerinformation	239.797	340
Inkassoomkostninger	7.711	39
Tab på fordringer	45.569	387
Hensættelse til tab på fordringer, forskydning	0	(201)
IT-omkostninger	296.746	241
Revision	157.500	170
Regnskabs- og rådgivningsmæssig assistance	131.093	96
Konsulentbistand	64.127	337
Konsulentbistand vedrørende fusion	132.019	312
Kontingenter og abonnementer	401.346	414
Forsikringer	198.914	449
Energibesparelser	755.939	2.195
Andel af personaleomkostninger	1.160.391	1.235
Andel af kørselsomkostninger	26.114	20
Andel af lokaleomkostninger	23.014	27
Administrationsomkostninger i øvrigt	342.856	384
	4.319.665	6.895

Noter

	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
5. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	4.675.955	4.692
Pensionsbidrag	781.968	781
Andre sociale omkostninger	74.937	98
Personalemkostninger i øvrigt	<u>101.709</u>	<u>100</u>
	<u>5.634.569</u>	<u>5.671</u>
Personalemkostninger er indregnet således i resultatopgørelsen		
Produktionsomkostninger	2.131.814	2.133
Distributionsomkostninger	2.342.364	2.303
Administrationsomkostninger	<u>1.160.391</u>	<u>1.235</u>
	<u>5.634.569</u>	<u>5.671</u>
Bestyrelseshonorar	<u>194.138</u>	<u>268</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>11</u>	<u>11</u>
6. Af- og nedskrivninger		
Grunde og bygninger	946.971	931
Produktionsanlæg og maskiner	7.610.588	8.581
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>260.238</u>	<u>286</u>
	<u>8.817.797</u>	<u>9.798</u>
Af- og nedskrivninger er indregnet således i resultatopgørelsen:		
Produktionsomkostninger	4.671.879	4.963
Distributionsomkostninger	<u>4.145.918</u>	<u>4.835</u>
	<u>8.817.797</u>	<u>9.798</u>

Noter

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
7. Finansielle indtægter		
Renter kreditinstitutter	10.963	20
Renteindtægter fra offentlige myndigheder	60.481	0
	<u>71.444</u>	<u>20</u>
8. Finansielle omkostninger		
Renter kreditinstitutter	64.007	106
Prioritetsrenter Kommunekredit	926.891	1.047
Andre finansielle omkostninger	26.462	89
Garantiprovision, Middelfart Kommune	209.544	109
	<u>1.226.904</u>	<u>1.351</u>

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Produktions- anlæg og maskiner kr.</u>	<u>Andre anlæg mv. kr.</u>
9. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2016	16.867.679	299.598.594	2.782.925
Tilgang	960	6.708.632	232.266
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.2016	<u>16.868.639</u>	<u>306.307.226</u>	<u>3.015.191</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2016	(4.816.614)	(231.518.198)	(2.115.289)
Årets afskrivninger	(946.971)	(7.610.588)	(260.238)
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivninger 31.12.2016	<u>(5.763.585)</u>	<u>(239.128.786)</u>	<u>(2.375.527)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2016	<u>11.105.054</u>	<u>67.178.440</u>	<u>639.664</u>

10. Udskudt skatteaktiv

Selskabet har et udskudt skatteaktiv som følge af, at det skattemæssige afskrivningsgrundlag overstiger det regnskabsmæssige afskrivningsgrundlag. Henset til at selskabet er underlagt "hvile i sig selv" -princippet, er skatteaktivet ikke indregnet i balancen.

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
11. Reguleringsmæssige mellemværender		
Reguleringsmæssige mellemværender 01.01.2016	10.429.933	5.874
Takstmæssig overdækning, indregnet i årets omsætning	<u>1.887.599</u>	<u>4.556</u>
Reguleringsmæssige mellemværender 31.12.2016	<u>12.317.532</u>	<u>10.430</u>
Reguleringsmæssige mellemværender er indregnet således i balancen:		
Langfristede gældsforpligtelser	6.129.353	2.619
Kortfristede gældsforpligtelser (heraf investeringshenlæggelser 1.620.000 kr.)	<u>6.188.179</u>	<u>7.811</u>
	<u>12.317.532</u>	<u>10.430</u>
12. Langfristede gældsforpligtelser		
Samlet gæld, der forfalder til betaling efter mere end 5 år (amortiseret kostpris)	<u>24.081.268</u>	<u>25.735</u>
13. Anden gæld		
Skyldig A-skat, sociale bidrag m.m.	7.980	16
Feriepengeforpligtelser	778.413	807
Skyldig revision	170.000	170
Skyldig køb af energibesparelser	0	1.831
Skyldig garantiprovision	224.226	220
Andre skyldige omkostninger	<u>972.014</u>	<u>150</u>
	<u>2.152.633</u>	<u>3.194</u>
14. Pantsætninger		
Ingen.		

