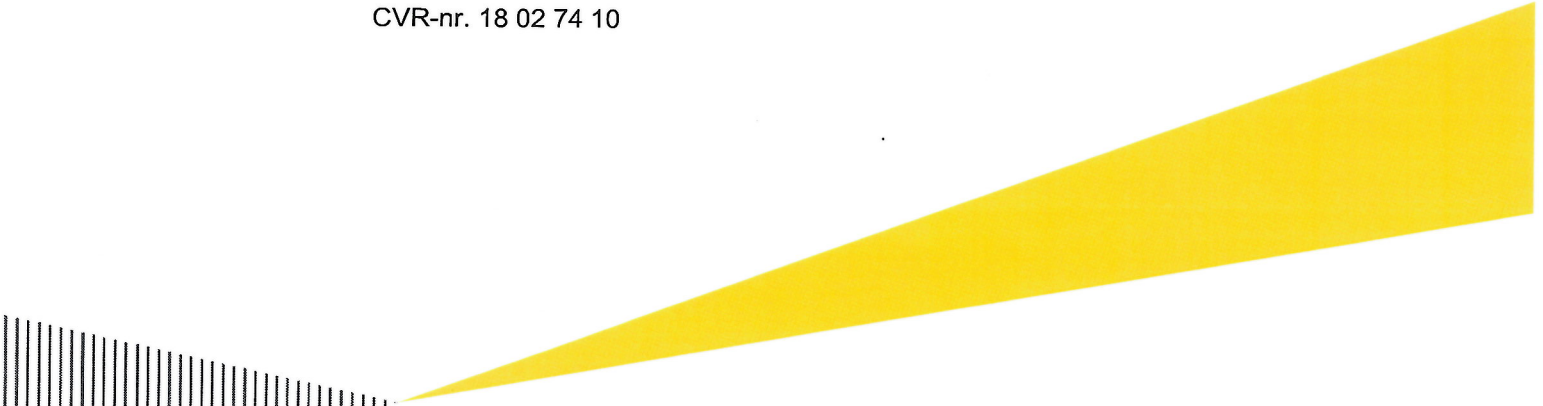


Allingaabro Varmeværk A.m.b.a.

Granbakkevej 1, 8961 Allingaabro

CVR-nr. 18 02 74 10



Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 28/9 2017

Dirigent:


.....



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. juli – 30. juni	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 for Allingaabro Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allingaabro, den 5. september 2017

Bestyrelse:



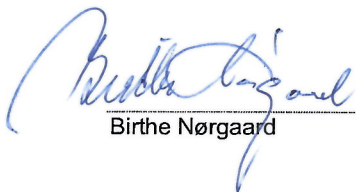
Hans Jørgen Nielsen
formand



Paul Christensen



Jens Anker Høg



Birthe Nørgaard



Jytte Bech Pedersen



Brian Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Allingaabro Varmeværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Allingaabro Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

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. 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 regnskabsbrugere 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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.

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.

Aarhus, den 5. september 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Thomas Riis
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Allingaablo Varmeværk A.m.b.a.
Adresse, postnr. og by	Granbakkevej 1 8961 Allingaablo
CVR-nr.	18 02 74 10
Stiftet	1. oktober 1962
Hjemstedskommune	Norddjurs
Regnskabsår	1. juli – 30. juni
Telefon	86 48 01 22
Telefax	86 48 01 26
Bestyrelse	Hans Jørgen Nielsen, formand Paul Christensen Jens Anker Høg Birthe Nørgaard Jytte Bech Pedersen Brian Pedersen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Allingaibro Varmeværk A.m.b.a.'s aktivitet er produktion og distribution af varme.

Årets resultat

Selskabets resultat udgør 0 kr. Allingaibro Varmeværk A.m.b.a.'s resultat efter varmemforsyningsloven udviser et underskud på 49 t.kr. Den akkumulerede underdækning udgør herefter 59 t.kr. Underdækningen er indregnet i budgettet for det kommende år. Aktiver i alt udgør 13.457 t.kr. og den fri indskudskapital udgør 903 t.kr.

