

# Videbæk Varme A/S

Godthåbsvej 3, 6920 Videbæk

CVR-nr. 33 25 84 45



## Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 6. april 2017

Dirigent:



.....  
Søren Danielsen

**EY**

Building a better  
working world

## Indhold

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæringer</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	<b>7</b>
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 2016.

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 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.

Videbæk, den 6. april 2017  
Direktion:



Ib Melsen

Bestyrelse:



Ingolf Nielsen  
formand



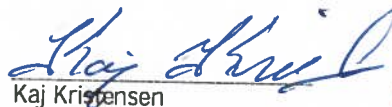
Bent Stræde  
næstformand



Søren Danielsen



Niels Ove Henriksen



Kaj Kristensen



Hans Lauridsen



Leif Videbæk

## 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 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 6. april 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Thomas Riis  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Videbæk Varme A/S
Adresse, postnr. og 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 Leif Videbæk
Direktion	Ib Melsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnepladsen 3 6950 Ringkøbing

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### 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.

#### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke konstateret usikkerhed ved indregning eller måling i regnskabsåret.

#### Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 0 t.kr.

Overdækning til indregning i efterfølgende år udgør 17.774 t.kr. pr. 31. december 2016 (31/12 2015: 13.076 t.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.	2016	2015
2	Nettoomsætning	22.876.411	23.492.272
3	Produktionsomkostninger	-16.531.410	-17.613.661
	<b>Bruttoresultat</b>	6.345.001	5.878.611
4	Distributionsomkostninger	-6.613.616	-6.227.371
5	Administrationsomkostninger	-810.658	-828.776
6	Andre driftsindtægter	1.077.899	1.165.975
	<b>Resultat af primær drift</b>	-1.374	-11.561
7	Finansielle indtægter	1.374	11.561
	<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.	2016	2015
	<b>AKTIVER</b>		
	Anlægsaktiver		
8	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	1.675.200	1.675.200
	Produktionsanlæg	2.070.722	1.842.618
	Ledningsnet	5.722.983	3.555.021
	Målere	597.726	82.457
	Driftsmateriel og inventar	230.101	314.312
	Anlæg under opførelse	0	282.271
		<u>10.296.732</u>	<u>7.751.879</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>10.296.732</u>	<u>7.751.879</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Tilgodehavender fra salg	1.714.069	1.698.369
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	309.483	2.011.714
	Andre tilgodehavender	4.390.902	6.161.631
		<u>6.414.454</u>	<u>9.871.714</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>42.803.906</u>	<u>32.101.007</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>49.218.360</u>	<u>41.972.721</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>59.515.092</u>	<u>49.724.600</u>

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

Note	kr.	2016	2015
	<b>PASSIVER</b>		
9	<b>Egenkapital</b>		
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
10	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	25.432.732	23.346.879
		25.432.732	23.346.879
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	0
	Leverandørgæld	7.865.957	3.182.469
	Gæld til tilknyttet virksomhed	690.887	3.669.673
11	Overdækning til indregning i efterfølgende års pris	17.774.541	13.076.189
12	Anden gæld	7.250.975	5.949.390
		33.582.360	25.877.721
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>59.015.092</b>	<b>49.224.600</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>59.515.092</b>	<b>49.724.600</b>

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

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Videbæk Varme A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

#### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er i forhold til sidste regnskabsår som følge af foretagne lovændringer i årsregnskabsloven ændret på følgende områder:

1. Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver. Ændringen foretages derfor i henhold til overgangsbekendtgørelsens § 41 alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsenterings- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet 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 aktiverne 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 udlignes 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.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### 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 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 selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

##### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regskabsposter 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.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger 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.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### 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.

kr.	2016	2015
<b>2 Nettoomsætning</b>		
Salg af varme, 32.259 MWh (35.448 MWh)	12.662.416	13.820.570
Tilbagebetalt overdækning	-5.412.739	-4.963.010
Fast bidrag	4.788.290	5.519.821
Abonnement	1.507.337	1.491.405
Salg af el, 22.590 MWh (9.074 MWh)	4.377.961	901.101
Elproduktionstilskud	640.000	640.000
Grundbeløb	10.544.681	11.735.494
Investeringsbidrag	552.670	601.025
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	-2.085.853	-2.837.098
Årets over-/underdækning	-4.698.352	-3.417.036
	<u>22.876.411</u>	<u>23.492.272</u>
<b>3 Produktionsomkostninger</b>		
Køb af naturgas	14.805.542	13.445.848
Køb af el, elkedel	1.359.175	3.685.571
Refusion af afgifter tidligere år	-93.581	0
Vandafledning, kondens	135.242	0
Lokaleomkostninger	340.553	471.341
Vedligeholdelse produktionsanlæg	1.072.520	818.191
Øvrige produktionsomkostninger	712.250	533.995
Energisparekontrakter m.v	656.370	726.829
Køb CO <sub>2</sub> -kvoter	350.000	0
Andel administrationsomkostninger	101.095	109.922
Personaleomkostninger	935.646	866.777
Afskrivninger	760.598	1.471.187
Ledningstab overført til distributionsomkostninger	-4.604.000	-4.516.000
	<u>16.531.410</u>	<u>17.613.661</u>
<b>4 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet	258.551	173.513
Måleromkostninger	41.982	39.649
Andel administrationsomkostninger	43.649	157.755
Personaleomkostninger	375.229	317.433
Afskrivninger	1.290.205	1.023.021
Ledningstab overført fra produktionsomkostninger	4.604.000	4.516.000
	<u>6.613.616</u>	<u>6.227.371</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

