

Thorsø Fjernvarmeværk Amba
CVR-nr. 22883313
Thorsølundvej 6
8881 Thorsø

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25. april 2018

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2017	10
Balance pr. 31. december 2017	11
Noter til resultatopgørelsen	12
Noter til balancen	18

Virksomhedsoplysninger

Selskab

Thorsø Fjernvarmeværk Amba
Thorsølundvej 6
8881 Thorsø

CVR-nr.: 22 88 33 13
Hjemstedkommune: Favrskov
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Bestyrelse

Kurt Andreassen, formand
Gunnar Høgsted Jensen, næstformand
Ivan Tobberup, bestyrelsesmedlem
Jens Østergaard Andersen, bestyrelsesmedlem
Morten Christiansen, bestyrelsesmedlem
John Gertsen, repræsentant for byrådet, sekretær

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Lokale revisorer

Knud Erik Nielsen
Klaus Sakskøbing

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Thorsø Fjernvarmeværk Amba.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, tilpasset de regler, der følger af lov om Varmeforsyning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thorsø, den 04.04.2018

Bestyrelse

Kurt Andreassen
formand

Gunnar Høgsted Jensen
næstformand

Ivan Tobberup

Jens Østergaard Andersen

Morten Christiansen

John Gertsen
sekretær

Gennemgået af lokale revisorer

Knud Erik Nielsen

Klaus Sakskøbing

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Thorsø Fjernvarmeværk Amba

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Thorsø Fjernvarmeværk Amba for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, tilpasset reglerne i varmforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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 vedrørende forståelse af revisionen

Selskabet har som sammenligningstal i resultatopgørelsen medtaget budgettal. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

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 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.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Silkeborg, den 04.04.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56

Peter Mølkjær
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24821

Heidi Julitta Østergaard Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34163

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at etablere fjernvarmeanlæg samt gennem disse anlæg at drive fjernvarmeforsyning i Thorsø by på en sådan måde, at andelshaverne samt deres lejes forbrug af varme til opvarmning og tilberedning af brugsvand mv. produceres og leveres billigst muligt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der var i 2017 budgetteret med en tilbagebetaling af overdækning på ca. 2,1 mio.kr., hvilket var indarbejdet i priserne for 2017. Under hensyntagen til dette er årets resultat opgjort til et overskud på ca. 1,4 mio.kr., som sammen med den resterende overdækning fra tidligere år vil blive tilbagebetalt via priserne i kommende år.

Årets resultat er vurderet tilfredsstillende.

Der er netto henlagt 740 t.kr. til fremtidige investeringer.

Over-/underdækning i henhold til varmforsyningsloven

Andelsselskabets virksomhed er underlagt "hvile-i-sig-selv"-princippet i henhold til varmforsyningsloven. Det betyder, at varmemeforbrugernes betaling svarer til medgåede omkostninger for fremskaffelse og transport af fjernvarme.

Optræder der mere eller mindre end faktiske omkostninger, giver det anledning til en gæld (overdækning) til eller tilgodehavende (underdækning) hos forbrugerne.

Årets overdækning ifølge varmforsyningsloven udgør 3.342 t.kr. mod en overdækning på 4.044 t.kr. i 2016.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke i regnskabsåret konstateret væsentlig usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der er ikke i regnskabsåret konstateret usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fjernvarmeværket Thorsø Fjernvarmeværk Amba er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med de fornødne tilpasninger til varmforsyningsloven.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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

Nettoomsætningen indeholder årets leverancer af el og varme inklusiv tilslutningsbidrag og reguleringer af årets over-/underdækning, hensættelse til fremtidige investeringer og tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling. Leverancer af varme omfatter forbrugsafgift, abonnementsbidrag, effektbidrag og afkølingsafgift. Indtægter fra årets leverancer opgøres på grundlag af kundernes måleraflæsning mv. og forventes modtaget i kommende år. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Takstmæssige mellemværender

Årets over- eller underdækning opstår som følge af, at taksterne (varmeprisen) for året samlet set har været enten for høje eller for lave i forhold til selskabets omkostninger, opgjort i henhold til varmforsyningslovens regler herom. Selskabet er underlagt "hvile-i-sig-selv"-princippet i henhold til varmforsyningsloven, hvilket medfører, at den akkumulerede over- eller underdækning skal tilbageføres til eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til vareforbrug, der er anvendt for at opnå årets nettoreultat, samt reparations- og vedligeholdelsesomkostninger af produktionsanlæggene.

