



KJELLERUP FJERNVARME A.M.B.A.

ÅRSRAPPORT

2017/2018

61. REGNSKABSÅR

Godkendt på ordinær generalforsamling
den 30/10 2018

Dirigent

CVR-NR. 60 24 74 12

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE:

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	3 - 5
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Noter	14 - 22
Redegørelse for afskrivninger	23 - 24

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2017/2018 for Kjellerup Fjernvarme A.m.b.a.. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt Energitilsynets regnskabsbestemmelser.

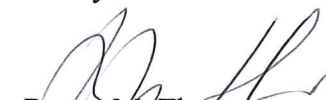
Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af værkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen giver efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

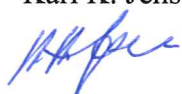
Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato og indstilles til godkendelse på generalforsamlingen.

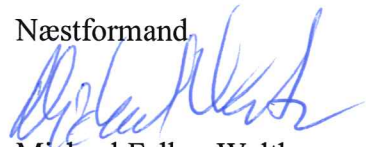
Kjellerup, den 8. oktober 2018

I bestyrelsen:


Benny M. Thomsen
Formand


Erik G. Lauridsen
Kasserer

Karl K. Jensen



Bent Nielsen
Næstformand

Michael Falker Walther


Niels Peter H. Buch
Udpeget af Boligselskabet Sct. Jørgen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kjellerup Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Energitilsynets bestemmelser og årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af varmekædens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af varmekædens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018 i overensstemmelse med Energitilsynets bestemmelser og 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 varmekæden 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Kjellerup Fjernvarme A.m.b.a., der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

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 varmekædens 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 varmekæden, 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 revisions-handlinger 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 varmeværkets 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 varmeværkets 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 varmeværket 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.

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 Energitilsynets bestemmelser og årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med Energitilsynets bestemmelser og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kjellerup, den 8. oktober 2018
CENTER-REVISION, KJELLERUP
Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 61 80 38



Kirsten Møller
Registreret revisor
mne-nr. mne6304

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Kjellerup Fjernvarme A.m.b.a. Tværgade 4 8620 Kjellerup Telefon 86 88 13 90 CVR-nr. 60 24 74 12 Regnskabsår 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Bestyrelse	Benny M. Thomsen, formand Bent Nielsen, næstformand Erik G. Lauridsen, kasserer Karl K. Jensen Michael Falker Walther Niels Peter H. Buch, udpeget af Boligselskabet Sct. Jørgen
Revision	Center-Revision, Kjellerup Registreret revisionsaktieselskab Torvet 12 8620 Kjellerup Kontaktperson: Revisor Torben Jensen
Pengeinstitutter	Danske Bank, Vestergade 3, 8600 Silkeborg Jyske Bank, Søndergade 1, 8620 Kjellerup

LEDELSESBERETNING

Varmeværkets væsentligste aktiviteter

Kjellerup Fjernvarmes aktivitet består af at anlægge og drive fjernvarmeforsyning i Kjellerup.

Væsentlige ændringer i varmeværkets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 1.966.354, hvilket anses for værende tilfredsstillende. Der har ikke været væsentlige ændringer i varmeværkets aktiviteter og økonomiske forhold.

Kjellerup Fjernvarme har i årets løb tilsluttet 13 forbrugere og har ved regnskabsårets slutning 1.796 forbrugere, der afregner 2.398 faste afgifter. Kjellerup Fjernvarme har i regnskabsåret solgt 45.119 Mwh varme.

I regnskabsåret er der foretaget investeringer i anlægsaktiver for kr. 20.843.937.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Værket er for 2017/2018 omfattet af Årsregnskabsloven. Værket er for 2017/2018 omfattet af lovens regler for regnskabsklasse B, og med de afvigelser, der er en konsekvens af værkets specielle virksomhedsform og formål. Desuden er tilvalgte områder for regnskabsklasse C. Udover årsregnskabslovens bestemmelser er værket omfattet af Energitilsynets regnskabs- og afskrivningsbestemmelser.

