

ÅRSRAPPORT 2017/2018

56. REGNSKABSÅR



Hovmarken 2 · 8520 Lystrup · Tlf. 86 22 16 99 · www.lystrupfjernvarme.dk

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Balance pr. 31.03.2018	11
Noter	13
Budget 2018, ej underlagt revision (perioden 01.04.2018 – 31.12.2018)	16
Anvendt regnskabspraksis	17

Selskabsoplysninger

Selskab

Lystrup Fjernvarme A.m.b.A.

Hovmarken 2

8520 Lystrup

CVR-nr.: 42 12 58 14

Hjemsted: Aarhus

Telefon: 86 22 16 99

Bestyrelse

Rasmus Ry Nielsen, formand

Kim Behnke, næstformand

Per B. Østergaard

Frits Lindgren

Palle Jørgensen

Leif Jensen

Kim Bo Almskou

Direktion

Poul B. Skou

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018 for Lystrup Fjernvarme A.m.b.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med Energitilsynets bestemmelser og årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

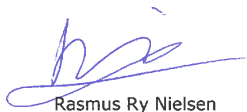
Lystrup, den 14. maj 2018

Direktion



Poul B. Skou

Bestyrelse



Rasmus Ry Nielsen
Formand



Kim Behnke
næstformand



Per B. Østergaard



Frits Lindgren



Palle Jørgensen



Leif Jensen



Kim Bo Almskou

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Lystrup Fjernvarme A.m.b.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lystrup Fjernvarme A.m.b.A. for regnskabsåret 01.04.2017 - 31.03.2018, 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2017 - 31.03.2018 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 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

Selskabet har som sammenligningstal i resultatopgørelsen medtaget budgettal. Tillige indgår budgettal for 2018 i årsregnskabet. Budgettal har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Energitilsynets bestemmelser og 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 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 gæl-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

dende 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

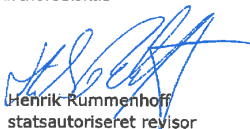
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 14. maj 2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56


Klaus Tvede-Jensen
statsautoriseret revisor
MNE nr.: mne23304

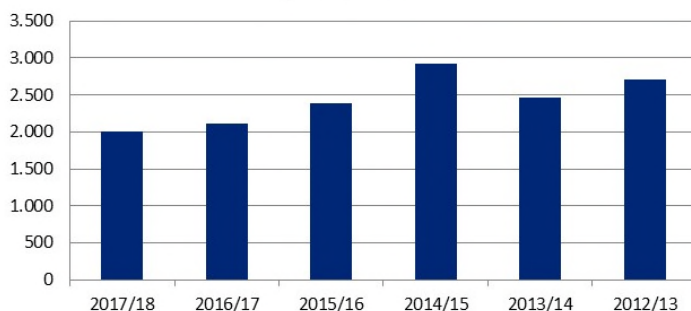

Henrik Rummenhoff
statsautoriseret revisor
MNE nr.: mne34546

Ledelsesberetning

	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Nettoomsætning	51.418	47.530	45.783	46.936	46.668
Salg i MWh	80.300	73.172	70.102	64.025	73.697
Salg i kr.	51.410	47.530	45.738	46.866	46.704
Forbrugerafhængig takst pr. MWh, ekskl. moms	380	400	400	480	430
Effektbidrag pr. m ² , ekskl. Moms	15,00	15,00	15,50	15,50	15,50
Køb i MWh	103.527	94.561	92.220	85.616	90.041
Køb i kr.	38.141	34.691	30.259	31.802	35.188
Ledningstab i %	22,5	22,6	24,4	25,2	24,0*
Ledningstab i kr.	8.589	7.870	7.392	8.110	8.445
Nettoinvesteringer i materielle anlægsaktiver	5.530	4.693	4.634	11.361	16.979
Afskrivninger	3.820	3.646	3.513	3.534	2.619
Årets henlæggelser	400	200	500	0	0
Over-underdækning til indregning i kommende års priser	(327)	4.168	2.563	1.501	552
Antal brud på ledningsnettet	4	10	6	10	4
Antal flyttere	427	398	293	298	345
Elforbrug i kWh	304.339	331.375	300.821	313.867	294.366
Vandpåsætning til fjernvarmenet i m ³	4.065	4.230	4.875	10.877	10.302

