

Gelsted Fjernvarmeselskab A.m.b.a.
Tømmervej 3
5591 Gelsted
CVR-nr. 13 14 82 28

Årsrapport 2017/18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2017/18	11
Balance pr. 30.06.2018	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab

Gelsted Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

Tømmervej 3

5591 Gelsted

CVR-nr.: 13 14 82 28

Hjemstedskommune: Middelfart

Bestyrelse

Erik Hein, formand

Jan Andersen

Finn Harmsen

Gregers Hovgaard

Kim Lund

Kim Tietgen Hansen

Varmemester

Bent Mouritzen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26. september 2018

Dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Gelsted Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

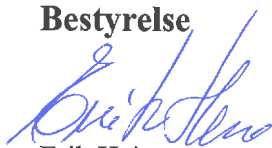
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gelsted, den 26. september 2018

Bestyrelse



Erik Hein
formand



Jan Andersen



Finn Harmsen



Gregers Hovgaard



Kim Lund



Kim Tietgen Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Gelsted Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gelsted Fjernvarmeselskab A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med 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 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 regnskabsbrugere 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 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.

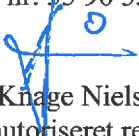
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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.

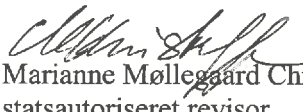
Odense, den 26. september 2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56



Lars Knage Nielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10074



Marianne Møllegaard Christoffersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27729

Ledelsesberetning

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Hoved- og nøgletal					
Salg af varme i MWh	7.423	7.308	7.100	7.051	6.877
Varme, afregningspris for MWh, kr.	520	520	550	550	500/550
Køb af naturgas i t./m ³	828	837	822	808	808
Naturgas, gennemsnitspris pr. m ³ , kr.	4,74	4,71	4,92	5,63	5,88
Ledningstab, %	16	18	21	24	25

(alle beløb er ekskl. moms)

Hovedaktivitet

Selskabets hovedformål er levering af varme til forbrugerne i selskabets varmforsyningsområde. Derudover leveres el til nettet.

Der blev pr. 30. juni 2018 leveret varme til 402 forbrugere.

Udvikling i aktiviteter, økonomiske forhold og fremtiden

Årsregnskabet for 2017/18 udviser et positivt resultat, hvilket bl.a. skyldes, at der er indregnet højere afskrivninger i taksterne end i årsregnskabet.

Takstregnskabet for 2017/18 udviser en underdækning på 177 t.kr. Den akkumulerende underdækning på 568 t.kr. vil blive indregnet i priserne for det kommende år.

Selskabet har i 2017/18 i lighed med de seneste år ikke solgt el, da det ikke blev vurderet at være rentabelt i det nuværende elmarked. Der er imidlertid opnået en indtægt for at stå til rådighed for produktion af el på 1.455 t.kr.

Indtægter for at stå til rådighed for elproduktionen bortfalder med virkning fra 1. januar 2019, hvilket har medført, at det har været nødvendigt at hæve prisen for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med tilvalg af bestemmelser fra højere regnskabsklasser samt de nødvendige tilpasninger, som følger af, at selskabet er omfattet af lov om varmforsyning og de særlige regler for driftsmæssige henlæggelser og afskrivninger mv.

Selskabet er som følge heraf underlagt ”hvile i sig selv princippet”.

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

Salg af varme indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget. I forbindelse med måleraflæsning ultimo regnskabsåret er der foretaget beregning over årets forbrug hos de enkelte forbrugere, og differencer i forhold til acontobetaling er indregnet i omsætningen.

Selskabet er omfattet af lov om varmforsyning. Dette medfører, at selskabets over- eller underdækning opgjort efter varmforsyningsloven skal indregnes i næste års priser. Som følge heraf er årets over- eller underdækning indregnet i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til naturgas mv.

Omkostninger til naturgas mv. indeholder produktionsomkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til naturgas, el mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder drift af ledningsnet, lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter og gebyrer opkrævet hos forbrugere.

Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger.

Skat

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

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årets resultat

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

Hvile i sig selv princippet

Princippet medfører, at årets over- eller underdækning skal tilbagebetales henholdsvis opkræves hos kunderne ved indregning i det efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som en omkostning eller indtægt i resultatopgørelsen under omsætning. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med kunder og indregnes i balancen under takstmæssige tilgodehavender eller takstmæssige henlæggelser.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Investeringsbidrag (tilslutningsafgifter) modregnes i anlægsudgifter, jf. Energistyrelsens praksis. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af henlæggelser.

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

Bygninger	20 år
Kraftvarmeværk	15 år
Ledningsnet	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Takstmæssigt tilgodehavende, underdækning

Takstmæssigt tilgodehavende omfatter indregnede underdækninger, som indregnes i taksterne i efterfølgende år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter selskabets egenkapital ved varmforsyningslovens ikrafttræden 31. marts 1981.

