

Arden Varmeværk a.m.b.a.

CVR-nr. 70 87 48 14

Årsrapport

2017/18

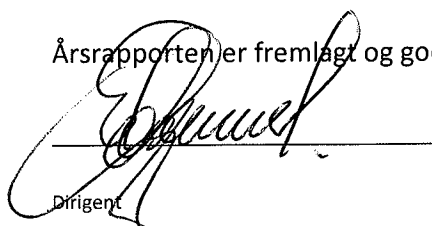
Generalforsamling:

Afholdes torsdag den 8. november 2018 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 2018.

A handwritten signature in black ink, written over a horizontal line. The signature is stylized and appears to be 'E. Daniel'.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. september 2017 - 31. august 2018	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 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 22. oktober 2018

Bestyrelse

Verner Andersen
Formand



Søren Jensen
Næstformand



Henrik Houmøller
Kasserer



Henrik Harbo Olesen
Sekretær



Morten Hybertz Bak



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 2017 - 31. august 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmemforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for Arden Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018 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 erklæring

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.

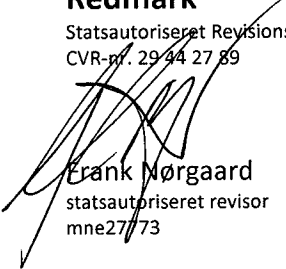
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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 22. oktober 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89



Frank Nørgaard
statsautoriseret revisor
mne27773

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

	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14
Hoved- og nøgletal:					
Salg i MWh - varme	17.089	16.872	16.351	16.199	15.130
Salg i MWh - el	1.476	668	787	971	2.495
Salg i tkr. - varme	8.783	7.285	6.873	8.141	10.794
Salg i tkr. - el	3.356	3.836	4.671	4.474	4.368
Afregningspris pr. MWh - varme	325	260	220	300	490
Afregningspris pr. MWh - el	2.273	5.743	5.935	4.608	1.750
Fast afgift pr. m3 rumindhold	7,20	6,40	7,40	7,40	7,90
Gaspris pr. m3 - varme	4,43	4,16	3,87	4,81	5,68
Gaspris pr. m3 - el	2,56	2,55	2,26	1,22	1,10
Gaspris pr. m3 - gennemsnit	4,08	4,03	3,74	4,49	4,77
Graddage (normalåret 3.037)	2.685	2.711	2.614	2.646	2.510
Gaskøb i t.m3	1.094	1.182	1.323	1.626	1.757
Varmekøb Rockwool i MWh	12.133	9.984	8.332	4.594	4.456

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. 934.517. Til sammenligning blev der budgetteret med et resultat før årsregulering på kr. 649.000 for året. Den akkumulerede overdækning udgør pr. 31. august 2018 kr. 212.076.

Der henvises til efterstående resultatopgørelse og balance.

Den forventede udvikling

For regnskabsåret 1. september til 31. december 2018 budgetteres med et nulresultat. Der er i budgettet for regnskabsåret 1. september til 31. december 2018 indregnet den estimerede over- eller underdækning pr. 31. august 2018. Der er i budgettet for 1. september til 31. december 2018 indregnet et variabelt bidrag på kr. 360 pr. MWh. Effektafgiften forøges til kr. 8,00 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 gæld eller 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 nettorealisationsværdien 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 varmforsyningsloven samt foretagne henlæggelser i henhold til varmforsyningsloven.

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 overdækning indregnet under gældsforpligtelser omfatter de akkumulerede overdækninger i henhold til varmforsyningslovens 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>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
1 Nettoomsætning	12.158.821	11.145
2 Produktionsomkostninger	-8.299.612	-8.125
3 Distributionsomkostninger	-12.753	-121
4 Administrationsomkostninger	-974.542	-845
Resultat før afskrivninger	2.871.914	2.054
5 Afskrivninger	-1.583.369	-1.660
Resultat før finansielle poster	1.288.545	394
6 Andre finansielle indtægter	370	0
7 Øvrige finansielle omkostninger	-354.398	-330
Finansiering netto	-354.028	-330
Resultat før årsreguleringer	934.517	64
8 Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	-1.087.860	-1.631
Årets over-/underdækning	153.343	1.567
Resultat før skat	0	0
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	0	0

