

LENDUM KRAFTVARMEVÆRK A.M.B.A.

ÅRSRAPPORT

2016/17

24. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 4. oktober 2017

Dirigent

A handwritten signature in blue ink that reads 'Bo Jensen'. The signature is written over a horizontal line that serves as a separator between the signature and the word 'Dirigent'.

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli - 30. juni	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	12-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Lendum Kraftvarmeværk a.m.b.a. Tårsvej 37 B, Lendum 9870 Sindal Telefon: 98473405 Hjemmeside: www.lendumkraftvarmevaerk.dk CVR-nr.: 17 14 48 47 Stiftet: 3. februar 1993 Hjemsted: Hjørring Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Poul Dige Pedersen, formand Jørgen Toft Jensen Arne Sørensen Poul Ole Christiansen Kurt Madsen Hans Jørgen Christensen John Stensborg
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89, Box 712 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Nordjyske Bank Nørregade 2 9870 Sindal
Selskabets formål	Varmeværkets hovedformål er at etablere og drive kollektiv fjernvarmeforsyning i Lendum i overensstemmelse med lovgivningen samt at sælge el-produktionen for på bedste og billigste måde at sikre fjernvarmeforsyningen.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Lendum Kraftvarmeværk a.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.


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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lendum, den 26. september 2017


Bestyrelse:


Poul Dige Pedersen
Formand


Jørgen Toft Jensen


Arne Sørensen


Poul Ole Christiansen


Kurt Madsen


Hans Jørgen Christensen


John Stensborg

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Lendum Kraftvarmeværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lendum Kraftvarmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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.
- 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

- 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 ledelsen 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 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 samt varmeforsyningslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Frederikshavn, den 26. september 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Ole Ejsing
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i levering af fjernvarme til værkets forbrugere samt produktion af el.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Lendum Kraftvarmeværk a.m.b.a. for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilpasning efter varmforsyningsloven og tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

"HVILE I SIG SELV"-PRINCIPPET

Over-/underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv"-princip i henhold til varmforsyningsloven. Principet medfører, at årets over-/underdækning, opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende årspriser. Årets over-/underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerende over-/underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Investeringer 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 aktivets forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier, der vil udlignes over tid. Forskellene er indregnet i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

RESULTATOPGØRELSEN

Periodisering

Salg af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede beløb, medens elsalg er medtaget i henhold til afregninger frem til regnskabsårets afslutning.

Omkostninger er periodiseret og udgiftsført således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Salget af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede og aflæste beløb tillagt flytteopgørelserne. Elsalget er medtaget i henhold til afregninger frem til årsafslutningen.

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 tidspunkt for regnskabsåret afslutning.

Årets over-/underdækning samt regulering af de tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne, indgår som en reguleringspost i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til produktion af varme og el, køb af brændsel, vedligeholdelse og driftsledelse.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, bestyrelse og generalforsamling, forbrugerinformation samt øvrige administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt amortiseret kurstab. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

Årets resultat

I henhold til "Lov om varmforsyning" kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen. Andelsselskabets resultat vil efter indregning af over- eller underdækning altid udgøre 0 kr.

Andelsselskabet har ingen indskudskapital.

Årets over-/underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld til eller tilgodehavender hos andelshaverne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grund, bygninger, kraftvarmeværk, ledningsnet og kurstab måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kurstab afskrives over lånets løbetid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

Bygninger, kraftvarmeværk og ledningsnet.....	5-30 år
Produktionsanlæg og driftsmidler	10-15 år

Kurstab på lån omlagt i 2002/03 er aktiveret og afskrives over lånets løbetid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer. Henlæggelsen kan pr. år max. andrage 20% af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75% af investeringsplanen.

En henlæggelse efter varmforsyningsloven er en forpligtelse efter årsregnskabsloven indtil den planlagte investering er gennemført. Forpligtelsen er i regnskabet optaget under posten tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i henhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under hensatte forpligtelser eller tilgodehavender.

Egenkapital

Fra 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud.

