

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

Årsrapport 2016/17

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2016/17	11
Balance pr. 30.06.2017	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

Finn Harmsen

Gregers Hovgaard

Bjarne Lauritsen

Kim Lund

Kim Tietgen Hansen

Varmemester

Bent Mouritzen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27. september 2017

Dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Gelsted Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset de regler, der følger af lov om varmeforsyning og Energiministeriets bekendtgørelse nr. 941 af 4. juli 2017.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gelsted, den 27. september 2017

Bestyrelse

Erik Hein
formand

Finn Harmsen

Gregers Hovgaard

Bjarne Lauritsen

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 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven tilpasset de regler, der følger af lov om varmforsyning og Energiministeriets bekendtgørelse nr. 941 af 4. juli 2017 om afskrivninger og henlæggelser mv.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset de regler, der følger af lov om varmforsyning og Energiministeriets bekendtgørelse nr. 941 af 4. juli 2017 om afskrivninger og henlæggelser mv.

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 tilpasset de regler, der følger af lov om varmforsyning og Energiministeriets bekendtgørelse nr. 941 af 4. juli 2017 om afskrivninger og henlæggelser mv. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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 27. september 2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56

Lars Knage Nielsen
statsautoriseret revisor

Marianne Møllegaard Christoffersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Hoved- og nøgletal					
Salg af varme i MWh	7.308	7.100	7.051	6.877	8.161
Varme, afregningspris for MWh, kr.	520	550	550	500/550	500
Elproduktion i MWh	0	0	0	12	3.596
Køb af naturgas i t./m ³	837	822	808	808	1.364
Naturgas, gennemsnitspris pr. m ³ , kr.	4,71	4,92	5,63	5,88	5,23
Ledningstab, %	18	21	24	25	23

(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 2017 leveret varme til 400 forbrugere.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2016/17 udviser et positivt resultat, hvilket skyldes, at der er indregnet højere afskrivninger i taksterne end i årsregnskabet.

Takstregnskabet for 2016/17 udviser en underdækning på 1.236 t.kr. Den akkumulerende underdækning på 391 t.kr. vil blive indregnet i priserne for det kommende år.

Selskabet har i 2016/17 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 1.669 t.kr.

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., som er indeholdt i Energiministeriets bekendtgørelse nr. 941 af 4. juli 2017.

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 varmemforsyningslovens ikrafttræden 31. marts 1981.

Takstmæssige mellemværender

Der er en række tidsmæssige forskelle mellem indregning af omkostninger i henhold til årsregnskabsloven og lov om varmemforsyning, 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.

Takstmæssig gæld, overdækning

Takstmæssig gæld omfatter indregnede overdækninger, som indregnes i taksterne i efterfølgende år.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	8.648.475	8.018
Omkostninger til naturgas mv.	2	(3.778.134)	(3.951)
Andre eksterne omkostninger	3	(863.078)	(774)
Personaleomkostninger	4	(911.768)	(859)
Af- og nedskrivninger	5	<u>(689.638)</u>	<u>(610)</u>
Driftsresultat		2.405.857	1.824
Finansielle indtægter	6	17.075	13
Finansielle omkostninger	7	<u>(366.570)</u>	<u>(305)</u>
Resultat før skat		2.056.362	1.532
Skat af årets resultat	8	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>2.056.362</u></u>	<u><u>1.532</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til takstmæssige mellemværender		<u>2.056.362</u>	
		<u>2.056.362</u>	

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Grunde og bygninger	9	362.845	394
Kraftvarmeværk	9	1.652.295	1.839
Ledningsnet	9	7.186.542	4.900
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9	425.261	323
Materielle anlægsaktiver under udførelse	9	<u>51.782</u>	<u>61</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>9.678.725</u>	<u>7.517</u>
 Anlægsaktiver		 <u>9.678.725</u>	 <u>7.517</u>
 Tilgodehavender fra salg		 148.023	 147
Tilgodehavende hos forbrugere		184.934	73
Takstmæssigt tilgodehavende, underdækning	10	391.482	0
Andre tilgodehavender		759.012	191
Periodeafgrænsningsposter		<u>115.529</u>	<u>82</u>
Tilgodehavender		<u>1.598.980</u>	<u>493</u>
 Likvide beholdninger		 <u>4.050.571</u>	 <u>2.061</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>5.649.551</u>	 <u>2.554</u>
 Aktiver		 <u>15.328.276</u>	 <u>10.071</u>