Afvigelserne fra årsregnskabsloven er i al væsentlighed af opstillingsmæssig karakter og er gennemført for at opnå et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet af værkets aktiviteter og pengestrømme under hensyntagen til, at det regnskabsmæssige formål er at belyse, at de opkrævede forbrugerbidrag dækker samtlige værkets omkostninger under iagttagelse af varmeforsyningslovens pris- og afskrivningsbestemmelser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 værket, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå værket, 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varme indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag excl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrasket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v..

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, incl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til værkets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt garantiprovision.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, ledningsnet og fyringsanlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

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

Bygninger (under opførelse).....	15 år
Scrapværdi.....	kr. 0
Ledningsnet.....	15 år
Scrapværdi.....	kr. 0
Fyringsanlæg.....	10 - 15 år
Scrapværdi.....	kr. 0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år
Scrapværdi.....	kr. 0
Målere.....	10 år
Scrapværdi.....	kr. 0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i I/S Fælleskontoret er indregnet til andelen af kontorets regnskabsmæssige indre værdi på statutidspunktet.

Andelsbeviser måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er indregnet til nominelle værdier.

Gældsforpligtelser

Gæld til Kommunekredit måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til lånets restgæld.

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

RESULTATOPGØRELSE
for tiden 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Note	Budget (i t.kr.) (ikke re- videret)				
	2017/2018		2017/2018	2016/2017	Budget (i t.kr.) (ikke re- videret) 2018 (6 mdr.)
1	20.650	Nettoomsætning	20.360.914	19.935.308	8.674
2	-11.035	Vareforbrug.....	-10.677.146	-10.609.748	-5.017
	9.615	DÆKNINGSBIDRAG.....	9.683.768	9.325.560	3.657
3	275	Andre driftsindtægter.....	516.252	344.791	5
4	-4.090	Andre eksterne omkostninger...	-3.232.862	-4.127.777	-1.554
	5.800	BRUTTORESULTAT	6.967.158	5.542.574	2.108
5	-2.990	Personaleomkostninger.....	-2.823.880	-2.452.626	-1.773
6	-1.184	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver.....	-1.337.223	-1.673.244	-698
	1.626	ORDINÆRT RESULTAT FØR RENTER.....	2.806.055	1.416.704	363
7	25	Andre finansielle indtægter.....	38.350	38.759	10
8	-34	Øvrige finansielle omkostninger	-878.051	-39.238	-611
	1.617	ÅRETS RESULTAT.....	1.966.354	1.416.225	-964
	-540	Forrentning af indskudskapital 2010/11 og 2017/18.....	0	0	0
	0	Tilbageført henlæggelse til ny anlæg.....	0	0	0
	-2.350	Henlæggelse til ny anlæg	-2.350.000	-1.700.000	-1.205
	1.273	Indregning af over- og under- dækning fra tidligere år	1.272.978	1.179.825	2.169
	0	Overdækning overført til senere indregning i varmeprisen	-889.332	-896.050	0
		Underdækning overført til senere indregning i varmeprisen	0	0	0
	0	TIL DISPOSITION.....	0	0	0

BALANCE
pr. 30. juni 2018

AKTIVER			
Note		2017/2018	2016/2017
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
9	Grunde, bygninger og varmeværk.....	16.141.862	923.284
10	Transmissionsledning.....	4.052.932	0
11	Ledningsnet, målere og fyringsanlæg.....	7.934.078	8.152.959
12	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	294.179	132.974
	Materielle anlægsaktiver i alt	28.423.051	9.209.217
Finansielle anlægsaktiver:			
13	Andel i I/S Fælleskontoret.....	372.940	372.940
	Andelsbevis DFF	1.000	1.000
	Andelsbevis DFP.....	34.701	34.701
	Finansielle anlægsaktiver i alt	408.641	408.641
	ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	28.831.692	9.617.858
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Varebeholdninger:			
	Flisbeholdning	160.000	160.000
	Varebeholdninger i alt.....	160.000	160.000
Tilgodehavender:			
14	Andre tilgodehavender.....	2.275.161	318.855
	Varmeafregninger.....	949.193	772.764
	Periodeafgrænsningsposter.....	543.750	0
	Tilgodehavender i alt.....	3.768.104	1.091.619
Likvide beholdninger:			
15	Likvide beholdninger.....	62.676.704	8.775.154
	Likvide beholdninger i alt.....	62.676.704	8.775.154
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	66.604.808	10.026.773
	AKTIVER I ALT.....	95.436.500	19.644.631

