

# Varde Varmeforsyning A/S

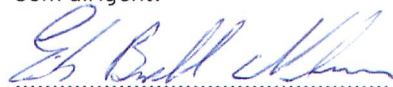
Gl. Kærvej 15, 6800 Varde

CVR-nr. 32 07 87 37

## Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 9/5 2017

Som dirigent:

  
.....

## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

## Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Varde Varmeforsyning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

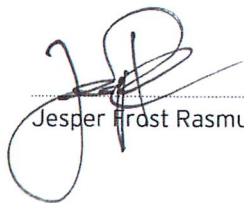
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 27. april 2017  
Direktion:



Jesper Frøst Rasmussen

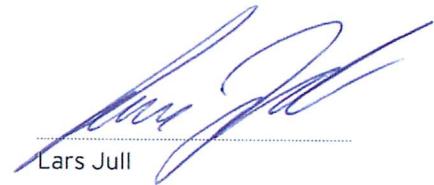
Bestyrelse:



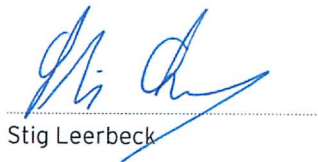
Preben Olesen  
formand



Anders Linde  
næstformand



Lars Jull



Stig Leerbeck



Alf Vinter

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Varde Varmeforsyning A/S

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Varde Varmeforsyning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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:

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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 konklusion 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 bl.a. 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.

Aarhus, den 27. april 2017  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

  
Claus Dalager  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Varde Varmeforsyning A/S
Adresse, postnr., by	Gl. Kærvej 15, 6800 Varde
CVR-nr.	32 07 87 37
Stiftet	1. januar 2009
Hjemstedskommune	Varde
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	<a href="http://www.dinforsyning.dk">www.dinforsyning.dk</a>
E-mail	<a href="mailto:post@dinforsyning.dk">post@dinforsyning.dk</a>
Telefon	74 74 74 74
Bestyrelse	Preben Olesen, formand Anders Linde, næstformand Lars Jull Stig Leerbeck Alf Vinter
Direktion	Jesper Frost Rasmussen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Varde Varmeforsyning A/S forsyner ca. 5.500 kunder i Varde og Alslev byer med varme. Det årlige varmesalg er på ca. 135 Gwh og leveres via ca. 230 km dobbeltledninger. Langt hovedparten af varmen produceres på og leveres af DONG Esbjerg-værket. Den resterende varmeproduktion produceres på affaldsforbrændingsanlægget Energnist eller mindre spids- og reservelastcentraler.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten for 2016 viser en omsætning på 74 mio. kr. og et resultat på 0 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Der har i årets løb været foretaget harmoniseringer i forhold til metoder og parametre som vi driver vores varmeproduktion og -distribution efter i hele DIN Forsyning. Resultatet heraf har blandt andet været en mere optimal udnyttelse af produktionskapaciteten på tværs af Varde Varmeforsyning A/S og Esbjerg Varme A/S til gavn for begge selskaber. Resultater i form af opnåede synergibesparelser som følge af fusionen mellem Varde Forsyningsservice A/S og Esbjerg Forsyning A/S har ligeledes haft en positiv påvirkning på årets resultat.

På investeringssiden har aktiviteten været præget af reovering af hovedledninger i Varde by og etablering af nye stikledninger.

#### Videnressourcer

Der er ikke ansat medarbejdere i Varde Varmeforsyning A/S. Varde Varmeforsyning A/S har en drifts-aftale med DIN Forsyning A/S om levering af en række ydelser og medarbejdere, og kompetenceniveauet er tilfredsstillende.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter ledelsens vurdering ikke indtruffet væsentlige hændelser efter balancedagen, som påvirker bedømmelsen af årsrapporten.

#### Forventet udvikling

Forventningerne til den økonomiske udvikling i Varde Varmeforsyning A/S for 2017 er et resultat, der er på niveau med det realiserede resultat for 2016.

På produktionsområdet fortsætter det forløb der kører omkring konvertering/levetidslængelse af Esbjergværket i samarbejde med Dong samtidig med at der kigges på mulige alternativer hertil.

