

Marstal Fjernvarme A.m.b.a
CVR-nr. 31 22 03 19

Årsrapport 2016

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2016	11
Balance pr. 31.12.2016	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab

Marstal Fjernvarme A.m.b.a.

CVR-nr.: 31 22 03 19

Hjemstedskommune: Ærø Kommune

Telefon: 62 53 15 64

Telefax: 62 53 25 64

Bestyrelse

Morten Boye Kjerulff, formand

Helge Raahauge

Martin Bro Mikkelsen

Curt Skov

Henrik Boye Thygesen

Per Elman Hansen

Driftsleder

Lasse Kjærgaard Larsen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Marstal Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset de regler, der følger af lov om varmeforsyning og Energiministeriets bekendtgørelse nr. 175 af 18. marts 1991 om afskrivninger og henlæggelser mv.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marstal, den 16. marts 2017

Driftsleder

Lasse Kjærgaard Larsen

Bestyrelse

Morten Boye Kjerulff
formand

Helge Raahauge

Martin Bro Mikkelsen

Curt Skov

Henrik Boye Thygesen

Per Elman Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Marstal Fjernvarme A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Marstal Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, tilpasset de regler der følger af lov om varmforsyning og Energiministeriets bekendtgørelse nr. 175 af 18. marts 1991 om afskrivninger og henlæggelser mv.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, tilpasset de regler der følger af lov om varmforsyning og Energiministeriets bekendtgørelse nr. 175 af 18. marts 1991 om afskrivninger og henlæggelser mv.

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 og lov om varmforsyning og Energiministeriets bekendtgørelse nr. 175 af 18. marts 1991 om afskrivninger og henlæggelser mv. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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:

- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

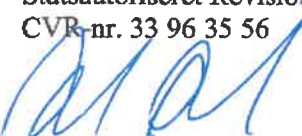
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Svendborg, den 16.03.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56



Peder Boris Pedersen
statsautoriseret revisor



Michael Kurup Andersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er varmelevering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat af den primære drift anses for tilfredsstillende.

Der forventes et 0-resultat for 2017, som følge af Varmeforsyningslovens regler omkring ”hvile i sig selv”.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, samt relevante tilpasninger som følge af, at virksomheden er omfattet af lov om varmforsyning og Energiministeriets bekendtgørelse nr. 175 af 18. marts 1991 om afskrivninger og henlæggelser mv.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter årets fakturerede omsætning med tillæg/fradrag af årsafregning for året. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

I nettoomsætningen indregnes tillige regulering af for meget eller for lidt opkrævede beløb (overførsler fra takstmæssige henlæggelser/takstmæssige tilgodehavender).

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til energiforbrug samt teknisk assistance.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktiviteter, herunder udviklingsomkostninger og offentlige tilskud.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

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

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Årets resultat

Selskabets priser fastsættes på baggrund af ”lov om varmforsyning”. Selskabet er underlagt ”hvile i sig selv”-princippet.

Overskud (overdækning) kan alene anvendes til finansiering af kommende anlæg (henlæggelser) eller til indregning i de fremtidige takster.

Underskud (underdækning) overføres til takstmæssige tilgodehavender og indregnes ligeledes i de fremtidige takster.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger, hvor levetiden for anlægsaktiverne er fastsat således:

Anskaffelser før 2003:	levetid	10 år
Anskaffelser efter 2004:		
Bygninger	levetid	20 - 50 år
Ledninger og produktionsanlæg	levetid	5 - 25 år
Brugerinstallationer	levetid	5 - 10 år
Andre anlæg mv.	levetid	5 - 10 år

Selskabets ledelse vurderer årligt, om der er indikationer på værdiforringelse af selskabets anlægsaktiver. Hvis der er indikationer på værdiforringelse foretages en opgørelse af aktivernes genindvindingsværdi, og hvis denne værdi er mindre end den regnskabsmæssige værdi, foretages nedskrivning til genindvindingsværdien.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter indskudsbevis, der måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender og salg fra tjenesteydelser medtages til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Takstmæssige tilgodehavender/hensættelser

Takstmæssige tilgodehavender/hensættelser omfatter årets og eventuelt tidligere års takstmæssige underdækninger henholdsvis overdækninger, som indregnes i resultatopgørelsen i efterfølgende år.

Takstmæssige mellemværender

Der er en række tidsmæssige forskelle mellem indregning af omkostninger i henhold til årsregnskabsloven og lov om varmforsyning blandt andet vedrørende afskrivninger og henlæggelser. De tidsmæssige forskelle er indregnet i balancen som takstmæssige mellemværender under henholdsvis tilgodehavender og gæld.

Anvendt regnskabspraksis

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld er medtaget til amortiseret kostpris.

