

LØKKENSVEJENS KRAFTVARMEVÆRK AMBA

LØKKENSVEJ 730, 9480 LØKKEN

ÅRSRAPPORT

2015/16

20. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. november 2016



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. august - 31. juli	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Noter	13-17

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Løkkensvejens Kraftvarmeværk AMBA Løkkensvej 730 9480 Løkken CVR-nr.: 20 06 68 73 Stiftet: 1. juni 1997 Hjemsted: Hjørring Regnskabsår: 1. august - 31. juli
Bestyrelse	Erik Rasmussen, formand Leif Sørensen, næstformand Sven-Erik Ydesen, kasserer Peter Andersen, sekretær Jens Chr. Carstens Tom Freltoft Vagn Johansen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvet 10, Box 2 9700 Brønderslev
Pengeinstitutter	Sparekassen Vendsyssel Østergade 15 9760 Vrå Spar Nord Østergade 8 9800 Hjørring

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. august 2015 - 31. juli 2016 for Løkkensvejens Kraftvarmeværk AMBA.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rubjerg, den 25. oktober 2016

Bestyrelse:



Erik Rasmussen
Formand



Leif Sørensen
Næstformand



Sven-Erik Ydesen
Kasserer



Peter Andersen
Sekretær



Jens Chr. Carstens



Tom Freltoft



Vagn Johansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til andelshaverne i Løkkensvejens Kraftvarmeværk AMBA

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Løkkensvejens Kraftvarmeværk AMBA for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven. 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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

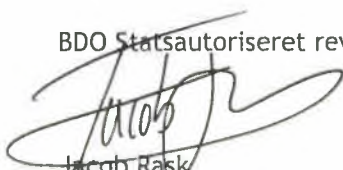
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og varmeforsyningsloven.

Brønderslev, den 25. oktober 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Jacob Rask
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i produktion og levering af fjernvarme til selskabets forbrugere, samt levering af el.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et overskud på 0 kr. Driften er gået bedre end ledelsens forventninger, og resultatet før tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen overstiger derfor ledelsens forventninger.

Der har i indeværende år været en tilgang på én forbruger, og det samlede antal forbrugere er pr. 31. juli 2016 opgjort til 279.

Forventninger til fremtiden

Selskabet har igangsat projekt vedrørende etablering af halmanlæg, og dette forventes ibrugtaget primo november 2016.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Løkkensvejens Kraftvarmeværk AMBA for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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

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

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

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

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

"HVILE I SIG SELV" PRINCIPPET

Over-/underdækninger

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

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser, og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivets forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udsendt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier, der vil udlignes over tid. Forskellene er indregnet i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Periodisering

Salg af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede beløb, medens el-salg er medtaget i henhold til afregninger frem til regnskabsårets afslutning.

Omkostninger er periodiseret og udgiftsført, således de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætning

Salget af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede og aflæste beløb tillagt flytteopgørelserne. El-salget er medtaget i henhold til afregninger frem til årsafslutningen.

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

Årets over-/underdækning samt regulering af de tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne, indgår som en reguleringspost i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til produktion af varme og el, køb af brændsel, vedligeholdelse, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, bestyrelse og generalforsamling, ledelse, forbrugerinformation, øvrige administrationsomkostninger, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede kursgevinster og -tab samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle 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.

Årets resultat

I henhold til "Lov om varmforsyning" kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen. Selskabets resultat vil efter indregning af over-/underdækning altid udgøre 0 kr.

Selskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

Årets over-/underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld til eller tilgodehavender hos andelshaverne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grund.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Kraftvarmeanlæg.....	30 år	0%
Husinstallationer mv.....	25 år	0%
Maskiner mv.....	10 år	0%
Ledningsnet.....	45 år	0%
Bygninger.....	50 år	0%
Kontormaskiner og inventar.....	10 år	0%
Biler.....	10 år	0%

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

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer indregnet som finansielle anlægsaktiver omfatter unoterede kapitalandele, som ikke forventes afhændet. Unoterede kapitalandele måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Resultat til indregning i kommende års priser

Årets over-/underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmemforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld eller tilgodehavender.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmeforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmeforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er egenkapitalen pr. 30. juni 2016 uændret i forhold til basisegenkapitalen.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer. Henlæggelsen kan pr. år max. andrage 20% af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75% af investeringsplanen.

