

Rødning Fjernvarme A.m.b.A.
Vestermarksvej 2 B, 6630 Rødning

Årsrapport for
1. juli 2016 - 30. juni 2017

CVR-nr. 67 03 71 11

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. oktober 2017.

dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

- 9 Anvendt regnskabspraksis
- 13 Resultatopgørelse
- 14 Balance
- 16 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og driftsleder har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Rødning Fjernvarme A.m.b.A..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af selskabets art.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

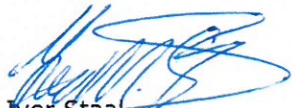
Rødning, den 28. september 2017

Driftsleder

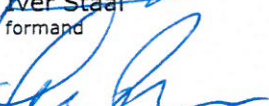


Aksel Jensen
driftsleder

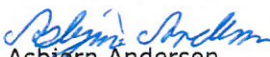
Bestyrelse



Iver Staal
formand



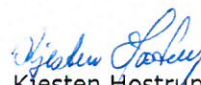
Sven Ravn



Asbjørn Andersen
næstformand



Flemming Jensen



Kjesten Hostrup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Rødning Fjernvarme A.m.b.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rødning Fjernvarme A.m.b.A. for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af selskabets art og den anvendte regnskabspraksis.

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

Grundlag for konklusion

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

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Revisionen har ikke omfattet de i årsrapporten anførte budgettal.

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 revisionspåtegning

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 revisionspåtegning

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.

Tørring, den 28. september 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01


Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rødning Fjernvarme A.m.b.A.
Vestermarksvej 2 B
6630 Rødning

Telefon: 74 84 16 70

CVR-nr.: 67 03 71 11

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Iver Staal, formand
Asbjørn Andersen, næstformand
Kjesten Hostrup
Sven Ravn
Flemming Jensen

Driftsleder

Aksel Jensen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredgade 29
7160 Tørring

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at anlægge og drive varmeproduktionsanlæg i Rødning by.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det har igen været et år, hvor klimaet har været meget mildere end det vi betegner som et normalt varmeår. Vi har leveret 32.622 MWh til ledningsnettet, og det er en lille stigning på 0,5 % i forhold til sidste års forbrug. Vi har afregnet vore forbrugere for 27.524 MWh og det giver et varmespild/tab på 15,6 % en del mindre end sidste års 17,33 %. Varmen er blevet fremstillet på 8.636 tons halm svarende til ca. 14.400 bigballer. Vores omsætning er i år på 13.744.949 kr. og værket har et akkumuleret overskud på 473.686 kr. som selvfølgelig indregnes i varmeprisen for næste år. Da vi lavede budget i juni måned kunne vi se, at der fremkom et overskud, så derfor nedsatte vi varmeprisen i 2017/18 med 15 kr. pr. MWh, som I nok har bemærket i de udsendte aconto betalinger. Dette modsvarer næsten sidste års stigning på 20 kr. pr. MWh. Vi har sagt det flere gange - vi ville gerne kunne holde en fast varmepris år efter år, men det kan desværre ikke lade sig gøre på grund af lovgivningen. Vi skal sørge for, at der ikke er overskud, og hvis der er overskud, indregnes dette i næste års aconto pris, og nøjagtig det samme, hvis vi har underskud. Derfor kommer prisen også fremover til at følge regnskabet fuldstændigt, og derved kan prisen svinge fra år til år.

Halmværket, ledningsnet og tilslutninger

Dette regnskabsår er det første i over 20 år, hvor vi selv står for hele varmeproduktionen, og med stolthed kan vi oplyse, at vores halmkedel selv har kunnet klare hele efterspørgslen, også i vinterperioden. Vi har ikke haft brug for back up fra vores træpiller eller oliekedler. Med akkutanken har vi mulighed for at opbevare den varme, som vi kan lave på tidspunkter, hvor forbruget ikke er så stort og derefter levere hele varmeproduktionen fra halmkedlen sammen med varmen fra akkumulerings-tanken i de spidslastperioder, hvor vi virkelig skal levere til et stort forbrug.