Resultat til indregning i kommende års priser

Årets over-/underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld eller tilgodehavende.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til den nominelle værdi.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2016/17	2015/16
SALG AF VARME OG EL.....	1	3.859.846	3.609.109
Årets resultat efter varmforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....	15	-61.405	571.566
NETTOOMSÆTNING.....		3.798.441	4.180.675
Produktionsomkostninger.....	2	-2.230.343	-2.418.659
Administrationsomkostninger.....	3	-358.688	-431.425
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER OG RENTER.....		1.209.410	1.330.591
Af- og nedskrivninger.....		-961.606	-915.606
DRIFTSRESULTAT.....		247.804	414.985
Andre finansielle indtægter.....	4	22.017	6.803
Andre finansielle omkostninger.....	5	-262.356	-294.323
RESULTAT FØR ÅRSREGULERINGER.....		7.465	127.465
Årsreguleringer.....	15	-32.465	-211.465
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT.....		-25.000	-84.000
Skat af årets resultat.....	6	25.000	84.000
ÅRETS RESULTAT.....		0	0
RESULTATDISPONERING			
Årets resultat efter varmforsyningsloven.....		61.405	-571.566
Overført fra tidligere år.....		136.701	708.267
TIL INDREGNING I KOMMENDE ÅRS PRISER.....		198.106	136.701

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2017	2016
Grund mv.....		465.448	515.448
Kraftvarmeanlæg.....		6.875.842	7.281.897
Ledningsnet inkl. installationer, energimålere mv.....		2.109.819	2.344.202
Tilskud fra Energistyrelsen.....		-759.728	-868.560
Kurstab lån Kommunekredit.....		147.901	203.695
Materielle anlægsaktiver.....	7	8.839.282	9.476.682
ANLÆGSAKTIVER.....		8.839.282	9.476.682
Tilgodehavender hos forbrugerne.....		135.133	157.133
Tilgodehavende vedrørende salg af el.....		147.955	146.382
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen.....	8	280.111	72.576
Tilgodehavender.....		563.199	376.091
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		563.199	376.091
AKTIVER.....		9.402.481	9.852.773
PASSIVER			
EGENKAPITAL.....		0	0
Hensættelse til udskudt skat.....	9	331.000	356.000
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		331.000	356.000
Kreditinstitutter.....	10	6.452.678	7.493.853
Langfristede gældsforpligtelser.....		6.452.678	7.493.853
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.....	10	1.042.000	1.014.000
Gæld til pengeinstitut.....		750.563	71.339
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		323.758	328.131
Tilbagebetalinger, forbrugere.....		131.361	147.773
Anden gæld.....	11	173.015	304.976
Resultat til indregning i kommende års priser.....	15	198.106	136.701
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.618.803	2.002.920
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		9.071.481	9.496.773
PASSIVER.....		9.402.481	9.852.773
Eventualposter mv.....	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	13		
Medarbejderforhold.....	14		

NOTER

	2016/17	2015/16	Note
Salg af varme og el			1
Salg af varme.....	1.873.661	1.541.623	
2016/17: 3.747 MWH			
2015/16: 3.585 MWH			
Faste afgifter.....	882.138	890.662	
Salg af elektricitet.....	1.104.047	1.176.824	
2016/17: 20 MWH			
2015/16: 55 MWH			
	3.859.846	3.609.109	
Produktionsomkostninger			2
Køb af naturgas (21.575 m ³ / 25.946 m ³).....	41.960	104.252	
Køb af træpiller (1.222 ton / 1.197 ton).....	1.464.810	1.436.400	
El, vand og kemikalier	97.098	98.605	
Pasning af værket.....	260.569	248.808	
Drift og vedligeholdelse af værket.....	277.515	509.331	
Vedligeholdelse ledningsnet.....	88.391	21.263	
	2.230.343	2.418.659	
Administrationsomkostninger			3
Løn formand.....	48.000	48.000	
Revision.....	36.000	36.000	
Skattemæssig assistance og attestationer.....	13.000	16.000	
Juridisk assistance.....	12.700	21.000	
Forsikringer	68.897	67.135	
Kontingenter.....	10.800	14.374	
Kontorartikler, porto, EDB og lønbogføring	11.537	6.185	
Opkrævningsgebyr	13.217	13.212	
Telefon.....	9.130	10.912	
Administrationshonorar.....	82.000	67.000	
Møder.....	10.867	13.070	
Energibesparelser.....	34.639	42.013	
Konstateret tab på forbrugere.....	-6.495	32.501	
Kurser og faglige møder.....	0	30.220	
Kørselsgodtgørelse.....	3.523	4.771	
Diverse.....	10.873	9.032	
	358.688	431.425	
Andre finansielle indtægter			4
Forbrugere, renter og rykkergebyrer.....	9.450	6.803	
Rentegodtgørelse, SKAT	12.567	0	
	22.017	6.803	

