

Hjordkær Fjernvarmeværk A.m.b.a.

CVR-nr. 12 38 91 32

Årsrapport

1. juni - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / .

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juni - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni - 31. december 2017 for Hjordkær Fjernvarmeværk 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, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjordkær, den 13. marts 2018

Bestyrelse

Kennet Rasmussen
Formand

Jens Chr. Nissen
Næstformand

Kjeld Møbjerg
Kasserer

Niels Peter Kraak

Marius Olesen

Frank Sørensen

Jørgen Hollænder Beck

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Hjordkær Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hjordkær Fjernvarmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni - 31. december 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Selskabet har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 1. juni - 31. december 2017 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2018. Resultatbudgettet har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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.

Aabenraa, den 13. marts 2018

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35

Mads Klausen

Statsaut. revisor
MNE-nr. 34078

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hjordkær Fjernvarmeværk A.m.b.a.
Grønhøj 13
Hjordkær
6230 Hjordkær

Hjemmeside: www.hjfjv.dk
E-mail: mail@hjfv.dk

CVR-nr.: 12 38 91 32
Hjemsted: Aabenraa Kommune
Regnskabsår: 1. juni - 31. december

Bestyrelse

Kennet Rasmussen, Formand
Jens Chr. Nissen, Næstformand
Kjeld Møbjerg, Kasserer
Niels Peter Kraak
Marius Olesen
Frank Sørensen
Jørgen Hollænder Beeck

Revision

Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nørreport 3
6200 Aabenraa

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i levering af fjernvarme til værkets forbrugere, pr. 31. december 2017 opgjort til 574, samt levering af el til Energinet.dk/Energi Danmark.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for periode 1. juni - 31. december 2017 er afsluttet med et underskud på tkr. 352 efter samlede afskrivninger på tkr. 863. Der er i årets løb investeret tkr. 85. Resultatet er et udtryk for driften i en 7 måneders periode, idet regnskabet er et omlægningsregnskab.

Den primære årsag til underskuddet kan henføres til, at de 7 måneder i regnskabsperioden primært er sommermåneder, hvor der ikke forbruges så meget varme som i vintermånederne.

Ledelsen har i det forgangne år arbejdet videre med at finde en alternativ opvarmningsmodel til den nuværende biomassebaserede kraftvarmemodel, som fra d. 31. december 2018 ikke længere er tilskudsberettiget med hensyn til elproduktionen på samme vilkår som i dag. Ledelsen er indgået i et samarbejde med de øvrige fjernvarmeselskaber i Sønderjylland, hvor der er nedsat en arbejdsgruppe på seks fjernvarmeselskaber, hvoraf Hjordkær Fjernvarme er et af de seks. Arbejdsgruppens opgave er at arbejde på at få undersøgt om det er teknisk muligt og økonomisk fordelagtigt, at udnytte overskudsvarmen fra de kommende datacentre, som skal etableres i Kassø. Der er på nuværende tidspunkt ikke et tilstrækkeligt grundlag til at ledelsen kan tilkendegive om løsningen, med at udnytte overskudsvarmen er fordelagtig, men ledelsen arbejder videre på undersøgelsen.

Forventninger til fremtiden

Selskabet er i en god udvikling og forventer også fremover en stabil varmepris.

Resultat og overskudsdisponering

Overført overskud fra tidligere år kr. 808.169 med fradrag af årets underskud kr. 351.571 eller i alt kr. 456.598, foreslås overført til indregning i budgettet for 2018.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hjordkær Fjernvarmeværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed, idet regnskabsopstillingen er tilpasset under hensyntagen til de ifølge Varmeforsyningsloven gældende bestemmelser samt virksomhedens karakter.

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 princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven 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 resultatdisponeringen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning, der indeholder indtægter fra salg af varme og el 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 eksklusive moms og afgifter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til brændsler, vedligeholdelse af produktionsanlæg, lønninger til produktion samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varmforsyningen, herunder beregnet varmetab, vedligeholdelse af ledningsnet og målere, lønninger til distribution samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Årets over- eller underdækning / overførsel til næste år

Årets over- eller underdækning fremkommer ved afvigelser mellem budgetterede omkostninger og deraf budgetteret varmeindtægt og realiserede omkostninger og realiseret varmeindtægt. Årets over- eller underdækning overføres til indregning i det efterfølgende år og indregnes i resultatdisponeringen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af tilslutningsafgifter, anvendte henlæggelser samt akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af tilslutningsafgifter samt anvendte henlæggelser. Der foretages lineære afskrivninger, jf. nedenfor.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

Lineære afskrivninger:

Grunde og bygninger	30 år
Ledningsnet	30 år
Produktionsanlæg	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Kapitalandele

Kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til kostpris.