BALANCE
pr. 30. juni 2018

PASSIVER

Note	2017/2018	2016/2017
EGENKAPITAL:		
Andelshavernes tilslutningsafgifter:		
Saldo primo	4.386.600	4.386.600
Betalt i 2017/18	175.000	75.000
	4.561.600	4.461.600
Modregnet i anlægsudgifter	-175.000	-75.000
Andelshavernes tilslutningsafgifter i alt	4.386.600	4.386.600
Stikledninger:		
Saldo primo	1.114.300	1.114.300
Betalt i 2017/18	117.880	51.200
	1.232.180	1.165.500
Modregnet i anlægsudgifter	-117.880	-51.200
Stikledninger i alt	1.114.300	1.114.300
Forrentning af egenkapital.....	270.000	0
Henlæggelser til nyanlæg	8.650.000	6.300.000
EGENKAPITAL I ALT.....	14.420.900	11.800.900
GÆLD:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Kommunekredit	71.291.667	1.680.000
Kortfristet del af langfristet gæld.....	-4.833.000	-960.000
18 Langfristede gældsforpligtelser i alt	66.458.667	720.000
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Kortfristet del af langfristet gæld.....	4.833.000	960.000
Varmeafregninger m.v.....	1.443.139	2.040.050
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	5.697.102	1.455.336
16 Anden gæld.....	656.951	499.317
17 Resultat til indregning i senere års priser.....	1.785.382	2.169.028
Periodeafgrænsningsposter.....	141.359	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	14.556.933	7.123.731
GÆLD I ALT.....	81.015.600	7.843.731
PASSIVER I ALT.....	95.436.500	19.644.631
19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

					Budget (i t.kr.) (ikke re- videret) 2018 (6 mdr.)
Note	Budget (i t.kr.) (ikke re- videret) 2017/2018		2017/2018	2016/2017	
1		Nettoomsætning			
	15.000	Varmeafgift efter Mwh.....	14.567.686	14.324.248	6.100
	300	Incitamentsbidrag	518.072	356.191	0
	5.350	Faste afgifter	5.275.156	5.254.869	2.574
	<u>20.650</u>	<u>I alt.....</u>	<u>20.360.914</u>	<u>19.935.308</u>	<u>8.674</u>
2		Vareforbrug			
	100	Årets køb, gas.....	293.435	221.833	50
	9.485	Årets køb, flis.....	9.307.837	9.208.164	4.252
	10	Årets køb, olie.....	0	0	0
	120	Afgift kvælstofoxider	99.797	97.232	50
	160	Beholdning flis, primo.....	160.000	160.000	160
	-160	Beholdning flis, ultimo.....	-160.000	-160.000	-160
	800	Elektricitet og vandafledning	565.475	709.649	400
	450	Affald flisfyr.....	355.376	354.775	225
	70	Kemikalier m.v.....	55.226	18.095	40
	<u>11.035</u>	<u>I alt.....</u>	<u>10.677.146</u>	<u>10.609.748</u>	<u>5.017</u>
3		Andre driftsindtægter			
	150	EU Allowances/Co2 kvoter....	395.505	216.567	0
	10	Salg af materialer/ydelser.....	4.867	14.281	5
	115	Antenneindtægter.....	115.880	113.943	0
	<u>275</u>	<u>I alt.....</u>	<u>516.252</u>	<u>344.791</u>	<u>5</u>
4		Andre eksterne omkostninger			
		Salgsomkostninger			
	50	Generalforsamling, møder og repræsentation	49.964	37.025	50
	30	Annoncer/reklame.....	26.981	22.623	15
	<u>80</u>	<u>I alt.....</u>	<u>76.945</u>	<u>59.648</u>	<u>65</u>

