

# Videbæk Varme A/S

Godthåbsvej 3, 6920 Videbæk

CVR-nr. 33 25 84 45

## Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. april 2018

Dirigent:

  
.....

## Indhold

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

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Videbæk Varme A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk, den 5. april 2018  
Direktion:



Jan-Michael Grarup  
direktør

Bestyrelse:



Ingolf Nielsen  
formand



Bent Stræde  
næstformand



Søren Danielsen



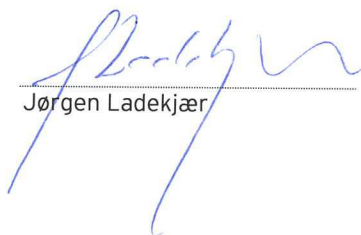
Niels Ove Henriksen



Kaj Kristensen



Hans Lauridsen



Jørgen Ladekjær

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Videbæk Varme A/S

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Videbæk Varme A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Uafhængighed

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.

### 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.



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 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.

Ringkøbing, den 5. april 2018  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

  
Ulrik Vangso Ørts  
statsaut. revisor  
MNE-nr.: mne42774

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Videbæk Varme A/S
Adresse, postnr., by	Godthåbsvej 3, 6920 Videbæk
CVR-nr.	33 25 84 45
Stiftet	9. september 2010
Hjemstedskommune	Ringkøbing-Skjern
Regnskabsår	1. januar- 31. december
Hjemmeside	<a href="http://www.videnergi.dk">www.videnergi.dk</a>
E-mail	<a href="mailto:videnergi@videnergi.dk">videnergi@videnergi.dk</a>
Telefon	97 17 16 88
Bestyrelse	Ingolf Nielsen, formand Bent Stræde, næstformand Søren Danielsen Niels Ove Henriksen Kaj Kristensen Hans Lauridsen Jørgen Ladekjær
Direktion	Jan Michael Grarup, direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnepladsen 3, 6950 Ringkøbing

## **Ledelsesberetning**

### **Virksomhedens aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er produktion og distribution af varme til områdets forbrugere og i samproduktion hermed produktion af el til nettet.

### **Usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregning eller måling**

Der er ingen usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør 0 kr.

Overdækning til indregning i efterfølgende år udgør 20.034.015 kr. pr. 31. december 2017 (31. december 2016: 17.774.541 kr.).

Ledelsen anser selskabets drift for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
2	<b>Nettoomsætning</b>	21.223.330	22.876.411
3	Produktionsomkostninger	-14.040.858	-16.531.410
	<b>Bruttoresultat</b>	7.182.472	6.345.001
4	Distributionsomkostninger	-7.349.589	-6.613.616
5	Administrationsomkostninger	-691.180	-810.658
6	Andre driftsindtægter	858.266	1.077.899
	<b>Resultat af primær drift</b>	-31	-1.374
	Finansielle indtægter	31	1.374
	<b>Årets resultat før skat</b>	0	0
	Skat af ordinært resultat	0	0
	<b>Årets resultat</b>	0	0



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2017	2016
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
7	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	1.675.200	1.675.200
	Produktionsanlæg	1.321.334	2.070.722
	Ledningsnet	6.513.780	5.722.983
	Målere	484.138	597.726
	Driftsmateriel og inventar	171.689	230.101
	Anlæg under opførelse	1.139.249	0
		<u>11.305.390</u>	<u>10.296.732</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>11.305.390</u>	<u>10.296.732</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Tilgodehavender fra salg	1.185.564	1.714.069
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	821.916	309.483
	Andre tilgodehavender	3.109.110	4.390.902
	Periodeafgrænsningsposter	608.121	0
		<u>5.724.711</u>	<u>6.414.454</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>41.520.666</u>	<u>42.803.906</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>47.245.377</u>	<u>49.218.360</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>58.550.767</u></u>	<u><u>59.515.092</u></u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2017	2016
	<b>PASSIVER</b>		
8	<b>Egenkapital</b>		
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
9	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	23.114.391	25.432.732
		<u>23.114.391</u>	<u>25.432.732</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leverandørgæld	6.708.602	7.865.957
	Gæld til tilknyttet virksomhed	1.636.752	690.887
10	Overdækning til indregning i efterfølgende års pris	20.034.015	17.774.541
11	Anden gæld	6.557.007	7.250.975
		<u>34.936.376</u>	<u>33.582.360</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>58.050.767</u>	<u>59.015.092</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>58.550.767</u></u>	<u><u>59.515.092</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Eventualposter m.v.
- 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 14 Nærtstående parter

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Videbæk Varme A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Hvile-i-sig-selv-princippet

##### *Over- og underdækninger*

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv-princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller 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- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller 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 udsendt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udligges over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

### Resultatopgørelse

#### Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme og el produceret på selskabets eget decentrale kraftvarmeanlæg/elkedel. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter. I nettoomsætningen indregnes desuden elproduktionstilskud og eventuelle andre offentlige ydelser, der knytter sig til produktion eller levering af el. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

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.