Selskabet har i 2016/17 haft et ledningstab på 27,4 % mod 26,9 % i 2015/16.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker selskabets forhold.

"Hvile i sig selv"-princippet

Hovedprincippet i prisdannelsen inden for dansk varmemforsyning er "hvile i sig selv"-princippet, der indebærer, at varmeselskabene i prisen kan indregne de faktiske afholdte omkostninger, men ikke opnår overskud.

Over- eller underdækning er et udtryk for en tidsmæssig forskel mellem årets opkrævede varmebidrag og årets faktiske omkostninger efter varmemforsyningslovens regler.

Over- eller underdækning skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugere 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 forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender. Underdækningen fremgår af note 12.

Fri indskudskapital pr. 1. marts 1981

Den fri indskudskapital er den kapital, der er opsamlet før 1. marts 1981, herunder eventuel indbetalt indskudskapital og henlagte overskud. Det er dog en forudsætning, at der er bevaret en indskudskapital af denne størrelse, og at den ikke er formindsket ved senere underskud eller udlodninger til ejerne.

Allingaibro Varmeværk A.m.b.a. har valgt at opgøre den fri indskudskapital. Denne fremgår af indskudskapitalnoten, note 13.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmemforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugere i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udliges over tid.

Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller langfristet gæld, idet der er tale om et ubestemt tilbagebetalingstidspunkt. Den tidsmæssige forskel fremgår af note 14.



Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016/17	2015/16
2	Nettoomsætning	7.900.457	8.346.563
3,6	Produktionsomkostninger	-5.414.730	-5.829.020
	Bruttoresultat	2.485.727	2.517.543
4,6	Distributionsomkostninger	-1.562.900	-1.520.278
5,6	Administrationsomkostninger	-557.894	-557.910
7	Andre driftsindtægter, netto	85.365	88.671
	Resultat af primær drift	450.298	528.026
8,9	Finansielle poster	-450.298	-528.026
	Årets resultat	0	0

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
10	Materielle anlægsaktiver		
	Fjernvarmeværk	6.129.303	7.078.613
	Ledningsnet	5.576.511	6.046.576
	Driftsmidler	84.570	112.523
	Beboelsesejendom, Hovedgaden 72	723.432	723.432
	Anlægsaktiver i alt	12.513.816	13.961.144
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Brændselslager	265.208	223.066
	Lager af rør m.v.	51.183	31.680
		316.391	254.746
	Tilgodehavender		
11	Tilgodehavende varmekonsumenter (varmeregningskabet)	137.922	332.123
12	Underdækning til indregning i efterfølgende års priser	59.317	10.382
	Andre tilgodehavender	20.445	89.507
	Periodeafgrænsningsposter	116.350	122.792
		334.034	554.804
	Likvide beholdninger	293.207	0
	Omsætningsaktiver i alt	943.632	809.550
	AKTIVER I ALT	13.457.448	14.770.694

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	PASSIVER		
13	Indskudskapital	902.649	902.649
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
14	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	636.715	589.372
15	Gæld til kreditinstitutter	9.329.912	10.661.500
		9.966.627	11.250.872
	Kortfristede gældsforpligtelser		
15	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.317.549	1.322.176
	Bankgæld	0	105.931
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	306.003	361.123
11	Gæld til forbrugere (varmeregnskabet)	677.631	544.881
16	Øvrige kreditorer	286.989	249.836
	Periodeafgrænsningsposter	0	33.226
		2.588.172	2.617.173
	Gældsforpligtelser i alt	12.554.799	13.868.045
	PASSIVER I ALT	13.457.448	14.770.694

- 1 Anvendt regnskabspraksis
17 Eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Allingaibro Varmeværk A.m.b.a. for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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

- Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver, ud over hvad der er henført til selskabets grunde og beboelsesejendom. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