Anden gæld

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	23.861.670	25.351
Produktionsomkostninger	2	<u>(14.360.787)</u>	<u>(15.101)</u>
Bruttoresultat		9.500.883	10.250
Distributionsomkostninger	3	(1.948.857)	(1.927)
Administrationsomkostninger	4	<u>(1.977.407)</u>	<u>(1.925)</u>
Resultat af primær drift		5.574.619	6.398
Andre driftsindtægter	5	161.900	6.960
Andre driftsomkostninger	6	<u>(70.792)</u>	<u>(1.862)</u>
Resultat før finansielle poster og skat		5.665.727	11.496
Øvrige finansielle indtægter		8.410	16
Øvrige finansielle omkostninger		<u>(2.388.047)</u>	<u>(2.470)</u>
Resultat før årsreguleringer og skat		3.286.090	9.042
Andre tidsmæssige forskelle i brugerbetaling		<u>(3.286.090)</u>	<u>(9.475)</u>
Resultat før skat		0	(433)
Skat af ordinært resultat	7	<u>0</u>	<u>433</u>
Årets resultat		0	0
Forslag til resultatdisponering			
Egenkapital primo		2.474.410	2.474
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo		2.474.410	2.474

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Grunde og bygninger	8	26.049.125	26.745
Ledninger og produktionsanlæg	8	14.033.188	15.966
Brugerinstallationer	8	291.543	399
Andre anlæg	8	207.639	390
Materielle anlægsaktiver		40.581.495	43.500
Andre værdipapirer og kapitalandele		12.232	0
Takstmæssige mellemværender	9	31.484.882	34.771
Finansielle anlægsaktiver		31.497.114	34.771
Anlægsaktiver		72.078.609	78.271
Råvarer og hjælpematerialer		2.349.970	3.767
Varebeholdninger		2.349.970	3.767
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.662.371	1.257
Andre tilgodehavender	10	462.112	1.465
Periodeafgrænsningsposter		521.416	615
Tilgodehavender		2.645.899	3.337
Likvide beholdninger		6.949.725	4.902
Omsætningsaktiver		11.945.594	12.006
Aktiver		84.024.203	90.277

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Tilslutningsafgifter		2.474.410	2.474
Egenkapital		2.474.410	2.474
Prioritetsgæld	11	73.589.418	76.343
Langfristede gældsforpligtelser		73.589.418	76.343
Kortfristet del af prioritetsgæld		2.752.285	2.671
Leverandørgæld		702.613	2.209
Takstmæssige hensættelser	12	1.512.845	2.477
Anden gæld	13	2.992.632	4.103
Kortfristede gældsforpligtelser		7.960.375	11.460
Gældsforpligtelser		81.549.793	87.803
Passiver		84.024.203	90.277
Pantsætninger	14		
Afstemning takstregnskab og årsregnskab	15		

Noter

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
1. Nettoomsætning		
Variable afgifter	14.992.271	15.302
Faste afgifter	5.703.103	5.671
Salg af el	2.201.873	2.746
Overført fra takstmæssige hensættelser primo	2.477.268	4.109
Overført til taksmæssige hensættelser ultimo	(1.512.845)	(2.477)
	<u>23.861.670</u>	<u>25.351</u>
2. Produktion		
Olie	1.117.700	143
Regulering varelager	71.447	(36)
Træflis	4.884.852	5.575
Øvrigt energiforbrug	1.885.572	2.206
Forsikringer	311.293	311
Vedligeholdelse produktionsapparat	1.962.453	2.478
Afskrivninger produktionsapparat	2.683.364	2.650
Driftsledelse	0	3
Overførte personaleomkostninger	1.314.529	1.653
Overførte øvrige omkostninger	129.577	118
	<u>14.360.787</u>	<u>15.101</u>

Noter

	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
3. Distributionsomkostninger		
Ledninger	291.228	337
Brugerinstallationer	111.622	71
Driftsledelse	707	1
Brønde	12.897	9
Ledningstegning	30.579	128
Afskrivninger ledningsnet	754.782	755
Afskrivninger brugerinstallationer	205.502	191
Overførte personaleomkostninger	492.948	406
Overførte øvrige omkostninger	48.592	29
	<u>1.948.857</u>	<u>1.927</u>
4. Administrationsomkostninger		
Bestyrelse, generalforsamling mm	117.791	64
Ledelse	34.181	13
Forbrugerinformation	62.675	59
Administration	310.483	352
Konstaterede tab på debitorer	7.801	127
Regulering hensættelse til tab på debitorer	0	0
Juridisk assistance	0	26
IT-omkostninger	207.390	156
Revision	53.000	52
Regnskabsmæssig assistance	161.177	175
Overførte omkostninger energibesparelse	90.257	62
Overførte personaleomkostninger	848.967	783
Overførte øvrige omkostninger	83.685	56
	<u>1.977.407</u>	<u>1.925</u>

