

Højslev-Nr.Søby Fjernvarme A.m.b.a.

CVR-nummer 18849518

Årsrapport 2017/2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 6. september 2018

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	17
Budget (ej revideret)	20

Selskabsoplysninger

Selskab

Højslev-Nr.Søby Fjernvarme A.m.b.a.
Søbyvej 48 A
7840 Højslev

Telefon: 2298 9380
Hjemstedskommune: Skive
CVR-nummer: 18849518
Regnskabsperiode: 1. juni 2017 - 31. maj 2018

Bestyrelse

Ejvind Steen Olesen
Svend Aage Sørensen
Bjarne Hansen
Steen Kristoffersen
Svend Aage Madsen

Revisor

Dansk Revision Skive
Registreret revisionsaktieselskab
Reservevej 79
7800 Skive

UDKAST

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. maj 2018 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højslev, den 29. august 2018

Bestyrelsen:

Ejvind Steen Olesen
Formand

Svend Aage Sørensen

Bjarne Hansen

Steen Kristoffersen

Svend Aage Madsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Højslev-Nr.Søby Fjernvarme A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Højslev-Nr. Søby Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med tilpasninger, som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger, som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Varmeværket har medtaget budgettal for næste regnskabsår som oplysning på sidste side. Disse budgettal har, som det også fremgår heraf, 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 samt gas- og varmeprislovgivningen. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. 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.

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 med tilpasninger, som gas- og varmeprislovgivninger tilsiger. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skive, 29. august 2018

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 25172795

Peter Rudbeck Jørgensen

Registreret revisor

mne16702

UDKAST

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive varmeværk i Højslev-Nr. Søby.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Med baggrund i "hvile-i-sig-selv"-princippet samt indregning af akkumulerede over-/underdækning i efterfølgende års priser anses årets udvikling og resultat for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

UDKAST

Note	Resultatopgørelse	2017/18 DKK	2016/17 1.000 DKK
Perioden 1. juni - 31. maj			
1	Nettoomsætning	7.266.831	7.452
2	Vareforbrug	-2.298.696	-2.292
3	Andre stykomkostninger	-1.120.227	-1.172
	Dækningsbidrag	3.847.907	3.988
4	Salgsfremmende omkostninger	-3.887	-3
5	Autodrift	-23.342	-24
6	Lokaleomkostninger	-43.666	-38
7	Administrationsomkostninger	-502.613	-394
8	Personaleomkostninger	-1.084.437	-1.084
	Indtjeningsbidrag	2.189.963	2.444
9	Afskrivninger, anlægsaktiver	-1.500.834	-1.746
	Resultat før finansielle poster	689.129	698
10	Finansielle indtægter	28.148	33
11	Finansielle omkostninger	-717.277	-731
	Årets resultat	0	0

Note	Balance	2017/18 DKK	2016/17 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. maj			
12	Grunde og bygninger	4.738.343	5.042
13	Produktionsanlæg og ledningsnet	7.898.983	8.824
14	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	70.427	115
	Materielle anlægsaktiver	12.707.753	13.981
	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.000	5
	Finansielle anlægsaktiver	5.000	5
	Anlægsaktiver i alt	12.712.753	13.986
	Varebeholdning	67.650	74
	Varebeholdninger	67.650	74
15	Mellemregning med forbrugere	604.851	729
16	Andre tilgodehavender	153.835	28
17	Forudbetalte omkostninger	2.413.624	2.322
	Periodeafgrænsningsposter	20.136	34
	Tilgodehavender	3.192.446	3.113
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.950.055	1.950
	Værdipapirer og kapitalandele	1.950.055	1.950
18	Likvide beholdninger	3.515.130	3.648
	Omsætningsaktiver i alt	8.725.281	8.785
	Aktiver i alt	21.438.034	22.771

Note	Balance	2017/18 DKK	2016/17 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. maj		
20	Virksomhedskapital	2.038.689	2.039
	Egenkapital i alt	2.038.689	2.039
21	Kreditinstitutter	16.157.694	17.618
	Langfristede gældsforpligtelser	16.157.694	17.618
	Kortfristet andel af langfristet gæld	1.460.000	1.417
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	524.675	424
	Skyldig moms	0	258
22	Anden gæld	224.454	185
23	Periodeafgrænsningsposter	232.400	229
24	Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	800.121	601
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.241.651	3.114
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	19.399.345	20.732
	Passiver i alt	21.438.034	22.771
25	Eventualforpligtelser		
26	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2017/18	2016/17
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Salg af varme - forbrugsafgifter	4.753.933	4.819
Salg af varme - faste afgifter	2.434.892	2.409
Målerleje	201.303	198
Incitamentsafregning	29.971	36
Gebyrer	6.684	3
Lejeindtægter antenne m.v.	38.760	39
Årets over-/underdækning	-198.711	-51
Nettoomsætning i alt	7.266.831	7.452
2 Vareforbrug		
Køb brændsel	2.263.177	2.230
Køb naturgas	396	1
Køb solvarme	1.373	2
Afgifter	27.600	33
Ændring af varelager	6.150	26
Vareforbrug i alt	2.298.696	2.292
3 Andre stykomkostninger		
El	177.305	201
Kemikalier, renovation, miljøafgift m.v.	46.173	95
Vedligeholdelse anlæg	385.260	382
Omkostninger hovedledninger	218.464	123
Omkostninger stikledninger	0	30
Omkostninger målere	129.233	72
Energibesparelser	163.792	268
Andre stykomkostninger i alt	1.120.227	1.172
4 Salgsfremmende omkostninger		
Gaver og blomster	3.379	3
Annoncer	508	0
Salgsfremmende omkostninger i alt	3.887	3