Balance 31. august

Aktiver	2018	2017
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
9 Produktionsanlæg	2.394.488	2.920
9 Distributionsanlæg	11.431.098	11.896
9 Varmemålere	271.977	316
9 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	222.146	314
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>14.319.709</u>	<u>15.446</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	7.545	8
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.545</u>	<u>8</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>14.327.254</u>	<u>15.454</u>
Omsætningsaktiver		
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	230.529	424
11 Andre tilgodehavender	1.508.482	13
Periodeafgrænsningsposter	44.167	57
Tilgodehavender i alt	<u>1.783.178</u>	<u>494</u>
12 Likvide beholdninger	113	3
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.783.291</u>	<u>497</u>
Aktiver i alt	<u>16.110.545</u>	<u>15.951</u>

Balance 31. august

Passiver	2018	2017
<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 forbrugerbetalingen	3.332.197	2.245
14 Hensættelser til udskudt skat	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	3.332.197	2.245
Gældsforpligtelser		
15 Gæld til realkreditinstitutter	6.997.457	8.568
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6.997.457	8.568
Kortfristet del af langfristet gæld	1.570.000	1.550
16 Gæld til pengeinstitutter	2.070.022	1.358
Modtagne forudbetalinger fra forbrugere	749.117	646
Leverandører af varer og tjenesteydelser	294.740	946
17 Akkumuleret overdækning	212.076	366
18 Anden gæld	884.936	272
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.780.891	5.138
Gældsforpligtelser i alt	12.778.348	13.706
Passiver i alt	16.110.545	15.951
19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
20 Eventualposter		

Noter

	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
1. Nettoomsætning		
Varmesalg, forbrugsafgifter	5.553.943	4.388
Varmesalg, tillæg for ringe afkøling	81.073	67
Varmesalg, effektbidrag	2.698.349	2.387
Varmesalg, abonnementsbidrag	449.697	447
Varmesalg, gebyrer	20.120	20
Varmesalg i alt	<u>8.803.182</u>	<u>7.309</u>
Elsalg, det frie marked	572.898	207
Elsalg, grundbeløb	2.142.741	2.989
Elsalg, CO2-tilskud	640.000	640
Elsalg mv. i alt	<u>3.355.639</u>	<u>3.836</u>
	<u>12.158.821</u>	<u>11.145</u>
2. Produktionsomkostninger		
Forbrug af gas til varmeproduktion	3.953.927	4.536
Varmekøb, Rockwool	2.195.999	1.804
El og vand	181.934	166
Kemikalier	39.986	51
Forbrug af gas til elproduktion	479.031	234
	<u>6.850.877</u>	<u>6.791</u>
Vedligeholdelse, bygninger og grund	43.385	96
Vedligeholdelse, gaskedler mv.	107.902	22
Vedligeholdelse, gasmotorer	166.498	44
Kontingenter og abonnementer	58.206	66
Værktøj, ilt og gas mv.	22.376	9
Forsikring mv.	22.459	30
	<u>420.826</u>	<u>267</u>
Lønninger	997.512	949
- lønninger overført til ledningsnet	-96.000	-34
Pensionsbidrag	94.270	92
Sociale udgifter	17.064	16
Personaleudgifter	12.063	7
Regulering feriepenge	3.000	37
	<u>1.027.909</u>	<u>1.067</u>
	<u>8.299.612</u>	<u>8.125</u>

Noter

	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	12.753	108
Vedligeholdelse, målere og batterier	0	13
	12.753	121
4. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler og tryksager	18.906	9
Edb-omkostninger	67.605	20
Annoncer og reklame	7.933	6
Vedligeholdelse driftsmateriel	25.644	33
Telefon	50.599	45
Porto	9.423	5
Revisorhonorar	62.000	62
Revisorhonorar, rest sidste år	1.400	-20
Revisor, rådgivning og assistance	22.525	16
Advokat	0	10
Forsikringer og ejendomsskatter	113.137	125
Abonnement og kontingenter	116.468	108
Generalforsamling og møder	28.156	24
Repræsentation	1.071	1
Rejser, kursusudgifter og konsulenthonorar	44.638	29
Opkrævningsgebyr	47.691	36
Renovation og miljøafgift	7.150	5
Tab på debitorer	5.627	3
Drift af varevogn	38.795	28
Lønadministration	3.488	4
	672.256	549
Lønninger, administration	221.365	217
Honorar, formand og kasserer	62.700	61
Honorar, øvrige bestyrelse	15.450	15
Kørselsgodtgørelse	2.771	3
	302.286	296
	974.542	845

