



Søndergade 34
8370 Hadsten
Telefon 86 98 34 33
CVR nr. 36 71 77 85
www.kvistjensen.dk
hadsten@kvistjensen.dk

Hinnerup Fjernvarme A.m.b.A

Fanøvej 15, 8382 Hinnerup

CVR-nr. 10 41 19 12

Årsrapport

1. maj 2016 - 30. april 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for Hinnerup Fjernvarme A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 15. juni 2017

Bestyrelse

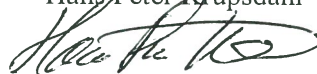
Leif Sørensen



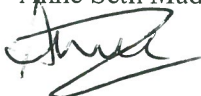
Kim Beyer



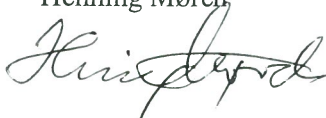
Hans-Peter Krupsdahl



Anne Seth Madsen



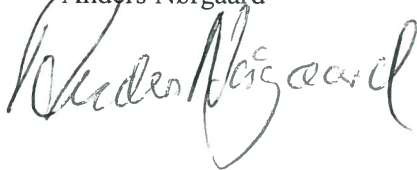
Henning Mørch



Casper Raahede



Anders Nørgaard



Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Hinnerup Fjernvarme A.m.b.A

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hinnerup Fjernvarme A.m.b.A for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hadsten, den 15. juni 2017

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85



Ruben Stæhr
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hinnerup Fjernvarme A.m.b.A Fanøvej 15 8382 Hinnerup CVR-nr.: 10 41 19 12 Regnskabsår: 1. maj 2016 - 30. april 2017
Bestyrelse	Leif Sørensen Kim Beyer Hans Peter Krupsdahl Anne Seth Madsen Henning Mørch Casper Raahede Anders Nørgaard
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelser	Sparekassen Kronjylland Nordea

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i produktion og distribution af varme til værket's forsyningsområde i Hinnerup, Søften, Haldum og Vitten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før indregning af årets over/underdækning og henlæggelser efter varmforsyningsloven udgør et overskud på t.kr. 2.216 mod et overskud på t.kr. 1.822 sidste år. Årets resultat indregnes i priserne i de kommende år i overstemmelse med varmforsyningslovens prisbestemmelser.

Regnskab efter varmforsyningsloven sammenholdt med budget 2016/17

Note	2016/17 t.kr.	Budget 2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.	Budget 2017/18 t.kr.
1 Salg af varme	32.774	33.422	31.186	34.534
Brændselsomkostninger	-16.198	-16.885	-16.551	-16.671
Produktionsomkostninger	-6.127	-6.495	-5.945	-9.669
Distributionsomkostninger	-4.101	-4.130	-3.727	-4.208
Administrationsomkostninger	-3.576	-3.769	-2.959	-3.808
Andre driftsindtægter	14	0	14	0
Resultat før renter	2.786	2.143	2.018	178
Finansielle poster	-570	-447	-196	-834
Resultat før henlæggelser og over-/underdækning	2.216	1.696	1.822	-656
Henlæggelse til ny halmkedel	-2.225	-2.225	-2.000	0
Over-/underdækning fra tidligere år	530	0	708	656
Indregning af forventet over-/underdækning i budget	0	529	0	0
Over-/underdækning indregnes i følgende års priser	-521	0	-530	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Ledelsesberetning

5 års hoved- og nøgletalsoversigt over forbrug og priser

	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13
Solgt varme MWH	68.593	66.028	59.078	60.566	68.857
Halmforbrug i tons	17.126	18.468	17.149	17.669	17.079
Flisforbrug i tons	7.331	5.826	4.949	4.607	10.529
Gasforbrug i m3	51.010	72.766	8.826	47.226	204.651
Træpilleforbrug i tons	11	0	0	0	0
Olieforbrug i tons	4	2	1	1	4
Køb af varme MWH	2.729	192	0	0	0
Pris pr. m2	16,80	16,80	16,80	17,33	14,85
Pris pr. MWH	310,00	305,00	295,00	320,00	260,00

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hinnerup Fjernvarme A.m.b.A er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Hvile i sig selv princippet

Selskabet er underlagt hvile-i-sig-selv princippet 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 som henholdsvis en reduktion eller forøgelse af nettoomsætningen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmemforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

Brændselsomkostninger

Brændselsomkostninger omfatter køb af halm, flis, gas, olie, forbrug af el og vand samt bortskaffelse af brændselsaffald.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets produktion og salg af varme. Endvidere indregnes drift og vedligeholdelsesomkostninger til anlæg, forsikringer samt en andel af bil- og lokaleomkostninger.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varme solgt i året, herunder lønninger og gager, drift- og vedligeholdelsesomkostninger til ledningsnet og målere, andel af bilomkostninger samt afskrivninger på ledningsnet mv.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger, lovkrævende energibesparelser mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, ledningsnet, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Bygninger	20 år
Ledningsnet	20 år
Produktionsanlæg og maskiner	7-15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

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.

