

**VEDDUM-SKELUND-VISBORG
KRAFTVARMEVÆRK A.m.b.a**

Generalforsamling

Mandag den 17. september 2018
kl. 19.00 i Visborg forsamlingshus

Værket er vært med gule ærter kl. 18.00

Dagsorden

1. Valg af dirigent
2. Beretning for det forløbne regnskabsår
3. Det reviderede årsregnskab fremlægges til godkendelse
4. Budget for indeværende drifts år fremlægges
5. Forslag fra bestyrelsen, herunder fremlæggelse af værkets drift samt investeringsplan for kommende år
6. Indkomne forslag fra andelshavere
7. Valg af bestyrelsesmedlemmer

På valg er:	Johny Høgh Rasmussen	Veddum
	Anders Andersen	Skelund
	Tom Melgaard	Visborg
8. Valg af suppleanter til bestyrelsen

På valg er:	Leo Korsgaard	Veddum
	Hans Jørgen Hansen	Skelund
	Palle Nielsen	Visborg
9. Valg af revisor
10. Eventuelt

**VEDDUM-SKELUND-VISBORG
KRAFTVARMEVÆRK A.m.b.a**

CVR nr. 18 71 86 85

Årsrapport 2017/2018

(22. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling

Veddum, den 17/9 2018

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Veddum-Skelund-Visborg Kraftvarmeværk A.m.b.a.

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 og passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for årsregnskabet 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Veddum 11. september 2018

Bestyrelse

Anders Andersen
formand

Tom Melgaard
næstformand

Johnny Rasmussen
kassere

Jørn Aabel Luckow
sekretær

Leif Eriksen

Jess Nørholm

Danny Juul Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Veddum-Skelund-Visborg Kraftvarmeværk A.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Veddum-Skelund-Visborg Kraftvarmeværk A.m.b.a for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningsloven.

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 med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningsloven.

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 nær-mere 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 at udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven. 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. Fejlinformation 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 selskabet, 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 ledelsen 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 væsentlig 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"

Hadsund 11. september 2018
Kvist & Jensen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Cvr. Nr. 36 71 77 85

Anders Flensted Nielsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 31397

Jørn Velling
Registreret revisor
MNE-nr. 1968

Selskabsoplysninger

Selskabsnavn	Veddum-Skelund-Visborg Kraftvarmeværk A.m.b.a Pejtervej 14 9560 Hadsund Tlf.nr.: 98585765 CVR-nr. 18 71 86 85 Kommune: Mariagerfjord
Bestyrelse	Anders Andersen (formand) Tom Melgaard (næstformand) Johnny Rasmussen (kassere) Jørn Aabel Luckow (sekretær) Leif Eriksen Jess Nørholm Danny Juul Jensen
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringvejen 8 9560 Hadsund Cvr. Nr. 36 71 77 85
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Storegade 12 9560 Hadsund

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteterne består i lighed med tidligere år i levering af fjernvarme til værkets forbrugere samt produktion af el.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Vi er stadig inde i en god vækst

Siden oktober 2013, har vi nu øget antal med 56 nye forbrugere, hvilket svare til en stigning på godt 15 % flere forbruger på varmeværket. I dag er vi 423 forbruger. Jeg vil hermed gerne byde alle de nye forbruger velkommen i vores selskab.

Udvikling i Økonomi og aktiviteter.

Årets nettoomsætning udgør 8.135.400 kr. mod budget 7.945.000 kr. og sidste år på 8.608.765 kr. Det ordinære resultat udgør -62.672 kr. mod budget på -584.000 kr. og sidste år 538.743 kr.

MWh prisen fra Hadsund faldet med ca. 2,6 % til gengæld er gassen steget med ca. 11,3 % og el indtægten faldt ca. 6,5 % i forhold til sidste år.

Vores varmeproduktion i varmeåret fordeler sig med.

Flis varme fra Hadsund	5831 Mwh	44%
Solvarme	2426 Mwh	18%
Gaskedel	3664 Mwh	28%
Motor drift	1343 Mwh	10%
Vi har produceret 896 MWh el		

Graddagene for fyringssæsonen 2017/18 var ca.5,6 % lavere end året før, medens vores varmeproduktion ab værk er steget ca. 0,8 % og varmesalg er steget med knap 5,9 % i regnskabsåret. Det viser at vi igen i år har haft en effektivitets stigning.

