

Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Løsningvej 26, 8722 Hedensted

Årsrapport for

1. april 2017 - 31. marts 2018

CVR-nr. 41 52 99 11

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. april 2017 - 31. marts 2018

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Resultatopgørelse
- 12 Balance
- 14 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018 for Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 4. juni 2018

Direktion

Torben Alex Nielsen
driftsleder

Bestyrelse

Morten Juhl Lassen
formand

Peder Pedersen
næstformand

Jens Nordal Madsen

Jens Roth

Susanne Trend

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

Dirigent

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af selskabets art og den anvendte regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Revisionen har ikke omfattet de i årsrapporten anførte budgettal.

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.

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 beslut-

Den uafhængige revisors påtegning

ninger, 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 revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, 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

Den uafhængige revisors påtegning

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.

Vejle, den 4. juni 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32857

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.a.
Løsningvej 26
8722 Hedensted

CVR-nr.: 41 52 99 11
Regnskabsår: 1. april - 31. marts
58. regnskabsår

Bestyrelse

Morten Juhl Lassen
Peder Pedersen
Jens Nordal Madsen
Jens Roth
Susanne Trend

Driftsleder

Torben Alex Nielsen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at anlægge og drive varmeproduktionsanlæg i Hedensted Kommune.

Udvikling i økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. april 2017 - 31. marts 2018, udviser i henhold til varmeforsyningsloven et resultat på kr. 0. Årets overdækning før henlæggelser udgør kr. 3.590.732, som fremgår af note 1. Resultatet på kr. 3.590.732 med tillæg af overført overskud fra tidligere år kr. 700.922 og med fradrag af henlæggelser på kr. 3.730.000, overføres til indregning i det kommende års varmepris. Balancen udviser en egenkapital på kr. 10.300.491.

Der er igen i regnskabsåret 2017/2018 opkrævet et incitamentsbidrag hos forbrugere, der har haft en dårligere afkøling end forventet. Dette incitamentsbidrag har i regnskabsåret generet kr. 405.522 i indtægt. Hele indtægten er i årsregnskabet afsat som en gæld, idet indtægten forventes anvendt til energisparevejledning af forbrugerne og til energioptimering på værket.

I forrige regnskabsår blev der opkrævet kr. 416.787 i incitamentsbidrag. Heraf er kr. 61.239 tilbagebetalt til forbrugerne i forbindelse med energiforbedringer, mens den resterende indtægt er anvendt til optimeringer på værket. Fra værkets side vil der fortsat være fokus på optimeringer hos kunder med dårlig afkøling.

Den forventede udvikling

Selskabet har som mål at nå et resultat på kr. 0 hvert år. Afregningspriserne for indeværende regnskabsår er fastsat på baggrund af udarbejdede budgetter med henblik på at nå et resultat for 2018 på kr. 0.

I henhold til retningslinier fra Energitilsynet omlægges værkets regnskabsår, således at det fra 2019 vil følge kalenderåret. Der vil således blive et omlægningsår for perioden 1. maj - 31. december 2018.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Med henblik på at øge årsrapportens informationsværdi har Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.A., i lighed med tidligere år ved udarbejdelsen af årsrapporten for 2015/16, valgt at følge udvalgte bestemmelser for regnskabsklasse B med de tilpasninger, der følger af bekendtgørelse om driftsmæssige afskrivninger og henlæggelser til nye investeringer ifølge lov om varmeforsyning.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er foretaget ændring i anvendt regnskabspraksis vedrørende indregning af over-/underdækninger. Dette sker som følge af udsendt notat fra Erhvervsstyrelsen vedrørende regnskabsmæssig behandling af regulatoriske forhold i forsyningsvirksomheder.

Ændringen betyder, at årets overskud-/underdækning nu indregnes under nettoomsætningen. Der er som følge af ændringen sket tilpasning af sammenligningstallene.

Borset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Hvile i sig selv princippet og tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter varmeforsyningsloven 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 omkostning eller en indtægt via resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. Derudover kan tab på debitorer først indregnes i varmeprisen når de er realiseret.

Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i varmeprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellen oplyses i noterne.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter periodens fakturerede salg.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager samt afskrivninger på bygninger og varmeværk.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varme solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til vedligeholdelse af ledningsnet, lønninger til personale, reklameomkostninger samt afskrivninger på ledningsnet.

Administrationsomkostninger

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne beregnes af anskaffelsessummerne med fradrag af tilslutningsafgifter og tidligere års henlæggelser, over aktivets forventede brugstid:

Kraftvarmeanlæg	5-10 år
Bygninger	20 år
Ledningsnet	30 år
Målere (indgår i ledningsnet)	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Måling af tilgodehavender er foretaget ud fra en individuel vurdering. Der er reserveret til imødegåelse af tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst korrigeret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes udskudte skatteforpligtelser, men ikke udskudte skatteaktiver. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Henlæggelser

Henlæggelser omfatter henlæggelser til nyinvesteringer og er indregnet i henhold til udarbejdet investeringsplan jf. varmforsyningsloven.

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer og istandsættelser 5 år frem i tiden. Henlæggelsen kan pr. år maksimalt andrage 20 % af den af bestyrelsen forventede investering jævnfør investeringsplanen og henlæggelsen kan maksimalt udgøre 75 % af den forventede investering. Reguleringen af årets henlæggelse indgår som henholdsvis en omkostning eller indtægt i resultatopgørelsen. Henlæggelser til fremtidige investeringer vises under egenkapitalen. henlæggelser til nyinvesteringer og er indregnet i henhold til udarbejdet investeringsplan jf. varmforsyningsloven.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes til den nominelle restgæld.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

Note	2017/18	Budget (2017/18)	2016/17
1 Nettoomsætning	30.479.639	28.255.000	30.791.385
2 Produktionsomkostninger	-17.062.250	-15.098.400	-17.408.325
Bruttoresultat	13.417.389	13.156.600	13.383.060
3 Distributionsomkostninger	-10.139.464	-9.266.000	-10.336.125
4 Administrationsomkostninger	-2.769.367	-2.244.600	-2.452.902
5 Andre driftsindtægter- og omkostninger	59.948	0	83.967
6 Driftsomkostninger vedr. energibesparelser	-3.500	0	-42.687
Resultat af primær drift	565.006	1.646.000	635.313
8 Andre finansielle omkostninger	-565.006	-1.646.000	-1.117.385
7 Andre finansielle indtægter	0	0	482.072
Resultat før skat	0	0	0
9 Skat af årets resultat	0	0	0
Årets resultat	0	0	0
Afregningspris, forbrug pr. MWH	496	496	496
Afregningsrpris, effektbidrag pr. m2	18	18	18
Afregningspris, abonnementsafgift	500	500	500
Bidrag til energibesparelse pr. m2	1,00	1,00	1,00

Balance

Aktiver		
Note	<u>31/3 2018</u>	<u>31/3 2017</u>
Anlægsaktiver		
10 Bygninger og kraftvarmeværk	51.761.264	44.562.316
10 Ledningsnet og målere	34.495.231	30.007.465
10 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	525.478	601.502
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>86.781.973</u>	<u>75.171.283</u>
Andre tilgodehavender	500	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>500</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>86.782.473</u>	<u>75.171.283</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	0	67.000
Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>67.000</u>
11 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.037.907	804.312
12 Andre tilgodehavender	2.551.216	2.550.868
Tilgodehavender i alt	<u>4.589.123</u>	<u>3.355.180</u>
13 Likvide beholdninger	374.614	4.277
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.963.737</u>	<u>3.426.457</u>
Aktiver i alt	<u>91.746.210</u>	<u>78.597.740</u>

