



Tlf: 98 82 32 88
broenderslev@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Tørvet 10
DK-9700 Brønderslev
CVR-nr. 20 22 26 70

LØKKENSVEJENS KRAFTVARMEVÆRK AMBA

LØKKENSVEJ 730, 9480 LØKKEN

ÅRSRAPPORT

2016/17

21. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. november 2017

Dirigent

CVR-NR. 20 06 68 73

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. august - 31. juli	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-10
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12-13
Noter	14-19

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 Karl Ejnar Jensen Vagn Johansen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvet 10 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 2016 - 31. juli 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2016 - 31. juli 2017.


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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rubjerg, den 1. november 2017

Bestyrelse:


Erik Rasmussen
Formand


Leif Sørensen
Næstformand


Sven-Erik Ydesen
Kasserer


Peter Andersen
Sekretær


Jens Chr. Carstens


Karl Ejnar Jensen


Vagn Johansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til andelshaverne i Løkkensvejens Kraftvarmeværk AMBA

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Løkkensvejens Kraftvarmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. august 2016 - 31. juli 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med tilpasninger efter varmeforsyningsloven og med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2016 - 31. juli 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 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 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. 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 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 ledelsen 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.

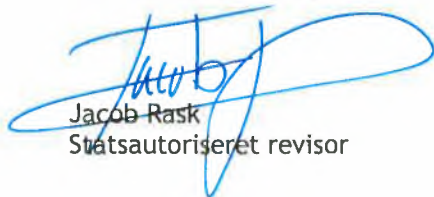
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Brønderslev, den 1. november 2017

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 tkr., hvilket er naturligt under hensyntagen til "hvile i sig selv" princippet. Resultat opgjort efter varmforsyningsloven blev -1.736 tkr., hvilket er lavere end budgetteret og ledelsens forventninger.

Der har i indeværende år ikke været tilgang/afgang på forbrugere, og det samlede antal forbrugere er pr. 31. juli 2017 opgjort til 279.

Forventninger til fremtiden

Det forventes ikke væsentlige ændringer i det kommende år i forhold til indeværende år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Løkkensvejens Kraftvarmeværk AMBA for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilpasninger efter varmforsyningsloven og med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

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 udskudt 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%

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 varmforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er egenkapitalen pr. 30. juni 2016 uændret i forhold til basisegenkapitalen.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

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

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE 1. AUGUST - 31. JULI

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
NETTOOMSÆTNING	1	6.446.678	7.761.488
Årets resultat efter varmemforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....		1.735.774	788.512
NETTOOMSÆTNING		8.182.452	8.550.000
Udgifter naturgas/halm.....	2	-2.196.651	-2.722.634
Produktionsomkostninger i øvrigt.....	3	-1.033.490	-753.826
Administrationsomkostninger og tab debitorer.....	4	-288.104	-308.513
RESULTAT FØR RENTER OG AFSKRIVNINGER		4.664.207	4.765.027
Af- og nedskrivninger.....		-1.260.295	-1.081.986
DRIFTSRESULTAT		3.403.912	3.683.041
Andre driftsindtægter.....		40.700	41.651
RESULTAT FØR RENTER		3.444.612	3.724.692
Finansielle indtægter.....	5	3.873	6.627
Andre finansielle omkostninger.....	6	-647.780	-569.305
RESULTAT FØR ÅRSREGULERINGER		2.800.705	3.162.014
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen.....	13	-2.584.050	-1.463.452
RESULTAT FØR SKAT		216.655	1.698.562
Skat af årets resultat.....	7	-216.655	-1.698.562
ÅRETS RESULTAT		0	0
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Årets resultat efter varmemforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....		-1.735.774	-788.512
Overført fra sidste år.....		1.521.499	2.310.011
TIL INDREGNING I KOMMENDE ÅRS PRISER		-214.275	1.521.499

BALANCE 31. JULI

AKTIVER	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger.....		1.306.509	1.342.055
Kraftvarmeværk.....		19.961.702	19.094.228
Ledningsnet.....		6.320.758	6.543.500
Husinstallationer.....		1.050.015	1.181.267
Kontorinventar.....		0	0
Materielle anlægsaktiver.....	8	28.638.984	28.161.050
Andre værdipapirer.....		8.000	8.000
Andre tilgodehavender.....		87.500	128.000
Finansielle anlægsaktiver.....		95.500	136.000
ANLÆGSAKTIVER.....		28.734.484	28.297.050
Varebeholdninger.....		22.097	125.000
Beholdninger.....		22.097	125.000
Tilgodehavender hos forbrugere.....		87.440	158.446
Andre tilgodehavender.....	9	391.361	808.024
Periodeafgrænsningsposter.....		150.488	144.659
Resultat til indregning i kommende års priser.....	14	214.275	0
Tilgodehavender.....		843.564	1.111.129
Indestående i pengeinstitutter.....		6.106.366	3.950.441
Likvide beholdninger.....		6.106.366	3.950.441
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		6.972.027	5.186.570
AKTIVER.....		35.706.511	33.483.620

