



SKAGEN VARMEVÆRK

ÅRSRAPPORT

2017

53. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 19/3 2018



Dirigent

CVR-NR. 33 50 74 10



www.skagen-varmevaerk.dk

miljøvenlig energi

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	4-5
Ledelsesberetning	
Hovedtal.....	6
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	8-11
Resultatopgørelse.....	12
Balance.....	13-14
Noter.....	15-18
Driftsbudget 2018.....	19

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Skagen Varmeværk A.m.b.A. Ellehammervej 21 9990 Skagen
	CVR-nr.: 33 50 74 10
	Hjemsted: Frederikshavn Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Thomas Rasmussen, formand
	Ole Hansen, næstformand
	Kurt Christensen
	Mogens Eeg
	Annie Christensen
Direktør	Jan Diget
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Spliidsvej 25 A, Box 170
	9990 Skagen
Pengeinstitutter	Spar Nord Bank A/S
	Sct. Laurentii Vej 36
	9990 Skagen
	Sparekassen Vendsyssel
Generalforsamling	Sct. Laurentii Vej 33
	9990 Skagen
	Ordinær generalforsamling afholdes 19. marts 2018.

LEDELSES PÅTEGNING

Bestyrelse og driftsleder har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for Skagen Varmeværk A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmeforsyningsloven.

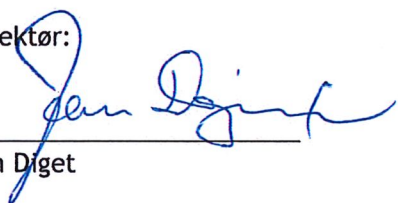
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold ledelsesberetningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 22. februar 2018

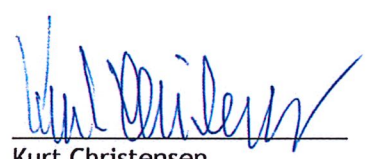
Direktør:

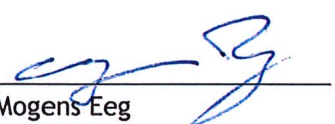

Jan Diget

Bestyrelse:


Thomas Rasmussen
Formand


Ole Hansen
Næstformand


Kurt Christensen


Mogens Eeg


Annie Christensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Skagen Varmeværk A.m.b.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skagen Varmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

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 og varmeforsyningsloven.

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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Selskabet har medtaget driftsbudget for 2018 på side 19. Disse budgettal har ikke været underlagt revision, hvilket også fremgår af budgettet.

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 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 ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

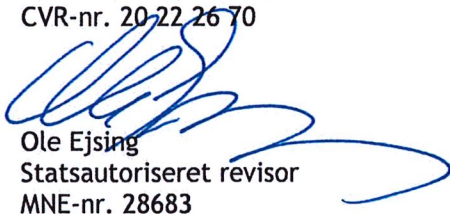
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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 samt varmeforsyningslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skagen, den 22. februar 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Ole Ejsing
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 28683

HOVEDTAL

	2017	2016	2015	2014 (9 mdr.)	2013/14
Antal forbrugere.....	2.625	2.610	2.591	2.515	2.476
M2 areal.....	541.578	539.365	534.431	524.125	519.826
Salg til forbrugere - MWh.....	61.496	61.729	58.722	30.100	60.380
Ledningsnet					
Registreret meter i alt:					
Hovedledning.....	43.200	46.214	46.061	45.032	44.180
Stikledning.....	44.600	37.658	37.454	36.880	36.507
Heraf i året:					
Nye hovedledninger.....	24	153	1.029	850	431
Nye stikledninger.....	188	204	574	323	360
Renoveret hovedledning.....	0	0	0	2	53
Renoveret stikledning.....	95	38	32	50	63
Produktion og køb af varme					
Egen produktion - MWh.....	31.828	40.350	32.315	14.679	35.857
Skagen Forbrænding.....	27.630	29.909	26.893	19.366	26.605
Fiskernes Fiskeindustri.....	20.325	10.492	16.552	9.850	15.265
	79.783	80.751	75.760	43.895	77.727
Graddage (22/12 2016 - 21/12 2017)...	2.719	2.712	2.718	1.261	2.664
Forbrug af gas og el					
Naturgas - m3 (1.000).....	4.017	5.397	4.100	2.079	5.070
Elforbrug - kWh (1.000).....	808	870	764	477	828
El-kedel - kWh (1.000).....	4.882	3.716	4.493	707	925
Produktion af el - MWh.....	17.440	23.373	17.597	9.003	21.185
Afregningspriser					
Kr./MWh.....	300,00	300,00	325,00	450,00	450,00
Effektbidrag - kr./m2.....	18,40	18,40	18,40	18,40	18,40
Gns. antal medarbejdere.....	7	7	7	7	7