Tilslutningsbidrag

Tilslutningsbidrag indtægtsføres systematisk over ledningsnettets levetid. Indbetalte tilslutningsafgifter opføres som en fradragspost under ledningsnettet. Hvis den bogførte værdi af opkrævede tilslutningsbidrag overstiger den bogførte værdi af investeringer i ledningsnettet optages forskellen som en forpligtelse til modregning i fremtidige investeringer i ledningsnettet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver indregnes til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1 Nettoomsætning	30.557.951	29.364.631
Andre driftsindtægter	13.801	14.016
Brændselsomkostninger	-16.197.681	-16.550.930
Bruttoresultat	14.374.071	12.827.717
Produktionsomkostninger	-6.127.122	-5.945.202
Distributionsomkostninger	-4.100.595	-3.727.229
Administrationsomkostninger	-3.575.867	-2.958.994
Resultat før finansielle poster	570.487	196.292
Andre finansielle indtægter	39.196	32.114
Andre finansielle omkostninger	-609.683	-228.406
Årets resultat	0	0

Balance 30. april

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	2.568.963	2.719.876
4	Produktionsanlæg og maskiner	11.479.675	11.473.531
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	976.016	1.043.517
6	Ledningsnet	16.783.399	13.054.695
7	Materielle anlægsaktiver under udførelse	16.993.604	3.078.728
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>48.801.657</u>	<u>31.370.347</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>48.802.657</u>	<u>31.371.347</u>
Omsætningsaktiver			
	Reservedelslager	<u>433.320</u>	<u>634.893</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>433.320</u>	<u>634.893</u>
	Tilgodehavende årsregulering af varmebidrag	1.266.387	837.359
	Andre tilgodehavender	3.505.680	3.523.169
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>31.098</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>4.772.067</u>	<u>4.391.626</u>
	Likvide beholdninger	<u>6.666.185</u>	<u>14.664</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>11.871.572</u>	<u>5.041.183</u>
	Aktiver i alt	<u>60.674.229</u>	<u>36.412.530</u>

Balance 30. april

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital			
8	Fri egenkapital	1.300.601	1.300.601
	Egenkapital i alt	1.300.601	1.300.601
Gældsforpligtelser			
9	Gæld til Kommunekredit, lån	25.137.250	20.003.000
	Henlæggelser til fremtidige investeringer efter varmeforsyningsloven	8.225.000	6.000.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	33.362.250	26.003.000
	Kortfristet del af langfristet gæld	2.159.500	1.752.000
	Gæld til pengeinstitutter	0	1.364.761
	Gæld til Kommunekredit, byggekredit	15.000.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.008.933	3.784.579
	Skyldig årsregulering af varmebidrag	833.103	1.070.505
10	Overdækning til indregning i næste års priser	521.077	530.340
	Anden gæld	488.765	606.744
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	26.011.378	9.108.929
	Gældsforpligtelser i alt	59.373.628	35.111.929
	Passiver i alt	60.674.229	36.412.530

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**12 Eventualposter**

Noter

	2016/17	2015/16
1. Nettoomsætning		
Salg af varme		
Varmebidrag	21.263.969	20.128.191
Fast bidrag	10.760.306	10.335.575
Målerleje	749.413	723.105
Salg af varme i alt	32.773.688	31.186.871
Regulering af over-/underdækning		
Over-/underdækning fra tidligere år	530.340	708.100
Over-/underdækning til indregning i følgende års priser	-521.077	-530.340
Regulering af over-/underdækning i alt	9.263	177.760
Henlæggelser til fremtidige investeringer		
Årets henlæggelse til fremtidige investeringer efter varmemforsyningsloven	-2.225.000	-2.000.000
Henlæggelser til fremtidige investeringer i alt	-2.225.000	-2.000.000
	30.557.951	29.364.631
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	5.275.512	5.193.212
Pensioner	502.970	499.430
Personaleomkostninger i øvrigt	299.063	296.439
	6.077.54	5.989.08
Overført til produktion	-1.892.00	-1.890.00
Overført til distribution	-2.567.54	-2.510.08
Overført til administration	-1.618.00	-1.589.00
	0	0