NOTER

Note	Budget (i t.kr.) (ikke re- videret)		Budget (i t.kr.) (ikke re- videret)	
	2017/2018	2017/2018	2016/2017	2018 (6 mdr.)
Administrationsomkostninger				
10	Kontorartikler og tryksager ...	2.527	3.857	5
180	IT-udgifter	191.657	195.426	0
25	Telefon, porto og fragt	29.791	35.276	15
55	Revisorhonorar	53.390	54.900	40
150	Forsikringer.....	116.713	137.984	0
100	Teknisk og juridisk assistance	194.561	32.770	100
60	Myndighedsbehandling	39.642	59.956	30
120	Kontingenter	113.183	151.113	0
50	PBS/Nets.....	44.358	58.399	25
500	Andel i udgifter, fælleskontor, ifølge note 11	695.288	702.298	300
800	Omkostninger ved lovpligtige energispareydelse	164.736	1.006.388	250
2.050	I alt.....	1.645.846	2.438.367	765
Drift af biler og trailer				
25	Brændstof.....	20.684	18.029	15
30	Vægtafgift og forsikring.....	26.603	19.926	14
30	Vedligeholdelse.....	14.338	36.333	15
85	I alt.....	61.625	74.288	44
Andre driftsmiddelomkostninger				
Vedligeholdelse:				
900	Kedler.....	746.376	675.319	350
0	Skorsten.....	0	6.260	0
600	Ledningsnet.....	255.790	581.078	150
150	Målere og units.....	86.460	87.664	100
175	Øvrige anlæg.....	145.625	113.203	50
1.825	I alt.....	1.234.251	1.463.524	650

NOTER

	Budget (i t.kr.) (ikke re- videret)			Budget (i t.kr.) (ikke re- videret)	
Note	2017/2018		2017/2018	2016/2017	2018 (6 mdr.)
		Lokaleomkostninger			
	0	Ejendomsskat.....	108.261	44.661	0
	50	Vedligeholdelse grund og bygninger.....	68.896	30.259	30
	50	I alt.....	177.157	74.920	30
		Tab på forbrugere			
	0	Incassoomkostninger.....	26.455	0	0
	0	Konstateret tab på forbrugere.	10.583	17.030	0
	0	I alt.....	37.038	17.030	0
	4.090	Andre eksterne omkostninger	3.232.862	4.127.777	1.554
5		Personaleomkostninger			
		Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere....	6		
		Lønninger			
	1.880	Lønninger	1.388.811	1.413.252	1.160
	350	Vagttillæg	296.295	314.649	150
	450	Arbejde på fyringsanlæg i vagt	460.422	374.001	200
	80	Bestyrelsesvederlag	72.471	71.400	40
	20	Feriepengeforpligtelse, for- skydning	6.800	74.000	0
	-200	Vagthonorar og driftsassi- stance, andel vandværk.....	-177.247	-192.482	-100
	0	Pensionsandel, lønmodtagere.	306.753	54.083	0
	2.580	Lønninger i alt.....	2.354.305	2.108.903	1.450

NOTER

	Budget (i t.kr.) (ikke re- videret)				Budget (i t.kr.) (ikke re- videret) 2018 (6 mdr.)
Note	2017/2018		2017/2018	2016/2017	
		Pensioner			
	300	Pensionsandel, arbejdsgiver...	267.566	234.227	300
	300	Pensioner i alt.....	267.566	234.227	300
		Andre omkostninger til social sikring			
	40	Anden social sikring	39.137	36.790	10
	20	Kursusudgifter	66.530	9.845	10
	50	Personaleudgifter, øvrige	96.342	62.861	3
	110	Andre omkostninger til social sikring i alt	202.009	109.496	23
	2.990	I alt.....	2.823.880	2.452.626	1.773
6		Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver			
	1.133	Ledningsnet og fyringsanlæg	1.238.124	1.621.027	648
	51	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	99.099	52.217	50
	1.184	I alt.....	1.337.223	1.673.244	698
7		Andre finansielle indtægter			
	25	Gebyrer	38.350	34.465	10
	0	Renter, Kommunekredit.....	0	4.294	0
	25	I alt.....	38.350	38.759	10

NOTER

	Budget (i t.kr.) (ikke re- videret)			Budget (i t.kr.) (ikke re- videret) 2018 (6 mdr.)
Note	2017/2018		2017/2018	2016/2017
8		Øvrige finansielle omkostninger		
		Renteudgifter, penge-		
	10	institutter m.v.	109.455	17.638
	0	Renter, kommunekredit.....	317.346	0
	24	Garantiprovision.....	0	21.600
	0	Låneomkostninger.....	181.250	0
	0	Forrentning af egenkapitalen..	270.000	0
	34	I alt.....	878.051	39.238

