

**Sdr. Omme Varmeværk Amba**  
**Nedergårdsvej 30, 7260 Sdr. Omme**

---

**Årsrapport for**  
**1. oktober 2017 - 30. september 2018**

---

**CVR-nr. 24 98 97 12**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. november 2018.

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

Side

	<b>Påtegninger</b>
1	Ledelsespåtegning
2	Den uafhængige revisors revisionspåtegning
	<b>Ledelsesberetning</b>
5	Selskabsoplysninger
6	Ledelsesberetning
	<b>Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018</b>
7	Anvendt regnskabspraksis
11	Resultatopgørelse
12	Balance
14	Noter

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Sdr. Omme Varmeværk Amba.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sdr. Omme, den 10. oktober 2018

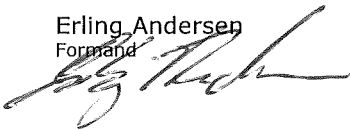
### Daglig ledelse

Ole Frandsen  
Driftsleder

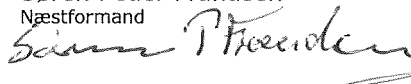


### Bestyrelse

Erling Andersen  
Formand



Søren Peder Frandsen  
Næstformand



Niels Hahne  
Kasserer



Jan Christensen  
Sekretær



Per Nielsen



## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til andelshaverne i Sdr. Omme Varmeværk Amba**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Sdr. Omme Varmeværk Amba for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 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. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 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 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. 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 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 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 revisionspåtegning**

---

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.

Grindsted, den 10. oktober 2018

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01



Brian Majlund  
statsautoriseret revisor  
mne21329

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Sdr. Omme Varmeværk Amba  
Nedergårdsvej 30  
7260 Sdr. Omme

Telefon: 75 34 12 46

Hjemmeside: <http://www.sdrommefjernvarme.dk>

CVR-nr.: 24 98 97 12

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september  
55. regnskabsår

### Bestyrelse

Erling Andersen, Solbakken 26, 7260 Sdr. Omme, Formand  
Søren Peder Frandsen, Smedegade 5, 7260 Sdr. Omme,  
Næstformand

Niels Hahne, Stadion Alle 5, 7260 Sdr. Omme, Kasserer

Jan Christensen, Skovvang 25, 7260 Sdr. Omme, Sekretær

Per Nielsen, Skovvang 13, 7260 Sdr. Omme

### Daglig ledelse

Ole Frandsen, Driftsleder

### Revision

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Hedemarken 23

7200 Grindsted

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 6. november 2018.

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Andelsselskabets hovedformål er at etablere og drive kollektiv fjernvarmeforsyning i Sdr. Omme i overensstemmelse med lovgivningen. Andelsselskabet ønsker at sikre en samfundsøkonomisk, herunder en miljøvenlig anvendelse af energi til bygningers opvarmning.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets nettoomsætning udgør 8.665 t.kr. mod 9.681 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat udgør -620 t.kr. mod -427 t.kr. sidste år.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Sdr. Omme Varmeværk Amba er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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 årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Hvile i sig selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmemforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter varmemforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmemforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

### Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmemforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. Derudover kan urealiserede gevinster og tab på værdipapirer og tab på debitorer først indregnes i varmeprisen når de er realiseret.

Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i varmeprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellen oplyses under noter.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Resultatopgørelsen

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved salg af varme til forbrugerne indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til forbrugeren har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Varmesalg til forbrugerne er opgjort på baggrund af måling. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Årets regulering af over- eller underdækning indregnes under nettoomsætningen.

#### **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Produktionsomkostningerne omfatter bl.a. omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer til varmeproduktion med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne. Derudover indeholder produktionsomkostningerne også vedligeholdelsesomkostninger på værket.

#### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame og administration.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Afskrivninger**

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

#### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab på debitorer samt køb af energibesparelser.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

Selskabet er ikke skattepligtig i henhold til selskabsskattelovens § 3 stk. 1, nr. 4. Som følge heraf udløser årets resultat ikke skat, og der påhviler ikke selskabet skatteforpligtelser og udskudt skat.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	0 %
Produktionsanlæg og distributionsnet	5-17 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter andelsbeviser i Dansk Fjernvarme, som måles til kostpris.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger består af olie, træflis og reservedele. Disse måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Henlæggelser

Henlæggelser til nye investeringer vises under egenkapitalen. Der kan henlægges op til 20% af en investering om året op til 5 år før investeringen foretages.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til kommunekredit er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter renteperiodisering vedrørende kommunekredit.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