De sidste to år har vi på generalforsamlingerne fortalt om problemerne med vores akkutank som sank i den ene side i fundamentet, på grund af en lerlomme 2,3 meter nede i jorden, som ydermere var påpeget i den geotekniske rapport. Dette var et resultat af en stor fejl, som vores rådgiver og arkitekt direkte er ansvarlig for. I 2015 blev der lavet en stor udbedring i fundamentet, og efter ca. 4 måneders tømning, nyt fundament, tørring og derefter påfyldning af 1.300 m³ forbehandlet vand, kunne vi igen bruge halmkedlen. Halmkedlen er direkte afhængig af akkumulerings-tanken, så derfor var vi i denne periode tvunget til at lave varmen på træpiller. Vores rådgivers forsikringsselskab har accepteret, at vores rådgiver er direkte skyldig i dette forhold, og forsikringen vil betale udbedringen mv. af fundament mm. De vil dog ikke betale den økonomiske forskel, der er på at levere varme til vore forbrugere på træpiller i stedet for halm. På grund af kontrakten med rådgiver/arkitekt, skal eventuelle tvister behandles af en voldgift, og den sag har nu kørt i over et år. Vi har netop fået besked om, at sagen skal afsluttes i januar 2018.

Ledelsesberetning

Vi har i året fået 2 nye tilslutninger på Toftegårdsvej og Højskolelund. Vi har i år også haft en enkelt afgang på Søndergyden 25a, som er revet ned og udlagt til parkeringsplads. Der har også været brud på vores forsyningsledning til Højskolevænget, hvor en kompensator var blevet utæt samt en graveskade på forsyningsledningen til Smedebakken.

Det er nu snart 5 år siden vi tog det nye halmværk i brug, og den gratis 5 års serviceaftale, som vi fik os forhandlet frem til i forbindelse med købet, udløber i marts 2018. Derfor har vi inden sommerferien fået lavet den sidste gratis årlige service af vores leverandør. Fremover skal vi nu indhente priser og tilbud på disse årlige eftersyn.

De lovpligtige årlige energibesparelser, som vi er pålagt at dokumentere, kan vi ikke selv levere, da vi har brugt de sidste besparelser, der var ved vores forsyningsnet. Fremover er der lavet en kontrakt om købet af disse energibesparelser.

Fjernaflæste målere og hjemmeside

Vores fjernaflæste system fungerer nu rigtig godt. Der sker aflæsninger mange gange om dagen, og med vores nye platform, bliver målerdata indberettet en gang om dagen til vores hjemmeside, så vore forbrugere kan helt nøjagtigt følge deres forbrug, også i situationer hvor der er mistanke om fejl i deres anlæg. Vi håber nu, I har en informativ og nem tilgang til jeres data samt oplysninger om forbrugsmønstre.

Fremtiden

I den nærmeste fremtid skal vi tage stilling til hvilke muligheder, vi skal vælge for at få en spids-/nødløst backup, som skal monteres på den forberedte plads i det nye halmværk. Der kommer måske flere muligheder med de aftaler vore politikere drøfter lige nu, hvor køb af overskuds-el uden afgift måske bliver en mulighed. Når vores gamle værk på Bakkevej er tømt, og vi har fået den løsning, vi vælger til nødløst og backup, skal vi have bygningerne solgt. Vi håber, at der vil være interesserede, som kan bruge lokalerne og hallerne.