Noter

	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
5. Andre driftsindtægter		
Tilskud	94.000	6.866
Gebyrer	18.150	15
Øvrige driftsindtægter	16.225	6
Udlejning	33.525	48
Reberbanen 68	0	25
	<u>161.900</u>	<u>6.960</u>
6. Andre driftsomkostninger		
Udviklingsomkostninger	0	1.843
Nørremarksvej 1	6.749	6
Nørremarksvej 2	8.847	9
Reberbanen 68	43.449	0
Diverse omkostninger	11.747	4
	<u>70.792</u>	<u>1.862</u>

Noter

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
7. Skat af årets resultat		
Skattegodtgørelse vedrørende udviklingsomkostninger	0	433
	<u>0</u>	<u>433</u>

I henhold til selskabets regnskabspraksis afsættes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførbare skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, skatteaktivet forventes at kunne realiseres til.

Idet resultatet i henhold til lov om varmforsyning skal "hvile i sig selv" - dvs. udvise 0-resultater - er der betydelig usikkerhed omkring muligheden for at udnytte selskabets skatteaktiv, herunder ligeledes den tidsmæssige placering heraf, og der er som følge heraf ikke indregnet udskudt skatteaktiv.

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Ledninger og produktions- anlæg kr.</u>	<u>Brugerinstal- lationer kr.</u>	<u>Andre anlæg driftsmateriel og inventar kr.</u>
8. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris 01.01.2016	30.736.501	87.083.517	7.172.919	1.565.228
Tilgang	125.478	599.906	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.2016	<u>30.861.979</u>	<u>87.683.423</u>	<u>7.172.919</u>	<u>1.565.228</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2016	(3.907.723)	(71.117.221)	(6.774.343)	(1.259.119)
Årets afskrivninger	(905.131)	(2.533.014)	(107.033)	(98.470)
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.2016	<u>(4.812.854)</u>	<u>(73.650.235)</u>	<u>(6.881.376)</u>	<u>(1.357.589)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2016	<u>26.049.125</u>	<u>14.033.188</u>	<u>291.543</u>	<u>207.639</u>

Afskrivninger fordeles på følgende måde:

Produktionsomkostninger	2.683.364
Distributionsomkostninger	<u>960.284</u>
	<u>3.643.648</u>

Noter

	Ikke anvend- te henlæggelser efter Varme- forsyningsloven	Afskrivninger på anlægs- aktiver	I alt
9. Takstmæssige mellemværender			
Saldo primo	0	(34.770.972)	(34.770.972)
Årets afskrivninger ifølge årsregnskabsloven	0	(3.643.648)	(3.643.648)
Årets afskrivninger ifølge varmforsyningsloven	0	6.929.738	6.929.738
Saldo ultimo	0	(31.484.882)	(31.484.882)
		2016	2015
		kr.	t.kr.
10. Andre tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		193.440	910
Merværdiafgift		268.672	555
		462.112	1.465
11. Langfristede gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld		76.341.703	79.014
Heraf kortfristet del		(2.752.285)	(2.671)
		73.589.418	76.343
Samlet gæld, der forfalder til betaling efter mere end 5 år		61.712.937	64.817
12. Takstmæssige hensættelser			
Takstmæssige hensættelser primo		2.477.268	4.109
Underdækning 2016, jf. note 15		(964.423)	(1.632)
		1.512.845	2.477

Noter

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
13. Anden gæld		
Tilbagebetaling forbrugere	1.254.230	2.323
Skyldig A-skat	67.479	97
Skyldig AM-bidrag	17.454	27
Skyldig ATP	5.964	14
Skyldig IP/pensionsbidrag	13.225	15
Hensatte skyldige feriepenge	217.679	280
Skyldig feriegiro	29.797	4
Skyldig løn	128.885	185
Andre skyldige omkostninger	422.697	187
Forudmodtaget garantiudbetaling	517.324	642
Renteperiodisering	317.898	329
	<u>2.992.632</u>	<u>4.103</u>

14. Pantsætninger

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de til ejendommene hørende produktionsanlæg og maskiner.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 550.000 kr. i Jagtvej 2.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejd. udgør 26.049 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat produktionsanlæg og maskiner udgør 14.033 t.kr.

Noter

		<u>kr.</u>
15. Afstemning takstregnskab og årsregnskab		
Resultat ifølge årsregnskab		3.286.090
Årets skat		0
Taksmæssige hensættelser primo		(2.477.268)
Takstmæssige hensættelser ultimo		1.512.845
Afskrivninger i årsregnskabet	3.643.648	
Afskrivninger i takstregnskabet	<u>(6.929.738)</u>	<u>(3.286.390)</u>
Resultat i takstregnskab, overdækning (underdækning)		<u>(964.423)</u>