Note	2017/18	2016/17
Nettoomsætning	8.664.752	9.680.762
Andre driftsindtægter	49.136	0
Produktionsomkostninger	-3.963.668	-4.355.794
Andre eksterne omkostninger	-610.043	-674.794
<b>Bruttoresultat</b>	<b>4.140.177</b>	<b>4.650.174</b>
1 Personaleomkostninger	-1.687.817	-1.819.973
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.530.627	-2.546.726
Andre driftsomkostninger	-192.980	-341.446
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-271.247</b>	<b>-57.971</b>
Finansielle omkostninger	-348.914	-369.429
<b>Årets resultat</b>	<b>-620.161</b>	<b>-427.400</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra henlæggelser	-290.000	0
Disponeret fra overført resultat	-330.161	-427.400
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-620.161</b>	<b>-427.400</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		2018	2017
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Grunde og bygninger	13.140.172	13.831.365
2	Produktionsanlæg og distributionsnet	10.174.735	11.694.005
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	718.194	802.168
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>24.033.101</u>	<u>26.327.538</u>
3	Andelsbeviser, Dansk Fjernvarme	16.000	16.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>16.000</u>	<u>16.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>24.049.101</u></b>	<b><u>26.343.538</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	557.740	556.368
	Varebeholdninger i alt	<u>557.740</u>	<u>556.368</u>
	Varmebetalinger	213.589	251.552
	Andre tilgodehavender	7.663	26.837
	Periodeafgrænsningsposter	49.931	44.996
	Tilgodehavender i alt	<u>271.183</u>	<u>323.385</u>
	Likvide beholdninger	4.273.817	3.303.529
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>5.102.740</u></b>	<b><u>4.183.282</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>29.151.841</u></b>	<b><u>30.526.820</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
	<b>Egenkapital</b>		
4	Godkendt egenkapital	1.293.827	1.293.827
5	Henlæggelser	0	290.000
6	Overført resultat	1.176.238	1.506.399
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.470.065</u></b>	<b><u>3.090.226</u></b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
7	Kommunekredit	21.897.960	23.935.315
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>21.897.960</u>	<u>23.935.315</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	2.035.000	2.022.000
	Varmebetalinger	318.814	219.242
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	374.123	161.419
	Overdækning	1.396.388	616.075
	Anden gæld	564.550	383.240
	Periodeafgrænsningsposter	94.941	99.303
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.783.816</u>	<u>3.501.279</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>26.681.776</u></b>	<b><u>27.436.594</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>29.151.841</u></b>	<b><u>30.526.820</u></b>

**8 Eventualposter**

**Noter**

	2017/18	2016/17	
<b>1. Personalemkostninger</b>			
Lønninger og gager	1.401.396	1.534.082	
Pensioner	250.329	247.789	
Andre omkostninger til social sikring	23.826	26.720	
Personalemkostninger i øvrigt	12.266	11.382	
	<b>1.687.817</b>	<b>1.819.973</b>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3	
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>			
	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Produktions-anlæg og distributions-net</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris primo	17.279.819	28.350.316	2.839.982
Tilgang	0	71.580	164.610
Afgang	0	-39.536	-217.696
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>17.279.819</b>	<b>28.382.360</b>	<b>2.786.896</b>
Afskrivninger primo	3.448.454	16.656.311	2.037.814
Årets afskrivninger	691.193	1.590.850	248.584
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	-39.536	-217.696
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>4.139.647</b>	<b>18.207.625</b>	<b>2.068.702</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>13.140.172</b>	<b>10.174.735</b>	<b>718.194</b>
		30/9 2018	30/9 2017
<b>3. Andelsbeviser, Dansk Fjernvarme</b>			
Kostpris primo		16.000	16.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>16.000</b>	<b>16.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>16.000</b>	<b>16.000</b>



**Noter**

	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
<b>4. Godkendt egenkapital</b>		
Godkendt egenkapital primo	1.293.827	1.293.827
	<b><u>1.293.827</u></b>	<b><u>1.293.827</u></b>
<b>5. Henlæggelser</b>		
Henlæggelser primo	290.000	290.000
Tilbageførte/anvendte henlæggelser	-290.000	0
	<b><u>0</u></b>	<b><u>290.000</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	1.506.399	1.933.799
Årets overførte resultat	-330.161	-427.400
	<b><u>1.176.238</u></b>	<b><u>1.506.399</u></b>
<b>7. Kommunekredit</b>		
Kommunekredit i alt	23.932.960	25.957.315
Heraf forfalder inden for 1 år	-2.035.000	-2.022.000
	<b><u>21.897.960</u></b>	<b><u>23.935.315</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>13.652.000</u>	<u>15.737.000</u>

## Noter

---

### 8. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling:

Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. Derudover kan urealiserede gevinster og tab på værdipapirer og tab på debitorer først indregnes i varmeprisen, når de er realiseret.

Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i varmeprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellen er pr. 30. september 2018 opgjort til 1.176 t.kr. som forpligtelse overfor forbrugerne.