

Filskov Energiselskab A.m.b.A
Hjortlundvej 13, Filskov, 7200 Grindsted

Årsrapport for
1. juli 2017 - 30. juni 2018

CVR-nr. 16 26 34 43

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. september 2018.

dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Resultatopgørelse
- 13 Balance
- 15 Noter

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Filskov Energiselskab A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 17. september 2018

Bestyrelse

Tage Schmidt
Formand

Hans Aage Nielsen
Næstformand

Finn Fisker
Kasserer

Morten Christiansen

Erik Kristensen

Tage Sjøgaard

Kristian Petersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Filskov Energiselskab A.m.b.A

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Filskov Energiselskab A.m.b.A for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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". 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 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 regnskabsbrugere 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Grindsted, den 17. september 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Majlund
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 21329

Selskabsoplysninger

Selskabet

Filskov Energiselskab A.m.b.A
Hjortlundvej 13
Filskov
7200 Grindsted

Hjemmeside: www.filskovenergi.dk

CVR-nr.: 16 26 34 43

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Tage Schmidt, Formand
Hans Aage Nielsen, Næstformand
Finn Fisker, Kasserer
Morten Christiansen
Erik Kristensen
Tage Sjøgaard
Kristian Petersen

Daglig ledelse

Niels Winther, driftsleder

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hedemarken 23
7200 Grindsted

Bankforbindelse

Sydbank, Grindsted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet producerer og sælger varme til forbrugere i Filskov. Endvidere står selskabet for drift og vedligeholdelse af produktionsanlægget, herunder transport af gylle og affald til og fra anlægget.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 8.176 t.kr. mod 8.504 t.kr. sidste år. Nettoomsætningen dækker indtægter fra salg af varme og el, kørsel med slamsuger, samt en regulering ved indregning af årets over-/underdækning opgjort jf. "hvile-i-sig-selv" bestemmelserne i varmforsyningsloven. I året medfører reguleringen en omkostning på 1.901 t.kr. og udviser en samlet overdækning på 2.538 t.kr., som er afsat i balancen som tilbagebetaling til værkets forbrugere. Beløbet er indregnet i priserne for 2018/19.

Det ordinære resultat efter skat udgør 2.775 t.kr. mod 3.258 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Der har i regnskabsåret 2017/18 været en rigtig god og stabil drift på værket. Værket har således haft den største produktion af el i værkets historie, hvilket er medvirkende til årets positive resultat. Ledelsen anser årets drift for meget tilfredsstillende.

Det høje elsalg samt udskydelse af investeringer har i regnskabsåret 2017/18 medført en aktuel skat på 1.005 t.kr. Det er ledelsens målsætning at nedbringe den aktuelle skat de kommende år.

Den forventede udvikling

Bestyrelsen har igennem længere tid undersøgt mulighederne for etablering af en ny reaktortank. Reaktortanken har været i udbud, og der er nu indgået aftale herom. Processen med etablering af den nye reaktortank er således igangsat. Den samlede investeringssum forventes at udgøre 8,5 mio. kr. Den nye reaktortank forventes færdiggjort i det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Filskov Energiselskab A.m.b.A er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, regulering af over-/underdækning, vareforbrug, ændring i lagre samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af brændsler og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt amortisering af finansielle forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	0 %
Produktionsanlæg	20 år	0 %
Distributionsanlæg	20-30 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-20 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter anpartsindskud og måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Henlæggelser

Henlæggelser til nye investeringer vises under egenkapitalen. Der kan henlægges op til 20% af en investering om året op til 5 år før investeringen foretages.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Kommunekreditter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter renteperiodisering vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	8.175.743	8.503.932
1 Personaleomkostninger	-1.871.354	-1.841.782
2 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.495.673	-2.511.390
Resultat før finansielle poster	3.808.716	4.150.760
Finansielle indtægter	2.170	5.010
Finansielle omkostninger	-251.361	-258.449
Resultat før skat	3.559.525	3.897.321
Skat af årets resultat	-784.356	-639.290
Årets resultat	2.775.169	3.258.031
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.501.731	1.016.281
Overføres til henlæggelser	1.273.438	2.241.750
Disponeret i alt	2.775.169	3.258.031

