

Arden Varmeværk a.m.b.a.

CVR-nr. 70 87 48 14

Årsrapport

2016/17

Generalforsamling:

Afholdes onsdag den 8. november 2017 kl. 19.30 i Kulturhuset.

Dagsorden:

1. Valg af dirigent
2. Bestyrelsens beretning for det forløbne regnskabsår
3. Den reviderede årsrapport fremlægges til godkendelse
4. Budget for opgjort efter varmforsyningslovens bestemmelser for indeværende driftsår fremlægges til orientering
5. Fremlæggelse af investeringsplan for kommende år til orientering
6. Forslag fra bestyrelsen
7. Indkomne forslag fra andelshavere/varmeaftagere
8. Valg af bestyrelsesmedlemmer
9. Valg af suppleanter til bestyrelsen
10. Valg af revisor
11. Eventuelt

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på værkets ordinære generalforsamling den 8. november 2017.

A handwritten signature in black ink, reading 'Ida Jørgensen', written over a horizontal line.

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. september 2016 - 31. august 2017	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Arden Varmeværk a.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse er årsregnskabet udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Arden, den 23. oktober 2017

Bestyrelse



Verner Andersen
Formand



Henrik Harbo Olesen
Sekretær



Søren Jensen
Næstformand



Morten Hybertz Bak



Henrik Houmøller
Kasserer

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Arden Varmeværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Arden Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for Arden Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet "Anvendt regnskabspraksis".

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 årsregnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde årsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 revisorerklæring 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 revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors erklæringer

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. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 23. oktober 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.



Frank Nørgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Arden Varmeværk a.m.b.a. Myhlenbergvej 64 9510 Arden Telefon: 98561938 Hjemmeside: www.ardenvarmevaerk.dk CVR-nr.: 70 87 48 14 Regnskabsår: 1. september - 31. august
Bestyrelse	Verner Andersen, Formand Søren Jensen, Næstformand Henrik Houmøller, Kasserer Henrik Harbo Olesen, Sekretær Morten Hybertz Bak
Revision	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Bankforbindelse	Jutlander Bank A/S, Arden

Hovedtal

	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13
Hoved- og nøgletal:					
Salg i MWh - varme	16.872	16.351	16.199	15.130	18.179
Salg i MWh - el	668	787	971	2.495	3.619
Salg i tkr. - varme	7.285	6.873	8.141	10.794	11.659
Salg i tkr. - el	3.836	4.671	4.474	4.368	3.708
Afregningspris pr. MWh - varme	260	220	300	490	470
Afregningspris pr. MWh - el	5.743	5.935	4.608	1.750	1.024
Fast afgift pr. m3 rumindhold	6,40	7,40	7,40	7,90	7,20
Gaspris pr. m3 - varme	4,16	3,87	4,81	5,68	5,77
Gaspris pr. m3 - el	2,55	2,26	1,22	1,10	2,10
Gaspris pr. m3 - gennemsnit	4,03	3,74	4,49	4,77	4,90
Graddage (normalåret 3.037)	2.711	2.614	2.646	2.510	3.083

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Aktiviteten i Arden Varmeværk omfatter produktion og salg af varme og el.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før årsregulering udviser et overskud på kr. 63.287. Til sammenligning blev der budgetteret med et resultat før årsregulering på kr. 113.000 for året. Den akkumulerede overdækning udgør pr. 31. august 2017 kr. 365.419.

Der henvises til efterstående resultatopgørelse og balance.

Den forventede udvikling

For regnskabsåret 2017/18 budgetteres med et nulresultat efter indregning af overdækning med kr. 671.000. Der er i budgettet for 2017/18 indregnet et variabelt bidrag på kr. 325 pr. MWh. Effektafgiften forøges til kr. 7,20 pr. m³.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Arden Varmeværk a.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningsloven.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden det interne årsregnskab aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

"Hvile i sig selv" - princippet

Over- og underdækninger

Varmeværket er underlagt det særlige "hvile i sig selv" – princip i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter varmeforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Den akkumulerende over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gælder tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivets forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier, der vil udliges over tid. Forskellene er indregnet i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og indeksregulering ved optagelse af lån til den indekserede restgæld samt kurstab ved amortisering af obligationslån.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, distributionsanlæg, varmemålere samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

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

Grunde og bygninger	25 år
Produktionsanlæg	25 år
Distributionsanlæg (ledningsnet mv.)	20-25 år
Varmemålere	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Afskrivning på anlægsaktiver påbegyndes, når de tages i brug.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger indregnet under hensatte forpligtelser omfatter akkumulerede forskelle mellem afskrivninger i henhold til årsregnskabs- og varmeforsyningsloven samt foretagne henlæggelser i henhold til varmeforsyningsloven.

Udskudt skat

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Den udskudte skat måles på baggrund af gældende skatteregler og skattesatser.