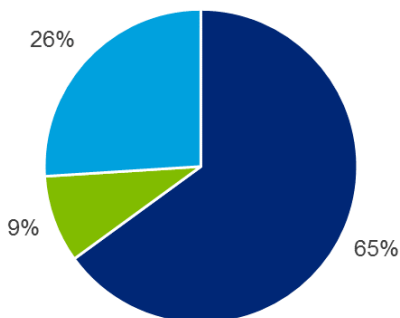
* Ledningstab for 2013/14 er teknisk anslået.

Ledningstab i kr. pr. standardhus med årligt forbrug på 18,1 MWh



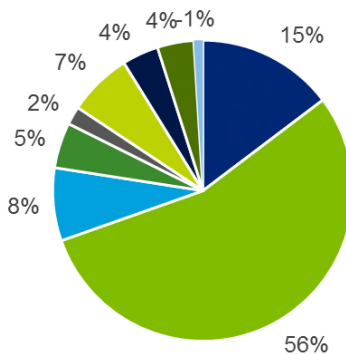
Ledelsesberetning

Indtægtsfordeling



■ Påliggende varmebidrag - 65% ■ Abonnementsbidrag - 9% ■ Effektbidrag - 26%

Indtægternes anvendelse



■ Ledningstab - 15% ■ Produktionsomkostninger - 56%
■ Distributionsomkostninger - 8% ■ Administrationsomkostninger - 5%
■ Energispareaktiviteter - 2% ■ Afskrivninger - 7%
■ Finansielle poster - 4% ■ Henlæggelser til fremtidige investeringer - 4%
■ Årets over/underdækning - -1%

Ledelsesberetning

Det har været et aktivt år for Lystrup Fjernvarme, hvor vi navnlig har koncentreret os om at ruste værket til fremtidige udfordringer, så vi alle sammen i de kommende år har et solidt fjernvarmeselskab i stadig udvikling, hvor fokus er på leverancesikkerhed, bæredygtighed og et stabilt prisniveau.

Det er en vigtig del af bestyrelsens strategiplan at deltage i udbygningen af NYE, og byudviklingen af området ved Elev er nu godt i gang. De første huse er færdiggjort og inden sensommeren forventes de første 50 huse og tilslutninger at være en realitet. De næste etaper er planlægningsmæssigt i gang. Fjernvarmen bruges også til udtørring af de nye huse, så vi har allerede leveret fjernvarme i nogen tid.

Bestyrelsen lagde for to år siden en ambitiøs, men realistisk strategiplan for Lystrup Fjernvarme. For at kunne realisere denne plan, og imødegå udfordringer som de fortsatte byggemodningsprojekter i NYE med videreudvikling af hovedledningsnettet og vækst i antal kunder, kontinuerlig renovering af fjernvarmenettet, satsning på bæredygtige løsninger og samarbejde om overskudsvarme, har Lystrup Fjernvarme udbygget selskabets tekniske kompetencer, ved at ansætte egen fjernvarmeingeniør pr. 1. marts 2018. En betydelig del af opgaverne, der er knyttet til denne ansættelse, er hidtil blevet løst med ekstern bistand og vil nu kunne løses af os selv i stedet.

Den nye lovgivning på varmeforsyningsområdet tvinger Lystrup Fjernvarme til at omlægge regnskabsåret, så det følger kalenderåret. Inden den 1. januar 2019 skal alle fjernvarmeselskaber omlægge regnskabsåret til et kalenderår. Omlægningsperioden betyder, at der bliver et kort regnskabsår inden d. 1. januar 2019. Omlægningen tager 9 måneder, og alle forbrugere vil blive berørt i omlægningsperioden. Således vil årsaf-læsningen fremover ske den 31. december og acontoraterne ændret fra 10 årlige til 6 årlige. De ændrede lovkrav medfører, at afholdelsen af den årlige generalforsamling vil blive rykket frem til marts, såfremt Lystrup Fjernvarmes generalforsamling godkender de nødvendige vedtægtsændringer.

