

Energi Ikast Varme A/S
Europavej 2, 7430 Ikast

CVR-nr. 25 16 15 13

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. maj 2017

Kaj Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Energi Ikast Varme A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 5. april 2017

Direktion

Kaj Hansen

Jørgen Mosegaard

Bestyrelse

Bjarne Andersen
Formand

Morten Brogaard Christensen
Næstformand

Annette Kjær Mosegaard

Bruno Gade Nielsen

Poul Færch

Jakob Plum Lauridsen

Martin Eriksen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Energi Ikast Varme A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Energi Ikast Varme A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Herning, den 5. april 2017

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Jespersen-Skree
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Energi Ikast Varme A/S Europavej 2 7430 Ikast Telefon: 96 60 00 33 Hjemmeside: www.energi-ikast.dk CVR-nr.: 25 16 15 13 Stiftet: 30. december 1999 Hjemsted: Ikast Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Bjarne Andersen, Formand Morten Brogaard Christensen, Næstformand Annette Kjær Mosegaard Bruno Gade Nielsen Poul Færch Jakob Plum Lauridsen Martin Eriksen
Direktion	Kaj Hansen Jørgen Mosegaard
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Bankforbindelse	Sydbank, Dalgasgade 22, 7400 Herning
Modervirksomhed	Energi Ikast Holding A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fremskaffe og distribuere varme på billigste måde under hensyn til forsynings-sikkerhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed vedrørende indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 96.003 t.kr. mod 89.956 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.435 t.kr. mod -5.681 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets investeringer i anlægsaktiver udgør 13,2 mio. kr.

Over-/underdækning

Selskabets virksomhed er reguleret efter lov om varmforsyning. Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at forbrugernes betaling svarer til medgåede omkostninger i forbindelse med fremskaffelse og transport af fjernvarme.

Optræktes der mere eller mindre end faktiske omkostninger, giver det anledning til en gæld eller et tilgodehavende hos forbrugerne. Ved årets start havde selskabet en samlet overdækning på 7,7 mio kr., hvilket i løbet af 2016 er ændret med 7,9 mio kr. til en underdækning på 203 t.kr. Overdækningen ultimo er fordelt med en underdækning vedrørende Ikast-Bording på 2,0 mio. kr. og en overdækning på 1,8 mio. kr. vedrørende Engesvang.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Energi Ikast Varme A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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.

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

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Salget er opgjort på basis af aflæsning foretaget i december måned 2016. Tilbagebetaling og efteropkrævning hidrørende for aflæsningsåret 1/1-31/12 2016, som er identisk med regnskabsperioden, er således medregnet i årsregnskabet. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Tilslutningsbidraget indgår i balancen under passiver og indtægtsføres over 40 år svarende til investeringens afskrivningsperiode.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter indirekte fremstillingsomkostninger, administrations- og lokale omkostninger samt tab på debitorer.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Varmecentraler	10-40 år
Ledningsnet	30-40 år
Varmemålere	10-15 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Energi Ikast Varme A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Der er følgende forskelle i regnskab efter varmforsyningsloven i forhold til regnskabspraksis i selskabets aflagte årsrapport efter årsregnskabsloven:

Opgørelser efter varmforsyningsloven

Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således af forbrugernes betaling svarer til medgåede omkostninger i forbindelse med fremskaffelse og transport af fjernvarme. Optræder der mere eller mindre end de faktiske omkostninger, giver det anledning til en gæld eller et tilgodehavende hos forbrugerne.

Værdiansættelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes i opgørelsen efter varmforsyningsloven til kostpris minus afskrivninger. I årsrapporten er anlægsaktiver pr. 1. januar 2000 opskrevet til genanskaffelsesværdi.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en forventet levetid på 5-20 år i opgørelsen efter varmforsyningsloven.

