

**Nimtofte & Omegns
Fjernvarmeforsyning A.m.b.a.**

CVR-nummer 30 40 64 43

Årsrapport 2017

Indholdsfortegnelse

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

Selskabsoplysninger

Selskab

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 2017 - 31. december 2017

Bestyrelse

Carsten Bryrup
Kaj Erik Ravn
Erik Møller Friis
Mette Udengaard
Niels Ole Vonsild
Ejgild Svendsen
Ivar Hvidtfeldt

Pengeinstitut

Djurslands Bank A/S

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapport for 2017.

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

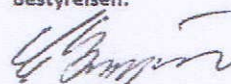
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nimtofte 12. marts 2018

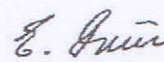
Bestyrelsen:



Carsten Børup
Formand



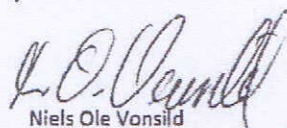
Kaj Erik Ravn



Erik Møller Friis



Mette Udengaard



Niels Ole Vonsild



Ejgil Svendsen

Ivar Hvidtfeldt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne 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 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, med de tilpasninger som varmeforsyningsloven tilsiger.

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 2017 - 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet 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. 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.

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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- 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 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.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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, 12. marts 2018

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530



Ole Skouboe

Statsautoriseret revisor

mne32107

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.

		2017	2016
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
1	Nettoomsætning	7.031.235	7.096
2	Produktionsomkostninger	-4.150.063	-4.287
3	Distributionsomkostninger	-1.170.670	-1.165
	Dækningsbidrag	1.710.502	1.644
4	Administrationsomkostninger	-617.522	-612
	Resultat før finansielle poster	1.092.980	1.032
	Finansielle indtægter	652	4
5	Finansielle omkostninger	-1.093.633	-1.036
	Resultat før skat	0	0
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	0	0

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
6	Takstområde 1, Nimtofte	11.424.307	11.980
7	Takstområde 2, Lübker Golf Resort	4.788.732	4.931
8	Takstområde 3, Ramten	5.169.056	5.386
	Materielle anlægsaktiver	21.382.095	22.297
	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.000	5
	Finansielle anlægsaktiver	5.000	5
	Anlægsaktiver i alt	21.387.095	22.302
	Mellemregning med forbrugere	184.338	270
9	Underdækning til indregning i efterfølgende års priser	4.300.112	4.854
	Andre tilgodehavender	19.418	90
	Tilgodehavender	4.503.869	5.213
	Likvide beholdninger	539.871	470
	Omsætningsaktiver i alt	5.043.740	5.683
	Aktiver i alt	26.430.835	27.985

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
10	Kreditinstitutter	23.781.741	25.384
	Langfristede gældsforpligtelser	23.781.741	25.384
	Gæld til realkreditinstitutter	1.601.950	1.602
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	617.950	662
	Mellemregning med forbrugere	4.910	0
	Skyldig moms	169.388	174
11	Anden gæld	103.454	64
	Periodeafgrænsningsposter	151.441	100
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.649.094	2.601
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	26.430.835	27.985
	Passiver i alt	26.430.835	27.985
12	Eventualforpligtelser		
13	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter		2017	2016
		DKK	1.000 DKK
1	Nettoomsætning		
	A'conto	0	10
	Fast bidrag	3.506.455	3.702
	Målerbidrag	822.370	859
	Variabel bidrag	3.232.266	3.230
	Gebyrer	23.920	36
	Andre driftsindtægter	0	1
	Årets over-/underdækning	-553.777	-742
	Nettoomsætning i alt	7.031.235	7.096
2	Produktionsomkostninger		
	Varmekøb, fast afgift	613.416	607
	Varmekøb, variabel afgift	3.347.529	3.440
	Varmekøb, EL	119.719	121
	NOX afgift	16.879	58
	Køb af el	10.800	5
	Vandbehandling	12.150	14
	Serviceeftersyn	14.237	22
	Reparation og vedligeholdelse	14.097	16
	Anden vedligeholdelse	1.236	5
	Produktionsomkostninger i alt	4.150.063	4.287
3	Distributionsomkostninger		
	Stikprøvekontrol	0	7
	Takstområde 1, Nimtofte	665.661	659
	Takstområde 2, Lübeker Golf Resort	237.186	235
	Takstområde 3, Ramten	267.823	264
	Distributionsomkostninger i alt	1.170.670	1.165