Udskudt skatteaktiv indregnes i balancen til den værdi, hvortil det forventes at blive anvendt.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld indregnes på stiftelsestidspunktet til kostpris. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris, hvorved kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid.

Akkumuleret over-/underdækning indregnet under gældsforpligtelser omfatter de akkumulerede over-/underdækninger i henhold til varmeforsyningslovens bestemmelser.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

<u>Note</u>	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
1 Nettoomsætning	11.141.989	11.570
2 Produktionsomkostninger	-8.124.293	-6.957
3 Distributionsomkostninger	-120.150	-233
4 Administrationsomkostninger	-845.067	-1.097
Resultat før afskrivninger	2.052.479	3.283
5 Afskrivninger	-1.660.170	-2.127
Resultat før finansielle poster	392.309	1.156
6 Andre finansielle indtægter	82	125
7 Øvrige finansielle omkostninger	-329.104	-380
Finansiering netto	-329.022	-255
Resultat før årsreguleringer	63.287	901
8 Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	-1.630.648	-613
Årets over-/underdækning	1.567.361	-288
Resultat før skat	0	613
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	0	0

Balance 31. august

Aktiver		2017	2016
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
Anlægsaktiver			
9	Produktionsanlæg	2.919.793	3.445
9	Distributionsanlæg	11.895.537	9.298
9	Varmemålere	315.440	411
9	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	313.525	401
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>15.444.295</u>	<u>13.555</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	7.545	8
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.545</u>	<u>8</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>15.451.840</u>	<u>13.563</u>
Omsætningsaktiver			
10	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	424.144	428
11	Andre tilgodehavender	70.158	397
	Tilgodehavender i alt	<u>494.302</u>	<u>825</u>
12	Likvide beholdninger	2.977	1.528
	Omsætningsaktiver i alt	<u>497.279</u>	<u>2.353</u>
	Aktiver i alt	<u>15.949.119</u>	<u>15.916</u>

Balance 31. august

Passiver	2017	2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
Overført resultat	0	0
Egenkapital i alt	0	0
Hensatte forpligtelser		
13 Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	2.244.337	614
14 Hensættelser til udskudt skat	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	2.244.337	614
Gældsforpligtelser		
15 Gæld til realkreditinstitutter	8.567.906	5.016
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8.567.906	5.016
Kortfristet del af langfristet gæld	1.550.000	4.470
16 Gæld til pengeinstitutter	1.357.996	0
Modtagne forudbetalinger fra forbrugere	645.588	2.317
Leverandører af varer og tjenesteydelser	945.995	1.307
17 Akkumuleret overdækning	365.419	1.933
18 Anden gæld	271.878	259
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.136.876	10.286
Gældsforpligtelser i alt	13.704.782	15.302
Passiver i alt	15.949.119	15.916
19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
20 Eventualposter		

Noter

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
1. Nettoomsætning		
Varmesalg, forbrugsafgifter	4.385.210	3.624
Varmesalg, tillæg for ringe afkøling	66.581	64
Varmesalg, effektbidrag	2.386.692	2.742
Varmesalg, abonnementsbidrag	446.851	443
Varmesalg, gebyrer	20.475	26
Varmesalg i alt	<u>7.305.809</u>	<u>6.899</u>
Elsalg, det frie marked	207.268	237
Elsalg, grundbeløb	2.988.912	3.794
Elsalg, CO2-tilskud	640.000	640
Elsalg mv. i alt	<u>3.836.180</u>	<u>4.671</u>
	<u>11.141.989</u>	<u>11.570</u>
2. Produktionsomkostninger		
Forbrug af gas til varmeproduktion	4.535.946	4.765
Regulering afgifter, tidligere år	0	-646
Varmekøb, Rockwool	1.804.303	1.094
El og vand	165.848	144
Kemikalier	50.925	47
Forbrug af gas til elproduktion	234.329	172
	<u>6.791.351</u>	<u>5.576</u>
Vedligeholdelse, bygninger og grund	95.515	83
Vedligeholdelse, gaskedler mv.	22.155	18
Vedligeholdelse, gasmotorer	43.547	53
Kontingenter og abonnemeter	65.735	4
Værktøj, ilt og gas mv.	8.556	20
Forsikring mv.	29.955	47
	<u>265.463</u>	<u>225</u>
Lønninger	949.229	1.087
- lønninger overført til ledningsnet	-34.000	-61
Pensionsbidrag	91.859	95
Sociale udgifter	16.185	17
Personaleudgifter	7.206	44
Regulering feriepenge	37.000	-26
	<u>1.067.479</u>	<u>1.156</u>
	<u>8.124.293</u>	<u>6.957</u>