I år har vi valgt at bibeholde samme tarif som sidste år, hvilket betyder at opvarmning i et standart hus koster 12.900 kr.

Bestyrelsen er ikke hel tilfreds med årets resultat, selv om det lander over budgettet. Det skyldes at vi efter renovering og automatisering af pumpehuset har mistet ca. 23 % af kapaciteten fra Hadsund. Det har kostet os imellem 300 og 350.000 – kr. Dertil kommer at på grund af den højre elpris, får vi knap 400.000.- kr. mindre i grundbeløb end ventet.

Som jeg sagde sidste år, så falder Grundbeløbet væk 1. januar 2019, det betyder at vi mister ca. 3 mil. Sidste år så det ud til at vi ville være i stand til at holde prisen et par år endnu, men det kolde forår, uro på både gas og elmarkedet, samt at vi stadig ikke rigtig har set noget fra Christiansborg der kompenserer for en del at grundbeløbets bortfald. Det betyder at vi må hæve prisen til næste år. Mit bedste bud er at det stiger med imellem 100 og 150 kr. pr. måned.

Vedligehold og investering.

Vi har nu udskiftet ca. halvdelen af vores energimåler, og vi skal være færdig inden jul, da online aflæsning af de gamle ophøre 31 december. Vi er også godt i gang med at optimere ledningsnettet til Hadsund.

Ledelsesberetning

Bestyrelsen har besluttet at det tilskud til nye forbruger på 15.000 – kr. bortfalder den 1. januar. Men vi vil fortsat at yde et tilskud på 3.000 kr. til udskiftning af de gamle units/varmevekslere til nye og meget mere effektive modeller. Derudover har vi besluttet at man kan betale units over 12 mdr. hvis man vil det.

Bestyrelsen
Anders Andersen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Veddum-Skelund-Visborg Kraftvarmeværk A.m.b.a er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

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

Hvile i sig selv princippet

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

Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger og hensatte forpligtigelser 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringer 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 aktivets forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier, der vil udlignes over tid. Forskellene er indregnet i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter indtægter i forbindelse med salg af varme og el samt leje indtægter for masteleje. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter forbrug af brændsel m.v. til kostpris for årets produktion af varme og el samt vedligeholdelse af produktionsanlæg og ledningsnet.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt andre omkostninger til sociale sikring mv. til selskabets medarbejdere og bestyrelse.

Afskrivninger

Afskrivninger er beregnet på grund, bygninger, installationer, ledningsnet og husinstallationer afskrives systematisk som beskrevet under anvendt regnskabspraksis for materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt forholdsmæssig andel af indeksering og kurstab på prioritetsskuld.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Ved ændring i afskrivningsperioden eller retsværdien 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdi:

	Brugstid	Rest brugstid
Grunde og bygninger	30 år	7,5 år
Produktionsanlæg og ledningsnet	30 år	7,5 år
Fjernvarmeledning til Hadsund Fjernvarme	25 år	19,5 år
Solvarme	20 år	18,5 år

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtigelsen. Da selskabet over tid ikke må generere overskud i henhold til varmemforsyningsloven vil et eventuel skatteaktiv eller forpligtelse bliver oplyst som en eventualforpligtigelse.

Gældforpligtigelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er målt til lånets nominelle restgæld.

Andre gældsforpligtigelser måles til amotiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

	Note	Faktisk 2017/2018 kr.	Budget* 2017/2018 t. kr.	Faktisk 2016/2017 kr.
Salg af varme	1	4.343.305	4.118	4.219.100
Salg af el	2	3.708.494	3.754	3.965.606
Andre driftsindtægter	3	83.601	73	424.059
Produktionsomkostninger	4	-4.151.246	-4.468	-4.340.199
Bruttoresultat		3.984.154	3.477	4.268.566
Driftsomkostninger	5	-399.756	-400	-425.910
Administrationsomkostninger	6	-591.598	-614	-483.079
Ejendommens drift	7	-37.892	-119	-80.338
Personaleomkostninger	8	-243.021	-230	-235.154
Tab på debitorer inkl. omkostninger	10	-10.263	-50	-3.924
Resultat før afskrivninger		2.701.624	2.064	3.040.161
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	13	-1.465.577	-1.388	-1.230.169
Resultat før finansielle poster		1.236.047	676	1.809.992
Finansielle indtægter	10	7.782	0	-771
Finansielle omkostninger	11	-1.306.501	-1.260	-1.270.478
Årets resultat før skat		-62.672	-584	538.743
Skat af årets resultat		0	0	0
Årets resultat efter skat		-62.672	-584	538.743
Resultatdisponering:				
Hensættelse til fremtidig varmeproduktion		0	0	1.100.000
Over-/underdækning til fremførsel		1.413.695	1.937	924.257
Tidsmæssig forskel i forbrugerbetaling		-1.351.023	-1.353	-2.563.000
Årets resultat		0	0	0