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Indskudskapital	11	379.631	380
Egenkapital		<u>379.631</u>	<u>380</u>
Hensættelser til takstmæssige mellemværender, tidsmæssige forskelle	12	2.315.549	259
Hensatte forpligtelser		<u>2.315.549</u>	<u>259</u>
Kreditforeningslån	13	2.333.334	2.567
Bankgæld	13	7.380.233	3.350
Langfristede gældsforpligtelser		<u>9.713.567</u>	<u>5.917</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	13	692.241	465
Leverandørgæld		1.824.319	1.536
Efterbetaling, forbrugere		238.566	514
Takstmæssig gæld, overdækning	10	0	844
Anden gæld		164.403	156
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.919.529</u>	<u>3.515</u>
Gældsforpligtelser		<u>12.633.096</u>	<u>9.432</u>
Passiver		<u>15.328.276</u>	<u>10.071</u>
Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.	14		
Leasingforpligtelser	15		
Afstemning af takstregnskab og årsregnskab	16		

Noter

	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
1. Nettoomsætning		
Forbrugsafgift	3.800.150	3.905
Rumafgift	1.504.567	1.524
Abonnementsafgift	438.918	437
Salg af el mv.	1.668.925	1.991
Over-/underdækning primo	844.433	1.005
Over-/underdækning ultimo	391.482	(844)
	<u>8.648.475</u>	<u>8.018</u>
	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
2. Omkostninger til naturgas mv.		
Naturgas	3.675.800	3.824
El- og vandforbrug	102.334	127
	<u>3.778.134</u>	<u>3.951</u>
	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
3. Andre eksterne omkostninger		
Administration		
Annoncer, reklamer og forbrugerinformation	20.119	9
Kontingenter og abonnement	50.160	68
Forsikringer	30.861	30
Kontorhold	11.015	15
Edb-omkostninger (service og programmer)	19.698	21
Revisionshonorar	40.000	40
Revision, erklæringer	15.000	15
Regnskabsmæssig assistance mv.	16.200	13
Konsulentbistand	17.196	0
Telefon og ledningsafgifter	20.271	29
Rejse-, møde- og repræsentationsomkostninger	10.520	20
Driftsomkostninger, varevogn	51.374	66
Hjælpe materialer	0	2
Inkassoomkostninger	5.332	4
Tab, debitorer	27.115	(16)
Porto, gebyrer og PBS-omkostninger	15.228	13
Køb af energibesparelser	98.254	191
	<u>448.343</u>	<u>520</u>

Noter

	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
3. Andre eksterne omkostninger (fortsat)		
Reparation og vedligeholdelse		
Kraftvarmeværk	159.223	145
Ledningsnet	73.089	56
Reparation og vedligehold i øvrigt	<u>33.242</u>	<u>25</u>
	<u>265.554</u>	<u>226</u>
Ejendommens drift		
Ejendomsskatter	2.084	3
Forsikringer	8.342	8
Reparation og vedligehold	131.931	9
Renholdelse	<u>6.824</u>	<u>8</u>
	<u>149.181</u>	<u>28</u>
I alt	<u>863.078</u>	<u>774</u>
	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
4. Personaleomkostninger		
Honorar, bestyrelse	44.400	57
Lønninger, drift	801.869	781
Regulering, afsatte feriepenge	5.145	(3)
Omkostninger til social sikring mv.	3.945	5
Personaleomkostninger	18.180	5
Kursusudgifter	<u>38.229</u>	<u>14</u>
	<u>911.768</u>	<u>859</u>

