

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

---

**Årsrapport for**  
**1. juli 2016 - 30. juni 2017**

---

**CVR-nr. 16 26 34 43**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. september 2017.

*Havib Pedersen*

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

**Ledelsesberetning**

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017**

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

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 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, som beretningen omhandler.

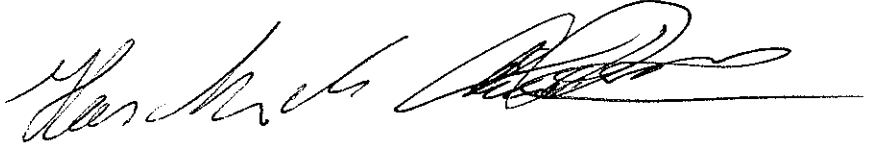
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 18. september 2017

### Bestyrelse



Tage Schmidt  
Formand



Hans Aage Nielsen  
Næstformand

Finn Fisker  
Kasserer

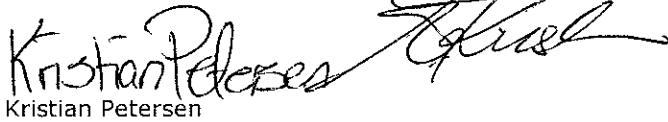


Morten Christiansen

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 2016 - 30. juni 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Ethiske 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om 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 18. september 2017

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01



Brian Majlund  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

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

Hjemmeside: [www.filskovenergi.dk](http://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

---

### Virksomhedens 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 4.151 t.kr. mod 4.042 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 328 t.kr. og udviser en samlet overdækning på 637 t.kr., som er afsat i balancen som tilbagebetaling til værkets forbrugere. Beløbet er indregnet i priserne for 2017/18.

Det ordinære resultat efter skat udgør 3.258 t.kr. mod 3.742 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets likvider er i 2016/17 steget med 2.596 t.kr., nemlig fra 2.885 t.kr. til 5.481 t.kr.

Værkets drift er i dette regnskabsår negativt påvirket af et motorhaveri i december måned, hvilket har medført et fald i gasproduktionen. Som følge af skaden var gasproduktionen ude af drift i sammenlagt 17 dage, hvoraf forsikringen har dækket 12 dage, imens de resterende 5 dage er afholdt er værket selv.

Værket har i årets løb modtaget det sidste ratetilskud fra Ministeriet for Fødevarer, Landbrug, og Fiskeri Center for Projekttilskud på t.kr. 1.175.

### Den forventede udvikling

Ved udarbejdelsen af budgettet for 2017/18 var det oprindeligt bestyrelsens forventning, at der skulle etableres en ny reaktortank til 7 mio. kr. i det kommende regnskabsår. Bestyrelsen har indhentet tilbud herpå, men disse har været væsentligt højere end den tiltænkte investeringssum på 7 mio. kr. Som følge heraf overvejer bestyrelsen i øjeblikket, hvad der skal ske med den tiltænkte investering.



## 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 aflægges i danske kroner.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Virksomheden har med virkning fra 1. juli 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

- 1 Krav om løbende vurdering af restværdier på materielle aktiver  
Der foretages årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver. Virksomheden har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver, ud over hvad der er henført til virksomhedens grunde. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.

Ovenstående ændring har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016/17 eller for sammenligningstallene.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsenterings- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt 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, 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 forbrugerbetalinger

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, regulering af over-/underdækning, vareforbrug, ændring i lagre, personaleomkostninger, andre driftsindtægter 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.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Personaleomkostninger

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

Personaleomkostningerne er i årsrapporten fordelt ud på værkets funktioner, og fremgår således ikke som en separat post i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Afskrivningerne er i årsrapporten fordelt ud på værkets funktioner, og fremgår således ikke som en separat post i resultatopgørelsen.

### 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 på egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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 %

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 andre driftsomkostninger.

