

Vejlby Fjernvarme A.m.b.a.

Tranekærvej 56, 8240 Risskov

CVR-nr. 69 17 96 14

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. april 2018

Dirigent:

.....



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. juni – 31. december 2017	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Driftsoverslag for året 2018	17
Noter til driftsoverslaget	18

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni – 31. december 2017 for Vejlbj Fjernvarme 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 19. april 2018
Bestyrelse:

Bendt Nielsen
formand

Bent Christensen
næstformand

Jens Thulstrup

Bettina Grumsen

Gitte Andersen

Tom Niekrenz

Peter Bjerregaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vejlby Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni - 31. december 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". 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

Vejlby Fjernvarme A.m.b.a. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2017 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2017. 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 19. april 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

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

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Vejlby Fjernvarme A.m.b.a.
Adresse, postnr. og by	Tranekærvej 56, 8240 Risskov
CVR-nr.	69 17 96 14
Hjemstedskommune	Aarhus Kommune
Regnskabsår	1. juni - 31. december 2017
Hjemmeside	www.vejlbyfjernvarme.dk
E-mail	vejlby@fjernvarme.net
Telefon	86 21 16 68
Telefax	86 21 73 11
Bestyrelse	Bendt Nielsen, formand Bent Christensen, næstformand Jens Thulstrup Bettina Grumsen Gitte Andersen Tom Niekrenz Peter Bjerregaard
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, 8000 Aarhus C
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 19. april 2018

Ledelsesberetning

Beretning

Aktiviteter

Selskabets formål er at etablere fjernvarmeanlæg samt gennem disse anlæg at drive fjernvarmeforsyning i Vejlbym.

Regnskabet for perioden 1. juni – 31. december 2017

For at være klar til en kommende og lovbestemt regulering af fjernvarmesektoren har bestyrelsen besluttet at omlægge regnskabsåret til at følge kalenderåret. Derfor modtog alle varmekunder primo 2018 et varmeregnskab dækkende 2. halvår af 2017.

Forbrugsbidraget blev i perioden afregnet til 422,50 kr. pr. MWh inkl. moms. Et fald på 6 % i forhold til regnskabsåret 2016/17. Effektbidraget blev afregnet uændret til 12,50 kr. pr. år. pr. m² bolig og erhvervsareal inkl. moms. Abonnementsbidraget er ligeledes uændret afregnet til 562,50 kr. pr. år pr. installation inkl. moms.

Faldet i energiprisen kommer fordi, der er foretaget en tilbagebetaling af et akkumuleret overskud som er oparbejdet gennem flere år. Samtidig tilbagebetaler Vejlbym Fjernvarme den af SKAT fejlopkrævede statsafgift, som stammer tilbage fra 1. halvår af 1999. Statsafgiften inkl. renter der udgør 1.840.000 kr. blev tilbagebetalt til Vejlbym Fjernvarme primo 2017.

Samtidig med tilbagebetaling af det tidligere akkumulerede overskud er der som følge af omlægningen af regnskabsåret og en deraf følgende periodisering af varmesalget i maj og dele af december opstået en ny og mindre overdækning. Denne er indregnet i budget 2018, hvor den vil blive tilbagebetalt til varmekunderne.

I 2017 er der sket en udbygning af kundeportalen e-forsyning. Portalen kan nu også tilgås fra smartphones. Dette giver den enkelte kunde mulighed for at få et endnu hurtigere overblik over sin husstands varmeøkonomi og sit varmeanlægs performance. E-forsyning vil fremover være den primære kundeplatform. De af vores kunder, som ikke ønsker adgang til e-forsyning, kan ved henvendelse til os få tilsendt varmeopgørelser m.v. i papirformat eller som e-mail. Derudover kan opgørelsen ses på årets første PBS-opkrævning.

På driftssiden har vi haft et roligt og stabilt år med meget få afbrydelser i forsyningen fra AffaldVarme Aarhus og en lige så stabil leverance til forbrugerne i Vejlbym Fjernvarmes område. Etableringen af stikledninger til de nye varmekunder i det gamle Bryggervej-område har dog givet flere kortere afbrydelser.

Vejlbym Fjernvarmes medarbejdere står altid til rådighed for kunderne med råd og vejledning omkring varmeanlægget og kommer gerne på gratis besøg.