I forlængelse af fusionen mellem serviceselskaberne Esbjerg Forsyning A/S og Varde Forsyningsservice A/S til DIN Forsyning A/S i marts 2015, så har byrådene i Varde og Esbjerg Kommuner i foråret 2017 besluttet, at fusionere Varde Varmeforsyning A/S og Esbjerg Varme A/S. Arbejdet hermed vil pågå i 2017.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2016	2015
2	Nettoomsætning	73.883	89.465
3	Produktions- og distributionsomkostninger	-70.124	-83.663
	<b>Bruttoresultat</b>	<b>3.759</b>	<b>5.802</b>
3	Administrationsomkostninger	-2.275	-5.073
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>1.484</b>	<b>729</b>
4	Finansielle indtægter	0	85
5	Finansielle omkostninger	-1.484	-814
	<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	t.kr.	2016	2015
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
6	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	281	486
	Produktionsanlæg og maskiner	45.186	42.542
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	63	94
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	3.115	0
		<u>48.645</u>	<u>43.122</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	143	156
		<u>143</u>	<u>156</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>48.788</u>	<u>43.278</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Reserve dele og hjælpematerialer	2.293	2.139
		<u>2.293</u>	<u>2.139</u>
8	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.767	4.984
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	857
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	16	3.871
	Andre tilgodehavender	8.974	3.279
7	Periodeafgrænsningsposter	38	0
9	Underdækning	4.663	12.762
		<u>17.458</u>	<u>25.753</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>19.751</u>	<u>27.892</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>68.539</u>	<u>71.170</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	t.kr.	2016	2015
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
10	Selskabskapital	5.000	5.000
	Bunden overkurs	639	639
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>5.639</u>	<u>5.639</u>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser	205	205
13	Tidsmæssige forskelle	25.143	22.783
12	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>25.348</u>	<u>22.988</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
11	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til KommuneKredit	16.396	14.888
		<u>16.396</u>	<u>14.888</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
11	Kortfristet del af gæld til KommuneKredit	543	464
	Gæld til banker	5.454	6.211
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.559	10.031
	Gæld til tilknyttede virksomheder	29	2.764
	Gæld til associerede virksomheder	2.376	1.480
	Anden gæld	195	6.705
		<u>21.156</u>	<u>27.655</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>37.552</u>	<u>42.543</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>68.539</u></u>	<u><u>71.170</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 15 Sikkerhedsstillelser
- 16 Nærtstående parter

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

t.kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Bunden overkurs</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	5.000	639	5.639
Egenkapital 1. januar 2016	5.000	639	5.639
Egenkapital 31. december 2016	<u>5.000</u>	<u>639</u>	<u>5.639</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Varde Varmeforsyning A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

#### Alene ændringer til præsentation og oplysninger

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringsloven har alene medført nye eller ændrede præsentations- og oplysningskrav, som er indarbejdet i årsregnskabet.

#### Undladelse af pengestrømsopgørelse

Med henvisning til ÅRL § 86, stk. 4, udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse for selskabet, da selskabets pengestrømme indgår i den samlede pengestrømsopgørelse for koncernen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter salg af varme og tilslutningsbidrag.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Hvile-i-sig-selv"-princippet.

Over-/underdækninger:

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

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling:

Investering 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 aktivernes forventede brugstid.

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

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.

Periodens over-/underdækning samt periodens forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling indregnes i nettoomsætningen.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige anlægsafskrivninger ved produktion af varme, herunder brændselsomkostninger og køb af varme hos ekstern leverandør. Omkostningerne måles principielt frem til energiens afgang fra produktionsenheden og ved begyndelsen af distributionsnettet og omfatter således også akkumuleringstanke. Varmetab ved produktion indgår, men ikke ledningstab i distributionsnet.

##### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige afskrivninger fra produktionssted til slutforbruger, herunder drift og vedligeholdelse af ledningsnet, samt ledningstab.

##### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

##### Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	30 år
Produktions- og distributionsanlæg	5-40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Anlæg under udførelse udgøres af anlæg, der på balancedagen endnu ikke er klar til at tages i brug. Anlæg under udførelse afskrives ikke.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under den aktivitet anlægsaktivet hidrører fra.

