

Marstal Fjernvarme A.m.b.a.

CVR-nr. 31 22 03 19

Årsrapport 2017

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2017	10
Balance pr. 31.12.2017	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Marstal Fjernvarme A.m.b.a.

CVR-nr.: 31 22 03 19

Hjemstedskommune: Ærø Kommune

Telefon: 62 53 15 64

Bestyrelse

Morten Boye Kjerulff, formand

Helge Raahauge

Martin Bro Mikkelsen

Henrik Boye Thygesen

Per Elman Hansen

Leo Holm Petersen

Driftsleder

Lasse Kjærgaard Larsen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dirigent

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Marstal Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset de regler, der følger af lov om varmforsyning og Energiministeriets bekendtgørelse nr. 941 af 4. juli 2017 om afskrivninger og henlæggelser mv.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marstal, den 6. marts 2018

Driftsleder

Lasse Kjærgaard Larsen

Bestyrelse

Morten Boye Kjerulff
formand

Helge Raahauge

Martin Bro Mikkelsen

Henrik Boye Thygesen

Per Elman Hansen

Leo Holm Petersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Marstal Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, tilpasset de regler der følger af lov om varmforsyning og Energiministeriets bekendtgørelse nr. 941 af 4. juli 2017 om afskrivninger og henlæggelser mv.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, tilpasset de regler der følger af lov om varmforsyning og Energi-ministeriets bekendtgørelse nr. 941 af 4. juli 2017 om afskrivninger og henlæggelser mv.

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 og lov om varmforsyning og Energiministeriets bekendtgørelse nr. 941 af 4. juli 2017 om afskrivninger og henlæggelser mv. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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. Fejlinformation 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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

Odense, den 6. marts 2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Peder Boris Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne9713

Michael Kurup Andersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35629

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er varmelevering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat af den primære drift anses for tilfredsstillende.

Der forventes et 0-resultat for 2018, som følge af Varmeforsyningslovens regler omkring ”hvile i sig selv”.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, samt relevante tilpasninger som følge af, at virksomheden er omfattet af lov om varmforsyning og Energiministeriets bekendtgørelse nr. 941 af 4. juli 2017 om afskrivninger og henlæggelser mv.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter årets fakturerede omsætning med tillæg/fradrag af årsafregning for året. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

I nettoomsætningen indregnes tillige regulering af for meget eller for lidt opkrævede beløb (overførsler fra takstmæssige henlæggelser/takstmæssige tilgodehavender).

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til energiforbrug samt teknisk assistance.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktiviteter, herunder udviklingsomkostninger og offentlige tilskud.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

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

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Årets resultat

Selskabets priser fastsættes på baggrund af ”lov om varmforsyning”. Selskabet er underlagt ”hvile i sig selv”-princippet.

Overskud (overdækning) kan alene anvendes til finansiering af kommende anlæg (henlæggelser) eller til indregning i de fremtidige takster.

Underskud (underdækning) overføres til takstmæssige tilgodehavender og indregnes ligeledes i de fremtidige takster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger, hvor levetiden for anlægsaktiverne er fastsat således:

Anskaffelser før 2003:	levetid	10 år
Anskaffelser efter 2004:		
Bygninger	levetid	20 - 50 år
Ledninger og produktionsanlæg	levetid	5 - 25 år
Brugerinstallationer	levetid	5 - 10 år
Andre anlæg mv.	levetid	5 - 10 år

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets ledelse vurderer årligt, om der er indikationer på værdiforringelse af selskabets anlægsaktiver. Hvis der er indikationer på værdiforringelse foretages en opgørelse af aktivernes genindvindingsværdi, og hvis denne værdi er mindre end den regnskabsmæssige værdi, foretages nedskrivning til genindvindingsværdien.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter indskudsbevis, der måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender og salg fra tjenesteydelser medtages til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Takstmæssige tilgodehavender/hensættelser

Takstmæssige tilgodehavender/hensættelser omfatter årets og eventuelt tidligere års takstmæssige underdækninger henholdsvis overdækninger, som indregnes i resultatopgørelsen i efterfølgende år.

Takstmæssige mellemværender

Der er en række tidsmæssige forskelle mellem indregning af omkostninger i henhold til årsregnskabsloven og lov om varmforsyning blandt andet vedrørende afskrivninger og henlæggelser. De tidsmæssige forskelle er indregnet i balancen som takstmæssige mellemværender under henholdsvis tilgodehavender og gæld.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld er medtaget til amortiseret kostpris.

