

Allingåbro Varmeværk A.m.b.a.

Granbakkevej 1, 8961 Allingåbro

CVR-nr. 18 02 74 10

Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. september 2019

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 2018 - 30. juni 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allingåbro, den 5. september 2019

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 2018 - 30. juni 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 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 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Ulrik Vangsø Ørts

statsaut. revisor

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 varmemforsyningsloven udviser et underskud på 704 t.kr. Den akkumulerede underdækning udgør herefter 933 t.kr. Underdækningen er indregnet i budgettet for det kommende år. Aktiver i alt udgør 12.305 t.kr. og den fri indskudskapital udgør 903 t.kr.

Selskabet har i 2018/19 haft et ledningstab på 26,6 % mod 26,5 % i 2017/18.

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 varmeselskaberne 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 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. 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 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 udlig- nes 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.	2018/19	2017/18
2	Nettoomsætning	8.468.254	8.402.784
3,5	Produktions- og distributionsomkostninger	-7.585.602	-7.276.264
	Bruttoresultat	882.652	1.126.520
4,5	Administrationsomkostninger	-586.217	-710.880
	Resultat af primær drift	296.435	415.640
6	Andre driftsindtægter	86.000	86.000
7	Andre driftsomkostninger	-5.661	-5.255
	Resultat før finansielle poster	376.774	496.385
8,9	Finansielle poster	-367.844	-440.376
	Resultat før skat	8.930	56.009
10	Skat af årets resultat	-8.930	-56.009
	Årets resultat	0	0

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

Note	kr.	2018/19	2017/18
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
11	Materielle anlægsaktiver		
	Fjernvarmeværk	4.140.728	5.157.201
	Ledningsnet	5.548.317	5.985.578
	Driftsmidler	46.146	78.468
	Beboelsesejendom, Hovedgaden 72	723.432	723.432
		<u>10.458.623</u>	<u>11.944.679</u>
	Anlægsaktiver i alt	10.458.623	11.944.679
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Brændselslager	286.047	328.823
	Lager af rør m.v.	80.600	100.673
	Lager af kemikalier	1.200	15.000
	Lager af reservedele fliskedel	30.000	30.000
		<u>397.847</u>	<u>474.496</u>
	Tilgodehavender		
12	Tilgodehavende varmemeforbrugere (varmeregnskabet)	120.375	266.303
13	Underdækning til indregning i efterfølgende års priser	933.064	229.307
	Andre tilgodehavender	41.863	18.495
	Periodeafgrænsningsposter	125.427	188.108
		<u>1.220.729</u>	<u>702.213</u>
	Likvide beholdninger	227.435	0
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.846.011</u>	<u>1.176.709</u>
	AKTIVER I ALT	<u>12.304.634</u>	<u>13.121.388</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

Note	kr.	2018/19	2017/18
	PASSIVER		
14	Indskudskapital	902.649	902.649
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
15	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	731.401	684.058
16	Gæld til kreditinstitutter	7.460.688	8.018.164
		8.192.089	8.702.222
	Kortfristede gældsforpligtelser		
16	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.345.434	1.309.000
	Bankgæld	0	816.323
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	444.653	706.892
12	Gæld til forbrugere (varmeregnskabet)	983.912	527.895
	Skyldig selskabsskat	17.742	19.200
17	Øvrige kreditorer	418.155	137.207
		3.209.896	3.516.517
	Gældsforpligtelser i alt	11.401.985	12.218.739
	PASSIVER I ALT	12.304.634	13.121.388

- 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 2018/19 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 varmeforsyningsloven. 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 varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens 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 forbrugerbetalinger 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 varmekværket, herunder omkostninger til administrativt personale, kontorlokaler og kontoromkostninger.

Andre driftsposter

Andre driftsposter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter og lejeomkostninger 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. akkumuleringsstanke 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 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 nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdi.

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 acontoskatter.

kr.	2018/19	2017/18
2 Nettoomsætning		
Forbrugsafgift	4.359.616	4.680.261
Rumafgift	2.792.443	2.780.383
Grundafgift	649.581	646.693
Gebyrer	10.200	13.600
Investeringsbidrag	0	159.200
	7.811.840	8.280.137
Årets over-/underdækning (note 13)	703.757	169.990
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling (note 15)	-47.343	-47.343
	8.468.254	8.402.784