"Hvile i sig selv"-princippet

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv"-princip i henhold til varmemforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning 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 forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmemforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme produceret på selskabets eget varmeanlæg. Herudover indeholder nettoomsætningen faste betalinger samt de tilslutningsbidrag netto, der er henført til året. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Årets over-/underdækning samt årets forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling indregnes i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle direkte og indirekte omkostninger ved produktion af varme, herunder brændselsomkostninger, produktionsrelaterede afgifter samt afskrivninger vedrørende drift og vedligehold af produktionsanlæg.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger samt afskrivninger for drift og vedligeholdelse af ledningsnettet m.v.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostningerne indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af varmekædet, herunder omkostninger til administrativt personale, kontorlokaler og kontoromkostninger.

Andre driftsindtægter, netto

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter fra udlejning af skorsten og beboelsesejendom.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg inkl. akkumuleringsstanke samt ledningsnet og andre tekniske anlæg. Desuden omfatter materielle anlægsaktiver biler, edb-udstyr og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde og beboelsesejendom. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Afskrivning foretages systematisk over aktivernes forventede brugstider. De forventede brugstider er:

Fjernvarmeanlæg	20 år
Ledningsnet	20 år
Driftsmidler	5 år

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 afskrivninger.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Såfremt nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under passiver, omfatter hensat forsikringssum, der er anvendt i regnskabsåret.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

kr.	2016/17	2015/16
2 Nettoomsætning		
Forbrugsafgift	4.470.486	4.566.165
Rumafgift	2.772.908	2.762.663
Grundafgift	644.071	640.792
Gebyrer	11.400	7.400
	<u>7.898.865</u>	<u>7.977.020</u>
Årets over-/underdækning (note 12)	48.935	416.886
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling (note 14)	-47.343	-47.343
	<u>7.900.457</u>	<u>8.346.563</u>
3 Produktionsomkostninger		
Brændsel	3.030.091	2.959.583
Ledningstab overført til distributionsomkostninger	-829.336	-797.016
El, vand og kemikalier	314.241	397.848
Energibesparelser	252.320	59.424
Løn produktion inkl. sociale ydelser og regulering af feriepengeforpligtelse	1.043.477	734.095
Reparation og vedligeholdelse	527.927	1.000.861
Forsikringer	80.052	114.685
Øvrige driftsomkostninger	46.648	158.993
Afskrivninger fjernvarmeanlæg	949.310	1.200.547
	<u>5.414.730</u>	<u>5.829.020</u>
4 Distributionsomkostninger		
Løn distribution inkl. sociale ydelser og regulering af feriepengeforpligtelse	57.971	123.910
Ledningstab overført fra produktionsomkostninger	829.336	797.016
Reparation og vedligeholdelse ledningsnet og brønde	117.804	82.488
Reparation og vedligeholdelse målere og ventiler	25.338	19.641
Driftsomkostninger driftsmidler	19.451	19.734
Etablering af stikledninger	14.982	-8.256
Afskrivninger ledningsnet	470.065	457.792
Afskrivninger driftsmidler	27.953	27.953
	<u>1.562.900</u>	<u>1.520.278</u>

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

kr.	2016/17	2015/16
5 Administrationsomkostninger		
Løn til administrativt personale inkl. sociale ydelser og regulering feriepengeforpligtelse	299.846	341.936
Møder, bestyrelseshonorar, generalforsamling m.v.	15.418	19.282
Kontorartikler, porto, telefon m.v.	84.328	71.199
Revision og opstilling af årsrapport	35.900	35.200
Assistance med indberetninger til Energitilsynet og Dansk Fjernvarme	16.700	16.500
Øvrig bogførings-, regnskabs- og moms- og afgiftsmæssig assistance	18.500	23.450
Assistance om anmodning til skattepligt	22.506	0
Kontingent til fjernvarmeforeningen m.v.	52.630	42.448
Tab på debitorer	12.066	7.895
	<u>557.894</u>	<u>557.910</u>
6 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
7 Andre driftsindtægter, netto		
Udlejning skorsten	50.228	55.635
Lejeindtægt Hovedgaden 72	42.000	42.000
Omkostninger Hovedgaden 72	-6.863	-12.118
Gevinst ved salg af anlægsaktiver	0	3.154
	<u>85.365</u>	<u>88.671</u>
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	121	253
Gebyrer	16.500	13.600
	<u>16.621</u>	<u>13.853</u>
9 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger:		
Renter prioritetsgæld	449.614	514.574
Garantiprovision Norddjurs Kommune	17.305	27.305
	<u>466.919</u>	<u>541.879</u>