De forbrugerejede fjernvarmeselskaber, som er reguleret, så de ikke må give overskud, varetager en række helt centrale opgaver for den enkelte forbruger og for samfundet som helhed. De forbrugerejede fjernvarmeselskaber løfter således et bredt samfundsansvar. Deraf følger en særlig forpligtigelse til at imødekomme interessen fra såvel ejere, forbrugere og øvrige interessenter og sikre, at selskabet arbejder i henhold til de formål, det er sat i verden for. Dansk Fjernvarme har derfor taget initiativ til at udvikle et kodeks for godt bestyrelsesarbejde specifikt rettet mod de forbrugerejede vand- og fjernvarmeselskaber. Ambitionen er at fægne de forskelle, der er mellem selskaberne, og målrette anbefalingerne efter de forhold, der gør sig gældende i branchen i dag – samtidig med at barren for godt bestyrelsesarbejde løftes. Bestyrelsen har gennemgået det nævnte kodeks, som sammen med resultatet er offentliggjort på Lystrup Fjernvarmes hjemmeside. Hovedkonklusionen er, at selskabet og bestyrelsen til fulde lever op til det nævnte kodeks.

Igen i år byder regnskabsåret på gode nyheder:

Pr. 31. marts 2018 var der tilsluttet 4.197 forbrugere. Årets tilvækst er således 93 forbrugere. Tilvæksten i tilsluttet antal m² er 9.874 m².

En anden af årets rigtig gode nyheder er det forholdsmæssigt lave ledningstab. Vi har i år haft et ledningstab på 22,5 %, hvilket er lavt og det skal endda sammenholdes med et graddagetal, der er mindre end normalåret.

Årets ledningsrenovering er foregået på Lystrup Centervej, Elsted Skole og Per Kjals Vej. Med Elsted Skole er der renoveret i alt 26 stik og 772 m hovedledning, og endelig er der etableret en ny ledning i Elstedvej på 106 m. Tidsplanen, med start 15. juni og afslutning primo november, blev overholdt ligesom prisen for arbejdet holdt sig på det forventede niveau.

Ledelsesberetning

Fra den 1. april 2018 er det blevet dyrere at få varme fra Lystrup Fjernvarme. En gammel skattesag fra 1999, hvor Varmeplan Aarhus har fået medhold betød, at Lystrup Fjernvarme fik 5,6 mio. kroner (ekskl. moms) tilbage. Disse penge blev ført tilbage til forbrugerne via en ekstraordinær prisnedsættelse i regnskabsåret 2017/18. Prisen vil i 2018 være på niveau med gennemsnitsprisen i 2015. De nye priser gældende fra den 1. april d.å. er anmeldt til Energitilsynet den 26. marts 2018.

Energispareaftalen fra december 2016 betød et mindre fald i krav til mængden af energibesparelser for fjernvarmen samtidig med, at der kom yderligere dokumentationskrav. Det er med den samlede energisparerindsats, herunder med renoveringen og besparelser ved konvertering fra oliefyrd til fjernvarme, lykkedes at nå energibesparelser på i alt 616 MWh. Kravene til energibesparelser for Lystrup Fjernvarme var for kalenderåret 2017 på 2.971 MWh. Mankoen måtte således købes til "markedsprisen", der for andet år i træk er faldet. Indsatsen for bedre afkøling hos de forbrugere, som har den dårligste afkøling har i kalenderåret 2017 samlet set været på niveau med 2016.

Varmeplanens opførelse af et nyt halmkraftvarmeværk i Lisbjerg blev på grund af konkurs ved en leverandør forsinket ca. 3-4 måneder. Det nye værk indeholder landets største kedel med anvendelse af 230.000 ton halm om året, og er med til at sikre Aarhus CO2-neutralitet i varmemæssig henseende. På grund af halmmangel har værket, der også er designet til at kunne modtage op til 50 % flis, allerede måttet ty til det sekundære brændsel, flis. I al væsentlighed indfrier værket forventningerne og er med til at sikre en fornuftig fjernvarmepris i Lystrup.

