

Allingåbro Varmeværk A.m.b.a.

Granbakkevej 1, 8961 Allingaabro

CVR-nr. 18 02 74 10

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / 2018

Dirigent:

.....





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
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 2017 – 30. juni 2018 for Allingåbro 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

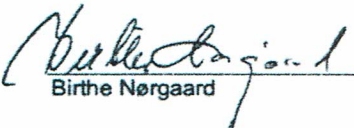
Allingåbro, den 30. august 2018

Bestyrelse:

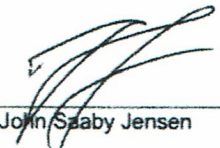

Hans Jørgen Nielsen
formand


Paul Christensen


Jens Anker Høg


Birthe Nørgaard


Jytte Bech Pedersen


John Saaby Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Allingåbro Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af virksomheden 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, 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 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 30. august 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Ulrik Vangso Ørts
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne42774



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Allingåbro Varmeværk A.m.b.a.
Adresse, postnr. og by	Granbakkevej 1, 8961 Allingåbro
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 John Saaby Jensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Årets resultat

Selskabets resultat udgør 0 kr. Allingåbro Varmeværk A.m.b.a.'s resultat efter varmforsyningsloven udviser et underskud på 170 t.kr. Den akkumulerede underdækning udgør herefter 229 t.kr. Underdækningen er indregnet i budgettet for det kommende år. Aktiver i alt udgør 13.121 t.kr. og den fri indskudskapital udgør 903 t.kr.

Selskabet har i 2017/18 haft et ledningstab på 26,5 % mod 27,4 % i 2016/17.

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 varmforsyning 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 varmforsyningslovens 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 varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender. Underdækningen fremgår af note 13.

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.

Allingåbro Varmeværk A.m.b.a. har valgt at opgøre den fri indskudskapital. Denne fremgår af indskudskapitalnoten, note 14.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugeres 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 udligges 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 15.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18	2016/17
2	Nettoomsætning	8.402.784	7.900.457
3,5	Produktions- og distributionsomkostninger	-7.276.264	-6.977.630
	Bruttoresultat	1.126.520	922.827
4,5	Administrationsomkostninger	-710.880	-557.894
	Resultat af primær drift	415.640	364.933
6	Andre driftsindtægter	86.000	92.228
7	Andre driftsomkostninger	-5.255	-6.863
	Resultat før finansielle poster	496.385	450.298
8,9	Finansielle poster	-440.376	-450.298
	Resultat før skat	56.009	0
10	Skat af årets resultat	-56.009	0
	Årets resultat	0	0



Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
11	Materielle anlægsaktiver		
	Fjernvarmeværk	5.157.201	6.129.303
	Ledningsnet	5.985.578	5.576.511
	Driftsmidler	78.468	84.570
	Beboelsesejendom, Hovedgaden 72	723.432	723.432
		<u>11.944.679</u>	<u>12.513.816</u>
	Anlægsaktiver i alt	11.944.679	12.513.816
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Brændselslager	328.823	265.208
	Lager af rør m.v.	100.673	51.183
	Lager af kemikalier	15.000	0
	Lager af reservedele fliskedel	30.000	0
		<u>474.496</u>	<u>316.391</u>
	Tilgodehavender		
12	Tilgodehavende varmemeforbrugere (varmeregnskabet)	266.303	137.922
13	Underdækning til indregning i efterfølgende års priser	229.307	59.317
	Andre tilgodehavender	18.495	20.445
	Periodeafgrænsningsposter	188.108	116.350
		<u>702.213</u>	<u>334.034</u>
	Likvide beholdninger	0	293.207
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.176.709</u>	<u>943.632</u>
	AKTIVER I ALT	<u>13.121.388</u>	<u>13.457.448</u>