Anvendt regnskabspraksis

Distributions- og administrationsomkostninger

Distributions- og administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler, tab på debitor, vedligeholdelse af ledningsnet mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle medlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Fjernvarmeværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivninger på anlægsaktiver foretages på grundlag af anskaffelsessummen med fradrag af foretagne henlæggelser og tilslutningsbidrag.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af foretagne henlæggelser, tilslutningsbidrag og forventet restværdi af afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	20 år
Varmeanlæg	15 år
Ledningsnet, målere og elproduktionsanlæg	10 år
Inventar	5 år

Anvendt regnskabspraksis

Virksomhedens ledelse vurderer årligt, om der er indikationer på værdiforringelse af selskabets materielle 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.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Varelager

Varelager måles til kostpris, opgjort efter FIFO-princippet, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling opstår som følge af, at visse poster i årsregnskabet, herunder afskrivninger på værket anlæg, indregnes efter forskellige principper i henholdsvis årsrapporten og ved opgørelsen af varmeprisen i henhold til Varmeforsyningslovens regler herom. Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremrykket betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier i årsrapporten, som vil udlignes over tid. Dette gælder eksempelvis også kursreguleringer og hensættelse til tab på debitorer mv.

Over-/underdækning

Overdækning er et udtryk for, at fjernvarmeværket har haft flere indtægter end krævet i forhold til "hvile-i-sig-selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "takstmæssige mellemværender").

Henlæggelser foretages i henhold til bekendtgørelse nr. 941 af 4. juli 2017, som giver mulighed for i 5 år før idriftsættelsesåret at henlægge indtil 75% af den budgetterede anlægssum, som denne vil fremtræde på idriftsættelsestidspunktet.

Den samlede henlæggelse indregnes som en del af over-/underdækningen, hvor årets henlæggelse samt en eventuel ej anvendt tilbageført henlæggelse fra tidligere år reguleres i resultatet under nettoomsætningen.

Gennem henlæggelsesordningen tilstræbes en rolig prisudvikling samtidig med, at der sikres en fornøden indtjening til finansiering af varmeværkets anlægsprogram.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2017

	(urevideret) Budget 2018 kr.	Regnskab 2017 kr.	(urevideret) Budget 2017 kr.	Regnskab 2016 kr.
<u>Note</u>				
1 Salg af varme	5.284.352	5.382.563	5.402.579	5.497.959
Indtægtsført tilslutningsbidrag	0	0	0	87.610
17 Overdækning, inkl. tidmæssige forskelle	1.554.000	-216.118	1.710.000	-1.140.813
Salg af el	<u>6.040.000</u>	<u>6.039.069</u>	<u>6.040.000</u>	<u>5.909.528</u>
Nettoomsætning i alt	<u>12.878.352</u>	<u>11.205.514</u>	<u>13.152.579</u>	<u>10.354.284</u>
2 Produktionsomkostninger	8.656.000	6.913.396	8.436.000	6.207.910
3 Vedligeholdelse af produktionsapparat	1.431.600	1.940.869	2.250.914	1.918.362
7 Driftsledelse	<u>368.604</u>	<u>361.296</u>	<u>347.804</u>	<u>344.406</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>10.456.204</u>	<u>9.215.561</u>	<u>11.034.718</u>	<u>8.470.678</u>
BRUTTORESULTAT	2.422.148	1.989.953	2.117.861	1.883.606
4,5,6,8 Distributionsomkostninger	1.436.653	1.477.238	1.039.458	991.313
4,5,6,9 Administrationsomkostninger	<u>750.494</u>	<u>721.318</u>	<u>818.403</u>	<u>841.905</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	235.001	-208.603	260.000	50.388
10 Andre driftsindtægter	<u>0</u>	<u>29.205</u>	<u>0</u>	<u>750</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	260.000	-179.398	260.000	51.138
11 Finansielle poster (netto)	<u>-260.000</u>	<u>179.398</u>	<u>-260.000</u>	<u>-51.138</u>
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	0	0	0	0
13 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2017