Balance

Passiver		
Note	31/3 2018	31/3 2017
Egenkapital		
14 Andre reserver	4.820.491	4.820.491
15 Henlæggelser	5.480.000	3.580.000
Egenkapital i alt	10.300.491	8.400.491
Gældsforpligtelser		
16 Gæld vedr. kraftvarmeværk	35.720.000	566.171
Langfristede gældsforpligtelser i alt	35.720.000	566.171
Kortfristet del af langfristet gæld	15.071.204	38.670.000
Gæld til pengeinstitutter	18.520.561	20.587.016
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.049.349	2.202.039
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.592.232	6.530.849
17 Overdækning til indregning i efterfølgende års varmepris	561.718	700.926
18 Anden gæld	930.655	940.248
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	45.725.719	69.631.078
Gældsforpligtelser i alt	81.445.719	70.197.249
Passiver i alt	91.746.210	78.597.740
19 Personaleomkostninger		
20 Lokaleomkostninger		
21 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
22 Eventualposter		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>Budget</u> <u>(2017/18)</u>	<u>2016/17</u>
1. Nettoomsætning			
Fast bidrag, 1.929 brugere	956.092	963.000	952.962
Effektbidrag, 329.040 m ²	5.865.570	5.858.000	5.821.189
Bidrag til energirådgivning	325.866	326.000	323.177
Variabelt bidrag, 33.076 MWh	16.447.580	16.580.000	15.451.471
Incitamentsbidrag, 2017/18	405.522	0	416.787
Incitamentsbidrag, afsat til forbrugerne	-405.522	0	-416.787
Incitamentsbidrag 2016/17, rest	101.285	0	605.471
Årets over-/underdækning	139.208	0	1.228.453
Årets henlæggelse	-3.730.000	-5.630.000	-2.500.000
Indtægtsført tidligere henlæggelse	<u>1.080.000</u>	<u>1.080.000</u>	<u>0</u>
Salg af varme i alt	<u>21.185.601</u>	<u>19.177.000</u>	<u>21.882.723</u>
Tilbagebetaling af afgifter	0	0	2.286.234
Statstilskud og regulerkraft	<u>9.294.038</u>	<u>9.078.000</u>	<u>6.622.428</u>
Salg af el i alt	<u>9.294.038</u>	<u>9.078.000</u>	<u>8.908.662</u>
	<u>30.479.639</u>	<u>28.255.000</u>	<u>30.791.385</u>
2. Produktionsomkostninger			
Naturgas	15.068.771	13.424.000	16.217.225
Overskudsvarme	34.747	1.280.000	138.959
Træpiller	1.997.983	0	0
Abonnement, elsalg	7.492	0	2.717
Køb af energibesparelser m.v., netto	307.094	367.000	1.951.984
Lager af olie, primo	67.000	0	134.010
Lager af olie, ultimo	0	0	-67.000
Eget forbrug af varme	27.838	100.000	26.749
Vedligeholdelse af produktionsanlæg og bygning	741.675	787.000	512.840
Forsikringer	369.329	252.000	351.851
Småanskaffelser og værktøj	<u>19.556</u>	<u>20.000</u>	<u>16.217</u>
Overføres til næste side	<u>18.641.485</u>	<u>16.230.000</u>	<u>19.285.552</u>