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
4 Administrationsomkostninger		
Gager	314.419	306
Løntilskud	-232.782	-227
AM-pension	29.176	41
Bidrag til barselsfond	868	2
Feriepengeforpligtelse	3.345	0
Befordringsgodtgørelse	6.771	2
Kontorartikler/tryksager	2.519	2
EDB-omkostninger	48.156	56
Småanskaffelser	5.925	3
Telefonomkostninger	11.671	29
Gebyrer	14.268	14
Porto	640	0
Lovpligtig revision	25.000	20
Regnskabsassistance	35.000	31
Advokatomkostninger	34.908	19
Konsulentbistand	10.162	24
Bestyrelses honorar	32.641	27
Forsikringer	30.830	31
Kontingenter	22.507	22
Møder m.v.	5.206	2
Kursusomkostninger	14.715	2
Konstateret tab på debitorer	43.531	61
Energibesparelser	117.839	104
Husleje	40.209	39
Administrationsomkostninger i alt	617.522	612
5 Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	38.533	41
Renter, lån	1.004.316	941
Garantiprovision	50.784	54
Finansielle omkostninger i alt	1.093.633	1.036

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
6 Takstområde 1, Nimtofte		
Kostpris 1. januar	17.957.277	17.850
Tilgang i årets løb	110.119	162
Afgang i årets løb	0	-54
Kostpris 31. december	18.067.395	17.957
Afskrivninger 1. januar	-5.977.427	-5.318
Årets afskrivninger	-665.661	-659
Afskrivninger 31. december	-6.643.088	-5.977
Takstområde 1, Nimtofte i alt	11.424.307	11.980
7 Takstområde 2, Lübker Golf Resort		
Kostpris 1. januar	7.285.607	7.286
Tilgang i årets løb	94.753	0
Kostpris 31. december	7.380.360	7.286
Af- og nedskrivninger 1. januar	-2.354.442	-2.119
Årets af- og nedskrivninger	-237.186	-235
Afskrivninger 31. december	-2.591.628	-2.354
Takstområde 2, Lübker Golf Resort i alt	4.788.732	4.931
8 Takstområde 3, Ramten		
Kostpris 1. januar	7.564.421	7.521
Tilgang i årets løb	51.218	43
Kostpris 31. december	7.615.639	7.564
Afskrivninger 1. januar	-2.178.760	-1.915
Årets afskrivninger	-267.823	-264
Afskrivninger 31. december	-2.446.583	-2.179
Takstområde 3, Ramten i alt	5.169.056	5.386
9 Underdækning til indregning i efterfølgende års priser		
Underdækning til indregning i efterfølgende års priser, primo	4.853.889	5.596
Årets overdækning	-553.777	-742
Underdækning til indregning i efterfølgende års priser i alt	4.300.112	4.854

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
10 Kreditinstitutter		
Kommunekredit nom. 23.750.000	14.250.000	15.200
Kommunekredit nom. 6.200.000	4.216.000	4.464
Kommunekredit nom. 600.000	481.591	500
Djurslands Bank, 7260-128713	1.329.600	1.409
Djurslands Bank, 7260-128721	5.106.500	5.413
Overført til kortfristet gæld	-1.601.950	-1.602
Kreditinstitutter i alt	23.781.741	25.384
11 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	19.763	18
Skyldig ATP	852	1
Afsat skyldige feriepengeforpligtelse	41.359	38
Skyldig fritvalgsordning	6.301	7
Skyldig pension	3.209	0
Skyldig løn og gage	31.971	0
Anden gæld i alt	103.454	64
12 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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- eller underdækning ud fra hvile-i-sig-selv princippet.

Anvendt regnskabspraksis

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 ved gæld.

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. Der afskrives ikke på grunde.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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 er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes ikke tilskrevne renter vedrørende perioden.