



Billund Varmeværk A.m.b.A.

Møllevej 49, 7190 Billund

CVR-nr. 37 25 15 18

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. november 2018

Dirigent:

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. juli - 30. juni	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Billund Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Billund, den 18. september 2018

Direktør:

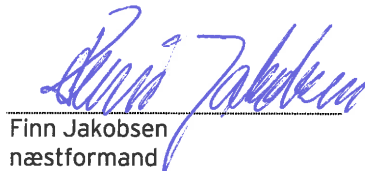


Nikolai Løvsbjerg Friis

Bestyrelse:



Kell Raabjerg
formand



Finn Jakobsen
næstformand



Per Melsen



Per Guldager



Jari Toftkjær

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Billund Varmeværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Billund Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Revisionen har ikke omfattet de anførte budgettal. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Billund Varmeværk A.m.b.a. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2017/18 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2017/18. Resultatbudgettet har ikke været underlagt revision, som det også fremgår af årsregnskabet.

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. 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 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 konklusion 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.

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.

Aarhus, den 18. september 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28 CVR-nr. 30 70 02 28


Ulrik Vangsø Ørts
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne42774

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Billund Varmeværk A.m.b.a.
Adresse, postnr. og by	Møllevvej 9 7190 Billund
CVR-nr.	37 25 15 18
Stiftet	29. januar 1963
Hjemstedskommune	Billund
Regnskabsår	1. juli - 30. juni
Hjemmeside	www.billund-varme.dk
E-mail	bv@billund-varme.dk
Telefon	75 33 12 89
Bestyrelse	Kell Raabjerg, formand Finn Jakobsen, næstformand Per Melsen Per Guldager Jari Toftkjær
Direktør	Nikolai Løvbjerg Friis
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25 Postboks 330 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Billund Varmeværk A.m.b.a. er et privat, forbrugerejet andelsselskab med det formål at etablere og drive fjernvarmeforsyning i Billund.

Billund Varmeværks produktionsanlæg består af 4 centraler. Ud af den samlede varmeproduktion udgjorde varme produceret på flis 38 %, varme produceret på halm 54 % og varme produceret på naturgas 8 %.

Udviklingen i økonomiske forhold

Årets resultat udgør 0 kr. Der er indregnet en underdækning på 6.494.279 kr. Der var budgetteret med en forventet underdækning på 8.138.825 kr.

Årets udvikling

Varmeåret 2017/18 var næsten som forventet, der er blevet solgt 81.887 MWh mod forventet 79.000 MWh.

2017/18 er det andet år, hvor vi har opkrævet afkølingstarif. Der er blevet opkrævet 653.000 kr. i til-læg til forbrugere med for høj returvarme tilbage til varmeværket, mens der et tilbagebetalt 892.000 kr. til forbrugere, der har haft en lavere returtemperatur end forventet.

Der er ikke solgt CO₂ kvoter i årets løb.

Personaleændringer

Der er blevet ansat en regnskabschef medio februar samt en ny direktør den 1. maj.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18	*Budget 2017/18	2016/17
2	Nettoomsætning	52.124.446	54.003.000	48.437.127
3	Produktionsomkostninger	-31.428.658	-36.619.000	-29.272.586
	Bruttoresultat	20.695.788	17.384.000	19.164.541
4	Distributionsomkostninger	-14.975.098	-17.982.000	-15.130.942
5	Administrationsomkostninger	-2.984.247	-2.821.000	-2.549.768
6	Andre driftsindtægter	2.196.601	261.000	1.542.405
	Andre driftsomkostninger	-1.873.550	0	-36.654
	Resultat af primær drift	3.059.494	-3.158.000	2.989.582
	Finansielle indtægter	0	0	281.181
7	Finansielle omkostninger	-2.818.825	-3.332.000	-3.109.382
	Resultat før skat	240.669	-6.490.000	161.381
	Skat af årets resultat	-240.669	0	-161.381
	Årets resultat	0	-6.490.000	0
	Forslag til resultatdisponering			
	Overføres til overført resultat	0	0	0
		0	0	0

* Budgettal er ikke omfattet af revisionen.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

Note	kr.	30/6 2018	30/6 2017
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
8	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	19.472.275	20.985.007
	Produktionsanlæg	44.624.317	47.478.702
	Ledningsnet og målere	78.567.744	81.834.128
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	486.574	504.172
		<u>143.150.910</u>	<u>150.802.009</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele	70.184	70.184
	Depositum	0	0
		<u>70.184</u>	<u>70.184</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>143.221.094</u>	<u>150.872.193</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Brændsel	128.400	217.025
		<u>128.400</u>	<u>217.025</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende hos varmemefbrugere	426.217	3.275.240
	Andre tilgodehavender	3.128.770	1.591.725
	Periodeafgrænsningsposter	0	1.880.700
		<u>3.554.987</u>	<u>6.747.665</u>
	Likvide beholdninger	0	0
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.683.387</u>	<u>6.964.690</u>
	AKTIVER I ALT	<u>146.904.481</u>	<u>157.836.883</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