Vi samarbejder fortsat med de private varmeværker, som er tilsluttet Varmeplan Aarhus. Erfaringsudveksling og konkrete initiativer i forhold til varmeplanen er den konkrete dagsorden for samarbejdet, idet Lystrup Fjernvarme dog gerne ser et tættere og mere forpligtende samarbejde.

Der er registreret 4 rørbrud i 2017/2018 mod 10 i 2016/2017.

Årets varmesalg er på 80.300 MWh. Salget af varme er ca. 9,6 % højere i forhold til sidste år. Regnskabsårets graddagetal har været på 2.876,90 - hvilket er 5,27 % mindre end et normalt års graddagetal.

For det kommende regnskabsår - 9 måneder -, budgetteres med et forbrug (salg) på 44.808 MWh svarende til et fald i forhold til årsbudget for 2017-18 (12 måneder) på 41 %.

Tilbagebetaling til forbrugerne: 691.784 kr.

Efterbetaling fra forbrugerne: 3.680.448 kr.

Resultatopgørelse for 2017/18

	Note	(Ej revideret)		
		2017/18	Budget 2017/18	2016/17
		kr.	t.kr.	t.kr.
Nettoomsætning	1	51.417.760	49.647	47.530
Produktionsomkostninger	2	<u>(29.794.911)</u>	<u>(26.971)</u>	<u>(26.921)</u>
Bruttoresultat		21.622.849	22.676	20.609
Distributionsomkostninger	3	(11.946.154)	(12.226)	(11.918)
Administrationsomkostninger	4	(2.764.365)	(2.935)	(2.927)
Energispareaktiviteter		(869.526)	(950)	(1.122)
Afskrivninger		<u>(3.819.769)</u>	<u>(3.847)</u>	<u>(3.646)</u>
Resultat af primær drift		2.223.035	2.718	996
Afgifts refusion		0	0	5.596
Andre driftsindtægter		<u>224.065</u>	<u>32</u>	<u>143</u>
Driftsresultat		2.447.100	2.750	6.735
Finansielle omkostninger		<u>(2.374.139)</u>	<u>(2.350)</u>	<u>(2.367)</u>
Årets resultat før regulering		72.961	400	4.368
Henlæggelser til fremtidige investeringer		(400.000)	(400)	(200)
Årets over-/underdækning		<u>327.039</u>	<u>0</u>	<u>(4.168)</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31.03.2018

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Fjernvarmeanlæg og driftsmidler	5	68.693.680	67.301
Materielle anlægsaktiver under udførsel	5	917.256	600
Materielle anlægsaktiver		69.610.936	67.901
Anlægsaktiver		69.610.936	67.901
Varebeholdning materialer		80.938	87
Varebeholdninger		80.938	87
Tilgodehavende varmebidrag hos forbrugere		3.680.448	2.433
Tilgodehavende byggemodnings- og tilslutningsafgifter		0	2.346
Overført til kommende års varmeafregning		327.039	0
Periodeafgrænsningsposter		2.944.168	2.962
Tilgodehavender		6.951.655	7.741
Likvide beholdninger		9.647	12.464
Omsætningsaktiver		7.042.240	20.292
Aktiver		76.653.176	88.193

Balance pr. 31.03.2018

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Tilslutningsafgift pr. 01.03.1981		0	0
Henlæggelser til fremtidige investeringer		<u>400.000</u>	<u>700</u>
Egenkapital		<u>400.000</u>	<u>700</u>
Prioritetsgæld		<u>60.694.028</u>	<u>64.188</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>60.694.028</u>	<u>64.188</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		3.519.541	3.453
Bankgæld		1.855.242	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.487.629	1.885
Skyldigt varmebidrag til forbrugeren		691.784	1.594
Overført til kommende års varmeafregning		0	4.168
Kraftvarme		4.943.918	8.770
Feriepenge		454.937	439
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag		101.190	88
Skyldige renter		185.722	193
Øvrige skyldige anlægs- og driftsudgifter		562.640	680
Skyldig merværdiafgift		<u>1.756.545</u>	<u>2.035</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>15.559.148</u>	<u>23.305</u>
Gældsforpligtelser		<u>76.253.176</u>	<u>87.493</u>
Passiver		<u>76.653.176</u>	<u>88.193</u>
Pantsætninger og eventualforpligtelser	7		