En henlæggelse efter varmeforsyningsloven er en forpligtelse efter årsregnskabsloven, indtil den planlagte investering er gennemført. Forpligtelsen er i regnskabet optaget under posten tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling enten som kortfristet eller langfristet gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. AUGUST - 31. JULI

	Note	2016 kr.	2015 kr.
NETTOOMSÆTNING	1	7.761.488	7.513.388
Årets resultat efter varmemforsyningsloven til indregning i kommende års priser		788.512	-424.329
NETTOOMSÆTNING		8.550.000	7.089.059
Udgifter naturgas	2	-2.722.634	-3.659.082
Produktionsomkostninger i øvrigt	3	-753.826	-1.200.582
Administrationsomkostninger og tab debitorer	4	-308.513	-305.452
RESULTAT FØR RENTER OG AFSKRIVNINGER		4.765.027	1.923.943
Af- og nedskrivninger		-1.081.986	-1.081.332
DRIFTSRESULTAT		3.683.041	842.611
Andre driftsindtægter		41.651	427.855
RESULTAT FØR RENTER		3.724.692	1.270.466
Finansielle indtægter	5	6.627	10.013
Andre finansielle omkostninger	6	-569.305	-670.811
RESULTAT FØR ÅRSREGULERINGER		3.162.014	609.668
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	13	-1.463.452	-609.668
RESULTAT FØR SKAT		1.698.562	0
Skat af årets resultat	7	-1.698.562	0
ÅRETS RESULTAT		0	0
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Årets resultat efter varmemforsyningsloven til indregning i kommende års priser		-788.512	424.329
Overført fra sidste år		2.310.011	1.885.682
TIL INDREGNING I KOMMENDE ÅRS PRISER		1.521.499	2.310.011

BALANCE 31. JULI

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger.....		1.342.055	1.377.601
Kraftvarmeværk.....		19.094.229	13.500.978
Ledningsnet.....		6.543.500	6.736.793
Husinstallationer.....		1.181.267	1.312.518
Kontorinventar.....		0	0
Materielle anlægsaktiver.....	8	28.161.051	22.927.890
Andre værdipapirer.....		8.000	8.000
Andre tilgodehavender.....		128.000	0
Finansielle anlægsaktiver.....		136.000	8.000
ANLÆGSAKTIVER.....		28.297.051	22.935.890
Varebeholdninger.....		125.000	0
Beholdninger.....		125.000	0
Tilgodehavender hos forbrugere.....		158.446	0
Andre tilgodehavender.....	9	893.024	633.306
Periodeafgrænsningsposter.....		59.659	49.125
Tilgodehavender.....		1.111.129	682.431
Indestående i pengeinstitutter.....		3.950.441	4.656.229
Likvide beholdninger.....		3.950.441	4.656.229
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		5.186.570	5.338.660
AKTIVER.....		33.483.621	28.274.550

BALANCE 31. JULI

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Selskabskapital.....		27.900	27.800
EGENKAPITAL.....	10	27.900	27.800
Hensættelse til udskudt skat.....		1.698.562	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		1.698.562	0
Gæld til kreditinstitutter.....		15.657.531	17.110.130
Langfristede gældsforpligtelser.....	11	15.657.531	17.110.130
Kortfristet del af langfristet gæld.....	11	5.753.234	1.415.783
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		488.549	297.390
Anden gæld.....	12	126.678	322.220
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling.....	13	8.209.668	6.791.216
Resultat til indregning i kommende års priser.....	14	1.521.499	2.310.011
Kortfristede gældsforpligtelser.....		16.099.628	11.136.620
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		31.757.159	28.246.750
PASSIVER.....		33.483.621	28.274.550
Eventualposter mv.	15		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		
Nærtstående parter	17		
Medarbejderforhold	18		
Årsreguleringer	14		