<u>Note</u>	<u>AKTIVER</u>	31/12 2017 kr.	31/12 2016 kr.
14	<u>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</u>		
	Grund og bygninger	9.408	13.675
	Elproduktionsanlæg	2.451.245	3.487.886
	Ledningsnet og målere	626.462	835.460
	Varmeanlæg	4.040	4.546
	Inventar, biler mv.	8.284	8.612
		<hr/>	<hr/>
	<u>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</u>		
	Andelsindskud - DFH	5.000	5.000
		<hr/>	<hr/>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	3.104.439	4.355.179
		<hr/>	<hr/>
15	<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>		
	Varebeholdninger	95.200	64.000
	Tilgodehavender	2.665.287	2.921.737
	Periodeafgrænsningsposter	35.758	0
	Likvide beholdninger	4.058.773	3.372.186
		<hr/>	<hr/>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	6.855.018	6.357.923
		<hr/>	<hr/>
	AKTIVER I ALT	9.959.457	10.713.102
		<hr/>	<hr/>
	<u>PASSIVER</u>		
16	<u>EGENKAPITAL</u>	<hr/> 0	<hr/> 0
	<u>HENSATTE FORPLIGTELSE</u>	<hr/> 0	<hr/> 0
	<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>		
17	Langfristede gældsforpligtelser	3.501.387	3.709.258
18	Kortfristede gældsforpligtelser	6.458.070	7.003.844
		<hr/>	<hr/>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	9.959.457	10.713.102
		<hr/>	<hr/>
	PASSIVER I ALT	9.959.457	10.713.102
		<hr/>	<hr/>

Noter til resultatopgørelsen

Note 1 Salg af varme

	Regnskab 2017 kr.	(urevideret) Budget 2017 kr.	Regnskab 2016 kr.
<u>Forbrugsafgift:</u>			
12.183 MWh (2016: 12.510 MWh)	<u>2.297.158</u>	<u>2.444.568</u>	<u>2.450.428</u>
<u>Abonnementsbidrag:</u>			
631 Enheder (2016: 629 enheder)	<u>1.926.741</u>	<u>1.901.011</u>	<u>1.914.547</u>
<u>Effektbidrag:</u>			
107.295 m ² (2016: 106.410 m ²)	<u>1.062.372</u>	<u>1.057.000</u>	<u>1.099.707</u>
<u>Afkølingsafgift</u>			
Afkølingsafgift	<u>96.292</u>	<u>0</u>	<u>33.277</u>
Salg af varme i alt	<u><u>5.382.563</u></u>	<u><u>5.402.579</u></u>	<u><u>5.497.959</u></u>

Note 2 Produktionsomkostninger

	Regnskab 2017 kr.	(urevideret) Budget 2017 kr.	Regnskab 2016 kr.
Gasforbrug	6.612.060	8.100.000	5.843.025
Smøreolie, kemikalier mv.	199.889	194.000	204.680
Eget forbrug af el og varme	94.809	130.000	149.397
Renovation	<u>6.638</u>	<u>12.000</u>	<u>10.808</u>
Drift og vedligeholdelse af anlæg i alt	<u><u>6.913.396</u></u>	<u><u>8.436.000</u></u>	<u><u>6.207.910</u></u>

Noter til resultatopgørelsen

Note 3 Vedligeholdelse af produktionsapparat

	Regnskab 2017 kr.	(urevideret) Budget 2017 kr.	Regnskab 2016 kr.
Kedel	60.732	10.000	7.324
Motor (kraftvarme)	523.721	500.000	514.607
Akk. tanke	0	10.000	58.787
SRO-anlæg	39.617	25.000	14.363
Skorsten	11.900	15.000	95.500
Beredskabsalarm	0	0	900
Øvrig vedligeholdelse	90.541	30.000	23.337
Småanskaffelser og værktøj	0	15.000	0
Forsikring	177.211	165.000	166.397
Afskrivninger (varmeanlæg)	506	0	506
Afskrivninger (elproduktionsanlæg)	<u>1.036.641</u>	<u>1.480.914</u>	<u>1.036.641</u>
Vedligeholdelse af produktionsapparat i alt	<u>1.940.869</u>	<u>2.250.914</u>	<u>1.918.362</u>