Salg af el indregnes på leveringstidspunktet.

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige anlægsafskrivninger ved produktion af varme og el. 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 ledningsstab i distributionsnet.

#### Distributionsomkostninger

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

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

##### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter fra midlertidig udleje af produktionsfaciliteter.

##### Finansielle poster

Finansielle indtægter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renteindtægter.

##### Skat af årets resultat

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

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

Som følge af hvile-i-sig-selv-princippet er der ikke basis for at indregne udskudt skatteaktiv i fuldt omfang, men alene den del, der kan henføres til tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, og som forventes udlignet over en kortere årrække.

### Balance

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg inkl. akkumuleringstanke, samt ledningsnet og andre tekniske anlæg. Desuden omfatter materielle anlægsaktiver biler, it-udstyr og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke regnskabsmæssigt på grunde. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For aktiver, hvor selskabet deltager i fremstillingen, omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Afskrivning foretages lineært over aktivernes forventede brugstider. De forventede brugstider er:

Bygninger	2,5 år
Produktionsanlæg	5 år
Ledningsnet	5 år
Målere	5 år
Driftsmateriel og inventar	5 år



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 sammen med afskrivninger.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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.

Som genindvindingsværdi anvendes 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

**Årsregnskab 1. januar - 31. december**
**Noter**

kr.	2017	2016
<b>2 Nettoomsætning</b>		
Salg af varme, 32.622 MWh (32.259 MWh)	12.722.666	12.662.416
Tilbagebetalt overdækning	-9.211.678	-5.412.739
Fast bidrag	2.704.850	4.788.290
Abonnement	1.524.410	1.507.337
Salg af el, 10.469 MWh (22.590 MWh)	2.416.291	4.377.961
Elproduktionstilskud	640.000	640.000
Grundbeløb	9.311.916	10.544.681
Investeringsbidrag	1.056.008	552.670
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	2.318.341	-2.085.853
Årets over-/underdækning	-2.259.474	-4.698.352
	<u>21.223.330</u>	<u>22.876.411</u>
<b>3 Produktionsomkostninger</b>		
Køb af naturgas	7.448.466	14.805.542
Køb af varme, Arla Foods Energy A/S	5.220.129	0
Køb af el, elkedel	1.166.842	1.359.175
Refusion af afgifter tidligere år	0	-93.581
Vandafledning, kondens	10.071	135.242
Lokaleomkostninger	311.489	340.553
Vedligeholdelse produktionsanlæg	1.290.137	1.072.520
Øvrige produktionsomkostninger	542.321	712.250
Energisparekontrakter m.v	599.441	656.370
Køb / salg CO <sub>2</sub> -kvoter	-48.901	350.000
Andel administrationsomkostninger	553.767	101.095
Personaleomkostninger	338.816	935.646
Afskrivninger	661.280	760.598
Ledningstab overført til distributionsomkostninger	-4.053.000	-4.604.000
	<u>14.040.858</u>	<u>16.531.410</u>
<b>4 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet	347.919	258.551
Måleromkostninger	40.882	41.982
Andel administrationsomkostninger	168.501	43.649
Personaleomkostninger	706.075	375.229
Afskrivninger	2.033.212	1.290.205
Ledningstab overført fra produktionsomkostninger	4.053.000	4.604.000
	<u>7.349.589</u>	<u>6.613.616</u>
<b>5 Administrationsomkostninger</b>		
Øvrige administrationsomkostninger	210.413	312.346
Tab på forbrugere	10.786	8.706
Andel administrationsomkostninger	102.168	131.194
Personaleomkostninger	367.813	358.412
	<u>691.180</u>	<u>810.658</u>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.	2017	2016
<b>6 Andre driftsindtægter</b>		
Antenneleje	186.578	182.439
Lejeindtægt, ejendom	654.352	690.192
Udført arbejde	17.336	36.808
Refusion energif afgift 2012-2014	0	38.860
Renter of afgiftsrefusion	0	129.600
	<u>858.266</u>	<u>1.077.899</u>