Beholdninger

Beholdninger måles til kostpris

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	Regnskab 1/6 2017 - 31/12 2017 kr.	Regnskab 1/6 2016 - 31/5 2017 kr.	Budget 1/1 2018 - 31/12 2018 t.kr. (ej revideret)
1 Nettoomsætning	4.566.501	9.817.491	9.385
2 Produktionsomkostninger	-3.059.757	-6.141.063	-6.793
Bruttoresultat	1.506.744	3.676.428	2.592
3 Distributionsomkostninger	-935.194	-2.061.174	-1.576
4 Administrationsomkostninger	-883.904	-1.458.348	-1.418
5 Andre driftsindtægter	17.650	32.100	30
Resultat før finansielle poster	-294.704	189.006	-372
6 Øvrige finansielle omkostninger	-56.867	-163.420	-85
Årets resultat	-351.571	25.586	-457
Forslag til resultatdisponering:			
Overført fra tidligere år	808.169	782.583	457
Årets resultat	-351.571	25.586	-457
I alt til disposition	456.598	808.169	0
Der foreslås disponeret således:			
Overførsel til næste år	456.598	808.169	0
Disponeret i alt	456.598	808.169	0

Balance

Aktiver	31/12 2017	31/5 2017
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
7 Grunde og bygninger	1.388.761	1.422.009
7 Ledningsnet	713.384	895.114
7 Produktions anlæg	1.334.379	1.866.869
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	413.796	480.365
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.850.320</u>	<u>4.664.357</u>
Kapitalandele	1.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.851.320</u>	<u>4.665.357</u>
Omsætningsaktiver		
Brændselolie	56.320	57.856
Flis	224.158	318.803
Lagerbeholdning i alt	<u>280.478</u>	<u>376.659</u>
Tilgodehavender fra varmeopgørelser	414.715	272.119
8 Andre tilgodehavender	205.421	92.412
Tilgodehavender i alt	<u>620.136</u>	<u>364.531</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>900.614</u>	<u>741.190</u>
Aktiver i alt	<u>4.751.934</u>	<u>5.406.547</u>

Balance

Passiver		31/12 2017	31/5 2017
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Gældsforpligtelser			
9	Gæld til realkreditinstitutter	400.000	890.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>400.000</u>	<u>890.000</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	980.000	980.000
	Gæld til pengeinstitutter	1.024.287	357.823
	Leverandørgæld	846.023	1.039.766
	Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	456.598	808.169
	Varmeopgørelser, andelshavere	385.267	559.191
10	Anden gæld	659.759	771.598
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.351.934</u>	<u>4.516.547</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.751.934</u>	<u>5.406.547</u>
	Passiver i alt	<u>4.751.934</u>	<u>5.406.547</u>

Noter

	Regnskab 1/6 2017 - 31/12 2017 kr.	Regnskab 1/6 2016 - 31/5 2017 kr.	Budget 1/1 2018 - 31/12 2018 t.kr. (ej revideret)
1. Nettoomsætning			
Faste afgifter	1.036.599	1.773.334	1.770
Abonnement	619.820	1.058.904	1.060
Varmeforbrug	2.247.480	5.333.518	4.985
NOx-bidrag	19.416	46.021	50
Energisparebidrag	129.439	368.162	320
Varmesalg i alt	<u>4.052.754</u>	<u>8.579.939</u>	<u>8.185</u>
Indtægter ved elproduktion	<u>513.747</u>	<u>1.237.552</u>	<u>1.200</u>
	<u>4.566.501</u>	<u>9.817.491</u>	<u>9.385</u>
2. Produktionsomkostninger			
Køb af brændsel mv.	1.430.879	3.195.482	3.600
El, vand og vandafledning mv.	<u>216.563</u>	<u>524.017</u>	<u>730</u>
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	1.647.442	3.719.499	4.330
Beregnet varmetab	-367.569	-676.612	-867
Vedligeholdelse på Grønhøj	410.531	590.492	923
Fordelte omkostninger:			
Personaleomkostninger	735.602	1.155.988	1.180
Kørselsomkostninger	8.092	17.921	15
Bygningsomkostninger inkl. forsikringer	2.779	110.140	150
Afskrivninger	<u>622.880</u>	<u>1.223.635</u>	<u>1.062</u>
	<u>3.059.757</u>	<u>6.141.063</u>	<u>6.793</u>