BALANCE 31. JULI

PASSIVER	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Selskabskapital.....		27.900	27.900
EGENKAPITAL.....	10	27.900	27.900
Hensættelse til udskudt skat.....		1.915.217	1.698.562
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		1.915.217	1.698.562
Gæld til kreditinstitutter.....		20.596.474	15.657.531
Langfristede gældsforpligtelser.....	11	20.596.474	15.657.531
Kortfristet del af langfristet gæld.....	11	1.558.256	5.753.234
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		420.789	488.548
Anden gæld.....	12	394.157	126.678
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling.....	13	10.793.718	8.209.668
Resultat til indregning i kommende års priser.....	14	0	1.521.499
Kortfristede gældsforpligtelser.....		13.166.920	16.099.627
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		33.763.394	31.757.158
PASSIVER.....		35.706.511	33.483.620
Eventualposter mv.	15		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		
Nærtstående parter	17		
Medarbejderforhold	18		
Årsreguleringer	14		

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note
Nettoomsætning			1
Salg af varme mv.			
2016/17: 4.640 MWH			
2015/16: 4.549 MWH			
Salg af varme.....	1.855.561	2.378.603	
Regulering årsopgørelse.....	0	9.880	
Regulering salg varme tidligere år.....	0	15.840	
Abonnementsafgifter.....	1.483.955	1.592.574	
	3.339.516	3.996.897	
Salg af el			
2016/17: 553 MWH			
2015/16: 632 MWH			
Salg el.....	289.439	337.060	
Grundbeløb salg el.....	2.304.923	2.914.731	
El-produktion grundbeløb.....	512.800	512.800	
	3.107.162	3.764.591	
Nettoomsætning i alt.....	6.446.678	7.761.488	
Udgifter naturgas/halm			2
Køb naturgas.....	1.609.535	3.130.353	
Afgiftsrefusion naturgas.....	-80.845	-285.225	
Godtgørelse metan- og nox-afgift.....	-5.485	-14.797	
Afgiftsrefusion naturgas reg. tidl. år.....	-47.588	-89.709	
Afgiftsrefusion stilstandsvarme.....	-3.021	-17.988	
Køb af halm.....	621.152	125.000	
Lager halm primo.....	125.000	0	
Lager halm ultimo.....	-22.097	-125.000	
	2.196.651	2.722.634	

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note
Produktionsomkostninger i øvrigt			3
Vedligeholdelse motor og halmværk.....	172.478	53.515	
Vedligeholdelse bygning/plads.....	19.967	12.800	
Vedligeholdelse husinstallationer.....	0	89.698	
Vedligeholdelse ledningsnet.....	675	2.070	
Energibesparelse.....	106.578	70.379	
Honorar fri el-marked.....	41.724	41.724	
Gebyr fri el-marked.....	34.504	34.304	
Tilsyn kraftvarmeværk.....	170.904	170.904	
Forsikringer.....	82.502	78.961	
Forsikringsmægler.....	17.436	17.084	
Serviceaftale.....	7.566	97.508	
El.....	88.817	57.331	
Vand (inkl. årsopgørelse).....	3.590	4.482	
Vandafledningsafgift mv.....	3.465	2.100	
Ejendomsskat, renovation mv.....	18.450	7.206	
Abonnement el-selskab.....	12.600	13.760	
Tilsyn halmværk.....	250.000	0	
Omkostninger hosting måleraflæsninger.....	2.234	0	
	1.033.490	753.826	
Administrationsomkostninger			4
Kontorhold.....	3.568	661	
Telefon og internet.....	10.616	8.311	
Honorar formand.....	12.000	37.170	
Regnskabsassistance.....	53.901	54.115	
Revision, regnskab og budget.....	57.100	46.620	
Rådgivning og anden assistance.....	55.380	24.160	
Advokat.....	6.962	16.550	
Annoncer.....	1.290	1.282	
Kørsel/telefon formand, reg. tidl. år.....	0	-2.000	
Kørselsgodtgørelse.....	0	392	
Driftslederansvar Nordenergi.....	4.000	4.000	
Porto & gebyrer.....	12.399	16.030	
Kontingenter.....	18.000	19.079	
Edb-omkostninger.....	31.455	38.651	
Generalforsamling/møder/bestyrelsesgoder.....	23.438	27.885	
Repræsentation/åbent hus.....	0	500	
Gebyrindtægter.....	-10.250	-10.300	
Tab på debitorer.....	14.598	30.207	
Regulering tab debitorer tidl. år.....	-6.353	0	
Indgået tidligere afskrevet.....	0	-4.800	
	288.104	308.513	
Finansielle indtægter			5
Spar Nord 4577605810.....	1.752	3.735	
Debitorer.....	0	1.399	
Energisparesekskabet Vendsyssel A/S.....	2.121	1.493	
	3.873	6.627	