Note 4 Personaleomkostninger (fordelingskonto)

	Regnskab 2017 kr.	(urevideret) Budget 2017 kr.	Regnskab 2016 kr.
Lønninger	752.130	715.000	733.284
Pensionsbidrag	56.549	54.640	55.357
Andre sociale omkostninger	4.544	4.660	7.257
Øvrige personaleomkostninger	<u>16.305</u>	<u>30.000</u>	<u>10.000</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>829.528</u>	<u>804.300</u>	<u>805.898</u>
Gennemsnitlige antal helårsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>2</u>
Heraf fordelt til driftsledelse	-331.811	-321.720	-322.359
Heraf fordelt til distributionsomkostninger	-331.811	-321.720	-322.359
Heraf fordelt til administrationsomkostninger	<u>-165.906</u>	<u>-160.860</u>	<u>-161.180</u>
	<u>-829.528</u>	<u>-804.300</u>	<u>-805.898</u>

Noter til resultatopgørelsen

Note 5 Kørselsomkostninger (fordelingskonto)

	Regnskab 2017 kr.	(urevideret) Budget 2017 kr.	Regnskab 2016 kr.
Diesel	5.588	8.000	4.743
Reparation og vedligeholdelse	13.215	10.000	3.029
Vægtafgift og forsikring	5.464	8.000	10.981
Kørselsomkostninger i alt	24.267	26.000	18.753
Heraf fordelt til distributionsomkostninger	-24.267	-26.000	-18.753
	-24.267	-26.000	-18.753

Note 6 Lokaleomkostninger (fordelingskonto)

	Regnskab 2017 kr.	(urevideret) Budget 2017 kr.	Regnskab 2016 kr.
Ejendomsskatter og forsikringer	7.621	25.000	7.560
Reparation og vedligeholdelse inkl. serviceeftersyn	36.112	10.000	39.025
Rengøring	0	0	1.568
Spildevand	19.775	0	2.697
Afskrivninger (bygninger)	4.267	5.210	4.267
Lokaleomkostninger i alt	67.775	40.210	55.117
Heraf fordelt til driftsledelse	-27.110	-16.084	-22.047
Heraf fordelt til distributionsomkostninger	-27.110	-16.084	-22.047
Heraf fordelt til administrationsomkostninger	-13.555	-8.042	-11.023
	-67.775	-40.210	-55.117

Noter til resultatopgørelsen

Note 7 Driftsledelse

	Regnskab 2017 kr.	(urevideret) Budget 2017 kr.	Regnskab 2016 kr.
Overført personaleomkostninger	331.811	321.720	322.359
Overført lokaleomkostninger	27.110	16.084	22.047
Kursusomkostninger	<u>2.375</u>	<u>10.000</u>	<u>0</u>
Driftsledelse i alt	<u>361.296</u>	<u>347.804</u>	<u>344.406</u>

Note 8 Distributionsomkostninger

	Regnskab 2017 kr.	(urevideret) Budget 2017 kr.	Regnskab 2016 kr.
Vedligeholdelse ledningsnet	866.637	350.000	354.601
Vedligeholdelse ledningsnet, registreringer	24.950	0	0
Vedligeholdelse hovedpumper	7.975	0	22.528
Køb og reparation af målere	16.690	20.000	32.201
Overført personaleomkostninger	331.811	321.720	322.359
Overført kørselsomkostninger	24.267	26.000	18.753
Overført lokaleomkostninger	27.110	16.084	22.047
Varelagerregulering	-31.200	0	3.500
Afskrivninger (ledningsnet)	<u>208.998</u>	<u>305.654</u>	<u>215.324</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>1.477.238</u>	<u>1.039.458</u>	<u>991.313</u>