### 7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg	Ledningsnet	Målere	Driftsmateriel og inventar	Anlæg under opførelse	I alt
Kostpris primo	3.350.400	21.762.413	9.468.535	3.033.855	488.335	0	38.103.538
Overført	0	0	0	0	0	0	0
Tilgang	0	-88.107	2.628.912	23.097	0	1.139.249	3.703.151
Kostpris ultimo	<u>3.350.400</u>	<u>21.674.306</u>	<u>12.097.447</u>	<u>3.056.952</u>	<u>488.335</u>	<u>1.139.249</u>	<u>41.806.689</u>
Afskrivninger primo	1.675.200	19.691.691	3.745.552	2.436.129	258.234	0	27.806.806
Årets afskrivninger	0	661.281	1.838.115	136.685	58.412	0	2.694.493
Afskrivninger ultimo	<u>1.675.200</u>	<u>20.352.972</u>	<u>5.583.667</u>	<u>2.572.814</u>	<u>316.646</u>	<u>0</u>	<u>30.501.299</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>1.675.200</u>	<u>1.321.334</u>	<u>6.513.780</u>	<u>484.138</u>	<u>171.689</u>	<u>1.139.249</u>	<u>11.305.390</u>

kr.	2017	2016
Produktionsanlæg	661.281	760.598
Ledningsnet	1.838.115	1.154.238
Målere	136.685	51.756
Driftsmateriel og inventar	58.412	84.211
	<u>2.694.493</u>	<u>2.050.803</u>
Funktionsopdelt:		
Produktionsomkostninger	661.280	760.598
Distributionsomkostninger	2.033.213	1.290.205
	<u>2.694.493</u>	<u>2.050.803</u>

### 8 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Saldo 1. januar 2017	500.000	0	500.000
Overført, jf. resultatdisponering	0	0	0
<b>Saldo 31. december 2017</b>	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>500.000</u>

Virksomhedskapitalen er fordelt i aktier á 1.000 kr. og multipla heraf. Der er ikke udstedt ejerbeviser.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 9 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

kr.	Ikke anvendte henlæggelser	Afskrivninger på anlægsaktiver	I alt
Saldo 1. januar 2017	-18.900.000	-6.532.732	-25.432.732
Årets reguleringer:			
Henlæggelser i året	-2.500.000	0	-2.500.000
Anvendte henlæggelser	2.500.000	-2.500.000	0
Tilbageførte henlæggelser	4.200.000	0	4.200.000
Forskel i prismæssige og regnskabsmæssige afskrivninger	0	618.341	618.341
Årets reguleringer i alt	4.200.000	-1.881.659	2.318.341
<b>Saldo 31. december 2017</b>	<b>-14.700.000</b>	<b>-8.414.391</b>	<b>-23.114.391</b>

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger er udtryk for et mellemværende med forbrugerne, der opstår som følge af tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten.

kr.	2017
<b>10 Overdækning til indregning i efterfølgende års pris</b>	
Saldo 1. januar 2017	-17.774.541
Årets over-/underdækning	-2.259.474
<b>Saldo 31. december 2017</b>	<b>-20.034.015</b>

Over-/underdækning er udtryk for årets resultat opgjort efter varmeforsyningslovens regler i forhold til opkrævede priser. Der henvises til omtalen under anvendt regnskabspraksis.

#### 11 Anden gæld

Anden gæld omfatter blandt andet hensat skatterefusion på 6.520.491 kr. Beløbet vedrører modtagne sambeskatningsbidrag i perioden 2008-2016 fra sambeskattede selskaber.

#### 12 Eventualposter m.v.

##### Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Videbæk Energiforsyning A/S som administrations-selskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

##### Eventualaktiv

Ved selskabets overgang til skattepligt er der opstået et udskudt skatteaktiv, væsentligst som følge af forskel mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af anlægsaktiver.

Det udskudte skatteaktiv forventes kun at have værdi, såfremt selskabet eller sambeskattede selskaber genererer skattemæssige underskud. Da størrelsen af sådanne overskud og deres tidsmæssige placering er usikker, indgår aktivet ikke i balancen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen af selskabets aktiver er stillet til sikkerhed for forpligtelser overfor tredjemand.

#### 14 Nærtstående parter

Nærtstående parter, som selskabet har haft transaktioner med omfatter direktør og bestyrelsens medlemmer.

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Videbæk Energiforsyning A/S  
Godthåbsvej 3  
6920 Videbæk