Noter	2017/18	2016/17
	DKK	1.000 DKK
5 Autodrift		
Brændstof	6.462	7
Vægtafgift og forsikring	14.501	14
Vedligeholdelse	2.379	3
Autodrift i alt	23.342	24
6 Lokaleomkostninger		
Forsikringer	22.027	23
Ejendomsskatter	11.554	12
Vedligeholdelse	10.085	4
Lokaleomkostninger i alt	43.666	38
7 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	6.135	2
EDB-omkostninger	75.849	16
Telefonomkostninger	30.421	24
Porto og gebyrer	40.272	27
Revisorhonorar	48.624	49
Regnskabsassistance	103.200	103
Konsulentbistand	29.339	0
Forsikringer	52.364	55
Alarm	1.713	1
Kontingenter	75.645	74
Møder	19.543	33
Konstateret tab på debitorer	4.019	3
Regulering af hensættelse til tab på debitorer	10.000	0
Generalforsamling	5.490	7
Administrationsomkostninger i alt	502.613	394

Noter	2017/18	2016/17
	DKK	1.000 DKK
8 Personaleomkostninger		
Gager	989.878	977
Lønninger til bestyrelse	15.150	15
Regulering af afsat produktionsløn	0	14
Regulering af feriepengeforpligtelse	3.900	29
Løn og gager	<u>1.008.928</u>	<u>1.036</u>
AMP pension	38.413	20
Pensioner	<u>38.413</u>	<u>20</u>
Arbejdsskadeforsikring	7.144	7
ATP mv.	6.816	7
Andre omkostninger til social sikring	<u>13.960</u>	<u>14</u>
Øvrige forsikringer	10.657	11
Kursusomkostninger, bøger og lignende	5.700	0
Personaleomkostninger	1.920	1
Skattefrie godtgørelser	2.247	0
Arbejdstøj	482	1
Databehandling løn	2.130	2
Øvrige personaleomkostninger	<u>23.136</u>	<u>14</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>1.084.437</u>	<u>1.084</u>
9 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Bygninger	303.630	304
Produktionsanlæg	848.033	848
Ledningsnet	293.866	540
Andre anlæg, driftsmat. og inv	55.305	54
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	<u>1.500.834</u>	<u>1.746</u>
10 Finansielle indtægter		
Renteindtægt, pengeinstitutter	1.023	3
Afkast og fortjeneste værdipapirer	29.126	30
Periodisering renter, omsætningsaktiver	-2.000	0
Finansielle indtægter i alt	<u>28.148</u>	<u>33</u>

Noter	2017/18	2016/17
	DKK	1.000 DKK
11 Finansielle omkostninger		
Renter, KommuneKredit	523.096	563
Renter, kreditorer	0	0
Årets andel kurstab, KommuneKredit	194.181	168
Finansielle omkostninger i alt	717.277	731
12 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juni	8.978.347	8.978
Kostpris 31. maj	8.978.347	8.978
Af- og nedskrivninger 1. juni	-3.936.374	-3.633
Årets af- og nedskrivninger	-303.630	-304
Afskrivninger 31. maj	-4.240.004	-3.936
Grunde og bygninger i alt	4.738.343	5.042
13 Produktionsanlæg og ledningsnet		
Kostpris 1. juni	12.720.493	12.720
Kostpris 31. maj	12.720.493	12.720
Af- og nedskrivninger 1. juni	-6.781.406	-5.933
Årets af- og nedskrivninger	-848.033	-848
Afskrivninger 31. maj	-7.629.439	-6.781
Produktionsanlæg i alt	5.091.054	5.939
Kostpris 1. juni	12.656.431	11.577
Tilgang i årets løb	596.885	1.079
Tilslutningsafgifter	-380.000	0
Kostpris 31. maj	12.873.316	12.656
Afskrivninger 1. juni	-9.771.521	-9.232
Årets afskrivninger	-293.866	-540
Afskrivninger 31. maj	-10.065.387	-9.772
Ledningsnet i alt	2.807.929	2.885
Produktionsanlæg og ledningsnet i alt	7.898.983	8.824