Der afskrives ikke på grunde.

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

##### Finansielle indtægter og omkostninger

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

##### Skat

Selskabet er ikke skattepligtigt.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Grunde måles til kostpris.

Bygninger, produktionsanlæg og ledningsnet måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen fratrukket modtagne tilslutningsbidrag og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger omfatter primært hjælpematerialer, som måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg. Kostpris for hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til tjenestemandspensioner. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

##### Tidsmæssige forskelle

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under hensættelser til tidsmæssige forskelle.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

t.kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>2 Nettoomsætning</b>		
Salg af varme	82.251	82.304
Tilslutningsbidrag	2.092	976
Årets over-/underdækning	-8.100	7.168
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	-2.360	-983
	<u>73.883</u>	<u>89.465</u>
<b>3 Afskrivninger på materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	2.042	1.969
	<u>2.042</u>	<u>1.969</u>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1
Andre finansielle indtægter	0	84
	<u>0</u>	<u>85</u>
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til bank	924	275
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	38
Renteomkostninger til KommuneKredit	439	443
Andre finansielle omkostninger	121	58
	<u>1.484</u>	<u>814</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 6 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2016	2.061	47.563	626	0	50.250
Tilgang i årets løb	0	187	0	7.378	7.565
Overførsel fra andre poster	0	4.263	0	-4.263	0
Kostpris 31. december 2016	2.061	52.013	626	3.115	57.815
Af- og nedskrivninger					
1. januar 2016	1.575	5.021	532	0	7.128
Årets afskrivninger	205	1.806	31	0	2.042
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	1.780	6.827	563	0	9.170
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	281	45.186	63	3.115	48.645

#### 7 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende regnskabsår.

#### 8 Tilgodehavender

Af de samlede tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser og andre tilgodehavender er der ingen tilgodehavender, der forfalder senere end 1 år fra balancedagen.

t.kr.	2016	2015
<b>9 Årets over-/underdækning</b>		
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	2.360	983
Årets over-/underdækning	8.100	-7.168
Årets resultat før årsreguleringer	10.460	-6.185
Reguleringer til opgørelse af årets over-/underdækning		
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	2.042	1.969
Afskrivninger indregnet i varmeprisen, jf. varmemforsyningsloven	-2.760	-2.437
Tilslutningsbidrag	-2.092	-976
Hensættelser	450	461
Årets over-/underdækning	8.100	-7.168
Over-/underdækning 1. januar	12.762	7.256
Regulering til primo	1	-1.662
Årets over-/underdækning	-8.100	7.168
Over-/underdækning 31. december	4.663	12.762

#### 10 Selskabskapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

Aktier, 5.000 stk. a nom. 1.000,00 kr.	5.000	5.000
	5.000	5.000



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 11 Langfristede gældsforpligtelser

t.kr.	Gæld i alt 31/12 2016	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til KommuneKredit	16.939	543	16.396	14.071
	16.939	543	16.396	14.071

#### 12 Hensatte forpligtelser

Hensættelse til pensioner vedrører pensionstilsagn afgivet over for virksomhedens tjenestemænd.

Andre hensatte forpligtelser omfatter tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling:

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

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udsendt eller fremsendt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld. Der henvises endvidere til note 13 nedenfor.

#### 13 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

t.kr.	Afskrivninger på anlægsaktiver	Omsætnings- aktiver	Kortfristet gæld	Egenkapital	I alt
Saldo 1. januar 2016	-24.565	-4.053	196	5.639	-22.783
Årets regulering af midlertidige forskelle	-718	450	-2.092	0	-2.360
Årets reguleringer	-718	450	-2.092	0	-2.360
Saldo 31. december 2016	-25.283	-3.603	-1.896	5.639	-25.143

#### 14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Varde Varmeforsyning A/S' eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser.

Selskabet har kontraktlige forpligtelser, der er sædvanlige for en varmeforsyningsvirksomhed.

Selskabet har én grund, der er registreret som forurennet.

#### 15 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2016.

#### 16 Nærtstående parter

##### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted
Varde Forsyning A/S (udarbejder koncernregnskab)	Gl. Kærvej 15, 6800 Varde