NOTER

	2016/17	2015/16	Note
Andre finansielle omkostninger			5
Kommunekredit.....	172.538	202.876	
Amortiseret kurstab.....	55.793	62.828	
Garantiprovision.....	22.275	25.588	
Pengeinstitut.....	11.750	3.031	
	262.356	294.323	

Skat af årets resultat			6
Regulering af udskudt skat.....	-25.000	-84.000	
	-25.000	-84.000	

Materielle anlægsaktiver **7**

	Grund mv.	Kraftvarme- anlæg	Ledningsnet, installationer, energimålere	Tilskud fra Energi- styrelsen	Kurstab lån Kommune- kredit
Kostpris 1. juli 2016.....	815.448	16.694.148	9.267.794	-2.609.870	1.469.973
Tilgang.....	0	300.000	320.000	0	0
Kostpris 30. juni 2017.....	815.448	16.994.148	9.587.794	-2.609.870	1.469.973
Afskrivninger 1. juli 2016.....	300.000	9.412.251	6.923.592	-1.741.310	1.266.279
Anvendt henlæggelse.....	0	0	240.000	0	0
Årets afskrivninger.....	50.000	706.055	314.383	-108.832	55.793
Afskrivninger 30. juni 2017....	350.000	10.118.306	7.477.975	-1.850.142	1.322.072
Regnskabsmæssig værdi					
30. juni 2017.....	465.448	6.875.842	2.109.819	-759.728	147.901

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen **8**

	Henlæggelse nyinvesteringer	Udskudt skat	Afskrivninger på anlægs- aktiver	I alt
Saldo 1. juli 2016.....	-240.000	356.000	-43.424	72.576
Anvendte henlæggelser overført til anlægsaktiver.....	240.000	0	0	240.000
Afskrivninger efter årsregnskabsloven.....	0	0	961.606	961.606
Afskrivninger efter varmeforsyningsloven.....	0	0	-969.071	-969.071
Udskudt skat efter årsregnskabsloven tilbageført...	0	-25.000	0	-25.000
Saldo 30. juni 2017.....	0	331.000	-50.889	280.111

NOTER

				Note
Hensættelse til udskudt skat				9
Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på materielle anlægsaktiver samt fremført underskudssaldo.				
Beløbet specificeres således:				
		Regnskabs- mæssig værdi	Skatte- mæssig værdi	Midlertidig forskell
Materielle anlægsaktiver		8.839.282	3.648.743	5.190.539
Underskudssaldo.....		0	3.683.979	-3.683.979
		8.839.282	7.332.722	1.506.560
Udskudt skat (22% - afrundet).....				331.000
Kreditinstitutter				10
	1/7 2016 gæld i alt	30/6 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kommunekredit.....	5.078.883	4.302.365	803.000	0
Kommunekredit.....	368.970	312.313	59.000	0
Kommunekredit.....	3.060.000	2.880.000	180.000	1.980.000
	8.507.853	7.494.678	1.042.000	1.980.000
			2017	2016
Anden gæld				
A-skat og AM-bidrag			3.626	1.808
Skyldige feriepenge.....			104	0
Moms.....			157.565	287.304
Depositum forbrugere.....			11.720	15.864
			173.015	304.976
Eventualposter mv.				12
Selskabet har ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser.				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				13
Ingen.				
			2016/17	2015/16
Medarbejderforhold				
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....			2	2
De samlede personaleomkostninger udgør:				
Honorar.....			48.000	48.000
Lønninger.....			3.917	3.458
			51.917	51.458

NOTER

	2016/17	2015/16	Note
Årsreguleringer			15
Årets resultat før årsreguleringer og skat.....	7.465	127.465	
Indregnet over-/underdækning efter varmforsyningsloven tilbageført.....	61.405	-571.566	
Årets beregnede skat.....	25.000	84.000	
Årets resultat efter årsregnskabsloven.....	93.870	-360.101	
Afskrivninger ifølge årsregnskabsloven tilbageført.....	961.606	915.606	
Afskrivninger ifølge varmforsyningsloven.....	-969.071	-923.071	
Udskudt skat tilbageført.....	-25.000	-84.000	
Henlæggelser i henhold til varmforsyningsloven.....	0	-120.000	
Reguleringer efter varmforsyningsloven.....	-32.465	-211.465	
Årets resultat efter varmforsyningsloven.....	61.405	-571.566	
Overført resultat efter varmforsyningsloven til indregning i kommende års priser primo.....	136.701	708.267	
	136.701	708.267	
Resultat til indregning i kommende års priser.....	198.106	136.701	