Noter

	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
1. Nettoomsætning		
Parcelhuse og mindre ejendomme, 56.720 MWh	22.281.510	21.014
Storforbrugere og boligforeninger, 23.580 MWh	8.235.316	8.235
Effektbidrag	12.033.707	11.619
Abonnementsbidrag	4.045.913	3.940
Afgift for dårlig afkøling	645.053	159
Øvrige indtægter	8.018	0
Indregning af over-/underdækning fra tidligere år	<u>4.168.243</u>	<u>2.563</u>
	<u>51.417.760</u>	<u>47.530</u>

Totalsalg i alt 80.300 MWh.

2. Produktionsomkostninger

Kraftvarmekøb	25.991.476	24.916
Effektbidrag	12.150.000	9.775
Ledningstab, 22,5% / 22,6%	(8.589.460)	(7.870)
Reparation og vedligeholdelse	178.980	97
Øvrige produktionsomkostninger	<u>63.915</u>	<u>3</u>
	<u>29.794.911</u>	<u>26.921</u>

3. Distributionsomkostninger

Ledningstab, 22,5% / 22,6%	8.589.460	7.870
Reparation og vedligeholdelse	682.398	1.295
Måleromkostninger	101.237	213
El og vand	292.686	316
Forsikringer	241.659	198
Lønninger og gager	1.913.338	1.879
Øvrige distributionsomkostninger	<u>125.376</u>	<u>147</u>
	<u>11.946.154</u>	<u>11.918</u>

Noter

	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
4. Administrationsomkostninger		
Lønninger og gager	1.197.576	1.177
Honorar til bestyrelse, generalforsamling og møder	277.466	237
Forbrugerinformation	129.519	102
IT-omkostninger	155.568	159
Revision mv.	110.000	106
Juridisk assistance	81.917	76
Konsulenter	189.952	388
Forsikringer og kontingenter	126.024	122
Gebyr og porto	224.508	208
Kontorholdsudgifter	198.358	138
Forundersøgelse til overskudsvarme	0	169
Øvrige administrationsomkostninger	<u>73.477</u>	<u>45</u>
	<u>2.764.365</u>	<u>2.927</u>

	<u>Fjernvarme- anlæg og driftsmidler kr.</u>	<u>Vare- vogne kr.</u>	<u>Materielle anlægsaktiver under udførsel kr.</u>
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.04.2017	214.281.019	499.145	600.000
Tilgang	5.814.818	0	317.256
Afgang	<u>(967.000)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.03.2018	<u>219.128.837</u>	<u>499.145</u>	<u>917.256</u>
Tilslutningsbidrag 01.04.2017	(106.032.324)	0	0
Årets tilslutningsbidrag	<u>(602.500)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilslutningsbidrag 31.03.2018	<u>(106.634.824)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 01.04.2017	(40.947.563)	(499.145)	0
Årets afskrivninger	<u>(3.819.770)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilbageførsel ved afgang	<u>967.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31.03.2018	<u>(43.800.333)</u>	<u>(499.145)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.03.2018	<u>68.693.680</u>	<u>0</u>	<u>917.256</u>

<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>

6. Langfristede gældsforpligtelser

Samlet gæld, der forfalder til betaling efter mere end 5 år
(amortiseret kostpris)

<u>46.435.402</u>	<u>50.229</u>
-------------------	---------------

Lånene består af:

Kommune Kredit - 33.000.000 kr., 25 års løbetid, fast rente på 2,7%

Realkredit Danmark - 9.808.000 kr., 20 års løbetid, variabel rente

Realkredit Danmark - 11.000.000 kr., 20 års løbetid, fast rente på 2,4%

Realkredit Danmark - 15.646.000 kr., 15 års løbetid, fast rente på 1,5%

Realkredit Danmark - 8.500.000 kr., 20 års løbetid, fast rente på 1,85%

7. Pantsætninger og eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser

I tilknytning til prioritetslån i Realkredit Danmark, som fastforrentes med 4,28 % p.a. og hvis restværdien udgør 7.370 t.kr., er der indgået en renteswap

Swappen løber til 31. december 2019 og værdien pr. 31. marts 2018 er negativ med 547 t.kr.