Noter til resultatopgørelsen

Note 9 Administrationsomkostninger

	Regnskab 2017 kr.	(urevideret) Budget 2017 kr.	Regnskab 2016 kr.
Telefon	18.751	25.000	25.400
Porto, gebyrer inkl. PBS	23.220	4.000	3.262
Kontorartikler og tryksager	17.518	7.000	8.316
Annoncer og reklame	1.788	3.000	1.885
Kontingenter og abonnement	53.999	55.500	74.264
Energispareaktiviteter	195.633	280.000	268.242
IT-omkostninger	47.081	7.500	0
Revision og regnskabsmæssig assistance	62.000	60.000	61.500
Revision og regnskabsmæssig assistance, rest tidligere år	13.000	0	46.000
Rådgivningsmæssig assistance	0	25.000	0
Administrative serviceydelser	86.145	150.000	154.252
Tab på fordringer	0	5.000	0
Repræsentation, møder og gaver	19.132	22.500	23.748
Overført personaleomkostninger	165.906	160.860	161.180
Overført lokaleomkostninger	13.555	8.043	11.023
Afskrivninger (inventar)	3.590	5.000	2.833
	<u>721.318</u>	<u>818.403</u>	<u>841.905</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>721.318</u>	<u>818.403</u>	<u>841.905</u>

Note 10 Andre driftsindtægter

	Regnskab 2017 kr.	(urevideret) Budget 2017 kr.	Regnskab 2016 kr.
<u>Indtægter</u>			
Øvrige gebyrindtægter	<u>29.205</u>	<u>0</u>	<u>750</u>
Andre driftsindtægter (netto) i alt	<u>29.205</u>	<u>0</u>	<u>750</u>

Noter til resultatopgørelsen

Note 11 Finansielle poster (netto)

	Regnskab 2017 kr.	(urevideret) Budget 2017 kr.	Regnskab 2016 kr.
<u>Indtægter</u>			
Rentetilskrivning, bank	-4.370	0	-3.117
Rentetilskrivning, SKAT	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-24.448</u>
<u>Udgifter</u>			
Renter/bidrag, KommuneKredit	57.099	60.000	77.062
Kurregulering, realiseret	213.423	200.000	225.519
Kurregulering, urealiseret	<u>-445.550</u>	<u>0</u>	<u>-223.878</u>
Finansielle poster (netto) i alt	<u>179.398</u>	<u>-260.000</u>	<u>-51.138</u>

Note 12 Henlæggelser

	Regnskab 2017 kr.	(urevideret) Budget 2017 kr.	Regnskab 2016 kr.
Henlæggelse vedr. tidligere år	-450.215	0	-359.573
Årets henlæggelser i øvrigt	<u>390.000</u>	<u>390.000</u>	<u>285.000</u>
Henlæggelser i alt	<u>-60.215</u>	<u>390.000</u>	<u>-74.573</u>

Note 13 Skat af årets resultat

	Regnskab 2017 kr.	(urevideret) Budget 2017 kr.	Regnskab 2016 kr.
Aktuel skat	0	0	0
Regulering i udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets betalte skatter	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til balancen

Note 14 Anlægsaktiver

	Grund og bygninger	Varme- anlæg	Elprod. anlæg	Lednings- net og målere	Inventar og biler mv.	31/12 2017	31/12 2016
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Samlet anskaffelsessum primo	2.551.636	6.113.561	20.200.095	10.696.241	393.387	39.954.920	39.950.611
Årets investeringer	0	0	0	0	13.047	13.047	27.876
Tilslutningsbidrag	0	0	0	0	0	0	-10.640
Henlagt tidligere år til 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-9.785</u>	<u>-9.785</u>	<u>-12.927</u>
Afhændede anlæg i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>2.551.636</u>	<u>6.113.561</u>	<u>20.200.095</u>	<u>10.696.241</u>	<u>396.649</u>	<u>39.958.182</u>	<u>39.954.920</u>
Samlede afskrivninger primo	2.537.961	6.109.015	16.712.209	9.860.781	384.775	35.604.741	34.345.170
Årets afskrivninger	<u>4.267</u>	<u>506</u>	<u>1.036.641</u>	<u>208.998</u>	<u>3.590</u>	<u>1.254.002</u>	<u>1.259.571</u>
Samlede afskrivninger ultimo	<u>2.542.228</u>	<u>6.109.521</u>	<u>17.748.850</u>	<u>10.069.779</u>	<u>388.365</u>	<u>36.858.743</u>	<u>35.604.741</u>
Regnskabsmæssig anlægsværdi	<u>9.408</u>	<u>4.040</u>	<u>2.451.245</u>	<u>626.462</u>	<u>8.284</u>	<u>3.099.439</u>	<u>4.350.179</u>

