

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

Årsrapport for
1. oktober 2016 - 30. september 2017

CVR-nr. 24 98 97 12

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

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Resultatopgørelse
- 13 Balance
- 15 Noter

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sdr. Omme, den 12. oktober 2017

Daglig ledelse



Ole Frandsen
Driftsleder

Bestyrelse



Henning Støchkel
Formand



Jan Christensen
Sekretær



Erling Andersen
Næstformand



Niels Hahne
Kasserer



Søren Peder Frandsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Sdr. Omme Varmeværk Amba

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sdr. Omme Varmeværk Amba for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 12. oktober 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01



Brian Majlund
statsautoriseret revisor

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
54. regnskabsår

Bestyrelse

Henning Støchkel, Skovbrynet 3, 7260 Sdr. Omme, Formand
Erling Andersen, Solbakken 28, 7260 Sdr. Omme, Næstformand
Niels Hahne, Stadion Alle 5, 7260 Sdr. Omme, Kasserer
Jan Christensen, Skovvang 25, 7260 Sdr. Omme, Sekretær
Søren Peder Frandsen, Smedegade 5, 7260 Sdr. Omme

Daglig ledelse

Ole Frandsen, Driftsleder

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hedemarken 23
7200 Grindsted

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 8. november 2017.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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 9.681 t.kr. mod 9.968 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -427 t.kr. mod -490 t.kr. sidste år.

Selskabets likvider er i 2016/17 steget med 158 t.kr., nemlig fra 3.146 t.kr. til 3.304 t.kr.

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 aflægges i danske kroner.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Virksomheden har med virkning fra 1. oktober 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

- 1 Krav om løbende vurdering af restværdier på materielle aktiver:
Der foretages årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver. Virksomheden har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver, ud over hvad der er henført til virksomhedens grunde. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.

Ovenstående ændring har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016/17 eller for sammenligningstallene.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsenterings- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet 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 årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 aktiverens 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.

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.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver samt tab på debitorer.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager, 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 eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Personaleomkostningerne er i årsrapporten fordelt ud på værkets funktioner, og fremgår således ikke som en separat post i resultatopgørelsen.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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.

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 revideres 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Nettoomsætning	9.680.762	9.968.430
Produktionsomkostninger	-5.083.783	-5.090.385
Andre eksterne omkostninger	-1.675.780	-1.938.262
Bruttoresultat	2.921.199	2.939.783
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.546.726	-2.585.730
Andre driftsomkostninger	-432.444	-405.529
Resultat før finansielle poster	-57.971	-51.476
Finansielle indtægter	0	75
Finansielle omkostninger	-369.429	-438.291
Årets resultat	-427.400	-489.692
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-427.400	-489.692
Disponeret i alt	-427.400	-489.692

Balance 30. september

Aktiver		2017	2016
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	13.831.365	14.522.558
2	Produktionsanlæg og distributionsnet	11.694.005	13.043.439
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	802.168	1.053.395
2	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>112.529</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>26.327.538</u>	<u>28.731.921</u>
3	Andelsbeviser, Dansk Fjernvarme	<u>16.000</u>	<u>16.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>16.000</u>	<u>16.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>26.343.538</u>	<u>28.747.921</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>556.368</u>	<u>753.437</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>556.368</u>	<u>753.437</u>
	Varmebetalinger	251.552	211.815
	Andre tilgodehavender	26.837	27.554
	Periodeafgrænsningsposter	<u>44.996</u>	<u>44.670</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>323.385</u>	<u>284.039</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.303.529</u>	<u>3.146.279</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.183.282</u>	<u>4.183.755</u>
	Aktiver i alt	<u>30.526.820</u>	<u>32.931.676</u>

Balance 30. september

Passiver	2017	2016
<u>Note</u>		
Egenkapital		
4 Godkendt egenkapital	1.293.827	1.293.827
5 Henlæggelser	290.000	290.000
6 Overført resultat	1.506.399	1.933.799
Egenkapital i alt	3.090.226	3.517.626
Gældsforpligtelser		
7 Kommunekredit	23.935.315	25.979.187
Langfristede gældsforpligtelser i alt	23.935.315	25.979.187
Kortfristet del af langfristet gæld	2.022.000	1.982.000
Varmebetalinger	219.242	345.728
Leverandører af varer og tjenesteydelser	161.419	97.800
Overdækning	616.075	478.845
Anden gæld	383.240	426.939
Periodeafgrænsningsposter	99.303	103.551
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.501.279	3.434.863
Gældsforpligtelser i alt	27.436.594	29.414.050
Passiver i alt	30.526.820	32.931.676

8 Eventualposter

Noter

		2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger			
Lønninger og gager		1.534.082	1.572.466
Pensioner		247.789	140.234
Andre omkostninger til social sikring		10.508	8.976
Personaleomkostninger overført		-1.792.379	-1.721.676
		0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere		3	3
2. Materielle anlægsaktiver			
			Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og distributionsnet	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	17.279.819	28.095.444	2.839.982
Tilgang	0	254.872	0
Afgang	0	0	-112.529
Kostpris ultimo	17.279.819	28.350.316	2.839.982
Afskrivninger primo	2.757.261	15.052.005	1.786.587
Årets afskrivninger	691.193	1.604.306	251.227
Afskrivninger ultimo	3.448.454	16.656.311	2.037.814
Regnskabsmæssig værdi ultimo	13.831.365	11.694.005	802.168
		30/9 2017	30/9 2016
3. Andelsbeviser, Dansk Fjernvarme			
Kostpris primo		16.000	16.000
Kostpris ultimo		16.000	16.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo		16.000	16.000

Noter

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
4. Godkendt egenkapital		
Godkendt egenkapital primo	1.293.827	1.293.827
	1.293.827	1.293.827
5. Henlæggelser		
Henlæggelser primo	290.000	290.000
Henlagt af årets resultat	0	0
	290.000	290.000
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.933.799	2.423.491
Årets overførte resultat	-427.400	-489.692
	1.506.399	1.933.799
7. Kommunekredit		
Kommunekredit 39053, 2,6%, restløbetid 18 år	14.876.909	15.513.274
Kommunekredit 37149, RT F1, restløbetid 8,5 år	11.080.406	12.447.913
	25.957.315	27.961.187
Heraf forfalder inden for 1 år	-2.022.000	-1.982.000
	23.935.315	25.979.187
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	15.737.000	17.875.000

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 2017 opgjort til 1.506 t.kr. som forpligtelse overfor forbrugerne.