Energistyrelsen har i flere undersøgelser påpeget, at der var store besparelser og effektiviseringer at hente i energisektoren. Derfor ønsker de fremover, at der er helt ens regler for oplysninger fra årsregnskaber, så benchmarking bliver så ens som mulig. Det betyder, at vi fra 2019 skal have vores regnskabsår omlagt, så det følger kalenderåret. Det vil selvfølgelig betyde ændringer af vore vedtægter, som skal godkendes på enten næste års generalforsamling eller en eventuel ekstraordinær generalforsamling.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Ledelsesberetning

Specifikationer af Rødning Fjernvarme A.m.b.A's afregningspriser excl. moms

	Realiseret	Budget	Realiseret	Budget
	2016/17	2016/17	2015/16	2017/18
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Afregningspris, forbrug pr. MWh	365	365	345	350
Afregningspris, effektbidrag pr. m2	18/6	18/6	18/6	18/6
Afregningspris, abonnementsafgift	500	500	500	500

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rødding Fjernvarme A.m.b.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Med henblik på at øge årsrapportens informationsværdi har Rødding fjernvarme A.m.b.A. i lighed med tidligere år ved udarbejdelse af årsrapporten for 2016/17, valgt at følge udvalgte bestemmelser for regnskabsklasse B med de tilpasninger, der følger af bekendtgørelse om driftsmæssige afskrivninger og henlæggelser til nye investeringer ifølge lov om varmeforsyning.

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

Hvile i sig selv princippet og tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

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

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivninger over aktivernes forventede forbrugstid. Derudover kan tab på debitorer først indregnes i varmeprisen når de er realiseret.

Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellen indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller henlæggelser.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter salget af leveret varme, der vedrører regnskabsåret.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt eventuelle afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt afskrivninger på varmeværk.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varme solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til vedligeholdelse af ledningsnet, lønninger til personale samt afskrivninger på ledningsnet.

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 og driftsomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Rødning Fjernvarme A.m.b.A er ikke skattepligtig.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessum med fradrag af anvendte henlæggelser og akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne beregnes af anskaffelsessummerne efter fradrag af tilslutningsafgifter og anvendte henlæggelser over aktivets forventede brugstid:

Produktionsanlæg	15 år
Bygninger	25 år
Ledningsnet og målere	15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningerne følger afskrivningsreglerne i varmemforsyningsloven.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen, medmindre de skal aktiveres i henhold til varmemforsyningsloven.

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

Beholdning af brændsel

Beholdning består af beregnet beholdning af halm, træpiller og fyringsolie og er værdiansat til kostpris eller dagsprisen, såfremt denne vurderes at være lavere.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Måling af tilgodehavender er foretaget ud fra en individuel vurdering. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Henlæggelser

Hensatte forpligtelser omfatter henlæggelser til nyinvesteringer og er indregnet i henhold til udarbejdet investeringsplan jf. varmemforsyningsloven.

Anvendt regnskabspraksis

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer og istandsættelser 5 år frem i tiden. Henlæggelsen kan pr. år maximalt andrage 20 % af den af bestyrelsen forventede investering jf. udarbejdet investeringsplan og henlæggelsen kan maksimalt udgøre 75 % af den forventede investering. Reguleringen af årets henlæggelser indgår som henholdsvis en omkostning eller indtægt i resultatopgørelsen. Henlæggelser til fremtidige investeringer vises under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der normalt svarer til den nominelle restgæld.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	Budget 2016/17 (ej revideret)	<u>2015/16</u>
1 Nettoomsætning	13.744.949	14.891.000	14.091.905
2 Produktionsomkostninger	-8.897.408	-10.075.000	-9.573.763
Bruttoresultat	4.847.541	4.816.000	4.518.142
3 Distributionsomkostninger	-1.778.581	-1.616.000	-1.639.368
4 Administrationsomkostninger	-2.186.370	-2.233.000	-1.895.575
5 Andre driftsindtægter	218.377	230.000	189.666
Driftsresultat	1.100.967	1.197.000	1.172.865
6 Andre finansielle indtægter	34.127	28.000	40.752
7 Øvrige finansielle omkostninger	-1.135.094	-1.225.000	-1.213.617
Finansiering netto	-1.100.967	-1.197.000	-1.172.865
Årets resultat	0	0	0