Noter

	2017/18	Budget (2017/18)	2016/17
2 Produktionsomkostninger (fortsat)			
Overført fra foregående side	18.641.485	16.230.000	19.285.552
El og vand	1.040.545	1.339.000	1.296.616
Kursusudgifter	5.780	0	3.845
Drift af varebil	46.515	52.000	34.797
Andel personaleomkostninger	1.130.789	1.340.000	1.074.386
Andel lokaleomkostninger	34.792	24.000	39.394
Afskrivninger, bygninger og kraftvarmeværk	2.967.344	2.613.400	2.817.735
Overførsel af ledningstab	-6.805.000	-6.500.000	-7.144.000
	17.062.250	15.098.400	17.408.325
3. Distributionsomkostninger			
Aflæsningservice	26.164	12.000	21.144
Småanskaffelser og værktøj	4.744	48.000	22.789
Vedligeholdelse ledningsnet	478.539	430.000	466.352
Konsulentonorar	430.515	0	417.159
Drift af varebil	37.225	42.000	47.678
Andel personaleomkostninger	287.247	300.000	287.044
Afskrivninger ledningsnet og målere	2.070.030	1.934.000	1.929.959
Overførsel af ledningstab	6.805.000	6.500.000	7.144.000
	10.139.464	9.266.000	10.336.125
4. Administrationsomkostninger			
Kontorartikler og tryksager	32.608	40.000	9.273
Edb-omkostninger	226.977	108.000	196.353
Tabførte opgørelser	12.629	0	1.288
Ændring i nedskrivning på tilgodehavender	0	0	20.850
Mindre nyanskaffelser	26.687	0	23.958
Porto og gebyrer	10.547	38.000	9.604
Revisorhonorar	70.000	60.000	70.000
Advokat og konsulentonorar	157.648	36.000	15.489
Kontingenter	150.838	144.000	158.615
ATP	26.009	30.000	28.537
Gebyrer PBS mv.	42.936	120.000	42.727
Dataløn	6.764	0	5.828
Drift af varebil	29.830	0	38.573
Annoncer	160.705	33.000	125.962
Overføres til næste side	954.178	609.000	747.057

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>Budget (2017/18)</u>	<u>2016/17</u>
4 Administrationsomkostninger (fortsat)			
Overført fra foregående side	954.178	609.000	747.057
Rejser og møder	175.619	96.000	142.567
Repræsentation	43.727	30.000	23.904
Kurser	8.810	0	10.735
Andel personaleomkostninger	1.168.162	1.200.000	1.101.203
Bestyrelsehonorar	125.143	92.000	82.141
Andel lokaleomkostninger	45.228	42.000	49.718
Afskrivninger inventar og driftsmateriel	248.500	175.600	295.577
	<u>2.769.367</u>	<u>2.244.600</u>	<u>2.452.902</u>
5. Andre driftsindtægter- og omkostninger			
Rykker- og flyttegebyrer	10.251	0	18.064
Diverse salg	0	0	8.113
Huslejeindtægt	72.000	0	72.000
Ejendomsomkostninger	-22.303	0	-14.210
	<u>59.948</u>	<u>0</u>	<u>83.967</u>
6. Driftsomkostninger vedr. energibesparelser			
Projekt FlexCities	0	0	26.618
Forbrugerinformation	3.500	0	16.069
	<u>3.500</u>	<u>0</u>	<u>42.687</u>
7. Andre finansielle indtægter			
Rentegodtgørelse fra SKAT	0	0	482.072
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>482.072</u>

Noter

	2017/18	Budget (2017/18)	2016/17
8. Andre finansielle omkostninger			
Renter, banklån	56.683	582.000	94.523
Renter kommunekredit	-35.506	745.000	19.317
Renter, kassekredti	543.829	319.000	433.545
Garantiomkostninger	0	0	570.000
	565.006	1.646.000	1.117.385
9. Skat af årets resultat			
Der er ikke betalt selskabsskat i regnskabsåret. Udskudt skat er ikke aktiveret.			
10. Materielle anlægsaktiver			
	Bygninger og kraft- varmeværk	Ledningsnet og målere	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. april 2017	108.013.762	86.326.954	4.215.168
Tilgang	10.166.291	8.259.922	172.476
Afgang	0	-462.640	0
Kostpris 31. marts 2018	118.180.053	94.124.236	4.387.644
Henlæggelser/tilslutningsafgifter 1. april 2017	-4.480.000	-24.938.224	0
Årets tilslutningsafgifter	0	-1.702.126	0
Henlæggelser/tilslutningsafgifter 31. marts 2018	-4.480.000	-26.640.350	0
Afskrivninger 1. april 2017	58.971.445	31.381.265	3.613.666
Årets afskrivninger	2.967.344	2.070.030	248.500
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	-462.640	0
Af- og nedskrivninger 31. marts 2018	61.938.789	32.988.655	3.862.166
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2018	51.761.264	34.495.231	525.478