* Budgettal er ikke omfattet af revisionen

Balance pr. 30. JUNI 2018

	Note	2017/2018 kr.	2016/2017 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	12		
Grunde og bygninger		335.733	380.497
Produktionsanlæg mv.		2.034.536	1.854.061
Ledningsnet		2.770.595	2.520.518
Målere		996.140	453.446
Ledning fra Hadsund		4.336.322	4.558.725
Indeksring		0	720.587
Solvarme, igangværende		10.035.554	10.537.432
		20.508.880	21.025.266
Kapitalandele i Dansk Fjernvarme Kapacitet		500	0
Anlægsaktiver i alt		<u>20.509.380</u>	<u>21.025.266</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14	502.474	633.452
Andre tilgodehavender	15	0	0
Periodeafgrænsningsposter	15	101.552	1.257
		604.026	634.709
Værdipapirer og kapitalandele	16	0	0
Likvide beholdninger	16	5.258.618	7.643.352
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.862.644</u>	<u>8.278.061</u>
AKTIVER I ALT		<u>26.372.024</u>	<u>29.303.327</u>

Balance pr. 30. JUNI 2018

	Note	2017/2018 kr.	2016/2017 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Indskud ved etablering		42.100	42.100
Egenkapital i alt		42.100	42.100
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Tidsmæssig forskel i forbrugerbetaling		3.914.023	2.563.000
Prioritetsgæld	19	19.623.971	22.466.301
		<u>23.537.994</u>	<u>25.029.301</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		1.380.095	1.427.526
Takstmæssig overdækning	18	723.243	2.136.938
Gæld til forbruger		90.246	72.037
Skyldige omkostninger	20	509.377	201.599
Leverandør af gas	21	17.338	30.683
Anden gæld	22	71.631	363.143
		<u>2.791.930</u>	<u>4.231.926</u>
Gældsforpligtelser i alt		26.329.924	29.261.227
PASSIVER I ALT		26.372.024	29.303.327
Eventualforpligtigelser mv.			
Udskudt skat	23		

Noter

		Faktisk 2017/2018 kr.	Faktisk 2016/2017 kr.
Note 1 Salg af varme			
Salg af varme	(7.816 MWh / 7.383 MWh)	2.514.070	2.454.712
Fast afgift		<u>1.829.235</u>	<u>1.764.388</u>
		<u>4.343.305</u>	<u>4.219.100</u>
 Note 2 Salg af el			
Salg af el		2.826.837	3.083.949
Elproduktionstilskud		881.657	881.657
CO ₂ -kompensation		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>3.708.494</u>	<u>3.965.606</u>
 Note 3 Andre driftsindtægter			
Tilslutningsafgifter		0	27.850
Lejeindtægter antenne		78.001	75.777
Tilbagebet Co2 afgifter Skattesag		0	320.432
Øvrige salg		<u>5.600</u>	<u>0</u>
		<u>83.601</u>	<u>424.059</u>

Faktisk	Faktisk
2017/2018	2016/2017
kr.	kr.

Note 4 Produktionsomkostninger**Brændsel m.v.**

Gas køb	(535 t.m3 / 391 t.m3)	-2.277.812	-1.636.650
Køb af varme hos Hadsund Fjernvarme		-1.517.511	-2.099.534
Elforbrug		<u>-68.200</u>	<u>-60.857</u>
		<u>-3.863.523</u>	<u>-3.797.041</u>

Vedligeholdelse

Gasmotor		-19.159	-13.998
Produktionsanlæg/service		-80.088	-78.900
Kemikalier		-7.829	-9.588
Husinstallationer/målere		-158.861	-215.504
Ledningsnet		-21.201	-225.168
Værktøj		<u>-585</u>	<u>0</u>
		<u>-287.723</u>	<u>-543.158</u>
		<u>-4.151.246</u>	<u>-4.340.199</u>

Note 5 Driftsomkostninger

Økonomisk administration VES		-139.959	-138.766
Teknisk administration VES		<u>-259.797</u>	<u>-287.144</u>
		<u>-399.756</u>	<u>-425.910</u>

Faktisk	Faktisk
2017/2018	2016/2017
kr.	kr.