Årsregnskab 1. juni – 31. december 2017

Resultatopgørelse

Note	1/6-31/12 2017	*Budget 1/6- 31/12 2017	2016/17
		t.kr.	t.kr.
2 Nettoomsætning	6.780.654	6.032	8.699
3 Produktionsomkostninger	-5.215.465	-4.582	-8.250
Bruttoresultat	1.565.189	1.450	449
4 Distributionsomkostninger	-951.476	-921	-1.602
5 Administrationsomkostninger	-703.330	-603	-825
6 Andre driftsindtægter	84.746	65	1.943
Resultat af primær drift	-4.871	-9	-35
7 Finansielle indtægter	12.504	15	39
8 Finansielle omkostninger	-7.633	-6	-4
Årets resultat	0	0	0

* Budgettal er ikke omfattet af revisionen.

Årsregnskab 1. juni – 31. december 2017

Balance

Note	31/12 2017	31/5 2017
		t.kr.
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
9 Anlæg	5.205.315	5.151
Anlægsaktiver i alt	5.205.315	5.151
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Varelager, energibesparelser	0	324
	0	324
Tilgodehavender		
Tilgodehavende hos forbrugerne	3.556.412	3.324
Andre tilgodehavender	207.926	25
Periodeafgrænsningsposter	1.478.050	89
	5.242.388	3.438
Værdipapirer	982.328	979
Likvide midler	0	1.551
Omsætningsaktiver i alt	6.224.716	6.292
AKTIVER I ALT	11.430.031	11.443

Årsregnskab 1. juni – 31. december 2017

Balance

Note	31/12 2017	31/5 2017
PASSIVER		t.kr.
Egenkapital		
10 Andelskapital	2.784.789	2.785
Egenkapital i alt	2.784.789	2.785
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
11 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	3.665.992	2.895
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter	1.490.128	0
For meget opkrævet a conto hos forbrugerne	589.834	1.370
12 Skyldige omkostninger	187.763	294
13 Overdækning til indregning i næste års priser	330.447	1.989
Periodeafgrænsningsposter	2.381.078	2.110
	4.979.250	5.763
Gældsforpligtelser i alt	8.645.242	8.658
PASSIVER I ALT	11.430.031	11.443

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 14 Medarbejderoplysninger
- 15 Årets over-/underdækning
- 16 Eventualaktiver og eventualforpligtelser
- 17 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juni – 31. december 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vejlby Fjernvarme A.m.b.a. for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Vejlby Fjernvarme A.m.b.a. har valgt at omlægge regnskabsperioden til kalenderår, således at omlægningsåret er 7 måneder og omfatter perioden 1. juni 2017 – 31. december 2017. Sammenligningstallene for foregående regnskabsår, som omfatter 12 måneder, er ikke tilrettet, og er dermed ikke sammenlignelige.

Energitilsynet har stillet krav til omlægning af varmeregnskabsår til kalenderår senest pr. 1. januar 2019, hvorfor Vejlby Fjernvarme A.m.b.a. har valgt at omlægge regnskabsår i overensstemmelse hermed.

Årsregnskabet er udover ovenstående 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 under nettoomsætningen. 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 udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udliges over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Tilslutningsbidrag indregnes i nettoomsætningen i det år tilslutningen foretages.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Årets over-/underdækning samt årets forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling indregnes i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger for køb af varme samt afskrivninger vedrørende drift og vedligeholdelse af bygninger og produktionsanlæg.

Årsregnskab 1. juni – 31. december 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraxis (fortsat)

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostningerne indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af varmeværket, herunder omkostninger til administrativt personale og kontoromkostninger.

Andre driftsindtægter

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

Ledningstab

Ledningstab opgøres som forskellen mellem årets køb af varme i MWh og årets salg af varme i MWh. Beløbet overføres fra produktionsomkostninger til distributionsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg, ledningsnet og målere. Desuden omfatter materielle anlægsaktiver it-udstyr og inventar m.v.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Bygninger til produktion og administration	20 år
Produktionsanlæg	10 år
Ledningsnet	20 år
Målere	10 år
It-udstyr og inventar m.v.	5-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Årsregnskab 1. juni – 31. december 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter obligationsbaserede investeringsbeviser, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide midler

Likvide midler omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

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

	1/6-31/12 2017	*Budget 1/6- 31/12 2017	2016/17
		t.kr.	t.kr.
2 Nettoomsætning			
Forbrugsafgifter	3.645.968	3.168	7.318
Afkølingsbidrag	106.116	58	186
Bygningsafgifter	1.268.901	1.152	2.027
Abonnementsbidrag	97.651	100	165
Tilslutningsbidrag	775.000	0	2.852
Årets over-/underdækning (note 13)	1.658.113	1.554	-999
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen (note 11)	-771.095	0	-2.850
	<u>6.780.654</u>	<u>6.032</u>	<u>8.699</u>

