

**Nimtofte & Omegns
Fjernvarmeforsyning A.m.b.a.
Frederikslundvej 1
8550 Ryomgård**

CVR-nummer 30 40 64 43

Årsrapport 2016

Indholdsfortegnelse

virksomhedsoplysninger	2
Påtegning	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Nimtofte & Omegns Fjernvarmeforsyning A.m.b.a.
Frederikslundvej 1
8550 Ryomgård

Telefon:	+45 86 36 55 10
Telefax:	+45 86 39 52 85
Hjemmeside:	www.noff.dk
E-mail:	noff@noff.dk
Hjemstedskommune:	Syddjurs
CVR-nummer:	30 40 64 43
Regnskabsperiode:	1. januar 2016 - 31. december 2016

Bestyrelse

Carsten Bryrup
Frede Kjær
Per Nielsen
Erik Møller Friis
Niels Ole Vonsild
Ejgild Svendsen
Arne Ole Bækgaard

Pengeinstitut

Djurslands Bank A/S

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger som naturgas- og varme-forsyningslovgivningen tilsiger.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsandelsselskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af andelsandelsselskabets aktiviteter for regnskabs-året 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nimtofte 13. marts 2017

Bestyrelsen:



Carsten Bryrup
Formand



Frede Kjær



Per Nielsen



Erik Møller Friis



Niels Ole Vonsild



Ejgild Svendsen



Arne Ole Bækgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Nimtofte & Omegns Fjernvarmeforsyning A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nimtofte & Omegns Fjernvarmeforsyning A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med tilpasninger som naturgas- og varmeforsyningslovgivningen tilsiger

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger som naturgas- og varmeforsyningslovgivningen tilsiger

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 andelsselskabet 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 med tilpasninger som naturgas- og varmeforsyningslovgivningen tilsiger. 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 andelsselskabets 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 andelsselskabet, 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. Fejlinformation 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 revisionshandling 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af andelsselskabets 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 andelsselskabets 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 andelsselskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 fejl-information i ledelsesberetningen.

Randers SØ, 13. marts 2017

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530



Ole Skouboe

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er ifølge vedtægterne at anlægge og drive fjernvarmeforsyning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Andelsselskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

		2016	2015
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
1	Nettoomsætning	7.096.439	7.219
2	Produktionsomkostninger	-4.287.194	-4.144
3	Distributionsomkostninger	-1.165.123	-1.311
	Dækningsbidrag	1.644.121	1.765
4	Administrationsomkostninger	-612.004	-583
	Resultat før finansielle poster	1.032.118	1.182
	Finansielle indtægter	3.981	0
5	Finansielle omkostninger	-1.036.099	-1.182
	Årets resultat før skat	0	0
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	0	0

		2016	2015
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
6	Takstområde 1, Nimtofte	11.979.850	12.531
7	Takstområde 2, Lübker Golf Resort	4.931.165	5.166
8	Takstområde 3, Ramten	5.385.661	5.606
	Materielle anlægsaktiver	22.296.675	23.304
	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.000	5
	Finansielle anlægsaktiver	5.000	5
	Anlægsaktiver i alt	22.301.675	23.309
	Mellemregning med forbrugere	269.645	332
9	Underdækning til indregning i efterfølgende års priser	4.853.889	5.596
	Andre tilgodehavender	89.956	38
	Tilgodehavender	5.213.490	5.965
	Likvide beholdninger	469.689	546
	Omsætningsaktiver i alt	5.683.180	6.511
	Aktiver i alt	27.984.855	29.819

		2016	2015
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
10	Kreditinstitutter	25.383.691	26.986
	Langfristede gældsforpligtelser	25.383.691	26.986
	Gæld til realkreditinstitutter	1.601.971	1.601
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	662.067	563
	Mellemregning med forbrugere	0	299
	Moms	173.636	140
11	Anden gæld	63.872	57
	Periodeafgrænsningsposter	99.619	173
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.601.164	2.834
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	27.984.855	29.819
	Passiver i alt	27.984.855	29.819
12	Eventualforpligtelser		
13	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
1	Nettoomsætning	
	A'conto	10.432 0
	Fast bidrag	3.701.649 3.748
	Målerbidrag	859.324 857
	Variabel bidrag	3.230.118 3.119
	Gebyrer	36.050 28
	Andre driftsindtægter	560 0
	Årets overdækning	-741.695 -532
	Nettoomsætning i alt	7.096.439 7.219
2	Produktionsomkostninger	
	Varmekøb, fast afgift	607.344 601
	Varmekøb, variabel afgift	3.439.620 3.307
	Varmekøb, el	120.767 106
	NOX afgift	58.181 83
	El	5.203 7
	Vandbehandling	13.650 13
	Serviceeftersyn	22.275 23
	Reparation og vedligeholdelse	15.588 3
	Anden vedligeholdelse	4.567 0
	Produktionsomkostninger i alt	4.287.194 4.144
3	Distributionsomkostninger	
	Stikprøvekontrol	7.136 8
	Takstområde 1, Nimtofte	659.162 699
	Takstområde 2, Lübker Golf Resort	235.076 268
	Takstområde 3, Ramten	263.749 336
	Distributionsomkostninger i alt	1.165.123 1.311