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	5.006.752	5.236.752
3	Produktionsanlæg	18.210.136	19.433.490
3	Distributionsanlæg	4.066.227	4.497.419
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.003.313	2.446.467
4	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	399.040	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>29.685.468</u>	<u>31.614.128</u>
5	Andelsindskud, Dansk Fjernvarme	5.000	5.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>29.690.468</u>	<u>31.619.128</u>
Omsætningsaktiver			
	Brændsel og hjælpematerialer	47.735	53.359
	Varebeholdninger i alt	<u>47.735</u>	<u>53.359</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.113.336	1.263.590
	Udsudte skatteaktiver	70.000	0
	Andre tilgodehavender	796.773	606.104
	Periodeafgrænsningsposter	171.016	229.145
	Tilgodehavender i alt	<u>2.151.125</u>	<u>2.098.839</u>
	Likvide beholdninger	<u>9.274.587</u>	<u>5.481.244</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>11.473.447</u>	<u>7.633.442</u>
	Aktiver i alt	<u>41.163.915</u>	<u>39.252.570</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
6	Indskudskapital	66.000	66.000
7	Henlæggelser	5.070.688	3.797.250
8	Overført resultat	16.063.372	14.561.641
	Egenkapital i alt	<u>21.200.060</u>	<u>18.424.891</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	151.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>151.000</u>
Gældsforpligtelser			
9	Kommunekredit	11.906.774	14.662.204
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>11.906.774</u>	<u>14.662.204</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	2.786.000	2.935.000
	Gæld til pengeinstitutter	341	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	98.464	103.025
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.170.287	1.394.274
	Overdækning	2.537.878	637.215
	Selskabsskat	1.005.356	488.290
	Anden gæld	443.618	438.491
	Periodeafgrænsningsposter	15.137	18.180
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.057.081</u>	<u>6.014.475</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>19.963.855</u>	<u>20.676.679</u>
	Passiver i alt	<u>41.163.915</u>	<u>39.252.570</u>

10 Eventualposter

Noter

	2017/18	2016/17		
1. Personalemkostninger				
Lønninger og gager	1.575.278	1.562.752		
Pensioner	230.845	223.388		
Andre omkostninger til social sikring	10.224	10.224		
Personalemkostninger i øvrigt	55.007	45.418		
	1.871.354	1.841.782		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3		
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver				
Afskrivning på bygninger	230.000	223.897		
Afskrivning på produktionsanlæg	1.249.231	1.268.332		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	477.178	470.375		
Afskrivning på distributionsanlæg	539.264	548.786		
	2.495.673	2.511.390		
3. Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg	Distributions-anlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	7.000.483	34.750.503	12.455.321	3.885.224
Tilgang	0	25.877	141.622	34.023
Afgang	0	0	-33.550	0
Kostpris ultimo	7.000.483	34.776.380	12.563.393	3.919.247
Afskrivninger primo	1.763.731	15.317.013	7.957.902	1.438.756
Årets afskrivninger	230.000	1.249.231	539.264	477.178
Afskrivninger ultimo	1.993.731	16.566.244	8.497.166	1.915.934
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.006.752	18.210.136	4.066.227	2.003.313

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
4. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	0	0
Tilgang i årets løb	<u>399.040</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>399.040</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>399.040</u>	<u>0</u>
5. Andelsindskud, Dansk Fjernvarme		
Kostpris primo	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Kostpris ultimo	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
6. Indskudskapital		
Indskudskapital primo	<u>66.000</u>	<u>66.000</u>
	<u>66.000</u>	<u>66.000</u>
7. Henlæggelser		
Henlæggelser primo	3.797.250	1.555.500
Henlagt af årets resultat	<u>1.273.438</u>	<u>2.241.750</u>
	<u>5.070.688</u>	<u>3.797.250</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	14.561.641	13.545.360
Årets overførte resultat	<u>1.501.731</u>	<u>1.016.281</u>
	<u>16.063.372</u>	<u>14.561.641</u>

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
9. Kommunekredit		
Kommunekredit i alt	14.692.774	17.597.204
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-2.786.000</u>	<u>-2.935.000</u>
	<u>11.906.774</u>	<u>14.662.204</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>4.861.000</u>	<u>6.338.000</u>

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. Derudover kan urealiserede gevinster og tab på værdipapirer og tab på debitorer samt regulering af udskudt skat først indregnes i varmeprisen når de er realiseret.

Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i varmeprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellen er pr. 30. juni 2018 opgjort til 16.063 t.kr. som forpligtelse overfor forbrugerne.