Noter

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	107.579	144
Vedligeholdelse, målere og batterier	12.571	89
	120.150	233
4. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler og tryksager	8.782	10
Edb-omkostninger	20.196	126
Annoncer og reklame	5.628	9
Vedligeholdelse driftsmateriel	32.691	0
Telefon	44.778	60
Porto	4.709	5
Revisorhonorar	62.000	65
Revisorhonorar, rest sidste år	-19.500	0
Revisor, rådgivning og assistance	16.100	25
Advokat	10.302	14
Forsikringer og ejendomsskatter	125.299	134
Abonnement og kontingenter	108.357	109
Generalforsamling og møder	24.201	20
Repræsentation	1.132	1
Rejser, kursusudgifter og konsulenthonorar	28.573	90
Opkrævningsgebyr	36.105	36
Renovation og miljøafgift	4.581	3
Tab på debitorer	2.959	52
Drift af varevogn	28.223	16
Lønadministration	4.198	4
	549.314	779
Lønninger, administration	216.819	239
Honorar, formand og kasserer	60.530	59
Honorar, øvrige bestyrelse	15.000	15
Kørselsgodtgørelse	3.404	5
	295.753	318
	845.067	1.097

Noter

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
5. Afskrivninger		
Kraftvarmeværk	525.305	525
Ledningsnet	920.050	1.394
Målere	113.955	112
Varevogn, inventar og edb	100.860	96
	1.660.170	2.127
6. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	21	1
Rentegodtgørelse afgiftsrefusioner	0	124
Kontantrabatter	61	0
	82	125
7. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	13.877	0
Prioritetsrenter Kommunekredit	174.987	284
Amortiseringstillæg	95.733	96
Garantiomkostninger	34.507	0
Låneomkostninger	10.000	0
	329.104	380
8. Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		
Afskrivninger efter årsregnskabsloven	1.660.170	2.128
Afskrivninger efter varmeforsyningsloven	-3.290.818	-2.741
	-1.630.648	-613

Noter

9. Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg kr.	Distributions- anlæg kr.	Varmemålere kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	21.772.152	35.730.526	1.120.695	1.452.152
Tilgang	0	3.785.847	18.864	13.685
Kostpris ultimo	21.772.152	39.516.373	1.139.559	1.465.837
Indbetalinger fra medlemmer primo	0	-10.591.350	0	0
Årets indbetalinger	0	-267.560	0	0
Indbetalinger fra medlemmer ultimo	0	-10.858.910	0	0
Af- og nedskrivninger primo	18.327.054	15.841.876	710.164	1.051.452
Årets afskrivninger	525.305	920.050	113.955	100.860
Af- og nedskrivninger ultimo	18.852.359	16.761.926	824.119	1.152.312
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.919.793	11.895.537	315.440	313.525

10. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

	31/8 2017 kr.	31/8 2016 t.kr.
Tilgodehavende fra salg af el	350.945	421
Tilgodehavende fra salg af varme	73.199	7
	424.144	428

Noter

	31/8 2017 kr.	31/8 2016 t.kr.
11. Andre tilgodehavender		
Moms	0	163
Andre tilgodehavender	70.158	231
Tilgodehavende renter	0	3
	<u>70.158</u>	<u>397</u>
12. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	2.977	4
Driftskonto, Jutlander Bank	0	1.524
	<u>2.977</u>	<u>1.528</u>
13. Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		
Saldo primo	613.689	0
Forskelle i året	1.630.648	614
	<u>2.244.337</u>	<u>614</u>
14. Hensættelser til udskudt skat		
Der påhviler ingen udskudte skatter, idet den skattemæssige værdi af anlægsaktiver overstiger den bogførte værdi.		

Noter

	31/8 2017 kr.	31/8 2016 t.kr.
15. Gæld til realkreditinstitutter		
Kommunekredit, hs. 17.814.349, 2017, 3,4%	0	1.739
Kommunekredit, hs. 8.000.000, 2020, 2,57%	2.617.906	3.447
Kommunekredit, hs. 5.000.000, 2022, 2,05%	2.500.000	3.000
Kommunekredit, hs. 5.000.000, 2042, 1,63%	5.000.000	1.300
	<u>10.117.906</u>	<u>9.486</u>
Heraf forfalder inden for 1 år	-1.550.000	-4.470
	<u>8.567.906</u>	<u>5.016</u>
16. Gæld til pengeinstitutter		
Mastercard, Jutlander Bank	22.417	0
Driftskonto, Jutlander Bank	1.335.579	0
	<u>1.357.996</u>	<u>0</u>
17. Akkumuleret overdækning		
Akkumuleret overdækning primo	1.932.780	1.645
Årets over-/underdækning	-1.567.361	288
	<u>365.419</u>	<u>1.933</u>
Indregnet i budget 2017/18	671.000	1.262
Indregnes i budget 2018/19	-305.581	671
	<u>365.419</u>	<u>1.933</u>
18. Anden gæld		
Moms	7.099	0
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	47.005	47
ATP og andre sociale ydelser	1.515	1
Feriepenge	0	1
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	121.000	84
Renter	33.261	43
Andre skyldige poster	61.998	83
	<u>271.878</u>	<u>259</u>

Noter

19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

20. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser mv.