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
4 Administrationsomkostninger		
Gager	306.398	298
Løntilskud	-227.360	-220
Befordringsgodtgørelse	2.043	4
Bidrag til barselsfond	1.864	3
Bestyrelseshonorar	26.672	25
Kontorartikler/tryksager	2.498	12
AM-Pension	41.119	40
EDB-omkostninger	56.285	28
Småanskaffelser	3.359	2
Telefonomkostninger	2.869	4
Annonce	2.102	6
Hjemmeside	24.204	1
Gebyrer og nets	14.178	17
Porto	183	1
Revision	51.000	50
Advokatomkostninger	18.850	39
Konsulentbistand	23.521	20
Forsikringer	30.747	29
Kontingenter	22.471	48
Anden repræsentation	366	0
Møder m.v.	2.332	5
Kursusomkostninger	2.305	1
Konstateret tab på debitorer	60.977	6
Energibesparelser	104.392	124
Husleje	38.628	39
Administrationsomkostninger i alt	612.004	583
5 Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	41.090	45
Renter, lån	941.082	1.060
Garantiprovision, skattemæssig fradrag	53.926	77
Finansielle omkostninger i alt	1.036.099	1.182

Noter		2016	2015
		DKK	1.000 DKK
6	Takstområde 1, Nimtofte		
	Kostpris 1. januar	17.849.732	17.755
	Tilgang i årets løb	161.749	95
	Afgang i årets løb	-54.204	0
	Kostpris 31. december	17.957.277	17.850
	Afskrivninger 1. januar	-5.318.265	-4.619
	Årets afskrivninger	-659.162	-699
	Afskrivninger 31. december	-5.977.427	-5.318
	Takstområde 1, Nimtofte i alt	11.979.850	12.531
7	Takstområde 2, Lübker Golf Resort		
	Kostpris 1. januar	7.285.607	7.267
	Tilgang i årets løb	0	18
	Kostpris 31. december	7.285.607	7.286
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-2.119.366	-1.852
	Årets af- og nedskrivninger	-235.076	-268
	Afskrivninger 31. december	-2.354.442	-2.119
	Takstområde 2, Lübker Golf Resort i alt	4.931.165	5.166
8	Takstområde 3, Ramten		
	Kostpris 1. januar	7.521.178	7.520
	Tilgang i årets løb	43.243	1
	Kostpris 31. december	7.564.421	7.521
	Afskrivninger 1. januar	-1.915.011	-1.579
	Årets afskrivninger	-263.749	-336
	Afskrivninger 31. december	-2.178.760	-1.915
	Takstområde 3, Ramten i alt	5.385.661	5.606

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
9 Underdækning til indregning i efterfølgende års priser		
Underdækning til indregning i efterfølgende års priser, primo	5.595.583	6.127
Årets overdækning	-741.695	-532
Underdækning til indregning i efterfølgende års priser i alt	4.853.889	5.596
10 Kreditinstitutter		
Kommunekredit nom. 23.750.000	15.200.000	16.150
Kommunekredit nom. 6.200.000	4.464.000	4.712
Kommunekredit nom. 600.000	500.362	518
Djurslands Bank, 7260-128713	1.408.800	1.488
Djurslands Bank, 7260-128721	5.412.500	5.719
Overført til kortfristet gæld	-1.601.971	-1.601
Kreditinstitutter i alt	25.383.691	26.986
11 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	18.070	18
Skyldig ATP	852	1
Skyldige feriepenge	6.936	1
Afsat skyldige feriepengeforpligtelse	38.014	37
Anden gæld i alt	63.872	57
12 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for prioritetsgæld er der afgivet kommunegaranti.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilpasninger som naturgas- og varmeforsyningslovgivningen tilsiger.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra at resultatopgørelsen fremstår som funktionsopdelt mod tidligere artsopdelt. Sammenligningstal er tilpasset. Ændringen er gennemført for at følge aktuelle anbefalinger i branchen. Ændringer har ingen effekt på resultat og egenkapital, men alene de enkelte regnskabsposters placering i resultatopgørelsen.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde andelsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå andels-selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Hvile-i-sig-selv princip

Hvile-i-sig-selv princippet medfører, at årets nettoresultat skal være kr. 0, hvorfor der rent teknisk opstår en over- eller underdækning, der udlignes ved en regulering af årets nettoomsætning. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterier

Nettoomsætningen ved salg af el og varme indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen omfatter herudover årets over-underdækning ud fra hvile-i-sig-selv princippet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til brændselsforbrug, samt omkostninger til drift af produktionsanlæg, samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til drift og vedligeholdelse af ledningsnet, samt afskrivninger på distributionsanlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til eksempelvis salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer samt afskrivninger på inventar m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

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

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:

	Brugstid	Restværdi
Rørledninger	30 år	0%
Målere	6 år	0%
Husinstallationer	15 år	0%

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

Anvendt regnskabspraksis

fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til anskaffelsessum, eller den lavere værdi, som de har på balance-dagen.

Mellemregning med forbrugere

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehaven-der.

Underdækning til indregning i efterfølgende års priser

Posten, som er indregnet under aktiver, indeholder den akkumulerede underdækning til indregning i efterfølgende års priser.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.