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

10 Materielle anlægsaktiver

kr.	Fjernvarme- værk	Ledningsnet	Driftsmidler	Beboelses- ejendom
Kostpris primo	23.050.638	8.559.200	210.559	723.432
Tilgang	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0
Kostpris ultimo	23.050.638	8.559.200	210.559	723.432
Afskrivninger primo	-15.972.025	-2.512.624	-98.036	0
Årets afskrivninger	-949.310	-470.065	-27.953	0
Tilbageførsel af afskrivninger på solgte anlægsaktiver	0	0	0	0
Afskrivninger ultimo	-16.921.335	-2.982.689	-125.989	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.129.303	5.576.511	84.570	723.432

kr.	2016/17	2015/16
11 Gæld til forbrugere (varmeregnskabet)		
Tilgodehavende varmebidrag	137.922	332.123
Skyldigt varmebidrag	-677.631	-544.881
	<u>-539.709</u>	<u>-212.758</u>
12 Over-/underdækning		
Saldo primo	10.382	-406.504
Årets over-/underdækning	48.935	416.886
	<u>59.317</u>	<u>10.382</u>

Over-/underdækning er udtryk for årets resultat opgjort efter varmemforsyningslovens regler i forhold til opkrævede priser. Der henvises til omtalen under anvendt regnskabspraksis.

13 Indskudskapital		
Fri indskudskapital pr. 1. marts 1981	902.649	902.649
Saldo 30. juni 2017	<u>902.649</u>	<u>902.649</u>

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

14 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

kr.	Finansielle aktiver
Saldo primo, 1. juli 2016	589.372
Årets reguleringer	
Tilbageførsel regnskabsmæssige afskrivninger	-1.447.328
Prismæssige afskrivninger	1.494.671
Årets reguleringer	47.343
Saldo ultimo, 30. juni 2017	636.715

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling er udtryk for et mellemværende med forbrugerne, der opstår som følge af tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten. Der henvises til omtalen under anvendt regnskabspraksis.

15 Langfristede forpligtelser

kr.	Gæld i alt 30/06 2016/177	Afdrag næste år	Afdrag 1-5 år	Restgæld efter 5 år
Kommunekredit	49.340	49.340	0	0
Djurslands Bank 0102062	1.954.428	350.248	1.604.180	0
Djurslands Bank 0102039	1.124.202	363.062	761.140	0
Djurslands Bank 0105354	149.827	24.079	105.625	20.123
Djurslands Bank 0110560	236.874	94.920	141.954	0
Djurslands Bank 0116013	1.698.567	118.144	559.762	1.020.661
Djurslands Bank 0119520	294.598	17.756	84.102	192.740
Djurslands Bank lån nr. 7260-0127715	2.104.230	124.980	499.920	1.479.330
Djurslands Bank lån nr. 7260-0131584	899.920	50.040	200.160	649.720
Djurslands Bank lån nr. 7260-0128382	2.135.475	124.980	499.920	1.510.575
	10.647.461	1.317.549	4.456.763	4.873.149

kr.	2016/17	2015/16
16 Øvrige kreditorer		
Lønposter	70.250	56.675
Hensat feriepengeforpligtelse	206.239	179.657
Skyldige renter	0	3.004
Depositum	10.500	10.500
	286.989	249.836

17 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Norddjurs Kommune har afgivet kommunegaranti for lån på i alt 8.218 t.kr.