Note 6 Administrationsomkostninger

Kontorartikler	-4.637	-12.351
Telefon	-20.200	-13.065
PBS-gebyrer	-28.389	-26.989
Forsikringer	-183.325	-147.699
Kontingenter	-39.608	-34.601
Revisorhonorar	-24.600	-31.950
Konsulentbistand	-25.200	-30.725
Generalforsamling	-8.742	-11.254
Åbenhus arrangement	-14.542	-16.072
Møder, rejser & repræsentation	-33.938	-17.927
Gaver	-5.585	-7.469
Diverse (mobiltlf)	-877	0
Persondataforordning	-40.000	0
Energispareaktivitet	-161.955	-132.977
	-591.598	-483.079

Note 7 Ejendommens drift

Vedligeholdelse erhvervsbygning	-26.942	-73.457
Ejendomsskat	-9.579	-3.858
Forbrugsafgifter	-554	-1.588
Vand	-817	-1.435
	-37.892	-80.338

Note 8 Personaleomkostninger**Lønninger og vederlag**

Løn	-125.300	-121.131
Bestyrelshonorar	-96.000	-96.000
Kørselsgodtgørelse	-21.721	-18.023
	-243.021	-235.154

Faktisk	Faktisk
2017/2018	2016/2017
kr.	kr.

Note 9 Tab på debitorer m.v.

Konstaterede tab	-3.233	-100
Ændring i hensættelser til tab	0	0
Indgået på tidligere afskrevet	0	11.502
Advokat- og inkasso omkostninger	-7.030	-15.326
	<u>-10.263</u>	<u>-3.924</u>

Note 10 Finansielle indtægter

Renter, bankindestående	5.250	0
Renter Debitorer	751	664
Diverse gebyrer	1.781	-1.435
	<u>7.782</u>	<u>-771</u>

Note 11 Finansielle omkostninger

Renteudgift pengeinstitutter	-9.658	-9.432
Renter, prioritetsgæld	-412.184	-432.003
Garantiprovision Mariagerfjord Kommune	-162.627	-108.712
Andel af indeksering og kurstab på prioritetsgæld	-720.587	-720.586
Kreditorrenter	-385	0
Diverse gebyrer	-1.060	255
	<u>-1.306.501</u>	<u>-1.270.478</u>

Note 12 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg mv.	Ledningsnet	Målere
Kostpris pr. 1/7 2017	3.343.169	14.334.185	23.032.537	1.871.880
Tilgang 01.07.2017-30.06.2018	<u>0</u>	<u>422.470</u>	<u>566.917</u>	<u>633.292</u>
Kostpris pr. 30/6 2018	<u>3.343.169</u>	<u>14.756.655</u>	<u>23.599.454</u>	<u>2.505.172</u>
Af-/nedskrivninger pr. 1/7 2017	-2.962.672	-12.480.124	-20.512.019	-1.418.434
Afskrivninger 01.07.2017-30.06.2018	-44.764	-241.995	-316.840	-90.598
Ekstrord. Nedskr. 01.07.2017-30.06.2018	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af-/nedskrivninger pr. 30/6 2018	<u>-3.007.436</u>	<u>-12.722.119</u>	<u>-20.828.859</u>	<u>-1.509.032</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2018	<u>335.733</u>	<u>2.034.536</u>	<u>2.770.595</u>	<u>996.140</u>

	Ledning fra Hadsund	Maskiner og inventar	Indeksering	Solvarme
Kostpris pr. 1/7 2017	5.558.995	136.968	13.125.545	10.932.432
Tilgang 01.07.2017-30.06.2018	<u>0</u>			<u>47.099</u>
Kostpris pr. 30/6 2018	<u>5.558.995</u>	<u>136.968</u>	<u>13.125.545</u>	<u>10.979.531</u>
Af-/nedskrivninger pr. 1/7 2017	-1.000.270	-136.968	-12.404.958	-395.000
Afskrivninger 01.07.2017-30.06.2018	-222.403	0	-720.587	-548.977
Ekstraord. Nedskr. 01.07.2017-30.06.2018	<u></u>	<u></u>	<u>0</u>	<u></u>
Af-/nedskrivninger pr. 30/6 2018	<u>-1.222.673</u>	<u>-136.968</u>	<u>-13.125.545</u>	<u>-943.977</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2018	<u>4.336.322</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>10.035.554</u>

Faktisk
2017/2018
kr.