Noter

	Regnskab 1/6 2017 - 31/12 2017 kr.	Regnskab 1/6 2016 - 31/5 2017 kr.	Budget 1/1 2018 - 31/12 2018 t.kr. (ej revideret)
3. Distributionsomkostninger			
Beregnet varmetab	367.569	676.612	867
Vedligeholdelse, ledningsnet	75.231	86.701	200
Vedligeholdelse målere	58.456	666.478	25
Øvrige driftsomkostninger, distributionsanlæg	68.020	21.170	20
Fordelte omkostninger:			
Personaleomkostninger	133.746	210.180	215
Kørselsomkostninger	4.046	8.960	10
Afskrivninger	228.126	391.073	239
	935.194	2.061.174	1.576
4. Administrationsomkostninger			
Vedligeholdelse af inventar	0	724	5
Generalforsamling, landsmøde og møder i øvrigt	61.401	105.118	100
Betalingservice	14.032	22.013	25
Tab på debitorer/indgået på tidligere afskrevne fordringer	3.355	6.696	5
Revisor	42.300	38.100	35
Juridisk assistance	11.000	13.000	0
Kontingenter og adm. forsikringer	75.986	110.519	110
Kontorhold inkl. porto, telefon og edb	37.471	57.560	55
Energispareaktiviteter	153.978	337.988	310
Fordelte omkostninger:			
Personaleomkostninger	468.110	735.628	750
Kørselsomkostninger	4.046	8.960	10
Afskrivninger	12.225	22.042	13
	883.904	1.458.348	1.418

Noter

	Regnskab 1/6 2017 - 31/12 2017 kr.	Regnskab 1/6 2016 - 31/5 2017 kr.	Budget 1/1 2018 - 31/12 2018 t.kr. (ej revideret)
5. Andre driftsindtægter			
Gebyrer, forbrugere	4.700	9.900	10
Andre driftsindtægter	12.950	22.200	20
	17.650	32.100	30
6. Øvrige finansielle omkostninger			
Renter, pengeinstitutter	11.370	31.987	25
Renter, Kommunekredit	45.497	113.733	50
Garantiomkostninger	0	17.700	10
	56.867	163.420	85

Noter**7. Materielle anlægsaktiver**

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Ledningsnet</u>	<u>Produktions anlæg</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juni 2017	6.478.110	11.732.200	25.627.729	1.048.021
Tilgang	0	82.396	0	2.798
Tilslutningsbidrag mv.	0	-36.000	0	0
Kostpris 31. december 2017	<u>6.478.110</u>	<u>11.778.596</u>	<u>25.627.729</u>	<u>1.050.819</u>
Af- og nedskrivninger 1. juni 2017	5.056.101	10.837.086	23.760.860	567.656
Årets afskrivninger	33.248	228.126	532.490	69.367
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>5.089.349</u>	<u>11.065.212</u>	<u>24.293.350</u>	<u>637.023</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>1.388.761</u>	<u>713.384</u>	<u>1.334.379</u>	<u>413.796</u>
Afskrivningsperiode	30 år	30 år	10 år	5 år

Se specifikation af produktionsanlæg side 17.

Noter

	31/12 2017 kr.	31/5 2017 kr.
8. Andre tilgodehavender		
Elproduktion, tilgode	186.739	66.481
Øvrige tilgodehavender	18.682	25.931
	205.421	92.412
9. Gæld til realkreditinstitutter		
Kommunekredit opr. kr. 5.000.000	500.000	750.000
Kommunekredit opr. kr. 4.500.000	880.000	1.120.000
	1.380.000	1.870.000
Heraf forfalder inden for 1 år	-980.000	-980.000
	400.000	890.000
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
10. Anden gæld		
Moms	242.382	416.799
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	67.395	88.094
Feriepenge	678	0
Feriepenge, funktionærer	319.818	264.591
Periodiserede renter	4.946	2.114
Skyldig fritvalgssaldo	24.540	0
	659.759	771.598

Specifikationer

Specifikation af produktionsanlæg jf. note 7:

	Flislade	Kraftvarme anlæg	Brovægt	Damp turbine	Flisanlæg	KV anlæg 2009 og frem	I ALT
Kostpris 1. juni 2016	912.360	12.786.495	211.720	2.677.297	3.891.121	5.148.736	25.627.729
Tilgang	0	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. maj 2017	912.360	12.786.495	211.720	2.677.297	3.891.121	5.148.736	25.627.729
Af- og nedskrivninger 1. juni 2016	885.804	12.786.495	211.720	2.677.297	3.275.026	3.924.518	23.760.860
Årets afskrivninger	5.164	0	0	0	226.982	300.344	532.490
Af- og nedskrivninger 31. maj 2017	890.968	12.786.495	211.720	2.677.297	3.502.008	4.224.862	24.293.350
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2017	21.392	0	0	0	389.113	923.874	1.334.379
Afskrivningsperiode	10 år	12½ år	10 år	5 år	10 år	10 år	