Noter

15. Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv som følge af, at det skattemæssige afskrivningsgrundlag overstiger det regnskabsmæssige afskrivningsgrundlag. Henset til at selskabet er takstreguleret og underlagt "hvile i sig selv"-princippet, er skatteaktivet ikke indregnet i balancen.

Selskabet har ingen panthæftelser eller afgivne kautioner.

Selskabet har indgået ikke indregnede leasingaftaler med en forpligtelse på statusdagen på 118 t.kr.

2016
t.kr.

16. Lov om varmforsyning

I henhold til Lov om Varmeforsyning udgør selskabets egenkapital og takstmæssige mellemregning med forbrugerne følgende:

Egenkapital	11.531
Takstmæssige mellemværende:	
Indregnet i budget for 2017	5.131
Indregnes i budget for 2018	1.676
Investeringshenlæggelser	3.375
Forskel i tidspunkt for afskrivninger m.m. i årsregnskab og priseftervisning (primært fliskedel i Nr. Aaby)	2.136
	12.318

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med relevante tilpasninger som følge af, at virksomheden er omfattet af Lov om Varmeforsyning.

Selskabet har med virkning fra 01.01.2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med tilhørende overgangsbekendtgørelse, hvilket medfører nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav.

Med virkning fra 01.01.2016 er selskabet lagt sammen med Nørre Aaby Kraftvarmeværk a.m.b.a. Sammenligningstillene i årsregnskabet er tilpasset sammenlægningen.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Salg af varme indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

I selskabets nettoomsætning indregnes også selskabets reguleringsmæssige over-/underdækning, opgjort efter lov om varmforsyning.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til produktion og køb af varme, produktionsløn samt afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af vedligeholdelse af ledninger, målerudgifter, gager, bildrift og afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

Skat

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

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger er afskrevet fuldt ud.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Modtagne tilslutningsafgifter fra 1987 modregnes i anskaffelsessummen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. I kostprisen modregnes henlæggelser foretaget i overensstemmelse med lov om varmforsyning.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	10-30 år
Produktionsanlæg og maskiner	10-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
EDB og software	5 år

Restværdien af virksomhedens materielle anlægsaktiver revurderes årligt.

Varebeholdninger

Varebeholdninger består af olie, som optages til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Reguleringsmæssige over-/underdækninger

Årets over-/underdækning

Årets over- eller underdækning opstår som følge af, at taksterne (varmeprisen) for året samlet set har været enten for høje eller for lave i forhold til selskabets omkostninger, opgjort i henhold til varmforsyningslovens regler herom. Selskabet er underlagt "hvile-i-sig-selv princippet" i henhold til varmforsyningsloven, hvilket medfører, at den akkumulerede over- eller underdækning skal tilbageføres til eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger opstår som følge af, at visse poster i årsregnskabet, herunder afskrivninger på værket's anlæg, indregnes efter forskellige principper i hhv. årsrapporten og ved opgørelsen af varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler herom. Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udsendt eller fremrykket betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier i årsrapporten, som vil udlignes over tid.

Regnskabsmæssig behandling

Årets over-/underdækning samt årets forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger reguleres i selskabets nettoomsætning.

Den akkumulerede over- eller underdækning såvel som den akkumulerede tidsmæssige forskel i forbrugerbetalinger er udtryk for en gæld til, henholdsvis et tilgodehavende hos, forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Egenkapital

Egenkapitalen består af tilslutningsafgifter indtil 1987.

Anvendt regnskabspraksis

Langfristede gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.