### **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 på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.150.760</b>	<b>4.041.719</b>
Andre driftsomkostninger	0	-16.650
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>4.150.760</b>	<b>4.025.069</b>
Finansielle indtægter	5.010	11.687
Finansielle omkostninger	-258.449	-294.547
<b>Resultat før skat</b>	<b>3.897.321</b>	<b>3.742.209</b>
Skat af årets resultat	-639.290	0
<b>Årets resultat</b>	<b>3.258.031</b>	<b>3.742.209</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	1.016.281	2.953.959
Overføres til henlæggelser	2.241.750	788.250
<b>Disponeret i alt</b>	<b>3.258.031</b>	<b>3.742.209</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Grunde og bygninger	5.236.752	5.074.149
3	Produktionsanlæg	19.433.490	21.151.142
3	Distributionsanlæg	4.497.419	5.000.556
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.446.467	2.835.758
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>31.614.128</u>	<u>34.061.605</u>
4	Andelsindskud, Dansk Fjernvarme	5.000	5.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>31.619.128</u></b>	<b><u>34.066.605</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Brændsel og hjælpematerialer	53.359	49.733
	Varebeholdninger i alt	<u>53.359</u>	<u>49.733</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.263.590	1.420.345
	Andre tilgodehavender	606.104	1.051.412
	Periodeafgrænsningsposter	229.145	224.499
	Tilgodehavender i alt	<u>2.098.839</u>	<u>2.696.256</u>
	Likvide beholdninger	5.481.244	2.884.811
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>7.633.442</u></b>	<b><u>5.630.800</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>39.252.570</u></b>	<b><u>39.697.405</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>			
5	Indskudskapital	66.000	66.000
6	Henlæggelser	3.797.250	1.555.500
7	Overført resultat	14.561.641	13.545.360
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>18.424.891</b>	<b>15.166.860</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	151.000	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>151.000</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
8	Kommunekredit	14.662.204	17.560.026
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	14.662.204	17.560.026
	Kortfristet del af langfristet gæld	2.935.000	3.056.000
	Gæld til pengeinstitutter	0	22
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	103.025	205.996
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.394.274	2.833.574
	Overdækning	637.215	309.169
	Selskabsskat	488.290	0
	Anden gæld	438.491	544.494
	Periodeafgrænsningsposter	18.180	21.264
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.014.475	6.970.519
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>20.676.679</b>	<b>24.530.545</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>39.252.570</b>	<b>39.697.405</b>
<b>9 Eventualposter</b>			



**Noter**

	2016/17	2015/16		
<b>1. Personalemkostninger</b>				
Lønninger og gager	1.562.752	1.841.564		
Pensioner	223.388	212.564		
Andre omkostninger til social sikring	10.224	10.242		
Fordeling af personaleomkostninger	-1.796.364	-2.064.370		
	<b>0</b>	<b>0</b>		
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 3	 3		
<b>2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>				
Afskrivning på bygninger	223.897	217.442		
Afskrivning på produktionsanlæg	1.268.332	1.459.389		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	470.375	509.026		
Afskrivning på distributionsanlæg	548.786	553.618		
Fordeling afskrivninger	-2.511.390	-2.739.475		
	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>				
	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Produktions-anlæg</b>	<b>Distributions-anlæg</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris primo	6.613.983	35.199.823	12.409.672	3.804.139
Tilgang	386.500	725.285	71.049	81.084
Afgang	0	-1.174.605	-25.400	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>7.000.483</b>	<b>34.750.503</b>	<b>12.455.321</b>	<b>3.885.223</b>
Afskrivninger primo	1.539.834	14.048.681	7.409.116	968.381
Årets afskrivninger	223.897	1.268.332	548.786	470.375
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>1.763.731</b>	<b>15.317.013</b>	<b>7.957.902</b>	<b>1.438.756</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>5.236.752</b>	<b>19.433.490</b>	<b>4.497.419</b>	<b>2.446.467</b>

**Noter**

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
<b>4. Andelsindskud, Dansk Fjernvarme</b>		
Kostpris primo	5.000	5.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>5. Indskudskapital</b>		
Indskudskapital primo	66.000	66.000
	<b>66.000</b>	<b>66.000</b>
<b>6. Henlæggelser</b>		
Henlæggelser primo	1.555.500	1.767.250
Henlagt af årets resultat	2.241.750	788.250
Anvendte henlæggelser i året	0	-1.000.000
	<b>3.797.250</b>	<b>1.555.500</b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	13.545.360	9.591.401
Årets overførte resultat	1.016.281	2.953.959
Overført fra henlæggelser	0	1.000.000
	<b>14.561.641</b>	<b>13.545.360</b>
<b>8. Kommunekredit</b>		
Kommunekredit i alt	17.597.204	20.616.026
Heraf forfalder inden for 1 år	-2.935.000	-3.056.000
	<b>14.662.204</b>	<b>17.560.026</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	6.338.000	7.805.000

## Noter

---

### 9. 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 2017 opgjort til 13.924 t.kr. som forpligtelse overfor forbrugerne.