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	PASSIVER		
14	Indskudskapital	902.649	902.649
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
15	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	684.058	636.715
16	Gæld til kreditinstitutter	8.018.164	9.329.912
		8.702.222	9.966.627
	Kortfristede gældsforpligtelser		
16	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.309.000	1.317.549
	Bankgæld	816.323	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	706.892	306.003
12	Gæld til forbrugere (varmeregnskabet)	527.895	677.631
	Skyldig selskabsskat	19.200	0
17	Øvrige kreditorer	137.207	286.989
		3.516.517	2.588.172
	Gældsforpligtelser i alt	12.218.739	12.554.799
	PASSIVER I ALT	13.121.388	13.457.448

- 1 Anvendt regnskabspraksis
18 Eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Allingåbro Varmeværk A.m.b.a. for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er 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 varmforsyningsloven. 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 varmforsyningslovens 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 varmforsyningslovens 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 udligges 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.

Distributionsomkostninger

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

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostningerne indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af varmeværket, 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.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og regulering af skat vedrørende tidligere år. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg inkl. akkumuleringstanke samt ledningsnet og andre tekniske anlæg. Desuden omfatter materielle anlægsaktiver biler, it-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 revurderes 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 salgskostninger 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 nettorealizationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der normalt udgøres af nominal 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 nettorealizationsværdi.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

kr.	2017/18	2016/17
2 Nettoomsætning		
Forbrugsafgift	4.680.261	4.470.486
Rumafgift	2.780.383	2.772.908
Grundafgift	646.693	644.071
Gebyrer	13.600	11.400
Investeringsbidrag	159.200	0
	8.280.137	7.898.865
Årets over-/underdækning (note 13)	169.990	48.935
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling (note 15)	-47.343	-47.343
	<u>8.402.784</u>	<u>7.900.457</u>

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

kr.	2017/18	2016/17
3		
Produktions- og distributionsomkostninger		
Brændsel	2.625.102	2.200.754
Ledningstab	946.466	829.336
El, vand og kemikalier	405.253	314.241
Energibesparelser	207.182	252.320
Løn produktion inkl. sociale ydelser og regulering af feriepengeforpligtelse	811.308	1.043.477
Reparation og vedligeholdelse	348.995	527.927
Forsikringer	132.155	80.052
Øvrige driftsomkostninger	41.711	46.648
Afskrivninger fjernvarmeanlæg	972.102	949.310
Løn distribution inkl. sociale ydelser og regulering feriepengeforpligtelse	45.072	57.971
Reparation og vedligeholdelse ledningsnet og brønde	37.022	117.804
Reparation og vedligeholdelse målere og ventiler	22.070	25.338
Driftsomkostninger driftsmidler	40.260	19.452
Etablering af stikledninger	180.223	14.982
Afskrivninger ledningsnet	433.390	470.065
Afskrivninger driftsmidler	27.953	27.953
	<u>7.276.264</u>	<u>6.977.630</u>
4		
Administrationsomkostninger		
Løn til administrativt personale inkl. sociale ydelser og regulering feriepengeforpligtelse	286.947	299.846
Møder, bestyrelseshonorar, generalforsamling m.v.	65.181	15.418
Kontorartikler, porto, telefon m.v.	163.546	84.328
Revision og opstilling af årsrapport	39.800	35.900
Assistance med indberetninger til Energitilsynet og Dansk Fjernvarme	19.800	16.700
Øvrig bogførings-, regnskabs- og moms- og afgiftsmæssig assistance	30.850	18.500
Assistance om anmodning til skattepligt	32.994	22.506
Kontingent til fjernvarmeforeningen m.v.	52.749	52.630
Tab på debitorer	19.013	12.066
	<u>710.880</u>	<u>557.894</u>
5		
Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	2	2
	<u>2</u>	<u>2</u>
6		
Andre driftsindtægter		
Udlejning skorsten	44.000	50.228
Lejeindtægt Hovedgaden 72	42.000	42.000
	<u>86.000</u>	<u>92.228</u>