Noter

	<u>31/3 2018</u>	<u>31/3 2017</u>
11. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Efterbetalinger varme	2.207.907	974.312
Nedskrivning på tilgodehavender	-170.000	-170.000
	<u>2.037.907</u>	<u>804.312</u>
12. Andre tilgodehavender		
Moms	1.779.610	1.961.032
Tilgodehavende statstilskud og regulerkraft	771.606	587.024
Andre tilgodehavender	0	2.812
	<u>2.551.216</u>	<u>2.550.868</u>
13. Likvide beholdninger		
Kasse	1.923	296
Danske Bank, Danske Corporate	372.691	3.981
	<u>374.614</u>	<u>4.277</u>
14. Andre reserver		
Tilslutningsafgifter	3.005.878	3.005.878
Fornyelsesfond	1.814.613	1.814.613
	<u>4.820.491</u>	<u>4.820.491</u>
15. Henlæggelser		
Henlæggelser 1. april 2017	3.580.000	1.080.000
Indtægtsført henlæggelse fra tidligere år	-1.080.000	0
Anvendte henlæggelser i år	-750.000	0
Henlæggelser i regnskabsåret	3.730.000	2.500.000
	<u>5.480.000</u>	<u>3.580.000</u>

Noter

	<u>31/3 2018</u>	<u>31/3 2017</u>
16. Gæld vedr. kraftvarmeværk		
Kommunekredit, var. rente, byggekredit	13.000.000	38.000.000
Kommunekredit, var. rente, opr. 38.000.000	37.240.000	0
Danske Bank, 5,92% opr. 8.000.000	<u>551.204</u>	<u>1.236.171</u>
	50.791.204	39.236.171
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-15.071.204</u>	<u>-38.670.000</u>
	<u>35.720.000</u>	<u>566.171</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>29.640.000</u>	<u>0</u>
17. Overdækning til indregning i efterfølgende års varmepris		
Overført resultat 1. april 2017	700.926	1.929.379
Overført ifølge resultatfordeling	<u>-139.208</u>	<u>-1.228.453</u>
	<u>561.718</u>	<u>700.926</u>
I henhold til varmforsyningsloven udgør over-/underdækning til indregning i efterfølgende års varmepris	<u>-267.458</u>	<u>-119.364</u>
18. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	109.268	110.312
ATP og andre sociale ydelser	14.806	15.843
Feriepenge	1.426	3.306
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	310.000	298.000
Skyldige omkostninger	63.633	70.000
Incitamentsbidrag, afsat	405.522	416.787
Depositum fra forbruger	<u>26.000</u>	<u>26.000</u>
	<u>930.655</u>	<u>940.248</u>

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>Budget</u> (2017/18)	<u>2016/17</u>
19. Personalemkostninger			
Lønninger	2.406.094	2.500.000	2.443.259
Bestyrelseshonorar	125.143	92.000	82.141
Pensioner	266.632	300.000	259.445
Øvrige personalemkostninger	98.234	100.000	60.820
Andre personaleforsikringer	17.998	20.000	21.757
Arbejdstøj	39.537	40.000	18.046
Overført til produktionsomkostninger	-1.130.789	-1.340.000	-1.074.386
Overført til distributionsomkostninger	-287.247	-300.000	-287.044
Overført til administrationsomkostninger	-1.168.162	-1.200.000	-1.101.203
Overført til anlægsaktiver	-242.297	-120.000	-340.694
Overført til administrationsomkostninger (bestyrelseshonorar)	-125.143	-92.000	-82.141
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
20. Lokalemkostninger			
Ejendomsskat mv.	10.436	10.000	10.324
Telefonudgifter	69.584	60.000	78.788
Overført til produktionsomkostninger	-34.792	-28.000	-39.394
Overført til administrationsomkostninger	-45.228	-42.000	-49.718
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

21. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

22. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Der er indgået renteterminsforretninger pr. 31. marts 2018 for ca. 5.417.000 kr. Markedsværdien udgør pr. 31. marts 2018 kr. -854.346.