Takstmæssige mellemværender

Der er en række tidsmæssige forskelle mellem indregning af omkostninger i henhold til årsregnskabsloven og lov om varmforsyning, blandt andet vedrørende afskrivninger og hensættelse til tab på tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra kunden i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller hensatte forpligtelser.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	7.461.052	8.649
Omkostninger til naturgas mv.	2	(3.736.732)	(3.778)
Andre eksterne omkostninger	3	(1.006.230)	(863)
Personaleomkostninger	4	(948.751)	(912)
Af- og nedskrivninger	5	<u>(901.535)</u>	<u>(690)</u>
Driftsresultat		867.804	2.406
Finansielle indtægter	6	15.000	17
Finansielle omkostninger	7	<u>(490.839)</u>	<u>(367)</u>
Resultat før skat		391.965	2.056
Skat af årets resultat	8	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>391.965</u>	<u>2.056</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til takstmæssige mellemværender		<u>391.965</u>	
		<u>391.965</u>	

Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Grunde og bygninger	9	725.800	363
Kraftvarmeværk	9	1.482.820	1.652
Ledningsnet	9	10.179.100	7.187
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9	399.378	425
Materielle anlægsaktiver under udførelse	9	<u>415.440</u>	<u>52</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>13.202.538</u>	<u>9.679</u>
 Anlægsaktiver		 <u>13.202.538</u>	 <u>9.679</u>
 Tilgodehavender fra salg		 81.961	 148
Tilgodehavende hos forbrugere		246.734	185
Takstmæssigt tilgodehavende, underdækning	10	568.258	391
Andre tilgodehavender		162.046	759
Periodeafgrænsningsposter		<u>103.365</u>	<u>116</u>
Tilgodehavender		<u>1.162.364</u>	<u>1.599</u>
 Likvide beholdninger		 <u>0</u>	 <u>4.050</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>1.162.364</u>	 <u>5.649</u>
 Aktiver		 <u>14.364.902</u>	 <u>15.328</u>

Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Indskudskapital	11	379.631	380
Egenkapital		379.631	380
Hensættelser til takstmæssige mellemværender, tidsmæssige forskelle	12	2.707.514	2.316
Hensatte forpligtelser		2.707.514	2.316
Kreditforeningslån	13	2.100.000	2.333
Bankgæld	13	6.895.224	7.380
Langfristede gældsforpligtelser		8.995.224	9.713
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	13	718.230	692
Bankgæld		607.514	0
Leverandørgæld		647.224	1.824
Efterbetaling, forbrugere		139.298	239
Anden gæld		170.267	164
Kortfristede gældsforpligtelser		2.282.533	2.919
Gældsforpligtelser		11.277.757	12.632
Passiver		14.364.902	15.328
Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.	14		
Leasingforpligtelser	15		
Afstemning af takstregnskab og årsregnskab	16		

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
1. Nettoomsætning		
Forbrugsafgift	3.859.838	3.800
Rumafgift	1.527.282	1.505
Abonnementsafgift	441.712	439
Salg af el mv.	1.455.444	1.669
Over-/underdækning primo	(391.482)	845
Over-/underdækning ultimo	568.258	391
	7.461.052	8.649
	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
2. Omkostninger til naturgas mv.		
Naturgas	3.654.234	3.676
El- og vandforbrug	82.498	102
	3.736.732	3.778
	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
3. Andre eksterne omkostninger		
Administration		
Annoncer, reklamer og forbrugerinformation	12.531	20
Kontingenter og abonnement	77.002	50
Forsikringer	28.419	31
Kontorhold	5.687	11
Edb-omkostninger (service og programmer)	16.789	20
Revisionshonorar	40.000	40
Revision, erklæringer	15.000	15
Regnskabsmæssig assistance mv.	32.700	16
Konsulentbistand	14.587	17
Administrationsaftale	6.241	0
Telefon og ledningsafgifter	24.769	20
Rejse-, møde- og repræsentationsomkostninger	12.047	11
Driftsomkostninger, varevogn	65.518	52
Inkassoomkostninger	2.363	5
Tab, debitorer	18.088	27
Porto, gebyrer og PBS-omkostninger	18.590	15
Køb af energibesparelser	217.472	98
	607.803	448

Noter

	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
3. Andre eksterne omkostninger (fortsat)		
Reparation og vedligeholdelse		
Kraftvarmeværk	228.848	159
Ledningsnet	67.233	73
Reparation og vedligehold i øvrigt	62.304	34
	<u>358.385</u>	<u>266</u>
Ejendommens drift		
Ejendomsskatter	2.115	2
Forsikringer	8.451	8
Reparation og vedligehold	24.274	132
Renholdelse	5.202	7
	<u>40.042</u>	<u>149</u>
I alt	<u>1.006.230</u>	<u>863</u>
	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
4. Personaleomkostninger		
Honorar, bestyrelse	44.400	45
Lønninger, drift	816.696	755
Regulering, afsatte feriepenge	(1.162)	5
Pension	48.672	47
Omkostninger til social sikring mv.	4.124	4
Personaleomkostninger	10.396	18
Kursusudgifter	25.625	38
	<u>948.751</u>	<u>912</u>
	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
5. Af- og nedskrivninger		
Bygninger	85.762	51
Kraftvarmeværk	169.475	186
Ledningsnet	503.583	308
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	142.715	145
	<u>901.535</u>	<u>690</u>