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver under opførelse	0	292.800
8 Bygninger og varmeværk	35.282.367	37.639.989
9 Ledningsnet og målere	6.891.585	7.357.967
10 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	292.896	421.033
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>42.466.848</u>	<u>45.711.789</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>42.466.848</u>	<u>45.711.789</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>154.990</u>	<u>186.803</u>
Varebeholdninger i alt	<u>154.990</u>	<u>186.803</u>
11 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	559.023	488.765
12 Underdækning til indregning i efterfølgende års varmepriser	0	400.136
13 Andre tilgodehavender	1.129.910	1.657.052
14 Periodeafgrænsningsposter	<u>117.352</u>	<u>119.555</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.806.285</u>	<u>2.665.508</u>
15 Likvide beholdninger	<u>336.985</u>	<u>170.217</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.298.260</u>	<u>3.022.528</u>
Aktiver i alt	<u>44.765.108</u>	<u>48.734.317</u>

Balance 30. juni**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
16 Henlæggelser til planlagte investeringer	1.160.000	1.160.000
Egenkapital i alt	1.160.000	1.160.000
Gældsforpligtelser		
17 Gæld til realkreditinstitutter	37.874.480	40.013.148
Langfristede gældsforpligtelser i alt	37.874.480	40.013.148
Kortfristet del af langfristet gæld	2.138.668	2.085.672
19 Gæld til pengeinstitutter	1.418.075	3.664.733
Leverandører af varer og tjenesteydelser	414.269	288.763
18 Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	473.686	0
20 Anden gæld	921.306	993.223
21 Periodeafgrænsningsposter	41.971	15.835
Skyldig tilbagebetaling forbrugerne	322.653	512.943
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.730.628	7.561.169
Gældsforpligtelser i alt	43.605.108	47.574.317
Passiver i alt	44.765.108	48.734.317

22 Personaleomkostninger

23 Lokaleomkostninger

24 Bilomkostninger

25 Afskrivninger

26 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

27 Eventualposter

Noter

	2016/17	Budget 2016/17 (ej revideret)	2015/16
1. Nettoomsætning			
Abonnement, 1.272 målere	634.321	627.000	634.002
Fastbidrag (effektbidrag), ca. 231.836 m2	3.938.295	3.956.000	3.935.329
Variabelt bidrag, ca. 27.524 MWh	10.046.155	10.364.000	9.262.085
Årets over-/underdækning	-873.822	-56.000	-5.531
Tilbageførte henlæggelser	0	0	266.020
	13.744.949	14.891.000	14.091.905

Noter

	2016/17	Budget 2016/17 (ej revideret)	2015/16
2. Produktionsomkostninger			
Træpiller og olie	66.513	0	0
Køb af varme Linko Gas	0	0	2.854.922
Køb af halm	4.965.942	5.750.000	2.825.963
Lager af træpiller og olie, primo	186.803	0	316.178
Lager af træpiller og olie, ultimo	-154.990	0	-186.803
Afholdt udgifter til udbedring akkutank ekskl. løn	0	0	116.103
Projektpris til godtgørelse for udbedring akkutank	0	0	-116.103
Spædevand og kemikalier	21.647	0	30.402
Aske, slagge mv.	191.565	200.000	111.347
Svovl- og NOX-afgift	210.347	557.000	179.169
Vandbehandling	23.943	13.000	28.822
Vagtordning	100.533	96.000	98.417
Vedligeholdelse kedler	7.163	10.000	45.546
Drift af gummiged	6.271	10.000	13.213
Forsikringer	124.177	138.000	138.360
Værktøj (hjælpematerialer)	7.609	0	13.255
Vedligeholdelse anlæg i øvrigt	99.443	200.000	96.670
Vedligeholdelse nødgenerator	0	0	37.682
Vask biler efter nedfald fra skorsten	5.134	0	4.335
El	394.232	477.000	335.491
Miljøkrav skorsten	0	0	6.300
Andel lokaleomkostninger	85.505	88.000	85.509
Andel drift af varebil	6.380	6.000	7.077
Andel personaleomkostninger, driftsledelse	112.651	113.000	111.633
Andel telefonudgifter	4.249	5.000	3.800
Andel personaleomkostninger	433.067	412.000	422.363
Andel afskrivninger bygninger, andre anlæg mv.	1.999.224	2.000.000	1.994.112
	8.897.408	10.075.000	9.573.763