Note	kr.	30/6 2018	30/6 2017
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Indskudskapital	7.400.021	7.400.021
	Driftsfond	175.000	175.000
	Reservefond	900.000	900.000
	Egenkapital i alt	8.475.021	8.475.021
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
9	Gæld til kreditinstitutter og KommuneKredit	79.209.776	85.438.089
10	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	14.479.669	8.981.283
	Deposita	10.000	10.000
9	Periodeafgrænsningsposter	16.646.606	14.293.802
		110.346.051	108.723.174
	Kortfristede gældsforpligtelser		
9	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11.896.353	11.869.779
	Kreditinstitutter	1.041.612	12.760.434
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.445.889	3.002.633
	Gæld til forbrugere	5.978.701	2.411.428
11	Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	1.644.546	8.138.825
	Skyldig selskabsskat	402.050	161.381
12	Anden gæld	734.024	1.576.191
9	Periodeafgrænsningsposter	940.234	718.017
		28.083.409	40.638.688
	Gældsforpligtelser i alt	138.429.460	149.361.862
	PASSIVER I ALT	146.904.481	157.836.883

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 13 Medarbejderoplysninger
- 14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Egenkapitalopgørelse

kr.	Indskuds- kapital	Driftsfond	Reservefond	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	7.400.021	175.000	900.000	8.475.021
Overført, jf. resultatdisponering	0	0	0	0
Egenkapital 1. juli 2017	7.400.021	175.000	900.000	8.475.021
Overført, jf. resultatdisponering	0	0	0	0
Egenkapital 30. juni 2018	7.400.021	175.000	900.000	8.475.021

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Billund Varmeværk A.m.b.a. for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

"Hvile i sig selv"-princippet

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv"-princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven 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 i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udsendt eller fremsendt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme og el produceret på selskabets eget kraftvarmeanlæg. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter, grundbeløb, tilslutningsbidrag m.v. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Salg af el indregnes på leveringstidspunktet.

Tilslutningsbidrag periodiseres over aktivets levetid.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle direkte og indirekte omkostninger ved produktion af varme og el, herunder brændselsomkostninger varme samt afskrivninger vedrørende drift og vedligeholdelse af bygninger og produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger samt afskrivninger vedrørende drift og vedligeholdelse af brønde, ledningsnettet, måler m.v., samt ledningstab.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Administrationsomkostninger

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renteindtægter og -udgifter.

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.

Som følge af "hvile i sig selv"-princippet er der ikke basis for at indregne udskudt skatteaktiv i fuldt omfang, men alene den del, der kan henføres til tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, og som forventes udlignet over en kortere årrække.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg inkl. akkumuleringstanke, samt ledningsnet og andre tekniske anlæg. Desuden omfatter materielle anlægsaktiver biler, it-udstyr og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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. For aktiver, hvor selskabet deltager i fremstillingen, omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Afskrivning foretages lineært over aktivernes forventede brugstider. De forventede brugstider er:

Grunde og bygninger til produktion og administration	15-30 år
Produktionsanlæg	5-15 år
Ledningsnet og målere	10-30 år
Biler og inventar	5-10 år

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 sammen med afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealizationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealizationsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