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i produktion og levering af fjernvarme til selskabets forbrugere samt levering af el.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Skagen Varmeværk A.m.b.A. for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger 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 eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

"HVILE I SIG SELV" PRINCIPPET

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv" princip i henhold til varmemforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmemforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerende over- eller underdækning efter varmemforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

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

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udsendt eller fremsendt betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier, der vil udlignes over tid. Forskellene er indregnet i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Periodisering

Salg af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede beløb, medens el-salg er medtaget i henhold til afregninger frem til regnskabsårets afslutning.

Omkostninger er periodiseret og udgiftsført, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætning

Salget af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede og aflæste beløb tillagt flytteopgørelserne. El-salget er medtaget i henhold til afregninger frem til årsafslutningen.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af 12 måneders levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunkt for regnskabsårets afslutning.

Årets over-/underdækning samt regulering af de tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne, indgår som en reguleringspost i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til produktion af varme og el, køb af brændsel, vedligeholdelse, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, ledninger, målere, driftsledelse, ledningstab samt af- og nedskrivninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, bestyrelse og generalforsamling, ledelse, forbrugerinformation, øvrige administrationsomkostninger, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Årets resultat

I henhold til "Lov om varmeforsyning" kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen. Selskabets resultat vil efter indregning af over- eller underdækning altid udgøre 0 kr.

Selskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årets resultat (fortsat)

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmemforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld til eller tilgodehavender hos andelshaverne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grund.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger og installationer.....	30 år	0
Kraftvarmeanlæg mv., motorer.....	10 år	0
Øvrige anlæg.....	5-20 år	0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varelager

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til kostpris pr. balancedagen.

Resultat til indregning i kommende års priser

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmemforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld eller tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmeforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmeforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er egenkapitalen pr. 31. december 2017 uændret i forhold til basisegenkapitalen pr. 1. marts 1981.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige ny investeringer. Henlæggelsen kan pr. år max. andrage 20% af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75% af investeringsplanen. Da bestyrelsen forventer større beløb anvendt til ny investeringer inden for de kommende 5 år, er der ultimo indeværende regnskabsår i alt henlagt 17.750 tkr. til ovennævnte formål, hvilket er en forøgelse af henlæggelsen med 2.000 tkr. i 2017.

En henlæggelse efter varmeforsyningsloven er en forpligtelse efter årsregnskabsloven indtil den planlagte investering er gennemført. Forpligtelsen er i regnskabet optaget under posten tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling enten som kortfristet eller langfristet gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
SALG AF VARME OG BIDRAG.....	1	48.169.353	50.816.248
Årets resultat efter varmemforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....		-419.866	889.393
NETTOOMSÆTNING.....		47.749.487	51.705.641
Produktionsomkostninger.....	2	-29.163.240	-29.443.696
BRUTTORESULTAT.....		18.586.247	22.261.945
Distributionsomkostninger.....	3	-12.788.028	-12.243.094
Administrationsomkostninger.....	4	-3.962.118	-4.328.035
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT.....		1.836.101	5.690.816
Andre driftsindtægter.....	5	521.916	1.408.669
RESULTAT FØR RENTER.....		2.358.017	7.099.485
Finansielle indtægter.....	6	184.071	172.690
Finansielle omkostninger.....	7	-542.088	-722.175
RESULTAT FØR ÅRSREGULERINGER.....		2.000.000	6.550.000
Årsreguleringer.....	16	-2.000.000	-6.550.000
RESULTAT FØR SKAT.....		0	0
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT.....		0	0
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Årets resultat efter varmemforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....		419.866	-889.393
Årsreguleringer.....		2.000.000	6.550.000
ÅRETS RESULTAT.....		2.419.866	5.660.607
Årets anmeldte henlæggelse.....		-2.000.000	-6.550.000
Overført fra sidste år.....		5.171.618	6.061.011
Overføres til næste år.....		-5.591.484	-5.171.618
I ALT.....		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Kraftvarmeanlæg m.v.....		8.974.621	15.745.855
Ledningsnet.....		10.021.473	10.265.782
Øvrige anlæg.....		3.745.535	4.032.210
Materielle anlægsaktiver.....	8	22.741.629	30.043.847
ANLÆGSAKTIVER.....		22.741.629	30.043.847
Beholdninger.....		0	450.000
Beholdninger.....		0	450.000
Tilgodehavender hos forbrugere.....		894.735	1.238.662
Andre tilgodehavender.....		1.399.393	1.390.304
Beregnete renter.....		8.737	46.160
Moms.....		2.839.547	2.543.330
Tilgodehavender.....		5.142.412	5.218.456
Andre værdipapirer.....		9.027.899	9.130.966
Værdipapirer.....		9.027.899	9.130.966
Indestående i pengeinstitutter.....		19.724.347	15.232.955
Kasse- og girobeholdninger.....		2.045	2.281
Likvide beholdninger.....		19.726.392	15.235.236
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		33.896.703	30.034.658
AKTIVER.....		56.638.332	60.078.505