Årsregnskab 1. juni – 31. december 2017

Noter

	1/6-31/12 2017	*Budget 1/6- 31/12 2017	2016/17
	t.kr.		t.kr.
3			
Produktionsomkostninger			
Køb af varme	2.430.881	2.699	5.932
Køb af varme, effekt-, afkøling- og transmissionsbidrag	1.814.858	1.886	2.721
Ledningstab, 9,1 % (2016/17: 9,9 %)	-381.348	-343	-865
Lønninger driftspersonale	93.979	114	154
Reparation og vedligeholdelse af bygninger	19.286	25	30
Reparation og vedligeholdelse af SRO-anlæg og pumper	1.127.611	83	96
Køb af el	60.783	64	90
Øvrige produktionsomkostninger	17.697	23	38
Afskrivninger på bygninger og anlæg	26.247	26	54
Afskrivninger på produktionsanlæg	5.471	5	0
	<u>5.215.465</u>	<u>4.582</u>	<u>8.250</u>
4			
Distributionsomkostninger			
Reparation og vedligeholdelse, ledningsnet	56.668	58	36
Lønninger driftspersonale	258.828	264	433
Forsikringer ledningsnet	0	6	0
Vandbehandling og spædevand	27.938	30	92
Vedligeholdelse og fjernflæsning, malere	22.605	9	6
Vedligeholdelse af brønde	0	5	0
Øvrige distributionsomkostninger	15.174	24	22
Afskrivninger på ledningsnet	161.125	154	100
Afskrivninger på malere	27.790	28	48
Ledningstab	381.348	343	865
	<u>951.476</u>	<u>921</u>	<u>1.602</u>
5			
Administrationsomkostninger			
Møder, rejser og repræsentation	92.282	65	66
Bestyrelshonorar	29.167	29	50
Lønninger administration	107.779	131	144
It-omkostninger	64.561	15	10
Revision og regnskabsmæssig assistance vedr. årsregnskabet 2015/16, 2016/17 og 2017	69.100	90	60
Energispareaktiviteter	324.000	190	325
Øvrige administrative omkostninger	16.441	83	170
	<u>703.330</u>	<u>603</u>	<u>825</u>

* Budgettal er ikke omfattet af revisionen

Årsregnskab 1. juni – 31. december 2017

Noter

	1/6-31/12 2017		2016/17				
			t.kr.				
6 Andre driftsindtægter							
Tilbagebetalt afgift opkrævet tidligere	0		1.842				
Lejeindtægter, skorstene	82.946		100				
Diverse andre driftsindtægter	1.800		2				
	<u>84.746</u>		<u>1.944</u>				
7 Finansielle indtægter							
Pengeinstitutter	0		4				
Renter, obligationer	0		1				
Andre renter og gebyrer	3.130		14				
Urealiserede kursgevinster	3.728		0				
Udbytte	5.646		20				
	<u>12.504</u>		<u>39</u>				
8 Finansielle omkostninger							
Pengeinstitutter	7.633		2				
Urealiseret kurstab	0		2				
	<u>7.633</u>		<u>4</u>				
9 Anlæg							
	Grund	Bygninger	Kedel- anlæg	Ledningsnet	Målere	I gang- værende anlægs- projekter	I alt
Samlet anskaffelsessum							
1. juni 2017	37.952	1.283.065	1.616.241	11.300.138	828.074	0	15.065.470
Årets tilgang	0	0	0	0	0	274.650	274.650
Overførsel	0	0	0	274.650	0	-274.650	0
Samlet anskaffelsessum	<u>37.952</u>	<u>1.283.065</u>	<u>1.616.241</u>	<u>11.574.788</u>	<u>828.074</u>	<u>0</u>	<u>15.340.120</u>
Samlede afskrivninger							
1. juni 2017	0	-675.642	-1.575.368	-7.124.396	-538.766	0	-9.914.172
Årets afskrivninger	0	-26.247	-5.471	-161.125	-27.790	0	-220.633
Samlede afskrivninger	<u>0</u>	<u>-701.889</u>	<u>-1.580.839</u>	<u>-7.285.521</u>	<u>-566.556</u>	<u>0</u>	<u>-10.134.805</u>
Saldo 31. december 2017	<u>37.952</u>	<u>581.176</u>	<u>35.402</u>	<u>4.289.267</u>	<u>261.518</u>	<u>0</u>	<u>5.205.315</u>

Årsregnskab 1. juni – 31. december 2017

Noter

10 Andelskapital

Andelskapitalen hidrører fra perioden før 1981.