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
Nettoomsætning			1
Salg af varme mv.			
2015/16: 4.549 MWH			
2014/15: 4.366 MWH			
Salg af varme.....	2.378.603	2.323.558	
Regulering årsopgørelse.....	9.880	-15.840	
Regulering salg varme tidligere år.....	15.840	2.581	
Abonnementsafgifter.....	1.592.574	1.601.442	
	3.996.897	3.911.741	
Salg af el			
2015/16: 632 MWH			
2014/15: 1.117 MWH			
Salg el.....	337.060	517.936	
Grundbeløb salg el.....	2.914.731	2.570.911	
El-produktion grundbeløb.....	512.800	512.800	
	3.764.591	3.601.647	
Nettoomsætning i alt.....	7.761.488	7.513.388	
Udgifter naturgas			2
Køb naturgas.....	3.130.353	3.859.160	
Afgiftsrefusion naturgas.....	-285.225	-122.194	
Godtgørelse metan- og nox-afgift.....	-14.797	-13.360	
Kompensation CO2-afgift.....	0	-141.485	
Afgiftsrefusion naturgas reg. tidl. år.....	-89.709	108.210	
Afgiftsrefusion stilstandsvarme.....	-17.988	-31.249	
	2.722.634	3.659.082	
Produktionsomkostninger i øvrigt			3
Vedligeholdelse motor.....	53.515	48.333	
Vedligeholdelse bygning/plads.....	12.800	8.800	
Vedligeholdelse husinstallationer.....	89.698	433.268	
Vedligeholdelse ledningsnet.....	2.070	0	
Forbrugeres andel vedligeholdelse anlæg.....	0	-15.207	
Energibesparelse.....	70.379	79.404	
Honorar fri el-marked.....	41.724	41.724	
Gebyr fri el-marked.....	34.304	34.066	
Tilsyn kraftvarmeværk.....	170.904	170.904	
Forsikringer.....	78.961	91.299	
Forsikringsmægler.....	17.084	11.269	
Serviceaftale.....	97.508	188.704	
El.....	57.331	56.059	
Vand (incl. årsopgørelse).....	4.482	4.292	
Vandaflædningsafgift m.v.....	2.100	2.789	
Ejendomsskat, renovation m.v.....	7.206	7.038	
Abonnement el-selskab.....	13.760	12.600	
Metanmåling.....	0	21.700	
Kurser.....	0	3.540	
	753.826	1.200.582	

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
Administrationsomkostninger			4
Kontorhold.....	661	9.636	
Telefon og internet.....	8.311	9.201	
Honorar formand.....	37.170	19.179	
Regnskabsassistance.....	54.115	45.345	
Revision, regnskab og budget.....	46.620	34.180	
Rådgivning og anden assistance.....	24.160	30.720	
Advokat.....	16.550	1.108	
Annoncer.....	1.282	1.221	
Kørsel/telefon formand, reg. tidl. år.....	-2.000	2.000	
Kørselsgodtgørelse.....	392	2.381	
Driftslederansvar Nordenergi.....	4.000	4.000	
Porto & gebyrer.....	16.030	19.014	
Kontingenter.....	19.079	19.079	
Edb-omkostninger.....	38.651	27.642	
Generalforsamling/møder/bestyrelsesgoder.....	27.885	24.826	
Repræsentation/åbent hus.....	500	510	
Gebyrindtægter.....	-10.300	-17.750	
Tab på debitorer.....	30.207	30.557	
Regulering tab debitorer tidl. år.....	0	-15.697	
Indgået tidligere afskrevet.....	-4.800	-8.992	
Tab udmeldelse.....	0	67.292	
	308.513	305.452	
Finansielle indtægter			5
Spk. Vendsyssel 56-37360.....	0	16.985	
Spar Nord 4577605810.....	3.735	9.509	
Renteperiodisering pengeinstitut primo.....	0	-16.544	
Debitorer.....	1.399	63	
Energisparesekskabet Vendsyssel A/S.....	1.493	0	
	6.627	10.013	
Andre finansielle omkostninger			6
Kommunekredit.....	470.266	506.212	
Renteperiodisering Kommunekredit primo.....	-52.635	-56.645	
Renteperiodisering Kommunekredit ultimo.....	48.519	52.635	
Garantiprovision.....	132.670	176.013	
Periodisering garantiprovision primo.....	-95.270	-102.674	
Periodisering garantiprovision ultimo.....	65.755	95.270	
	569.305	670.811	
Skat af årets resultat			7
Regulering af udskudt skat.....	1.698.562	0	
	1.698.562	0	