Noter

	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
5. Af- og nedskrivninger		
Bygninger	50.458	42
Kraftvarmeværk	186.443	61
Ledningsnet	308.008	325
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	144.729	137
Tab ved skrotning af anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>45</u>
	<u>689.638</u>	<u>610</u>
	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
6. Finansielle indtægter		
Rykkergebyrer mv.	<u>17.075</u>	<u>13</u>
	<u>17.075</u>	<u>13</u>
	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
7. Finansielle omkostninger		
Renter, kassekredit	0	4
Renter, banklån	261.165	194
Renter, kreditforening	66.113	72
Garantiprovision	(6.708)	14
Låneomkostninger	<u>46.000</u>	<u>21</u>
	<u>366.570</u>	<u>305</u>
	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
8. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<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.

Noter

8. Skat af årets resultat (fortsat)

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.

	Grunde og bygninger kr.	Kraftvarme- værk kr.	Ledningsnet kr.	Andre anlæg mv. kr.	Materielle anlægs- aktiver under udførelse kr.
9. Materielle anlægsaktiver					
Kostpris 01.07.2016	1.446.806	9.500.021	9.454.952	1.613.735	60.569
Tilgang	19.187	0	2.608.297	246.449	51.782
Tilslutningsafgifter	0	0	(14.000)	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(370.601)</u>	<u>(60.569)</u>
Kostpris 30.06.2017	<u>1.465.993</u>	<u>9.500.021</u>	<u>12.049.249</u>	<u>1.489.583</u>	<u>51.782</u>
Af- og nedskrivninger 01.07.2016	1.052.690	7.661.283	4.554.699	1.290.194	0
Årets af- og nedskrivninger	50.458	186.443	308.008	144.729	0
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(370.601)</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30.06.2017	<u>1.103.148</u>	<u>7.847.726</u>	<u>4.862.707</u>	<u>1.064.322</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30.06.2017	<u>362.845</u>	<u>1.652.295</u>	<u>7.186.542</u>	<u>425.261</u>	<u>51.782</u>
				 2017	
				kr.	
10. Takstmæssig tilgodehavende/gæld, over-/underdækning					
Takstmæssig gæld 01.07.2016					(844.433)
Underdækning 2016/17, jf. takstregnskab note 16					<u>1.235.915</u>
Takstmæssigt tilgodehavende 30.06.2017					<u>391.482</u>
					 2017
					kr.
11. Indskudskapital					
Egenkapital 01.07.2016					<u>379.631</u>
Egenkapital 30.06.2017					<u>379.631</u>

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 2017 kan specificeres således:

	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Takstmæssige mellemværender 01.07.2016	259.187
Årets resultat	<u>2.056.362</u>
Takstmæssige mellemværender 30.06.2017	<u>2.315.549</u>

	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
13. Langfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af kreditforeningslån	233.333	233
Kortfristet del af bankgæld	<u>458.908</u>	<u>232</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	692.241	465
Langfristet del af langfristede gældsforpligtelser	<u>9.713.567</u>	<u>5.917</u>
	<u>10.405.808</u>	<u>6.382</u>
Efter 5 år eller senere forfalder:		
Kreditforeningslån	1.400.000	1.633
Bankgæld	<u>5.269.760</u>	<u>2.274</u>
	<u>6.669.760</u>	<u>3.907</u>

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>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
15. Leasingforpligtelser		
For årene 2017 - 2018 er der indgået operationel leasingaftale vedrørende bil.		
Årlige leasingydelse	<u>27.786</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 varmeforsyning.

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

Sammenhængen kan specificeres således:

		<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Resultat ifølge årsregnskabet		2.056.362
Takstmæssig regulering, jf. note 1		<u>(1.235.915)</u>
		820.447
Hensat til tab på debitorer, primo	(11.500)	
Hensat til tab på debitorer, ultimo	<u>11.500</u>	0
Afskrivning i årsregnskabet	689.638	
Afskrivning i takstregnskabet	(1.246.000)	
Henlæggelser	<u>(1.500.000)</u>	<u>(2.056.362)</u>
Resultat i takstregnskabet (underdækning)		<u>(1.235.915)</u>