Henlæggelse til fremtidige investeringer

I henhold til varmforsyningsloven og Energiministeriets bekendtgørelse nr. 175 af 18. marts 1991 kan der foretages henlæggelser til fremtidige investeringer (forlods afskrivninger) med indtil 20 % om året (dog maksimalt i alt) af de budgetterede anlægssummer. Henlæggelsesperioden starter efter 5 år før idriftsættelsesåret og slutter året før idriftsættelsen. Selskabet anvender ikke denne mulighed.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2016 t.kr.	2015 t.kr.
1 Nettoomsætning	96.003	89.956
2 Omkostninger til råvarer og hjælpemidler	-63.903	-64.348
3 Andre eksterne omkostninger	-16.862	-14.953
Bruttoresultat	15.238	10.655
8 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-14.011	-14.140
Driftsresultat	1.227	-3.485
9 Øvrige finansielle omkostninger	-1.562	-1.565
Resultat før skat	-335	-5.050
10 Skat af årets resultat	1.770	-631
Årets resultat	1.435	-5.681
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.435	0
Disponeret fra overført resultat	0	-5.681
Disponeret i alt	1.435	-5.681

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
11 Varmecentraler inkl. bygninger	40.135	40.563
12 Ledningsnet	180.661	179.657
13 Varmemålere	18.817	20.202
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>239.613</u>	<u>240.422</u>
14 Andre værdipapirer og kapitalandele	12	12
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>12</u>	<u>12</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>239.625</u>	<u>240.434</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	18	18
Varebeholdninger i alt	<u>18</u>	<u>18</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	508	499
15 Underdækning til indregning i efterfølgende års priser	203	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.364	98
16 Andre tilgodehavender	9.323	1.986
Periodeafgrænsningsposter	1.221	731
Tilgodehavender i alt	<u>12.619</u>	<u>3.314</u>
Likvide beholdninger	205	113
Omsætningsaktiver i alt	<u>12.842</u>	<u>3.445</u>
Aktiver i alt	<u>252.467</u>	<u>243.879</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	2016 t.kr.	2015 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
17 Virksomhedskapital	83.901	83.901
18 Overført resultat	-16.722	-18.157
Egenkapital i alt	67.179	65.744
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.881	2.969
Hensatte forpligtelser i alt	1.881	2.969
Gældsforpligtelser		
19 Gæld til realkreditinstitutter	86.596	67.459
20 Tilslutningsbidrag	27.741	27.016
Langfristede gældsforpligtelser i alt	114.337	94.475
Kortfristet del af langfristet gæld	5.053	5.042
Gæld til pengeinstitutter	7.828	7.212
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.638	7.802
Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	0	7.712
Gæld til tilknyttede virksomheder	41.551	52.923
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	69.070	80.691
Gældsforpligtelser i alt	183.407	175.166
Passiver i alt	252.467	243.879
21 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
22 Eventualposter		

Noter

	2016 t.kr.	2015 t.kr.
1. Nettoomsætning		
Afregnet forbrug	48.099	56.363
Fast betaling pr. m2	23.593	23.237
Grundbeløb	4.664	5.307
Over-/underdækning, primo	7.712	-249
Over-/underdækning, ultimo	203	-7.712
Salg af EL	9.191	10.497
Tilskud til elproduktion	1.660	1.660
Tilslutningsbidrag	881	853
	96.003	89.956
2. Omkostninger til råvarer og hjælpemidler		
Køb af varme, gas og afgifter	63.650	64.381
El- og vandforbrug	1.341	1.198
Fordeling af egenproduktion	-271	-344
Salg af CO2-kvoter	-817	-887
	63.903	64.348
3. Andre eksterne omkostninger		
Produktionsomkostninger, jf. note 4	10.150	7.784
Salgsomkostninger, jf. note 5	96	168
Lokaleomkostninger, jf. note 6	108	102
Administrationsomkostninger, jf. note 7	6.508	6.899
	16.862	14.953
4. Produktionsomkostninger		
Reparation og vedligeholdelse m.v.	6.597	4.069
Driftstilsyn/vagt	2.350	2.260
Forsikringer og kontingenter	636	587
Radioanlæg og fjernstyring	401	644
Bidrag til fælles tegnestue	361	240
Lejeindtægt lager	-195	-16
	10.150	7.784