11 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen

	Finansielle aktiver
Saldo primo	-2.894.897
Årets reguleringer	
Afskrivninger, ÅRL	220.633
Afskrivninger, VFL	-213.000
Kursregulering af værdipapirer	-3.728
Tilslutningsbidrag	-775.000
Årets reguleringer	-771.095
Saldo ultimo	-3.665.992

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen er udtryk for et mellemværende med forbrugerne, der opstår som følge af tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten.

	1/6-31/12 2017	2016/17
		t.kr.
12 Skyldige omkostninger		
Øvrige leverandører	74.506	88
Skyldig moms	0	101
Skyldig A-skat og AM-bidrag	35.617	31
Skyldige feriepenge	4.461	1
Depositum	73.179	73
	187.763	294
13 Overdækning til indregning i næste års priser		
Saldo primo	-1.988.560	-990
Årets over-/underdækning, jf. note 15	1.658.113	-999
Årets reguleringer	1.658.113	-999
Saldo ultimo	-330.447	-1.989

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

Årsregnskab 1. juni – 31. december 2017

Noter

14 Medarbejderoplysninger

Selskabet har ingen fuldtidsmedarbejdere.

		1/6-31/12 2017	2016/17
			t.kr.
15	Årets over-/underdækning		
	Årets resultat før årsreguleringer	-887.018	3.849
	Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	220.633	
	Afskrivninger indregnet i varmeprisen, jf. VFL	-213.000	0
	Finansielle poster ikke indregnet i varmeprisen	-3.728	2
	Tilslutningsbidrag ikke indregnet i varmeprisen	-775.000	-2.852
		<u>-1.658.113</u>	<u>999</u>

16 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Ingen.

17 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har lagt obligationer med en bogført værdi pr. 31. december 2017 på 982 t.kr. til sikkerhed for et træk på selskabets kassekredit.

Driftsoverslag for året 2018

Note	t.kr.	*Budget 1/1-31/12 2018	Regnskab 1/6-31/12 2017
1	Nettoomsætning	10.888	6.781
2	Produktionsomkostninger	-9.003	-5.216
	Bruttoindtjening	1.885	1.565
3	Distributionsomkostninger	-1.088	-952
	Administrationsomkostninger	-872	-703
	Andre driftsindtægter	65	85
	Driftsresultat før finansielle poster	-10	-5
	Finansielle indtægter	30	13
	Finansielle omkostninger	-20	-8
	Årets resultat	0	0

* Budgettal dækker perioden 1. januar – 31. december 2018 og er opgjort efter VFL som følge af omlægelse af regnskabsår. Budgettallene er ikke omfattet af revisionen.

Noter til driftsoverslaget

t.kr.	*Budget 1/1-31/12 2018	Regnskab 1/6-31/12 2017
1		
Indtægter ved salg af varme		
Forbrugsafgifter (22.000 MWh a 370 kr.)	8.140	3.646
Afkølingsbidrag	50	106
Bygningsafgifter	2.200	1.269
Abonnementsbidrag	168	98
Tilslutningsbidrag	0	775
Årets over-/underdækning	330	1.658
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	0	-771
	<u>10.888</u>	<u>6.781</u>
2		
Produktionsomkostninger		
Køb af varme (24.100 MWh købt til gns. 239,00 kr. pr. MWh)	5.760	2.431
Køb af varme, effekt-, afkøling- og transmissionsbidrag	3.128	1.815
Ledningstab	-498	-381
Lønninger driftspersonale	200	94
Reparation og vedligeholdelse af bygninger	50	19
Reparation og vedligeholdelse af SRO-anlæg og pumper	108	1.127
Køb af el	105	61
Øvrige produktionsomkostninger	55	17
Afskrivninger på bygninger og anlæg	54	26
Afskrivninger på produktionsanlæg	41	6
	<u>9.003</u>	<u>5.215</u>
3		
Distributionsomkostninger		
Reparation og vedligeholdelse, ledningsnet	36	57
Lønninger driftspersonale	450	259
Forsikringer ledningsnet	5	0
Vandbehandling og spædevand	24	28
Vedligeholdelse og fjernaflysning, målere	11	22
Øvrige distributionsomkostninger	26	15
Afskrivninger på ledningsnet	28	161
Afskrivninger på målere	10	28
Ledningstab	498	381
	<u>1.088</u>	<u>951</u>

* Budgettal dækker perioden 1. januar - 31. december 2018 og er opgjort efter VFL som følge af omlægning af regnskabsår. Budgettallene er ikke omfattet af revisionen.