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Basiskapital.....		5.040.687	5.040.687
EGENKAPITAL.....	9	5.040.687	5.040.687
Hensættelser.....		17.750.000	15.750.000
TIDSMÆSSIGE FORSKELLE I FORBRUGERBETALINGER.....		17.750.000	15.750.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	10	10.810.269	15.110.209
Langfristede gældsforpligtelser.....		10.810.269	15.110.209
Kortfristet del af langfristet gæld.....	10	4.369.261	6.484.320
Tilbagebetalinger, forbrugere.....		1.295.679	1.346.790
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		10.771.266	10.333.531
Anden gæld.....	11	1.009.686	841.350
Årsreguleringer.....	16	5.591.484	5.171.618
Kortfristede gældsforpligtelser.....		23.037.376	24.177.609
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		33.847.645	39.287.818
PASSIVER.....		56.638.332	60.078.505
Eventualposter mv.	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Nærtstående parter	14		
Medarbejderforhold	15		
Årsreguleringer	16		

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
Salg af varme og bidrag			1
Forbrugsafgifter.....	18.399.043	18.441.976	
Effektbidrag.....	9.864.745	9.804.869	
Abonnement og målerleje.....	3.181.413	3.160.915	
Regulering og tab.....	2.689	4.815	
Salg af el.....	16.862.206	19.498.857	
Incitamentsbidrag.....	-140.743	-95.184	
	48.169.353	50.816.248	
Produktionsomkostninger			2
Køb af varme			
Naturgas.....	12.404.355	16.527.259	
Skagen Forbrænding.....	8.134.851	8.060.582	
Fiskernes Fiskeindustri.....	4.493.835	2.308.328	
Elkedel.....	1.286.416	1.245.169	
	26.319.457	28.141.338	
Vedligeholdelse og forbrugsmaterialer.....	1.463.161	2.285.523	
El.....	426.832	471.295	
Forsikring.....	446.869	515.539	
Driftsledelse.....	1.463.388	1.348.815	
Miljøafgift og gebyr Energistyrelsen.....	38.211	42.664	
Afskrivninger.....	7.168.640	5.221.038	
	37.326.558	38.026.212	
Overført ledningstab.....	-8.163.318	-8.582.516	
Produktionsomkostninger i alt.....	29.163.240	29.443.696	
Distributionsomkostninger			3
Ledningsnet.....	1.111.508	469.479	
Målere.....	163.957	189.919	
Vekslere.....	475.174	412.858	
El.....	32.654	32.266	
Driftsledelse.....	1.579.936	1.379.893	
Vand og kemikalier.....	224.896	105.947	
Afskrivninger, ledningsnet.....	1.036.585	1.070.216	
	4.624.710	3.660.578	
Ledningstab.....	8.163.318	8.582.516	
Distributionsomkostninger i alt.....	12.788.028	12.243.094	

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
Administrationsomkostninger			4
Bestyrelseshonorar.....	362.683	329.786	
Mødeudgifter og repræsentation.....	114.214	171.193	
Forbrugerinformation.....	31.091	34.930	
Ledelse og administration.....	1.495.232	1.449.393	
Fælles projekt.....	18.983	0	
Edb-udgifter.....	257.361	245.648	
Fotokopiering.....	25.668	26.045	
Vedligeholdelse.....	14.536	384	
Revision.....	124.000	122.500	
Juridisk og teknisk assistance.....	180.983	518.400	
Kontingenter og abonnement.....	154.839	147.239	
Afskrivning på kontorinventar og kontorbygning.....	180.746	160.746	
Energispareaktiviteter.....	1.001.782	1.121.771	
	3.962.118	4.328.035	
 Andre driftsindtægter			5
Gebyrer, forbrugere.....	48.395	54.346	
Antenneleje.....	114.801	104.103	
Huslejeindtægt, Kirkevej.....	74.792	74.525	
Refusion af afgifter fra tidligere år.....	283.928	1.175.695	
	521.916	1.408.669	
 Finansielle indtægter			6
Pengeinstitutter.....	84.101	163.478	
Forbrugere.....	4.303	4.047	
Modtagne kontantrabatter.....	11.202	5.313	
Kursgevinst, indfrielse af lån.....	84.465	-148	
	184.071	172.690	
 Finansielle omkostninger			7
Renter.....	472.767	629.506	
Indekstillæg.....	43.468	66.816	
Kurstab.....	25.853	25.853	
	542.088	722.175	