Noter

	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
5. Afskrivninger		
Kraftvarmeværk	525.305	525
Ledningsnet	910.276	920
Målere	56.409	114
Varevogn, inventar og edb	91.379	101
	<u>1.583.369</u>	<u>1.660</u>
6. Andre finansielle indtægter		
Kontanrabatter	370	0
	<u>370</u>	<u>0</u>
7. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	69.691	14
Renter, kreditorer	67	0
Prioritetsrenter Kommunekredit	201.381	175
Amortiseringstillæg	0	96
Garantiomkostninger	73.259	35
Låneomkostninger	10.000	10
	<u>354.398</u>	<u>330</u>
8. Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		
Afskrivninger efter årsregnskabsloven	1.583.369	1.660
Afskrivninger efter varmforsyningsloven	-2.671.229	-3.291
	<u>-1.087.860</u>	<u>-1.631</u>

Noter

9. Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg kr.	Distributions- anlæg kr.	Varmemålere kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	21.772.152	39.516.373	1.139.559	1.465.837
Tilgang	0	1.754.896	12.946	0
Kostpris ultimo	21.772.152	41.271.269	1.152.505	1.465.837
Indbetalinger fra medlemmer primo	0	-10.858.910	0	0
Årets indbetalinger	0	-1.309.060	0	0
Indbetalinger fra medlemmer ultimo	0	-12.167.970	0	0
Af- og nedskrivninger primo	18.852.359	16.761.925	824.119	1.152.312
Årets afskrivninger	525.305	910.276	56.409	91.379
Af- og nedskrivninger ultimo	19.377.664	17.672.201	880.528	1.243.691
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.394.488	11.431.098	271.977	222.146

10. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

	31/8 2018 kr.	31/8 2017 t.kr.
Tilgodehavende fra salg af el	79.039	351
Tilgodehavende fra salg af varme	151.490	73
	230.529	424

Noter

	31/8 2018 kr.	31/8 2017 t.kr.
11. Andre tilgodehavender		
Øvrige tilgodehavender	4.541	13
Byggemodningsbidrag	1.437.500	0
Tilslutningsafgifter	66.441	0
	1.508.482	13
12. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	113	3
	113	3
13. Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		
Saldo primo	2.244.337	614
Forskelle i året	1.087.860	1.631
	3.332.197	2.245
14. Hensættelser til udskudt skat		
Der påhviler ingen udskudte skatter, idet den skattemæssige værdi af anlægsaktiver overstiger den bogførte værdi.		
15. Gæld til realkreditinstitutter		
Kommunekredit, hs. 8.000.000, 2020, 2,57%	1.767.457	2.618
Kommunekredit, hs. 5.000.000, 2022, 2,05%	2.000.000	2.500
Kommunekredit, hs. 5.000.000, 2042, 1,63%	4.800.000	5.000
	8.567.457	10.118
Heraf forfalder inden for 1 år	-1.570.000	-1.550
	6.997.457	8.568

Noter

	31/8 2018 kr.	31/8 2017 t.kr.
16. Gæld til pengeinstitutter		
Mastercard, Jutlander Bank	1.533	22
Driftskonto, Jutlander Bank	2.068.489	1.336
	2.070.022	1.358
17. Akkumuleret overdækning		
Akkumuleret overdækning primo	365.419	1.933
Årets over-/underdækning	-153.343	-1.567
	212.076	366
Indregnet i budget 1. september til 31. december 2018	0	671
Indregnes i budget 1. januar til 31. december 2019	212.076	-305
	212.076	366
18. Anden gæld		
Moms	600.570	7
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	46.215	47
ATP og andre sociale ydelser	1.515	2
Feriepenge	966	0
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	124.000	121
Renter	49.669	33
Andre skyldige poster	62.001	62
	884.936	272
19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
20. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser mv.		