Note 13 Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger	-44.764
Produktions-anlæg mv.	-241.995
Ledningsnet	-316.840
Målere	-90.598
Ledning fra Hadsund	-222.403
Solvarme	<u>-548.977</u>
	<u>-1.465.577</u>

Faktisk	Faktisk
2017/2018	2016/2017
kr.	kr.

Note 14 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Varmedebitorer	327.663	318.407
Hensat til forventet tab	-12.000	-12.000
El debitorer	<u>186.811</u>	<u>327.045</u>
	<u>502.474</u>	<u>633.452</u>

Note 15 Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalte forsikringer	101.552	0
Øvrige periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>1.257</u>
	<u>101.552</u>	<u>1.257</u>

Note 16 Likvide beholdninger

Kassebeholdning		
Driftskonto	4.503.368	3.893.248
Bankkonto Spar Nord	0	3.000.104
Bankkonto Østjysk Bank	<u>755.250</u>	<u>750.000</u>
	<u>5.258.618</u>	<u>7.643.352</u>

Note 17 Indskud ved etablering

Kontant Indbetalt	<u>42.100</u>	<u>42.100</u>
	<u>42.100</u>	<u>42.100</u>

Note 18 Over-/underdækning til indregning i næste års priser

Over-/underdækning til indregning i næste års priser 1. juli 2017	1.611.938	2.536.195
Årets overførte overskud eller underskud	-1.413.695	-924.257
Hensat til motorrenovering	<u>525.000</u>	<u>525.000</u>
	<u>723.243</u>	<u>2.136.938</u>

	Faktisk 2017/2018 kr.	Faktisk 2016/2017 kr.
Note 19 Prioritetsgæld		
Kommunekredit	<u>21.004.066</u>	<u>23.893.827</u>
	21.004.066	23.893.827
Forfalden inden for 1 år	<u>-1.380.095</u>	<u>-1.427.526</u>
	<u>19.623.971</u>	<u>22.466.301</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>13.810.441</u>	<u>16.465.190</u>
Note 20 Skyldige omkostninger		
Rykker- og flyttegebyr skyldig IV	4.715	3.830
Anden leverandørgæld	<u>504.662</u>	<u>197.769</u>
	<u>509.377</u>	<u>201.599</u>
Note 21 Leverandør af gas		
Skyldig HNM naturgas og Ørsted	<u>17.338</u>	<u>30.683</u>
	<u>17.338</u>	<u>30.683</u>
Note 22 Anden gæld		
Skyldige feriepenge	176	270
Skyldig moms	14.073	327.090
Skyldig A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	27.629	20.349
Skyldig løn og gage	4.968	0
Forudbetalinger	19.789	11.014
Deposita til varmekunder	0	0
Deposita til teleselskaber	<u>4.996</u>	<u>4.420</u>
	<u>71.631</u>	<u>363.143</u>

Note 23 Udskudt skat

Den udskudte skatteforpligtelse pr. 30. juni 2018 er beregnet til et aktiv på 267 t.kr. Aktivet er vist som en oplysning, da det ikke er overvejende sandsynlig, at det bliver aktuel. Selskabet er omfattet af varmforsyningslovens regler om "hvile-i-sig-selv" princippet, og dermed ikke må generere overskud over tid.

Driftsbudget 1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019

	2018/2019 kr.
Salg af varme	4.123
Salg af el	2.203
Lejeindtægter	73
Produktionsomkostninger	<u>-3.959</u>
Bruttoresultat	2.440
Salgs- og distributionsomkostninger	
Administrations- og driftsomkostninger IV	-530
Administrationsomkostninger	-722
Ejendommens drift	<u>-125</u>
Resultat før afskrivninger	1.063
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>-1.274</u>
Resultat før finansielle poster	-211
Finansielle indtægter	0
Låneomkostninger	0
Finansielle omkostninger	<u>-545</u>
Årets resultat	-756
Overført resultat fra tidligere år	
Overført resultat til efterfølgende år	<u><u>-756</u></u>