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

kr.		2018/19	2017/18
3	Produktions- og distributionsomkostninger		
	Brændsel	2.403.472	2.625.102
	Ledningstab	872.799	946.466
	El, vand og kemikalier	277.110	405.253
	Energibesparelser	226.707	207.182
	Løn produktion inkl. sociale ydelser og regulering af feriepengeforpligtelse	1.136.263	811.308
	Reparation og vedligeholdelse	610.226	348.995
	Forsikringer	127.336	132.155
	Øvrige driftsomkostninger	41.819	41.711
	Afskrivninger fjernvarmeanlæg	1.016.473	972.102
	Løn distribution inkl. sociale ydelser og regulering feriepengeforpligtelse	63.127	45.072
	Reparation og vedligeholdelse ledningsnet og brønde	243.725	37.022
	Reparation og vedligeholdelse målere og ventiler	19.252	22.070
	Driftsomkostninger driftsmidler	19.362	40.260
	Etablering af stikledninger	58.348	180.223
	Afskrivninger ledningsnet	437.261	433.390
	Afskrivninger driftsmidler	32.322	27.953
		<u>7.585.602</u>	<u>7.276.264</u>
4	Administrationsomkostninger		
	Løn til administrativt personale inkl. sociale ydelser og regulering feriepengeforpligtelse	299.470	286.947
	Møder, bestyrelses honorar, generalforsamling m.v.	14.097	65.181
	Kontorartikler, porto, telefon m.v.	117.395	163.546
	Revision og opstilling af årsrapport	38.800	39.800
	Assistance med indberetninger til Energitilsynet og Dansk Fjernvarme	20.200	19.800
	Øvrig bogførings-, regnskabs- og moms- og afgiftsmæssig assistance	19.600	30.850
	Assistance om anmodning til skattepligt	11.700	32.994
	Juridisk assistance	4.625	0
	Kontingent til fjernvarmeforeningen m.v.	49.125	52.749
	Tab på debitorer	11.205	19.013
		<u>586.217</u>	<u>710.880</u>
5	Personaleomkostninger		
	Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	3	2
		<u>3</u>	<u>2</u>
6	Andre driftsindtægter		
	Udlejning skorsten	44.000	44.000
	Lejeindtægt Hovedgaden 72	42.000	42.000
		<u>86.000</u>	<u>86.000</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

	kr.				2018/19	2017/18
7	Andre driftsomkostninger					
	Omkostninger Hovedgaden 72				-5.661	-5.255
					-5.661	-5.255
8	Finansielle indtægter					
	Renteindtægter, bank				12	46
	Gebyrer				20.154	19.223
					20.166	19.269
9	Finansielle omkostninger					
	Renter prioritetsgæld				355.683	401.215
	Garantiprovision Norddjurs Kommune				32.327	58.430
					388.010	459.645
10	Skat af årets resultat					
	Beregnet skat af årets skattepligtig indkomst				8.930	8.818
	Regulering af skat vedrørende tidligere år				0	47.191
					8.930	56.009
11	Materielle anlægsaktiver					
	kr.	Fjernvarme- værk	Ledningsnet	Driftsmidler	Beboelses- ejendom	
	Kostpris primo	23.050.638	9.401.657	232.409	723.432	
	Kostpris ultimo	23.050.638	9.401.657	232.409	723.432	
	Afskrivninger primo	-17.893.437	-3.416.079	-153.941	0	
	Årets afskrivninger	-1.016.473	-437.261	-32.322	0	
	Afskrivninger ultimo	-18.909.910	-3.853.340	-186.263	0	
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.140.728	5.548.317	46.146	723.432	

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

kr.		2018/19	2017/18
12	Gæld til forbrugere (varmeregnskabet)		
	Tilgodehavende varmebidrag	120.375	266.303
	Skyldigt varmebidrag	-983.912	-527.895
		<u>-863.537</u>	<u>-261.592</u>
13	Over-/underdækning		
	Saldo primo	229.307	59.317
	Årets over-/underdækning	703.757	169.990
		<u>933.064</u>	<u>229.307</u>

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

kr.		2018/19	2017/18
14	Indskudskapital		
	Fri indskudskapital pr. 1. marts 1981	902.649	902.649
	Saldo 30. juni 2019	<u>902.649</u>	<u>902.649</u>

15	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		Finansielle aktiver
	kr.		
	Saldo primo, 1. juli 2018		684.058
	Årets reguleringer		
	Tilbageførsel regnskabsmæssige afskrivninger		-1.486.056
	Prismæssige afskrivninger		1.533.399
	Årets reguleringer		47.343
	Saldo ultimo, 30. juni 2019		<u>731.401</u>

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.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

16 Langfristede forpligtelser

kr.	Gæld i alt 30/6 2019	Afdrag næste år	Afdrag 1-5 år	Restgæld efter 5 år
Djurslands Bank 0102062	1.231.710	396.540	835.170	0
Djurslands Bank 0102039	364.025	364.024	0	0
Djurslands Bank 0105354	100.772	25.901	74.871	0
Djurslands Bank 0110560	61.728	61.728	0	0
Djurslands Bank 0116013	1.454.233	134.982	639.415	679.836
Djurslands Bank 0119520	258.029	20.259	96.077	141.693
Djurslands Bank lån nr. 7260-0127715	1.854.270	124.980	499.920	1.229.370
Djurslands Bank lån nr. 7260-0131584	799.840	50.040	200.160	549.640
Djurslands Bank lån nr. 7260-0128382	1.885.515	124.980	499.920	1.260.616
Djurslands Bank lån nr. 7260-146723	796.000	42.000	168.000	586.000
	<u>8.806.122</u>	<u>1.345.434</u>	<u>3.013.533</u>	<u>4.447.155</u>

kr.	2018/19	2017/18
17 Øvrige kreditorer		
Lønposter	92.071	53.423
Hensat feriepengeforpligtelse	199.206	73.284
Skyldig fratrædelsesgodtgørelse	116.378	0
Depositem	10.500	10.500
	<u>418.155</u>	<u>137.207</u>

18 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Norddjurs Kommune har afgivet kommunegaranti for lån på i alt 6.135 t.kr.