NOTER

Note	2017/2018	2016/2017
9 Grunde, bygninger og varmeværk		
Anskaffelsessum primo	923.284	0
Tilgang til anskaffelsespriser	<u>15.218.578</u>	<u>923.284</u>
Anskaffelsessum ultimo.....	<u>16.141.862</u>	<u>923.284</u>
Af-/nedskrivninger primo	0	0
Årets af-/nedskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Af-/nedskrivninger ultimo.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Bogført værdi ultimo.....	<u>16.141.862</u>	<u>923.284</u>
10 Transmissionsledning		
Anskaffelsessum primo	0	0
Tilgang til anskaffelsespriser	<u>4.052.932</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum ultimo.....	<u>4.052.932</u>	<u>0</u>
Af-/nedskrivninger primo	0	0
Årets af-/nedskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Af-/nedskrivninger ultimo.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Bogført værdi ultimo.....	<u>4.052.932</u>	<u>0</u>
11 Ledningsnet, målere og fyringsanlæg		
Anskaffelsessum primo	51.394.774	50.879.782
Tilgang til anskaffelsespriser	1.312.123	641.192
Tilslutningsafgifter.....	<u>-292.880</u>	<u>-126.200</u>
Anskaffelsessum ultimo.....	<u>52.414.017</u>	<u>51.394.774</u>
Af-/nedskrivninger primo	43.241.815	41.620.788
Årets af-/nedskrivninger	<u>1.238.124</u>	<u>1.621.027</u>
Af-/nedskrivninger ultimo.....	<u>44.479.939</u>	<u>43.241.815</u>
Bogført værdi ultimo.....	<u>7.934.078</u>	<u>8.152.959</u>

NOTER

Note	2017/2018	2016/2017
12 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	803.029	723.587
Tilgang til anskaffelsespriser	260.304	79.442
	<u>1.063.333</u>	<u>803.029</u>
Anskaffelsessum ultimo.....		
Af-/nedskrivninger primo	670.055	617.838
Årets af-/nedskrivninger	99.099	52.217
	<u>769.154</u>	<u>670.055</u>
Af-/nedskrivninger ultimo.....		
Bogført værdi ultimo.....	<u>294.179</u>	<u>132.974</u>
13 Andel i I/S Fælleskontoret		
Andel i fælleskontorets drift specificeres således:		
Lønninger og lønomkostninger	1.504.938	1.574.193
Kontorholdsudgifter	246.063	201.141
Ejendommens drift	44.154	86.264
Afskrivning, bygning og inventar	51.484	51.949
Renter	0	22
	<u>1.846.639</u>	<u>1.913.569</u>
Udgifter i alt	<u>1.846.639</u>	<u>1.913.569</u>
Årets andel af driften	<u>695.288</u>	<u>702.298</u>
Andel i fælleskontorets egenkapital specificeres således:		
Omsætningsaktiver	951.623	875.487
Inventar og driftsmidler	7.436	9.295
Ejendommen, Tværgade 4	160.820	210.445
	<u>1.119.879</u>	<u>1.095.227</u>
Kortfristet gæld	-373.999	-349.347
	<u>745.880</u>	<u>745.880</u>
Egenkapital i alt	<u>745.880</u>	<u>745.880</u>
Andel heraf	<u>372.940</u>	<u>372.940</u>

NOTER

Note	2017/2018	2016/2017
14 Andre tilgodehavender		
Merværdiafgift.....	2.275.161	79.855
Co2 kvoter.....	0	239.000
I alt.....	2.275.161	318.855
15 Likvide beholdninger		
Kasse	1.242	7.754
Danske Bank	357.540	344.527
Jyske Bank	12.317.922	8.422.873
Jyske Bank	50.000.000	0
I alt.....	62.676.704	8.775.154
16 Anden gæld		
A-skat og AM-bidrag	82.036	74.441
Beregnete feriepenge (funktionærer)	343.800	337.000
ATP/Samlet betaling m.v.....	12.046	9.350
Afgift kvælstofoxider	4.291	3.738
Mellemregning med I/S Fælleskontoret.....	214.778	74.788
I alt.....	656.951	499.317
17 Resultat til indregning i senere års priser		
Tidligere års overdækning	896.050	1.272.978
Tidligere års underdækning.....	0	0
Årets overdækning.....	889.332	896.050
Årets underdækning	0	0
I alt.....	1.785.382	2.169.028
18 Gæld		
Af gælden forfalder kr. 47.125.000 efter 5 år.		