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note
Andre finansielle omkostninger			6
Kommunekredit.....	461.083	470.266	
Renteperiodisering Kommunekredit primo.....	-48.519	-52.635	
Renteperiodisering Kommunekredit ultimo.....	58.778	48.519	
Garantiprovision.....	154.749	132.670	
Periodisering garantiprovision primo.....	-65.755	-95.270	
Periodisering garantiprovision ultimo.....	87.444	65.755	
	647.780	569.305	
Skat af årets resultat			7
Regulering af udskudt skat.....	216.655	1.698.562	
	216.655	1.698.562	
Materielle anlægsaktiver			8
	Grunde og bygninger	Kraftvarme- anlæg	Ledningsnet
Kostpris 1. august 2016.....	1.910.791	27.059.072	10.023.472
Tilgang.....	0	1.738.229	0
Afgang.....	0	0	0
Kostpris 31. juli 2017.....	1.910.791	28.797.301	10.023.472
Afskrivninger 1. august 2016.....	568.736	7.964.844	3.479.972
Årets afskrivninger	35.546	870.755	222.742
Afskrivninger 31. juli 2017.....	604.282	8.835.599	3.702.714
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2017.....	1.306.509	19.961.702	6.320.758
		Husinstal- lationer mv.	Kontor- inventar
Kostpris 1. august 2016.....		3.281.299	39.631
Tilgang.....		0	0
Afgang.....		0	0
Kostpris 31. juli 2017.....		3.281.299	39.631
Afskrivninger 1. august 2016.....		2.100.032	39.631
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		0	0
Årets afskrivninger		131.252	0
Afskrivninger 31. juli 2017.....		2.231.284	39.631
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2017.....		1.050.015	0

NOTER

			2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note
Andre tilgodehavender					
Moms og afgifter			88.866	483.462	9
Tilgodehavender i øvrigt.....			302.495	324.562	
			391.361	808.024	
Egenkapital					
Innskudskapital 1. juli.....			27.900	27.900	10
			27.900	27.900	
Langfristede gældsforpligtelser					
	1/8 2016 gæld i alt	31/7 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	11
Kommunekredit H. 21.238.000.	15.685.125	14.366.186	1.353.120	7.240.706	
Kommunekredit H. 2.100.000...	1.425.005	1.291.345	137.253	567.186	
Kommunekredit H. 6.700.000...	4.300.635	6.497.199	67.883	4.408.467	
	21.410.765	22.154.730	1.558.256	12.216.359	
Anden gæld					
Diverse omkostningskreditorer			0	2.404	12
Depositum TDC.....			10.300	10.000	
Skyldige renter kommunekredit.....			58.778	48.519	
Skyldig garantiprovision.....			87.444	65.755	
Moms.....			237.635	0	
			394.157	126.678	

NOTER

					Note
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger					13
	Hensat til tab debitorer	Udskudt skat	Afskrivninger på anlægs- aktiver	I alt	
Saldo 1. august 2015	0	1.698.562	-9.908.230	-8.209.668	
Afskrivninger efter årsregnskabsloven.....	0	0	1.260.295	1.260.295	
Afskrivninger efter varmeforsyningsloven.....	0	0	-4.061.000	-4.061.000	
Udskudt skat efter årsregnskabsloven tilbageført..	0	216.655	0	216.655	
Regulering hensat til tab debitorer.....	0	0	0	0	
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger.....	0	216.655	-2.800.705	-2.584.050	
	0	1.915.217	-12.708.935	-10.793.718	
			2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note
Årsreguleringer					14
Årets resultat før årsreguleringer og skat.....			2.800.705	3.162.014	
Indregnet over-/underdækning efter varmeforsyningsloven tilbageført.....			-1.735.774	-788.512	
Årets beregnede skat.....			-216.655	-1.698.562	
			848.276	674.940	
Afskrivninger ifølge årsregnskabsloven tilbageført.....			1.260.295	1.081.986	
Afskrivninger ifølge varmeforsyningsloven.....			-4.061.000	-4.199.000	
Udskudt skat tilbageført.....			216.655	1.698.562	
Hensættelse til tab på debitorer tilbageført.....			0	-45.000	
			-2.584.050	-1.463.452	
			-1.735.774	-788.512	
Overført resultat efter varmeforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....			1.521.499	2.310.011	
Resultat til indregning i kommende års priser.....			-214.275	1.521.499	
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. Kraftvarmeværkets formand samt et bestyrelsesmedlem udfører arbejde for kraftvarmeværket på normale handelsmæssige vilkår.

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Medarbejderforhold		
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Lønninger inkl. pension.....	0	3.170
Honorarer.....	12.000	9.000
Ledelse nyt anlæg.....	0	25.000
Kørselsgodtgørelse.....	0	392
Andre omkostninger til social sikring.....	0	0
	12.000	37.562

18