Noter

	2016 t.kr.	2015 t.kr.
5. Salgsomkostninger		
Annoncer	0	3
Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	111	183
Indgået på tidligere afskrevne tilgodehavender	-15	-18
	<u>96</u>	<u>168</u>
6. Lokaleomkostninger		
Husleje	242	239
Huslejeindtægter	-245	-240
Ejendomsskat og forsikring	20	12
Vedligeholdelse og renovation	90	91
Miljøtilsyn	1	0
	<u>108</u>	<u>102</u>
7. Administrationsomkostninger		
Telefon og APL linjer	12	32
Porto og gebyrer	3	0
Revisorhonorar	63	62
Teknisk og økonomisk assistance	209	108
Advokat	250	21
Administrationsbidrag Ikast Værkerne Service A/S	4.314	4.291
Kundeservice	64	79
Køb af energibesparelser	1.593	2.306
	<u>6.508</u>	<u>6.899</u>
8. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på varmecentraler ekskl. bygninger	3.567	3.619
Afskrivning på ledningsanlæg	8.744	8.226
Afskrivning på varmemålere	1.700	2.295
	<u>14.011</u>	<u>14.140</u>

Noter

	2016 t.kr.	2015 t.kr.
9. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	274	130
Andre finansielle omkostninger	1.288	1.435
	1.562	1.565
10. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-1.770	631
	-1.770	631
11. Varmecentraler inkl. bygninger		
Kostpris 1. januar 2016	92.146	75.900
Tilgang i årets løb	3.139	16.246
Kostpris 31. december 2016	95.285	92.146
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-51.583	-47.964
Årets afskrivninger	-3.567	-3.619
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-55.150	-51.583
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	40.135	40.563
12. Ledningsnet		
Kostpris 1. januar 2016	265.188	241.520
Tilgang i årets løb	9.748	23.668
Kostpris 31. december 2016	274.936	265.188
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-85.531	-77.305
Årets afskrivninger	-8.744	-8.226
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-94.275	-85.531
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	180.661	179.657

Noter

	31/12 2016 t.kr.	31/12 2015 t.kr.
13. Varmemålere		
Kostpris 1. januar 2016	43.190	37.186
Tilgang i årets løb	315	6.004
Kostpris 31. december 2016	43.505	43.190
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-22.988	-20.693
Årets afskrivninger	-1.700	-2.295
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-24.688	-22.988
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	18.817	20.202
14. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2016	12	12
Kostpris 31. december 2016	12	12
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	12	12
15. Underdækning til indregning i efterfølgende års priser		
Saldo 1. januar 2016	-7.712	249
Årets over-/underdækning	7.915	-7.961
	203	-7.712
16. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	8.261	1.986
Energibesparelser	1.062	0
	9.323	1.986
17. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	83.901	83.901
	83.901	83.901

Aktiekapitalen består af 83.901 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf.

Noter

	31/12 2016 t.kr.	31/12 2015 t.kr.
18. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	-18.157	-12.476
Årets overførte overskud eller underskud	<u>1.435</u>	<u>-5.681</u>
	<u>-16.722</u>	<u>-18.157</u>

Det er uafklaret, om selskabet har fri egenkapital pr. 1. marts 1981, på hvilket tidspunkt varmforsyningen blev omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmforsyningslov, hvorefter varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Selskabet har ret til at forrente denne ikke opgjorte fri egenkapital.

19. Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i alt	91.649	72.501
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-5.053</u>	<u>-5.042</u>
	<u>86.596</u>	<u>67.459</u>

Restgæld efter 5 år er afhængig af prisudviklingen (Indekslån).

20. Tilslutningsbidrag

Tilslutningsbidrag i alt	<u>27.741</u>	<u>27.016</u>
---------------------------------	----------------------	----------------------

21. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

22. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ikast Værkerne Holding A/S som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Noter

22. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.