NOTER

Note	2017/2018	2016/2017
19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank A/S
er deponeret ejerpantebrev nom. kr. 400.000.

REDEGØRELSE FOR AFSKRIVNINGER

		Afskriv- ning primo	Årets af- skrivning	Afskriv- ning i alt	Rest
Ledningsnet:					
Saldo 1985/2002.....	12.494.774	12.494.774	0	12.494.774	0
Udvidelse 2002/03 .	99.383	99.383	0	99.383	0
Udvidelse 2003/04..	73.060	68.194	4.866	73.060	0
Udvidelse 2004/05 .	899.447	779.519	59.963	839.482	59.965
Udvidelse 2005/06..	1.043.387	834.708	69.559	904.267	139.120
Udvidelse 2006/07 .	348.917	255.871	23.261	279.132	69.785
Udvidelse 2007/08 .	330.863	220.580	22.058	242.638	88.225
Udvidelse 2008/09 .	223.919	134.352	14.928	149.280	74.639
Udvidelse 2009/10..	213.774	114.016	14.252	128.268	85.506
Udvidelse 2010/11..	1.303.530	608.314	86.902	695.216	608.314
Udvidelse 2011/12..	3.245.451	1.298.178	216.363	1.514.541	1.730.910
Udvidelse 2012/13..	2.275.843	758.615	151.723	910.338	1.365.505
Udvidelse 2013/14..	762.353	203.296	50.824	254.120	508.233
Udvidelse 2017/18..	452.807	0	30.187	30.187	422.620
Ledningsnet i alt ...	23.767.508	17.869.800	744.886	18.614.686	5.152.822
Fyringsanlæg:					
Tilgang 1986/2006..	21.276.359	21.276.359	0	21.276.359	0
Tilgang 2007/08	294.472				
Henlæggelser	-50.000	244.472	0	244.472	0
Tilgang 2009/10.....	165.000	132.000	16.500	148.500	16.500
Tilgang 2012/13.....	2.193.305	2.193.305	0	2.193.305	0
Tilgang 2013/14.....	5.685.945				
Henlæggelser	-2.000.000	1.474.380	368.595	1.842.975	1.842.970
Fyringsanlæg i alt .	27.565.081	25.320.516	385.095	25.705.611	1.859.470
Målere:					
Tilgang 2016/17.....	514.992	51.499	51.499	102.998	411.994
Tilgang 2017/18.....	566.436	0	56.644	56.644	509.792
Målere i alt.....	1.081.428	51.499	108.143	159.642	921.786

REDEGØRELSE FOR AFSKRIVNINGER

		Afskriv- ning primo	Årets af- skrivning	Afskriv- ning i alt	Rest
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:					
Tilgang 1996/2012..	541.946	541.946	0	541.946	0
Tilgang 2012/13.....	25.905	25.905	0	25.905	0
Tilgang 2013/14.....	45.597	36.476	9.121	45.597	0
Tilgang 2014/15.....	28.913	17.349	5.783	23.132	5.781
Tilgang 2015/16.....	81.226	32.490	16.245	48.735	32.491
Tilgang 2016/17.....	79.442	15.889	15.889	31.778	47.664
Tilgang 2017/18.....	260.304	0	52.061	52.061	208.243
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	1.063.333	670.055	99.099	769.154	294.179
TOTAL.....	53.477.350	43.911.870	1.337.223	45.249.093	8.228.257

REDEGØRELSE FOR AFSKRIVNINGER INDREGNET I VARMEPRISEN

TOTAL.....	53.477.350	43.932.156	1.184.000	45.116.156	8.361.194
-------------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------	------------------