Til sikkerhed for selskabets realkreditlån er der stillet pant i selskabets ejendom og dertilhørende ledningsnet

Bogført værdi af pantsikrede aktiver udgør 68.510 t.kr.

Budget 2018, ej underlagt revision (perioden 01.04.2018 – 31.12.2018)

	Budget 2018 t.kr.
Indtægter	
Salg af varme	18.371
Fast bidrag	12.316
Abonnementsbidrag	3.120
Indregning af over-/underdækning fra tidligere år	<u>(342)</u> 33.465
Indtægter	<u>33.465</u>
Andre driftsindtægter	
Udlejning	<u>94</u> 94
Andre driftsindtægter i alt	<u>94</u>
Produktionsomkostninger	
Kraftvarmekøb	(22.570)
Ledningstab 26,6 %	6.004
Øvrige produktionsomkostninger	<u>(215)</u> (16.781)
Produktionsomkostninger i alt	<u>(16.781)</u>
Distributionsomkostninger	
Ledningstab 26,6 %	(6.004)
Reparation og vedligeholdelse	(454)
Forsikringer og vand	(80)
Måleromkostninger	(180)
El	(135)
Lønninger og gager	(1.580)
Øvrige distributionsomkostninger	<u>(130)</u> (8.563)
Distributionsomkostninger i alt	<u>(8.563)</u>
Administrationsomkostninger	
Honorar til bestyrelse, generalforsamling og møder	(285)
Forbrugerinformation	(150)
Lønninger og gager	(1.530)
Øvrige administrationsomkostninger	<u>(465)</u> (2.430)
Administrationsomkostninger i alt	<u>(2.430)</u>
Øvrige regnskabsposter	
Energispareaktiviteter	(950)
Afskrivninger	(2.865)
Renter af lån og kreditter	<u>(1.970)</u> (5.785)
Øvrige regnskabsposter i alt	<u>(5.785)</u>
Budgetteret over-/underdækning	<u>0</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Energitilsynets bestemmelser og årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

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 ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå indtægterne, herunder omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og produktionspersonale mv.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til distribution af solgte enheder, ledningstab, personaleomkostninger tilknyttet distribution mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Energispareaktiviteter

Energispareaktiviteter omfatter omkostninger, der afholdes til opnåelse af lovpligtige energibesparelser.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktiviteter.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Årets resultat

I henhold til "Lov om varmeforsyning" kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen. Værkets resultat vil efter indregning af over- eller underdækninger altid udgøre 0 kr.

Selskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmeforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen, enten som gæld eller tilgodehavende hos medlemmerne. I de efterfølgende år indgår beløb i varmeprisdannelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anlægsaktiver afskrives på grundlag af anskaffessummen, reduceret med de i tidligere år foretagne henlæggelser til investeringer samt modtagne tilslutningsafgifter. Aktiverne afskrives over den forventede brugstid i overensstemmelse med Varmeforsyningslovens bestemmelser. Afskrivning påbegyndes ved anlægsaktivets færdiggørelse.

Anlæg (kedelanlæg, ledningsnet) 1985/86 – 1990/91	20 år
Anlæg (kedelanlæg, ledningsnet) 1991/92 – 2017/18	30 år
Bygninger	30 år
Målere	15 år
Driftsmateriel og andre anlæg	5 år

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter gennemsnitlig anskaffelsessum, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter tilslutningsbidrag indbetalt før 01.03.1981, som ikke er modtaget i anskaffelsessummen på ledningsnettet. Nye tilslutningsbidrag modregnes i anskaffelsessummen på ledningsnet.

Henlæggelser til fremtidige specifikke investeringer i overensstemmelse med Energistilsynets bestemmelser reserveres under egenkapitalen.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

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

