



Eniig Varme Holding A/S

Industrivej Nord 9 B

7400 Herning

CVR-nr. 26 99 65 89

Årsrapport for 2016

(13. regnskabsår)

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

Hideo Sawahata
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	6
Balance pr. 31. december 2016	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsepåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Eniig Varme Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 19. april 2017

Direktion

Jan Østergård Jensen
direktør

Bestyrelse

Søren Christian Green Pedersen
formand

Hans Jørgen Okholm
næstformand

Christian Boldsen

Kent Falkenvig

Karl Christiansen

Malte Larsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Eniig Varme Holding A/S

Konklusion

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

Silkeborg, den 19. april 2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56

Peter Mølkjær
statsautoriseret revisor

Heidi Julitta Østergaard Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Eniig Varme Holding A/S
Industrivej Nord 9 B
7400 Herning

Telefon: 99 26 82 11
Telefax: 99 26 82 12
Hjemmeside: www.eniig.dk

CVR-nr.: 26 99 65 89
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 13. regnskabsår
Hjemsted: Herning

Bestyrelse

Søren Christian Green Pedersen, formand
Hans Jørgen Okholm, næstformand
Christian Boldsen
Kent Falkenvig
Karl Christiansen
Malte Larsen

Direktion

Jan Østergård Jensen, direktør

Revision

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for Eniig a.m.b.a., Silkeborg

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> t.kr.	<u>2015</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		4.031	3.612
Personaleomkostninger	1	<u>-248</u>	<u>-228</u>
Resultat før finansielle poster		3.783	3.384
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		38.710	120.289
Finansielle indtægter	2	0	166
Finansielle omkostninger		<u>-142</u>	<u>-40</u>
Resultat før skat		42.351	123.799
Skat af årets resultat	3	<u>-787</u>	<u>-825</u>
Årets resultat		<u>41.564</u>	<u>122.974</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		38.710	120.289
Overført resultat		<u>2.854</u>	<u>2.685</u>
		<u>41.564</u>	<u>122.974</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> t.kr.	<u>2015</u> t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		328	328
Materielle anlægsaktiver		<u>328</u>	<u>328</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	1.035.451	1.013.147
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.035.451</u>	<u>1.013.147</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.035.779</u>	<u>1.013.475</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.724	2.902
Tilgodehavender		<u>3.724</u>	<u>2.902</u>
Likvide beholdninger		<u>59.392</u>	<u>56.749</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>63.116</u>	<u>59.651</u>
Aktiver i alt		<u>1.098.895</u>	<u>1.073.126</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> t.kr.	<u>2015</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		448.391	448.391
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		424.626	402.322
Overført resultat		224.265	221.411
Egenkapital		<u>1.097.282</u>	<u>1.072.124</u>
Selskabsskat		787	825
Anden gæld		826	177
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.613</u>	<u>1.002</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.613</u>	<u>1.002</u>
Passiver i alt		<u><u>1.098.895</u></u>	<u><u>1.073.126</u></u>
Hovedaktivitet	5		
Eventualposter m.v.	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u> t.kr.	<u>2015</u> t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	<u>248</u>	<u>228</u>
	<u>248</u>	<u>228</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
Selskabet har indgået administrationsaftale med moderselskabet Eniig Forsyning A/S. Selskabet varetager den løbende drift mv. i selskabet.		
Vederlag til direktionen er afholdt i Eniig Forsyning A/S, mens vederlag til bestyrelse delvist er afholdt i Eniig a.m.b.a.		
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	145
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>21</u>
	<u>0</u>	<u>166</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>787</u>	<u>825</u>
	<u>787</u>	<u>825</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	t.kr.	t.kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2016	610.825	610.825
Kostpris 31. december 2016	610.825	610.825
Værdireguleringer 1. januar 2016	402.322	282.033
Årets resultat	38.710	120.289
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	-16.406	0
Værdireguleringer 31. december 2016	424.626	402.322
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>1.035.451</u>	<u>1.013.147</u>

Værdiansættelsen af kapitalandele i datterselskabet Eniig Varme A/S er sket ud fra en forventning om, at muligheden for indregning af forrentning i varmeprisen fastholdes i varmemforsyningsloven.

I kapitalandelene for Eniig Varme A/S indgår indskudskapitalen på 590.953 t.kr., der er underlagt visse restriktioner og kan som en følge heraf ikke udloddes. Hertil kommer indregnet forrentning, som endnu ikke er opkrævet hos forbrugerne på i alt 159.000 t.kr. Disse kan ligeledes ikke udloddes.

5 Hovedaktivitet

Eniig Varme Holding A/S er holdingselskab for de to 100% ejede datterselskaber Eniig Varme A/S og EnergiGruppen Jylland Elproduktion A/S.

Selskabets primære forretningsområde er at udøve forsyningsvirksomhed og hertil naturligt knyttet virksomhed. Dette sker gennem kapitalandelene i Eniig Varme A/S og EnergiGruppen Jylland Elproduktion A/S samt gennem en aftalt godtgørelse fra Eniig Forsyning A/S vedrørende overdragelse af tidligere aktiviteter i selskabet.

6 Eventualposter m.v.

Kautions- og garantforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Eniig Forsyning A/S, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

Noter til årsrapporten

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Eniig Forsyning A/S, Silkeborg - moderselskab
Eniig a.m.b.a., Silkeborg - ultimativt moderselskab

Transaktioner

Samhandel med nærtstående parter er udelukkende foretaget på markedsmæssige vilkår.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for Eniig a.m.b.a., Silkeborg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Eniig Varme Holding A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i t.kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §112 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Under nettoomsætningen indregnes godtgørelse for overdragede aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets bestyrelse.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 t.kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Eniig Varme Holding A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiansættelse af kapitalandele, underlagt varmemforsyningslovens "hvile i sig selv"-princip, er indregnet ud fra en forventning om, at muligheden for indregning af forrentning i varmeprisen fastholdes i varmemforsyningsloven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter udelukkende likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende selskabsskat' eller 'Skyldig selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.