Noter

	<u>30/4 2017</u>	<u>30/4 2016</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. maj 2016	21.708.593	21.708.593
Kostpris 30. april 2017	21.708.593	21.708.593
Af- og nedskrivninger 1. maj 2016	-18.988.717	-18.849.142
Årets afskrivninger	-150.913	-139.575
Af- og nedskrivninger 30. april 2017	-19.139.630	-18.988.717
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017	2.568.963	2.719.876
4. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. maj 2016	47.063.794	43.696.118
Overført til materielle anlægsaktiver under opførelse primo	0	-206.728
Tilgang i årets løb	1.743.017	3.574.404
Kostpris 30. april 2017	48.806.811	47.063.794
Af- og nedskrivninger 1. maj 2016	-35.590.263	-34.082.374
Årets afskrivninger	-1.736.873	-1.507.889
Af- og nedskrivninger 30. april 2017	-37.327.136	-35.590.263
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017	11.479.675	11.473.531
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. maj 2016	2.277.898	2.043.231
Tilgang i årets løb	254.896	234.667
Afgang i årets løb	-72.000	0
Kostpris 30. april 2017	2.460.794	2.277.898
Af- og nedskrivninger 1. maj 2016	-1.234.381	-932.306
Årets afskrivninger	-322.397	-302.075
Årets af-/nedskrivning på afhændede aktiver	72.000	0
Af- og nedskrivninger 30. april 2017	-1.484.778	-1.234.381
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017	976.016	1.043.517

Noter

	<u>30/4 2017</u>	<u>30/4 2016</u>
6. Ledningsnet		
Kostpris 1. maj 2016	128.824.972	115.715.450
Tilgang i årets løb	7.057.622	13.109.522
Overførsler fra anlægsaktiver under opførsel.	<u>1.885.990</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. april 2017	<u>137.768.584</u>	<u>128.824.972</u>
Tilslutningsbidrag 1. maj 2016	-59.478.050	-55.297.029
Årets tilslutningsbidrag	<u>-4.369.366</u>	<u>-4.181.021</u>
Tilslutningsbidrag 30. april 2017	<u>-63.847.416</u>	<u>-59.478.050</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2016	-56.292.227	-55.818.246
Årets afskrivninger	<u>-845.542</u>	<u>-473.981</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2017	<u>-57.137.769</u>	<u>-56.292.227</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017	<u>16.783.399</u>	<u>13.054.695</u>
7. Materielle anlægsaktiver under udførelse		
Kostpris 1. maj 2016	3.078.728	0
Overført fra produktionsanlæg og maskiner primo	0	206.728
Overførsler	-1.885.990	0
Tilgang i årets løb	<u>15.800.866</u>	<u>2.872.000</u>
Kostpris 30. april 2017	<u>16.993.604</u>	<u>3.078.728</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017	<u>16.993.604</u>	<u>3.078.728</u>
8. Fri egenkapital		
Fri egenkapital 1. maj 2016	<u>1.300.601</u>	<u>1.300.601</u>
	<u>1.300.601</u>	<u>1.300.601</u>

Noter

	<u>30/4 2017</u>	<u>30/4 2016</u>
9. Gæld til Kommunekredit, lån		
Gæld til Kommunekredit, lån i alt	27.296.750	21.755.000
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-2.159.500</u>	<u>-1.752.000</u>
	<u>25.137.250</u>	<u>20.003.000</u>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	 <u>16.499.000</u>	 <u>12.995.000</u>
 10. Overdækning til indregning i næste års priser		
Over/underdækning 1. maj 2016	530.340	708.100
Årets regulering af over/underdækninger	<u>-9.263</u>	<u>-177.760</u>
	<u>521.077</u>	<u>530.340</u>
 11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. april 2017.		
 12. Eventualposter		
Operationel leasing		
Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på t.kr. 79. Leasingkontrakten har en restløbetid på op til 58 måneder og en samlet restleasingydelse og tilbagekøbsforpligtelse på 157 t.kr.		