Noter

	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
6. Finansielle indtægter		
Rykkergebyrer mv.	15.000	17
	<u>15.000</u>	<u>17</u>
	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
7. Finansielle omkostninger		
Renter, kassekredit	4.767	0
Renter, banklån	404.974	261
Renter, kreditforening	60.466	66
Øvrige	680	0
Garantiprovision	19.952	(6)
Låneomkostninger	0	46
	<u>490.839</u>	<u>367</u>
	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
8. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

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

Idet resultatet i henhold til lov om varmforsyning skal "hvile i sig selv" - dvs. udvise 0-resultater - vurderes det, at selskabets skatteaktiv ikke vil kunne udnyttes inden for en kortere årrække, og der er som følge heraf ikke indregnet udskudt skatteaktiv.

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Kraftvarme- værk kr.	Ledningsnet kr.	Andre anlæg mv. kr.	Materielle anlægs- aktiver under udførelse kr.
9. Materielle anlægsaktiver					
Kostpris 01.07.2017	1.465.993	9.500.021	12.049.249	1.489.583	51.782
Tilgang	448.717	0	3.520.891	116.832	363.658
Tilslutningsafgifter	0	0	(24.750)	0	0
Afgang	(106.376)	0	0	0	0
Kostpris 30.06.2018	1.808.334	9.500.021	15.545.390	1.606.415	415.440
Af- og nedskrivninger 01.07.2017	1.103.148	7.847.726	4.862.707	1.064.322	0
Årets af- og nedskrivninger	85.762	169.475	503.583	142.715	0
Tilbageførsel ved afgang	(106.376)	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger 30.06.2018	1.082.534	8.017.201	5.366.290	1.207.037	0
Regnskabsmæssig værdi 30.06.2018	725.800	1.482.820	10.179.100	399.378	415.440
					2018
					kr.
10. Takstmæssig tilgodehavende, underdækning					
Takstmæssigt tilgodehavende 01.07.2017					391.482
Underdækning 2017/18, jf. takstregnskab note 16					176.776
Takstmæssigt tilgodehavende 30.06.2018					568.258
					2018
					kr.
11. Indskudskapital					
Egenkapital 01.07.2017					379.631
Egenkapital 30.06.2018					379.631

Indskudskapitalen består af tilslutningsbidrag mv. pr. 31. marts 1981.

Noter

12. Takstmæssige mellemværender

Selskabet er underlagt lov om varmforsyning, hvilket bevirker, at selskabets over- eller underdækninger opgjort i henhold til lov om varmforsyning indregnes i taksterne for det kommende år.

Der er en række tidsmæssige forskelle mellem indregning af omkostninger i henhold til årsregnskabsloven og lov om varmforsyning, blandt andet vedrørende afskrivninger og hensættelse til tab på debitorer. De tidsmæssige forskelle er indregnet i balancen som takstmæssige mellemværender.

Takstmæssige mellemværender pr. 30. juni 2018 kan specificeres således:

	2018 kr.
Takstmæssige mellemværender 01.07.2017	2.315.549
Årets resultat	391.965
Takstmæssige mellemværender 30.06.2018	2.707.514

	2018 kr.	2017 t.kr.
13. Langfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af kreditforeningslån	233.333	233
Kortfristet del af bankgæld	484.897	459
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	718.230	692
Langfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8.995.224	9.713
	9.713.454	10.405
Efter 5 år eller senere forfalder:		
Kreditforeningslån	1.166.667	1.400
Bankgæld	4.523.028	5.270
	5.689.695	6.670

14. Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.

Til sikkerhed for alt mellemværende med Nordfyns Bank er der afgivet skadesløsbrev (virksomhedspant), hovedstol 2.000.000 kr.

Noter

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
15. Leasingforpligtelser		
Operational leasingaftale vedrørende bil udgør:		
Årlige leasingydelse	<u>0</u>	<u>28</u>

16. Afstemning af takstregnskab og årsregnskab

Der kan på en række områder anvendes forskellige principper i årsregnskab opstillet efter årsregnskabsloven og i takstregnskab opgjort efter lov om varmforsyning.

Som følge heraf kan der være væsentlig forskel mellem selskabets resultat i årsregnskabet og resultatet i takstregnskabet.

Sammenhængen kan specificeres således:

		<u>2017/18</u> kr.
Resultat ifølge årsregnskabet		391.965
Takstmæssig regulering, jf. note 1		<u>(176.776)</u>
		215.189
Hensat til tab på debitorer, primo	(11.500)	
Hensat til tab på debitorer, ultimo	<u>30.000</u>	18.500
Afskrivning i årsregnskabet	901.535	
Afskrivning i takstregnskabet	(2.062.000)	
Tilbageførsel af henlæggelser	<u>750.000</u>	<u>(410.465)</u>
Resultat i takstregnskabet (underdækning)		<u>(176.776)</u>