kr.	2017/18	Budget 2017/18	2016/17
2 Nettoomsætning			
Varme	39.704.198	43.498.000	43.352.830
El	10.471.121	9.905.000	10.544.646
Tilslutningsbidrag	953.234	0	748.744
Årets over-/underdækning (note 11)	6.494.279	0	-5.727.810
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling (note 10)	-5.498.386	600.000	-481.283
	<u>52.124.446</u>	<u>54.003.000</u>	<u>48.437.127</u>
3 Produktionsomkostninger			
Naturgas	3.531.566	2.262.000	1.361.608
Flis	6.433.484	7.302.000	7.103.167
Halm	9.438.155	10.948.000	8.588.836
Øvrige produktionsomkostninger	4.931.880	5.911.000	3.848.896
Personaleomkostninger	2.590.389	1.794.000	1.623.419
Afskrivninger på produktionsanlæg m.v.	8.917.303	11.826.000	8.842.210
Ledningstab overført til distributionsomkostninger	-5.019.764	-5.100.000	-4.164.575
Lovpligtige energispareaktiviteter	605.645	1.676.000	2.069.025
	<u>31.428.658</u>	<u>36.619.000</u>	<u>29.272.586</u>
4 Distributionsomkostninger			
Øvrige distributionsomkostninger	1.946.319	2.442.000	2.654.643
Personaleomkostninger	1.486.283	1.600.000	1.765.555
Ledningstab overført fra produktionsomkostninger	5.019.764	8.840.000	4.164.575
Afskrivninger på distributionsanlæg	6.522.732	5.100.000	6.546.169
	<u>14.975.098</u>	<u>17.982.000</u>	<u>15.130.942</u>
5 Administrationsomkostninger			
Øvrige administrationsomkostninger	2.140.952	1.680.000	1.477.333
Personaleomkostninger	792.032	1.116.000	971.055
Afskrivning på administrationsanlæg	51.263	25.000	101.380
	<u>2.984.247</u>	<u>2.821.000</u>	<u>2.549.768</u>
6 Andre driftsindtægter			
Lejeindtægter	204.742	195.000	199.253
Gebyrer	65.379	66.000	44.346
Øvrige driftsindtægter	52.930	0	1.298.806
Erstatning	1.873.550	0	0
	<u>2.196.601</u>	<u>261.000</u>	<u>1.542.405</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

kr.	2017/18	Budget 2017/18	2016/17
7 Finansielle omkostninger			
Rente pengeinstitutter	799.549	1.031.000	1.044.721
Rente KommuneKredit	1.928.214	2.089.000	2.057.073
Øvrige renteomkostninger	91.062	212.000	7.588
	<u>2.818.825</u>	<u>3.332.000</u>	<u>3.109.382</u>

8 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg	Ledningsnet og målere	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	29.885.961	153.745.399	165.356.706	2.697.143
Tilgang	0	6.352.358	3.113.592	247.798
Afgang	0	0	0	0
Kostpris ultimo	<u>29.885.961</u>	<u>160.097.757</u>	<u>168.470.298</u>	<u>2.944.941</u>
Ned- og afskrivninger primo	8.900.954	106.266.697	83.522.578	2.192.970
Årets afskrivninger	1.512.732	7.333.193	6.379.976	265.397
Årets nedskrivninger	0	1.873.550	0	0
Afskrivninger, afhændede aktiver	0	0	0	0
Ned- og afskrivninger ultimo	<u>10.413.686</u>	<u>115.473.440</u>	<u>89.902.554</u>	<u>2.458.367</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>19.472.275</u>	<u>44.624.317</u>	<u>78.567.744</u>	<u>486.574</u>

9 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 30/6 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
KommuneKredit	70.181.826	6.922.726	35.568.196
Kreditinstitutter	20.924.303	4.973.627	6.500.000
Periodeafgrænsningsposter	17.586.840	940.234	13.083.193
	<u>108.692.969</u>	<u>12.836.587</u>	<u>55.151.389</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

10 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

kr.	Tidsmæssige forskelle
Saldo primo	-8.981.283
Henlæggelser i året	-2.000.000
Tilbageførsel af tidligere års henlæggelser	781.000
Afskrivninger efter ÅRL	15.491.298
Nedskrivninger efter ÅRL	1.873.550
Afskrivninger efter VFL	-20.691.000
Tilslutningsbidrag ÅRL	-953.234
Tilslutningsbidrag efter VFL	0
Årets reguleringer	-5.498.386
Saldo ultimo	-14.479.669

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling er udtryk for et mellemværende med forbrugerne, der opstår som følge af tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten. Over-/underdækning er udtryk for årets resultat opgjort efter varmforsyningslovens regler i forhold til opkrævede priser. Der henvises til omtalen under anvendt regnskabspraksis.

11 Over-/underdækning

kr.	2017/18	2016/17
Saldo primo	8.138.825	2.411.015
Årets over-/underdækning	-6.494.279	5.727.810
Saldo ultimo	1.644.546	8.138.825

Over-/underdækning er udtryk for årets resultat opgjort efter varmforsyningslovens regler i forhold til opkrævede priser. Der henvises til omtalen under anvendt regnskabspraksis.

kr.	2017/18	2016/17
12 Anden gæld		
A-skat, ATP og AM-bidrag	15.100	93.959
Feriepengeforpligtelse	574.614	536.677
Øvrig gæld	144.310	945.555
	734.024	1.576.191

13 Medarbejderoplysninger

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	9	9
--	----------	----------

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået aftale om køb af flis frem til juli 2020.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. juni 2018.