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

kr.	2017/18	2016/17		
7 Andre driftsomkostninger Omkostninger Hovedgaden 72	-5.255	-6.863		
	<u>-5.255</u>	<u>-6.863</u>		
8 Finansielle indtægter Renteindtægter, bank Gebyrer	46 19.223	121 16.500		
	<u>19.269</u>	<u>16.621</u>		
9 Finansielle omkostninger Renter prioritetsgæld Garantiprovision Norddjurs Kommune	401.215 58.430	449.614 17.305		
	<u>459.645</u>	<u>466.919</u>		
10 Skat af årets resultat Beregnet skat af årets skattepligtig indkomst Regulering af skat vedrørende tidligere år	8.818 47.191	0 0		
	<u>56.009</u>	<u>0</u>		
11 Materielle anlægsaktiver				
kr.	Fjernvarme- værk	Ledningsnet	Driftsmidler	Beboelses- ejendom
Kostpris primo	23.050.638	8.559.200	210.559	723.432
Tilgang	0	842.457	21.850	0
Afgang	0	0	0	0
Kostpris ultimo	<u>23.050.638</u>	<u>9.401.657</u>	<u>232.409</u>	<u>723.432</u>
Afskrivninger primo	-16.921.335	-2.982.689	-125.989	0
Årets afskrivninger	-972.102	-433.390	-27.952	0
Tilbageførsel af afskrivninger på solgte anlægsaktiver	0	0	0	0
Afskrivninger ultimo	<u>-17.893.437</u>	<u>-3.416.079</u>	<u>-153.941</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>5.157.201</u>	<u>5.985.578</u>	<u>78.468</u>	<u>723.432</u>

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

kr.	2017/18	2016/17
12 Gæld til forbrugere (varmeregnskabet)		
Tilgodehavende varmebidrag	266.303	137.922
Skyldigt varmebidrag	-527.895	-677.631
	<u>-261.592</u>	<u>-539.709</u>
13 Over-/underdækning		
Saldo primo	59.317	10.382
Årets over-/underdækning	169.990	48.935
	<u>229.307</u>	<u>59.317</u>

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

kr.	2017/18	2016/17
14 Indskudskapital		
Fri indskudskapital pr. 1. marts 1981	902.649	902.649
Saldo 30. juni 2018	<u>902.649</u>	<u>902.649</u>

kr.	Finansielle aktiver
15 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	
Saldo primo, 1. juli 2017	<u>636.715</u>
Årets reguleringer	
Tilbageførsel regnskabsmæssige afskrivninger	-1.433.445
Prismæssige afskrivninger	1.480.788
Årets reguleringer	<u>47.343</u>
Saldo ultimo, 30. juni 2018	<u>684.058</u>

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen 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.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

16 Langfristede forpligtelser

kr.	Gæld i alt 30/6 2018	Afdrag næste år	Afdrag 1-5 år	Restgæld efter 5 år
Djurslands Bank 0102062	1.604.275	372.686	1.231.589	0
Djurslands Bank 0102039	748.641	376.589	372.052	0
Djurslands Bank 0105354	125.748	24.976	100.772	0
Djurslands Bank 0110560	151.486	89.484	62.002	0
Djurslands Bank 0116013	1.580.468	126.288	688.308	765.872
Djurslands Bank 0119520	276.921	18.977	89.886	168.058
Djurslands Bank lån nr. 7260-0127715	1.979.250	124.980	499.920	1.354.350
Djurslands Bank lån nr. 7260-0131584	849.880	50.040	200.160	599.680
Djurslands Bank lån nr. 7260-0128382	2.010.495	124.980	499.920	1.385.595
	<u>9.327.164</u>	<u>1.309.000</u>	<u>3.744.609</u>	<u>4.273.555</u>

kr.	2017/18	2016/17
17 Øvrige kreditorer		
Lønposter	53.423	70.250
Hensat feriepengeforpligtelse	73.284	206.239
Skyldige renter	0	0
Depositum	10.500	10.500
	<u>137.207</u>	<u>286.989</u>

18 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Norddjurs Kommune har afgivet kommunegaranti for lån på i alt 7.193 t.kr.