Anden gæld

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	23.026.300	23.862
Produktionsomkostninger	2	<u>(13.846.200)</u>	<u>(14.361)</u>
Bruttoresultat		9.180.100	9.501
Distributionsomkostninger	3	(1.771.093)	(1.949)
Administrationsomkostninger	4	<u>(1.968.026)</u>	<u>(1.977)</u>
Resultat af primær drift		5.440.981	5.575
Andre driftsindtægter	5	184.233	162
Andre driftsomkostninger	6	<u>(19.139)</u>	<u>(71)</u>
Resultat før finansielle poster og skat		5.606.075	5.666
Øvrige finansielle indtægter		6.991	8
Øvrige finansielle omkostninger		<u>(2.335.034)</u>	<u>(2.388)</u>
Resultat før årsreguleringer og skat		3.278.032	3.286
Andre tidsmæssige forskelle i brugerbetaling		<u>(3.278.032)</u>	<u>(3.286)</u>
Resultat før skat		0	0
Skat af ordinært resultat	7	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		0	0
Forslag til resultatdisponering			
Egenkapital primo		2.474.410	2.474
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo		2.474.410	2.474

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Grunde og bygninger	8	25.142.530	26.049
Ledninger og produktionsanlæg	8	11.705.255	14.033
Brugerinstallationer	8	184.510	292
Andre anlæg	8	<u>126.094</u>	<u>208</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>37.158.389</u>	<u>40.582</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		12.232	12
Takstmæssige mellemværender	9	<u>28.206.850</u>	<u>31.485</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>28.219.082</u>	<u>31.497</u>
Anlægsaktiver		<u>65.377.471</u>	<u>72.079</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>3.254.014</u>	<u>2.350</u>
Varebeholdninger		<u>3.254.014</u>	<u>2.350</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.435.075	1.662
Takstmæssige tilgodehavender	12	1.007.342	0
Andre tilgodehavender	10	250.014	463
Periodeafgrænsningsposter		<u>786.867</u>	<u>521</u>
Tilgodehavender		<u>4.479.298</u>	<u>2.646</u>
Likvide beholdninger		<u>5.722.066</u>	<u>6.950</u>
Omsætningsaktiver		<u>13.455.378</u>	<u>11.946</u>
Aktiver		<u>78.832.849</u>	<u>84.025</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Tilslutningsafgifter		2.474.410	2.474
Egenkapital		2.474.410	2.474
Prioritetsgæld	11	70.753.008	73.590
Langfristede gældsforpligtelser		70.753.008	73.590
Kortfristet del af prioritetsgæld		2.836.408	2.752
Leverandørgæld		1.010.546	703
Takstmæssige hensættelser	12	0	1.513
Anden gæld	13	1.758.477	2.993
Kortfristede gældsforpligtelser		5.605.431	7.961
Gældsforpligtelser		76.358.439	81.551
Passiver		78.832.849	84.025
Pantsætninger	14		
Afstemning takstregnskab og årsregnskab	15		

Noter

	2017	2016
	kr.	t.kr.
1. Nettoomsætning		
Variable afgifter	14.362.614	14.993
Faste afgifter	6.143.499	5.703
Salg af el	0	2.202
Overført fra takstmæssige tilgodehavender/hensættelser primo	1.512.845	2.477
Overført til takstmæssige tilgodehavender/hensættelser ultimo	<u>1.007.342</u>	<u>(1.513)</u>
	<u>23.026.300</u>	<u>23.862</u>
2. Produktion		
Olie	1.690.024	1.118
Regulering varelager	(145.982)	71
Træflis	3.443.275	4.885
Øvrigt energiforbrug	1.870.024	1.886
Forsikringer	311.795	311
Vedligeholdelse produktionsapparat	2.734.733	1.962
Afskrivninger produktionsapparat	2.708.347	2.683
Øvrig styring	272	0
Overførte personaleomkostninger	1.112.887	1.315
Overførte øvrige omkostninger	<u>120.825</u>	<u>130</u>
	<u>13.846.200</u>	<u>14.361</u>
3. Distributionsomkostninger		
Ledninger	315.030	289
Brugerinstallationer	57.237	112
Driftsledelse	6.931	1
Brønde	0	13
Ledningstegning	19.420	31
Afskrivninger ledningsnet	754.782	755
Afskrivninger brugerinstallationer	188.577	206
Overførte personaleomkostninger	387.091	493
Overførte øvrige omkostninger	<u>42.025</u>	<u>49</u>
	<u>1.771.093</u>	<u>1.949</u>

Noter

	2017	2016
	kr.	t.kr.
4. Administrationsomkostninger		
Bestyrelse, generalforsamling m.m.	45.277	118
Ledelse	18.141	34
Forbrugerinformation	50.076	63
Administration	271.966	310
Konstaterede tab på debitorer	131.194	8
Regulering hensættelse til tab på debitorer	0	0
Juridisk assistance	65.378	0
IT-omkostninger	215.384	207
Revision	54.000	53
Regnskabsmæssig assistance	97.455	161
Overførte omkostninger energibesparelse	107.280	90
Overførte personaleomkostninger	822.569	849
Overførte øvrige omkostninger	<u>89.306</u>	<u>84</u>
	<u>1.968.026</u>	<u>1.977</u>
5. Andre driftsindtægter		
Tilskud	0	94
Gebyrer	18.500	18
Øvrige driftsindtægter	66.620	16
Udlejning	87.408	34
Reberbanen 68	<u>11.705</u>	<u>0</u>
	<u>184.233</u>	<u>162</u>
6. Andre driftsomkostninger		
Nørremarksvej 1	2.684	7
Nørremarksvej 2	12.628	9
Reberbanen 68	0	43
Diverse omkostninger	<u>3.827</u>	<u>12</u>
	<u>19.139</u>	<u>71</u>

Noter

	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
7. Skat af årets resultat		
Skattegodtgørelse vedrørende udviklingsomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

I henhold til selskabets regnskabspraksis afsættes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførbare skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, skatteaktivet forventes at kunne realiseres til.