Noter til balancen

Note 15 Omsætningsaktiver

	31/12 2017 kr.	31/12 2016 kr.
<u>Varebeholdninger</u>		
Rør mv.	95.200	64.000
Varebeholdninger i alt	<u>95.200</u>	<u>64.000</u>
<u>Tilgodehavender</u>		
Tilgodehavender, forbrugere	160.912	408.173
Tilgodehavender, Elbek og Vejrup	0	73.531
Periodisering vedr. el-salg	1.705.718	1.625.090
Merværdiafgift	798.657	814.943
Tilgodehavender i alt	<u>2.665.287</u>	<u>2.921.737</u>
<u>Periodeafgrænsningsposter</u>		
Forudbetalte omkostninger	35.758	0
Periodeafgrænsningsposter i alt	<u>35.758</u>	<u>0</u>
<u>Likvide beholdninger</u>		
Sparekassen Kronjylland	4.058.773	3.372.186
Likvide beholdninger i alt	<u>4.058.773</u>	<u>3.372.186</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u><u>6.855.018</u></u>	<u><u>6.357.923</u></u>

Note 16 Egenkapital

	31/12 2017 kr.	31/12 2016 kr.
Egenkapital primo	0	0
Året reguleringer	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til balancen

Note 17 Langfristede gældsforpligtelser

	31/12 2017 kr.	31/12 2016 kr.
Langfristet lån primo (kommunekredit)	3.475.026	4.411.453
Årets afdrag	-939.863	-938.068
Årets realiserede kursregulering	213.423	225.519
Årets urealiserede kursregulering	-445.550	-223.878
Langfristet lån ultimo	2.303.036	3.475.026
Over-/underdækning primo	4.853.797	4.481.524
Overført henlæggelse til idriftsatte anlæg	-9.785	-12.927
Tilbageførte henlæggelser fra tidligere år	-450.215	-359.573
Årets henlæggelse til fremtidige investeringer	390.000	285.000
Indregning af sidste års over-/underdækning	-4.043.797	-3.584.024
Årets opgjorte over-/underdækning	3.342.347	4.043.797
Over-/underdækning ultimo	4.082.347	4.853.797
Saldo for urealiseret kursregulering	-424.373	-869.923
Materielle anlægsaktiver	1.481.093	948.860
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen ultimo	1.056.720	78.937
Afdrag kommende år (kortfristet del af lån)	-3.940.716	-4.698.502
Langfristede gældsforpligtelser ultimo	3.501.387	3.709.258
Efter mere end 5 år forfalder	0	0

Overdækningen indeholder henlæggelser til fremtidige anlæg, der fordeler sig således:

2018	390.000	71% af	550.000
2019	140.000	25% af	550.000
2020	70.000	20% af	350.000
2021	70.000	20% af	350.000
2022	70.000	20% af	350.000
	<u>740.000</u>		

Noter til balancen

Note 18 Kortfristede gældsforpligtelser

	31/12 2017 kr.	31/12 2016 kr.
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3.940.716	4.698.502
Varekreditorer	2.234.512	2.066.733
Skyldig feriepengeforpligtelse	82.770	82.770
Offentlige afgifter	31.424	31.859
Skyldige prioritetsrenter	7.712	11.636
Gæld til forbrugere	<u>160.936</u>	<u>112.344</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.458.070</u>	<u>7.003.844</u>