Noter

	2016/17	Budget 2016/17 (ej revideret)	2015/16
3. Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet	51.108	47.000	19.364
Vedligeholdelse målere	105.878	50.000	100.113
Materialer mv. nye tilslutninger, bestående ledning	81.304	0	0
Andel drift af varebil	25.520	26.000	28.306
Kontorholdsudgifter	19.938	13.000	26.366
Konsulentassistance	17.050	12.000	19.839
Andel personaleomkostninger, driftledelse	212.786	214.000	210.862
Andel telefonudgifter	12.748	11.000	11.400
Andel personaleomkostninger	433.067	411.000	422.363
Afskrivninger ledningsnet	819.182	832.000	800.755
	1.778.581	1.616.000	1.639.368
4. Administrationsomkostninger			
Kontorartikler og tryksager	4.038	10.000	4.403
Edb-omkostninger	98.024	118.000	90.893
Mindre nyanskaffelser	0	3.000	2.789
Telefon	11.331	8.000	10.134
Porto og gebyrer	8.244	24.000	24.425
Gebyr til PBS	41.599	30.000	40.089
Inkassoomkostninger	7.435	6.000	6.965
Bogføringsassistance, assistance med budgetter, investeringsplaner og henlæggelsesskemaer	51.500	40.000	50.000
Udarbejdelse og revision af årsrapport	50.000	49.000	48.500
Revisorhonorar priseftersvisning og anden assistance i forbindelse hermed	6.000	9.000	10.500
Personaleomkostninger	18.959	19.000	10.789
Forsikringer	23.979	28.000	27.923
Abonnementer m.m.	55.552	45.000	47.423
Konsulenthonorar, energibesparelser	1.000	0	1.000
Hjemmeside	72	0	72
Kontingenter, Dansk Fjernvarme m.m.	68.191	60.000	63.785
Energibesparelser	303.054	400.000	40.381
Annoncer	0	0	1.914
Rejser og møder inklusiv generalforsamling	84.851	130.000	96.385
Repræsentation/reception	1.280	0	35.898
Overføres til næste side			

Noter

	2016/17	Budget 2016/17 (ej revideret)	2015/16
4. Administrationsomkostninger (fortsat)			
Overført fra foregående side	835.109	979.000	614.268
Kurser	3.074	5.000	11.675
Konsulentassistance	35.037	30.000	31.219
Andel personaleomkostninger, administration	322.183	315.000	321.091
Andel bestyrelseshonorar	84.000	84.000	84.000
Andel lokaleomkostninger	28.502	25.000	28.503
Andel personaleomkostninger, driftsledelse	300.403	302.000	297.687
Andel afskrivning bygninger, inventar og driftsmateriel	491.731	493.000	491.614
Indgået på tidligere afskrevne tilgodehavender	-5.840	0	0
Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	5.450	0	47.611
Hensat til tab på debitorer	9.199	0	-46.181
Reparation tyverialarm	1.992	0	14.088
Sagsomkostninger vedr. akkumuleringstank	75.530	0	0
	2.186.370	2.233.000	1.895.575
5. Andre driftsindtægter			
Udlejning af antenneplads	118.637	150.000	189.666
Tilslutningsgebyrer til bestående ledningsnet	99.040	80.000	0
Diverse salg	700	0	0
	218.377	230.000	189.666
6. Andre finansielle indtægter			
Renter, pengeinstitutter	0	0	296
Lukkegebyrer	1.500	0	750
Rykkergebyrer	26.030	28.000	31.650
Flyttegebyrer	6.565	0	7.735
Kontantrabatter	32	0	321
	34.127	28.000	40.752