kr.		2016	2015					
<b>5</b>	<b>Administrationsomkostninger</b>							
	Øvrige administrationsomkostninger	312.346	289.084					
	Tab på forbrugere	8.706	5.974					
	Andel administrationsomkostninger	131.194	165.522					
	Personaleomkostninger	358.412	368.196					
		<u>810.658</u>	<u>828.776</u>					
<b>6</b>	<b>Andre driftsindtægter</b>							
	Antenneleje	182.439	177.126					
	Lejeindtægt, ejendom	690.192	588.849					
	Udført arbejde	36.808	0					
	Refusion energifgift 2012-2014	38.860	400.000					
	Renter af afgiftsrefusion	129.600	0					
		<u>1.077.899</u>	<u>1.165.975</u>					
<b>7</b>	<b>Finansielle indtægter</b>							
	Bankindestående	1.374	11.561					
		<u>1.374</u>	<u>11.561</u>					
<b>8</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>							
kr.	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg	Ledningsnet	Målere	Driftsmateriel og inventar	Anlæg under opførelse	I alt	
	Kostpris primo	3.350.400	20.773.711	6.146.335	2.466.830	488.335	282.271	33.507.882
	Overført	0	282.271	0	0	0	-282.271	0
	Tilgang	0	706.431	3.322.200	567.025	0	0	4.595.656
	Kostpris ultimo	<u>3.350.400</u>	<u>21.762.413</u>	<u>9.468.535</u>	<u>3.033.855</u>	<u>488.335</u>	<u>0</u>	<u>38.103.538</u>
	Afskrivninger primo	1.675.200	18.931.093	2.591.314	2.384.373	174.023	0	25.756.003
	Årets afskrivninger	0	760.598	1.154.238	51.756	84.211	0	2.050.803
	Afskrivninger ultimo	<u>1.675.200</u>	<u>19.691.691</u>	<u>3.745.552</u>	<u>2.436.129</u>	<u>258.234</u>	<u>0</u>	<u>27.806.806</u>
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.675.200</u>	<u>2.070.722</u>	<u>5.722.983</u>	<u>597.726</u>	<u>230.101</u>	<u>0</u>	<u>10.296.732</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 8 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

kr.	2016	2015
Grunde og bygninger	0	335.040
Produktionsanlæg	760.598	1.136.147
Ledningsnet	1.154.238	934.823
Målere	51.756	61.193
Driftsmateriel og inventar	84.211	27.005
	<u>2.050.803</u>	<u>2.494.208</u>
 Funktionsopdelt:		
Produktionsomkostninger	760.598	1.471.187
Distributionsomkostninger	1.290.205	1.023.021
Administrationsomkostninger	0	0
	<u>2.050.803</u>	<u>2.494.208</u>

#### 9 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Saldo 1. januar 2016	500.000	0	500.000
Overført, jf. resultatdisponering	0	0	0
<b>Saldo 31. december 2016</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.

#### 10 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

kr.	Ikke-anvendte henlæggelser	Afskrivninger på anlægsaktiver	I alt
Saldo 1. januar 2016	-20.200.000	-3.146.879	-23.346.879
Årets reguleringer:			
Henlæggelser i året	-5.500.000	0	-5.500.000
Anvendte henlæggelser	3.600.000	-3.600.000	0
Tilbageførte henlæggelser	3.200.000	0	3.200.000
Forskel i prismæssige og regnskabsmæssige af- skrivninger	0	214.147	214.147
Årets reguleringer i alt	<u>1.300.000</u>	<u>-3.385.853</u>	<u>-2.085.853</u>
<b>Saldo 31. december 2016</b>	<u>-18.900.000</u>	<u>-6.532.732</u>	<u>-25.432.732</u>

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.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.	2016
<b>11 Overdækning til indregning i efterfølgende års pris</b>	
Saldo 1. januar 2016	13.076.189
Årets over-/underdækning	4.698.352
<b>Saldo 31. december 2016</b>	<b>17.774.541</b>

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

### 12 Anden gæld

Anden gæld omfatter blandt andet hensat skatterefusion på 6.483 t.kr. Beløbet vedrører modtagne sambeskatningsbidrag i perioden 2008-2015 fra sambeskattede selskaber.

### 13 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.

### 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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