NOTER

				Note
Materielle anlægsaktiver				8
	Grunde og bygninger	Kraftvarme-anlæg	Ledningsnet	
Kostpris 1. august 2015	1.910.791	20.773.375	9.994.023	
Tilgang	0	6.285.698	29.449	
Afgang	0	0	0	
Kostpris 31. juli 2016	1.910.791	27.059.073	10.023.472	
Afskrivninger 1. august 2015	533.190	7.272.398	3.257.230	
Årets afskrivninger	35.546	692.446	222.742	
Afskrivninger 31. juli 2016	568.736	7.964.844	3.479.972	
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2016	1.342.055	19.094.229	6.543.500	
		Husinstal-lationer mv.	Kontor-inventar	
Kostpris 1. august 2015		3.281.299	39.631	
Tilgang		0	0	
Afgang		0	0	
Kostpris 31. juli 2016		3.281.299	39.631	
Afskrivninger 1. august 2015		1.968.780	39.631	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver		0	0	
Årets afskrivninger		131.252	0	
Afskrivninger 31. juli 2016		2.100.032	39.631	
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2016		1.181.267	0	
		2016 kr.	2015 kr.	
Andre tilgodehavender				9
Energibesparelse		85.000	168.315	
Moms og afgifter		483.462	0	
Tilgodehavender i øvrigt		324.562	464.991	
		893.024	633.306	
Egenkapital				10
Indskudskapital 1. juli		27.900	27.800	
		27.900	27.800	

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					11
	1/8 2015 gæld i alt	31/7 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Kommunekredit H. 21.238.000 .	16.970.746	15.685.125	1.318.939	8.739.643	
Kommunekredit H. 2.100.000...	1.555.167	1.425.005	133.660	719.801	
Kommunekredit byggelån.....	0	4.300.635	4.300.635	0	
	18.525.913	21.410.765	5.753.234	9.459.444	
			2016 kr.	2015 kr.	
Anden gæld					12
Diverse omkostningskreditorer			2.404	0	
Mellemværende forbrugere (netto).....			0	79.604	
A-skat og AM-bidrag			0	474	
Depositum TDC.....			10.000	10.991	
Periodisering minimumstimer service.....			0	58.700	
Skyldige renter kommunekredit.....			48.519	52.635	
Skyldig garantiprovision.....			65.755	95.270	
Moms.....			0	24.546	
			126.678	322.220	
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger					13
	Hensat til tab debitorer	Udskudt skat	Afskrivninger på anlægs- aktiver	I alt	
Saldo 1. august 2015.....	45.000	0	-6.791.216	-6.746.216	
Afskrivninger efter årsregnskabsloven.....	0	0	1.081.986	1.081.986	
Afskrivninger efter varmeforsyningsloven	0	0	-4.199.000	-4.199.000	
Udskudt skat efter årsregnskabsloven tilbageført...	0	1.698.562	0	1.698.562	
Regulering hensat til tab debitorer.....	-45.000	0	0	-45.000	
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger.....	-45.000	1.698.562	-3.117.014	-1.463.452	
	0	1.698.562	-9.908.230	-8.209.668	

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
Årsreguleringer			14
Årets resultat før årsreguleringer og skat	3.162.014	609.668	
Indregnet over-/underdækning efter varmemforsyningsloven tilbageført.....	-788.512	424.329	
Årets beregnede skat.....	-1.698.562	0	
	674.940	1.033.997	
Afskrivninger ifølge årsregnskabsloven tilbageført.....	1.081.986	1.081.332	
Afskrivninger ifølge varmemforsyningsloven.....	-4.199.000	-1.691.000	
Udskudt skat tilbageført.....	1.698.562	0	
Hensættelse til tab på debitorer tilbageført.....	-45.000	0	
	-1.463.452	-609.668	
	-788.512	424.329	
Overført resultat efter varmemforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....	2.310.011	1.885.682	
Resultat til indregning i kommende års priser.....	1.521.499	2.310.011	
Eventualposter mv.			15
Eventualforpligtelser			
Ingen.			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			16
Ingen.			
Nærtstående parter			17
Transaktioner med nærtstående parter			
Selskabet har leveret varme til bestyrelsesmedlemmer på normale handelsmæssige vilkår.			
	2016 kr.	2015 kr.	
Medarbejderforhold			18
De samlede personaleomkostninger udgør:			
Lønninger inkl. pension.....	3.170	19.179	
Honorarer.....	34.000	0	
Kørselsgodtgørelse.....	392	2.381	
Andre omkostninger til social sikring.....	0	0	
	37.562	21.560	