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>Budget 2016/17 (ej revideret)</u>	<u>2015/16</u>
7. Øvrige finansielle omkostninger			
Renter, pengeinstitutter	102.478	145.000	142.332
Renter, KommuneKredit	1.032.191	1.080.000	1.071.176
Renter, kreditorer	425	0	109
	<u>1.135.094</u>	<u>1.225.000</u>	<u>1.213.617</u>
		<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
8. Bygninger og varmeværk			
Kostpris 1. juli 2016		<u>48.810.285</u>	<u>48.810.285</u>
Kostpris 30. juni 2017		<u>48.810.285</u>	<u>48.810.285</u>
Henlæggelser/tilslutningsafgift 1. juli 2016		<u>-2.815.417</u>	<u>-2.815.417</u>
Henlæggelser/tilslutningsafgift 30. juni 2017		<u>-2.815.417</u>	<u>-2.815.417</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016		<u>-8.354.879</u>	<u>-5.997.257</u>
Årets af-/nedskrivninger		<u>-2.357.622</u>	<u>-2.357.622</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017		<u>-10.712.501</u>	<u>-8.354.879</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017		<u>35.282.367</u>	<u>37.639.989</u>

Noter

	30/6 2017	30/6 2016
9. Ledningsnet og målere		
Kostpris 1. juli 2016	29.517.456	28.718.465
Tilgang i årets løb	352.800	798.991
Kostpris 30. juni 2017	29.870.256	29.517.456
Henlæggelser/tilslutningsafgift 1. juli 2016	-17.409.300	-16.810.057
Anvendte henlæggelser	0	-599.243
Henlæggelser/tilslutningsafgift 30. juni 2017	-17.409.300	-17.409.300
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	-4.750.189	-3.949.434
Årets af-/nedskrivninger	-819.182	-800.755
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	-5.569.371	-4.750.189
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	6.891.585	7.357.967
10. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2016	1.077.364	1.101.204
Tilgang i årets løb	5.196	6.000
Afgang i årets løb	0	-29.840
Kostpris 30. juni 2017	1.082.560	1.077.364
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	-656.331	-528.227
Årets af-/nedskrivninger	-133.333	-128.104
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	-789.664	-656.331
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	292.896	421.033
11. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Efterbetaling af varme fra forbrugerne	568.222	488.765
Hensat til tab på debitorer	-9.199	0
	559.023	488.765

Noter

	30/6 2017	30/6 2016
12. Underdækning til indregning i efterfølgende års varmepriser		
Saldo 1. juli 2016	400.136	405.667
Tidligere års over-/underdækning	-400.136	-405.667
Årets over-/underdækning	0	400.136
	0	400.136
13. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende udlæg	1.129.910	1.551.895
Tilgodehavende godtgørelse svovlafgift	0	105.157
	1.129.910	1.657.052
14. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring og abonnementer	117.352	98.079
Forudbetalte omkostninger nytilgang	0	21.476
	117.352	119.555
15. Likvide beholdninger		
Frøs Herreds Sparekasse, indlån	336.985	170.217
	336.985	170.217
16. Henlæggelser til planlagte investeringer		
Henlæggelser primo	1.160.000	2.025.263
Ikke anvendt henlæggelse tilbageført	0	-266.020
Anvendte henlæggelser i regnskabsåret	0	-599.243
	1.160.000	1.160.000

Noter

	30/6 2017	30/6 2016
17. Gæld til realkreditinstitutter		
KommuneKredit, 2,53 %	40.013.148	42.098.820
	40.013.148	42.098.820
Heraf forfalder inden for 1 år	-2.138.668	-2.085.672
	37.874.480	40.013.148
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	28.762.403	31.126.866
18. Overdækning til indregning i efterfølgende års priser		
Saldo 1. juli 2016	-400.136	-405.667
Tidligere års over-/underdækning	0	405.667
Årets overdækning til indregning	873.822	0
	473.686	0
19. Gæld til pengeinstitutter		
Kassekredit	1.418.075	3.664.733
	1.418.075	3.664.733
20. Anden gæld		
Moms	90.324	77.590
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	48.129	47.420
ATP og andre sociale ydelser	18.219	17.863
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	274.994	270.398
Renter	379.600	399.400
Skyldig revision og anden assistance	75.001	75.002
Depositum forbruger	912	0
Depositum antenneleje	15.795	0
Andre skyldige omkostninger	18.332	105.550
	921.306	993.223