Idet resultatet i henhold til lov om varmforsyning skal "hvile i sig selv" - dvs. udvise 0-resultater - er der betydelig usikkerhed omkring muligheden for at udnytte selskabets skatteaktiv, herunder ligeledes den tidsmæssige placering heraf, og der er som følge heraf ikke indregnet udskudt skatteaktiv.

	<u>Grunde og bygninger</u> <u>kr.</u>	<u>Ledninger og produktionsanlæg</u> <u>kr.</u>	<u>Brugerinstallationer</u> <u>kr.</u>	<u>Andre anlæg driftsmateriel og inventar</u> <u>kr.</u>
8. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris 01.01.2017	30.861.979	87.683.423	7.172.919	1.565.228
Tilgang		228.600	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.2017	<u>30.861.979</u>	<u>87.912.023</u>	<u>7.172.919</u>	<u>1.565.228</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2017	(4.812.854)	(73.650.235)	(6.881.376)	(1.357.589)
Årets afskrivninger	(906.595)	(2.556.533)	(107.033)	(81.545)
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.2017	<u>(5.719.449)</u>	<u>(76.206.768)</u>	<u>(6.988.409)</u>	<u>(1.439.134)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2017	<u>25.142.530</u>	<u>11.705.255</u>	<u>184.510</u>	<u>126.094</u>

Afskrivninger fordeles på følgende måde:

Produktionsomkostninger	2.708.347
Distributionsomkostninger	<u>943.359</u>
	<u>3.651.706</u>

Noter

	Ikke anvendte henlæggelser efter Varmeforsyningsloven	Afskrivninger på anlægsaktiver	I alt
9. Takstmæssige mellemværender			
Saldo primo	0	(31.484.882)	(31.484.882)
Årets afskrivninger ifølge årsregnskabsloven	0	(3.651.706)	(3.651.706)
Årets afskrivninger ifølge varmforsyningsloven	<u>0</u>	<u>6.929.738</u>	<u>6.929.738</u>
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>(28.206.850)</u>	<u>(28.206.850)</u>
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
10. Andre tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		250.014	193
Merværdiafgift		<u>0</u>	<u>270</u>
		<u>250.014</u>	<u>463</u>
11. Langfristede gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld		73.589.417	76.342
Heraf kortfristet del		<u>(2.836.409)</u>	<u>(2.752)</u>
		<u>70.753.008</u>	<u>73.590</u>
Samlet gæld, der forfalder til betaling efter mere end 5 år		<u>58.513.527</u>	<u>61.713</u>
12. Takstmæssige tilgodehavender/hensættelser			
Takstmæssige tilgodehavender/hensættelser primo		(1.512.845)	(2.477)
Underdækning 2017, jf. note 15		<u>2.520.187</u>	<u>964</u>
		<u>1.007.342</u>	<u>(1.513)</u>

Noter

	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
13. Anden gæld		
Momsafregning	126.427	0
Tilbagebetaling forbrugere	572.155	1.254
Skyldig A-skat	31.262	67
Skyldig AM-bidrag	8.412	17
Skyldig ATP	5.112	6
Skyldig IP/pensionsbidrag	10.420	13
Hensatte skyldige feriepenge	245.057	219
Skyldig feriegiro	6.244	30
Skyldig løn	60.188	129
Andre skyldige omkostninger	386.700	423
Forudmodtaget garantiudbetaling	0	517
Renteperiodisering	<u>306.500</u>	<u>318</u>
	<u>1.758.477</u>	<u>2.993</u>

14. Pantsætninger

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de til ejendommene hørende produktionsanlæg og maskiner.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 550.000 kr. i Jagtvej 2.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejd. udgør 25.371 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af pantsat produktionsanlæg og maskiner udgør 11.477 t.kr.

Selskabet er part i en verserende retssag. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet vinder sagen, men på grund af procesrisikoen er der ikke indregnet et tilgodehavende i denne forbindelse.

Noter

		<u>kr.</u>
15. Afstemning takstregnskab og årsregnskab		
Resultat ifølge årsregnskab		3.278.032
Årets skat		0
Taksmæssige tilgodehavender/hensættelser primo		1.512.845
Taksmæssige tilgodehavender/hensættelser ultimo		1.007.342
Afskrivninger i årsregnskabet	3.651.706	
Afskrivninger i takstregnskabet	<u>(6.929.738)</u>	<u>(3.278.032)</u>
Resultat i takstregnskab, overdækning (underdækning)		<u>(2.520.187)</u>