NOTER

Note

Materielle anlægsaktiver

8

	Kraftvarme- anlæg m.v.	Ledningsnet	Øvrige anlæg
Kostpris 1. januar 2017.....	103.501.233	17.542.612	16.846.709
Tilgang.....	101.605	792.278	189.871
Kostpris 31. december 2017.....	103.602.838	18.334.890	17.036.580
Afskrivninger 1. januar 2017.....	87.755.376	7.276.831	12.814.500
Årets afskrivninger	6.872.841	1.036.585	476.544
Afskrivninger 31. december 2017.....	94.628.217	8.313.416	13.291.044
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017..	8.974.621	10.021.474	3.745.536

Egenkapital

9

	2017 kr.	2016 kr.
Basiskapital 1. april.....	5.040.687	5.040.687
	5.040.687	5.040.687

Langfristede gældsforpligtelser

10

	1/1 2017 Gæld i alt	31/12 2017 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter.....	21.594.529	15.179.530	4.369.261	2.462.077
	21.594.529	15.179.530	4.369.261	2.462.077
			2017 kr.	2016 kr.

Anden gæld

11

Diverse omkostningskreditorer.....	270.242	245.242
ATP og sociale udgifter.....	5.964	5.396
Feriepengeforpligtelse.....	562.795	447.874
Depositum.....	42.160	54.542
Skyldig løn.....	128.525	88.296
	1.009.686	841.350

NOTER

	Note	
Eventualposter mv.		12
Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		13
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret obligationsbeholdning, som pr. 31. december 2017 er opgjort til 9.014 tkr. Saldo på kontoen er pr. 31. december et indestående på 5.012 tkr.		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 15.180 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 8.975 tkr.		
Nærtstående parter		14
Transaktioner med nærtstående parter		
Selskabet har leveret varme til bestyrelsesmedlemmer på normale handelsmæssige vilkår.		
	2017	2016
	kr.	kr.
Medarbejderforhold		15
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	7	7
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Udgiftsført, note 2.....	1.463.388	1.348.815
Udgiftsført, note 3.....	1.579.936	1.379.893
Udgiftsført, note 4.....	1.495.232	1.449.393
	4.538.556	4.178.101
Årsreguleringer		16
Årets resultat før årsreguleringer.....	2.000.000	6.550.000
Henlæggelser i henhold til varmemforsyningsloven.....	-2.000.000	-6.550.000
Afskrivninger ifølge årsregnskabsloven tilbageført.....	8.385.971	6.472.000
Afskrivninger ifølge varmemforsyningsloven.....	-8.385.971	-6.472.000
Indregnet over-/underdækning i omsætningen efter varme-forsyningsloven.....	419.866	-889.393
Årets resultat ifølge varmemforsyningsloven.....	419.866	-889.393
Overført resultat efter varmemforsyningsloven til indregning i kommende års priser primo.....	5.171.618	6.061.011
	5.591.484	5.171.618

DRIFTSBUDGET 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018 (ikke revideret)

Salg af varme og bidrag.....	31.914.550
Salg af el.....	18.696.390
Produktionsomkostninger.....	-35.178.547
BRUTTORESULTAT.....	15.432.393
Distributionsomkostninger.....	-14.345.273
Administrationsomkostninger.....	-4.864.828
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT.....	-3.777.708
Andre driftsindtægter.....	243.830
RESULTAT FØR RENTER.....	-3.533.878
Finansielle indtægter.....	63.000
Finansielle omkostninger.....	-465.000
RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER.....	-3.935.878
Ekstraordinære poster.....	0
RESULTAT FØR SKAT.....	-3.935.878
Skat.....	0
ÅRETS RESULTAT.....	-3.935.878
Overført fra tidligere.....	5.935.878
Henlæggelser.....	-2.000.000
TIL FREMFØRSEL.....	0