Noter

	30/6 2017	30/6 2016
21. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt antenneleje	41.971	15.835
	41.971	15.835

	2016/17	Budget 2016/17 (ej revideret)	2015/16
22. Personaleomkostninger			
Lønninger	1.551.576		1.540.230
Multimediebeskatning	-8.100		-7.950
Beskatning sundhedsforsikring	-3.027		-4.445
Virksomhedens andel af ATP	13.632		13.296
ATP-FIB/barsel m.m.	15.205		17.438
Pensioner inklusiv fritvalg	307.360		288.892
Regulering feriepengeforpligtelse	4.596		4.654
Dagpengerefusion og øvrige refusioner	-7.206		-3.897
Kørselsgodtgørelse	247		754
Personaleudgifter arbejdstøj	3.820		800
Arbejdsskadeforsikring	12.582		12.826
Andre personaleforsikringer	7.472		7.400
	1.898.157	1.851.000	1.869.998

Personaleomkostninger indregnes således i resultatopgørelsen:

Produktionsomkostninger	545.718	525.000	533.995
Distributionsomkostninger	645.853	625.000	633.225
Administrationsomkostninger	706.586	701.000	702.778
	1.898.157	1.851.000	1.869.998

Noter

	2016/17	Budget 2016/17 (ej revideret)	2015/16
23. Lokaleomkostninger			
Ejendomsskat mv.	34.161		21.927
Reparation og vedligeholdelse	57.141		69.908
Rengøring	17.493		16.846
Øvrige lokaleudgifter	5.212		5.331
	114.007	113.000	114.012
Lokaleomkostninger indregnes således i resultatopgørelsen:			
Produktionsomkostninger	85.505	88.000	85.509
Administrationsomkostninger	28.502	25.000	28.503
	114.007	113.000	114.012
24. Bilomkostninger			
Varevogne brændstof	9.600		9.561
Varevogne vedligehold	3.186		5.175
Varevogne forsikring og vægtafgift	19.113		20.647
	31.899	32.000	35.383
Bilomkostninger indregnes således i resultatopgørelsen:			
Produktionsomkostninger	6.380	6.000	7.077
Distributionsomkostninger	25.520	26.000	28.306
	31.900	32.000	35.383

Noter

	2016/17	Budget 2016/17 (ej revideret)	2015/16
25. Afskrivninger			
Bygninger og varmeværk	2.357.622	2.358.000	2.357.622
Ledningsnet og målere	819.182	832.000	800.755
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	133.333	135.000	128.104
	3.310.137	3.325.000	3.286.481

Afskrivninger indregnes således i
resultatopgørelsen:

Produktionsomkostninger	1.999.224	2.000.000	1.994.112
Distributionsomkostninger	819.182	832.000	800.755
Administrationsomkostninger	491.731	493.000	491.614
	3.310.137	3.325.000	3.286.481

26. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

27. Eventualposter**Eventualaktiver**

Selskabet er part i en verserende voldgiftssag vedrørende erstatningskrav, som Rødding Fjernvarme A.m.b.A har rettet mod totalrådgiveren i forbindelse med udbedring af konstruktionsfejl på akkumuleringsstank. Der er anlagt erstatningssag på 1.434 t.kr. + omkostninger, hvoraf værket i regnskabsåret har modtaget 441 t.kr. fra modparten. Det samlede forventede tilgodehavende i sagen pr. 30. juni 2017 er medtaget i årsregnskabet til 1.130 t.kr. Sagen skal i retten i januar måned 2018 og sagen forventes ikke at påføre Rødding Fjernvarme A.m.b.A omkostninger.