Noter	2017/18	2016/17
	DKK	1.000 DKK
14 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juni	413.529	414
Tilgang i årets løb	10.683	0
Kostpris 31. maj	<u>424.212</u>	<u>414</u>
Af- og nedskrivninger 1. juni	-298.480	-244
Årets af- og nedskrivninger	-55.305	-54
Afskrivninger 31. maj	<u>-353.785</u>	<u>-298</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>70.427</u>	<u>115</u>
15 Mellemregning med forbrugere		
Tilgodehavender, forbrugere	614.851	729
Hensat til forventet tab	-10.000	0
Mellemregning med forbrugere i alt	<u>604.851</u>	<u>729</u>
16 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	25.000	28
Tilgodehavende moms	128.835	0
Andre tilgodehavender i alt	<u>153.835</u>	<u>28</u>
17 Forudbetalte omkostninger		
Betalt kurstab KommuneKredit-lån primo	3.545.686	3.546
Årets betaling af garantiprovision	285.525	0
Afskrivning kurstab primo	-1.223.406	-1.055
Årets andel af kurstab og garantiprovision	-194.181	-168
Forudbetalte omkostninger i alt	<u>2.413.624</u>	<u>3.322</u>
18 Likvide beholdninger		
Kasse	46	0
Spar Nord 274-01-03000	655.145	270
Spar Nord 274-00-04010	1.158.446	1.203
Salling Bank 7890-1521381	51.228	52
Salling Bank 7890-4893951	1.650.266	2.122
Likvide beholdninger i alt	<u>3.515.130</u>	<u>3.648</u>

Noter	2017/18	2016/17
	DKK	1.000 DKK
20 Virksomhedskapital		
Andelskapital (tilladt jf. Energistyrelsen)	2.038.689	2.039
Virksomhedskapital i alt	2.038.689	2.039
21 Kreditinstitutter		
KommuneKredit	17.617.694	19.035
Overført til kortfristet gæld	-1.460.000	-1.417
Kreditinstitutter i alt	16.157.694	17.618
22 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	60.846	30
Skyldig ATP	1.136	1
Afsat skyldige feriepengeforpligtelse	153.400	150
Skyldig pension	7.668	3
Skyldig Nox-afgift	1.404	2
Anden gæld i alt	224.454	185
23 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningspost energibesparelser	20.250	0
Periodiserede renter	212.150	229
Periodeafgrænsningsposter i alt	232.400	229
24 Overdækning til indregning i efterfølgende års priser		
Overdækning til indregning primo	601.410	550
Årets over-/underdækning	198.711	51
Overdækning til indregning i efterfølgende års priser i alt	800.121	601
25 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
26 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med tilpasninger, som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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.

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

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 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.

Hvile-i-sig-selv princip

Hvile-i-sig-selv princippet medfører, at årets nettoresultat skal være kr. 0, hvorfor der rent teknisk opstår en over- eller underdækning, der udlignes ved en regulering af årets nettoomsætning. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning omfatter herudover årets over-/underdækning ud fra hvile-i-sig-

Anvendt regnskabspraksis

selv princippet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, afkast fra værdipapirer samt årets andel af kurs- tab og garantiprovision hidrørende fra selskabets lån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuelle indbetalte tilslutningsafgifter fra forbrugerne. Kost- prisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 - 30 år	0%
Produktionsanlæg	15 år	0%
Ledningsnet	10 - 20 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indreg- nes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver måles til anskaffessum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien

Anvendt regnskabspraksis

reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Forudbetalte omkostninger

Forudbetalte omkostninger indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger til garantiprovision og kurs-
tab på lån fra KommuneKredit. Omkostningerne udgiftsføres i takt med lånets afvikling.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efter-
følgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til anskaffelsessummer.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Virksomhedskapital opført under passiver består af den egenkapital, som jf. Energistyrelsen kan bibeholdes i
værket, og som ikke skal udbetales til forbrugerne efter hvile-i-sig-selv princippet.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes beregnede skyldige omkostninger.

Budget (ej revideret)

1.000 DKK

Perioden 1. juni 2018- 31. maj 2019**Indtægter:**

Forbrugsafgifter 11.500 Mwh á kr. 393,00	4.520
Faste afgifter	2.657
Incitamentsafregning	35
Gebyrer	3
Andre indtægter	39
Indtægter i alt	7.254

Udgifter:

Produktionsomkostninger	-2.764
Drift og vedligeholdelse	-1.280
Lønninger	-1.286
Administration	-410
Afskrivninger	-1.511
Finansielle indtægter og udgifter	-653
Andre udgifter efter varmeforsyningsloven	-250
Udgifter i alt	-8.154

Årets budgetterede underdækning	-900
Forventet overdækning fra tidligere år	900
Forventet over-/underdækning til fremførsel	0