

Ulstrup Kraftvarmeværk A.m.b.a.
CVR-nr. 13 10 97 10

Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28. september 2017

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2016/17	8
Balance pr. 31.05.2017	9
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	11
Pengestrømsopgørelse for 2016/17	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	17

Selskabsoplysninger

Selskab

Ulstrup Kraftvarmeværk A.m.b.a.

Fredensvej 6

8860 Ulstrup

CVR-nr.: 13 10 97 10

Hjemstedskommune: Favrskov

Bestyrelse

Lars Skov, formand

Niels Kjær, næstformand

Einar Kyhn

Kurt Fauruskov Nielsen

Arne S. Nielsen

Anne Neergaard

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lokal revision

Jørn Nielsen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 for Ulstrup Kraftvarmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med Energitilsynets bestemmelser og årsregnskabsloven, under hensynstagen til, at årsregnskabet er aflagt på realisationsbasis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulstrup, den 28. september 2017

Bestyrelse

Lars Skov
formand

Niels Kjær
næstformand

Einar Kyhn

Arne S. Nielsen

Kurt Faurskov Nielsen

Anne Neergaard

Lokal revisors påtegning

Jørn Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Ulstrup Kraftvarmeværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ulstrup Kraftvarmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 01.06.2016 - 31.05.2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Energitilsynets bestemmelser og årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2016 - 31.05.2017 i overensstemmelse med Energitilsynets bestemmelser og 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 i regnskabet

Vi henviser til afsnit under anvendt regnskabspraksis i regnskabet, hvoraf det fremgår, at bestyrelsen har planlagt at likvidere Ulstrup Kraftvarmeværk A.m.b.a. i løbet af 2017/18. Den anvendte regnskabspraksis er tilpasset som følge heraf og således at regnskabet er aflagt efter realisationsprincippet, således at indregning, måling og klassifikation og opstilling af regnskabsposter mv. er sket under hensynstagen til, at selskabets aktiver og forpligtelser realiseres.

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. 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:

- 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.
- 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 28. september 2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR.nr. 33963556

Allan Søborg Olsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i at levere el- og varmeydelser til tilsluttede forbrugere.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det bliver stadig dyrere at være et lille varmeværk. Det har bestyrelsen bag Ulstrup Kraftvarmeværk erkendt, hvorfor der igennem de senere år har været et tæt samarbejde mellem bl.a. Bjerringbro Varmeværk og Ulstrup Kraftvarmeværk. I forlængelse af det øget samarbejde indledte Bjerringbro Varmeværk og Ulstrup Kraftvarmeværk forhandler om en mulig sammenlægning. Sammenlægningen blev forelagt forbrugerne i de 2 byer og vedtaget ved flertal på de seneste ekstraordinære generalforsamlinger.

Borgerne i Ulstrup kan efter en sammenlægning se frem til betydelige besparelser. sammenlignet med en fremtid, som et lille isoleret varmeværk.

Det er i dag er en udfordring at kunne bestride alle kompetencer på et faglig højt niveau, når det ligger på få personer. En samling af personale vil betyde at kompetencerne kan fordeles på flere personer som kan dyrke de enkelte områder mere specialiseret. Samlet set kan kræfterne udnyttes bedre til at dække de mange udfordringer fremtiden bringer. Vi får én administration og ikke to, som der er i dag.

Perspektiverne i fusionen er store og giver mulighed for at sammenlægge værkernes ledningsnet. For forbrugere i vores 2 byer, vil fusionen give flere fordele. Dels vil et større og nyt potentiale for forsyningsområder kunne skabe flere forbrugere, at fordele udgifterne til administration, drift og vagtordning på. Tillige vil vi kunne optimere driften, så vi til enhver tid anvender den meste optimale varmekilde imellem byerne.

Vi bliver en del af et stort og godt drevet værk, der har forstået intelligent at udnytte de muligheder det bl.a. giver at ligge tæt på Grundfos. Derudover ligger der flere værker i området, som har udvist interesse for projektet.

En gennemsnitsforbruger i Ulstrup, med et hus på 130 kvm, vil skulle betale et gælds-udligningsbeløb på 8.432 kr. Beløbet kan betales kontant eller som et tillæg til den faste afgift i maksimalt 10 år.

Med etablering af en hovedledning mellem Bjerringbro og Ulstrup, vil den nuværende afregningspris i Ulstrup kunne reduceres til niveauet for afregningspriser i Bjerringbro. Forbrugernes varmeudgift i Bjerringbro har de seneste år været 3-4.000 kr. under varmeudgiften i Ulstrup.

Det er bestyrelsens forventning, at selskabet Ulstrup Kraftvarmeværk A.m.b.a. efter overdragelsen af sine aktiviteter til Bjerringbro Varmeværk, vil blive lukket, dog sådan at anlæggene fortsat drives. Lukningen forventes gennemført indenfor det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/17

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Varmesalg	2	6.446.702	8.517.221
Elsalg		4.763.417	4.043.834
Produktionsomkostninger	3	(8.376.423)	(7.272.712)
Administrationsomkostninger	4	(893.557)	(847.227)
Afskrivninger	5	(1.495.414)	(1.495.414)
Køb af energibesparelser		<u>(217.384)</u>	<u>(151.528)</u>
Driftsresultat		227.341	2.794.174
Finansielle indtægter		29.787	0
Finansielle omkostninger	6	<u>(139.834)</u>	<u>(171.002)</u>
Resultat før skat		117.294	2.623.172
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat efter skat		117.294	2.623.172
Årets over-/underdækning		<u>(117.294)</u>	<u>(2.623.172)</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31.05.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner	7	8.000.921	9.481.655
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	<u>18.903</u>	<u>33.583</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>8.019.824</u>	<u>9.515.238</u>
Anlægsaktiver		<u>8.019.824</u>	<u>9.515.238</u>
Netto tilgodehavende hos forbrugerne		0	252.270
Andre tilgodehavender	8	1.492.585	512.261
Periodeafgrænsningsposter	9	<u>85.095</u>	<u>115.192</u>
Tilgodehavender		<u>1.577.680</u>	<u>879.723</u>
Likvide beholdninger		<u>2.691.115</u>	<u>3.058.897</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.268.795</u>	<u>3.938.620</u>
Aktiver		<u>12.288.619</u>	<u>13.453.858</u>

Balance pr. 31.05.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Tilslutningsafgift pr. 1. marts 1981		12.530	12.530
Egenkapital		12.530	12.530
Prioritetsgæld		6.603.763	8.001.997
Langfristede gældsforpligtelser	10	6.603.763	8.001.997
Kortfristet del af prioritetsgæld	10	1.398.234	1.373.987
Nettotilbagebetaling af varmebidrag		2.213.395	0
Resultat til indregning i kommende års priser		117.294	2.623.172
Leverandørgæld		1.529.824	1.061.179
Periodeafgrænsningsposter		182.428	234.714
Anden gæld	11	231.151	146.279
Kortfristede gældsforpligtelser		5.672.326	5.439.331
Gældsforpligtelser		12.276.089	13.441.328
Passiver		12.288.619	13.453.858
Going Concern	1		
Garantistillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Tilslutnings- afgift kr.	Henlæggelse til fremtidige investeringer kr.	I alt kr.
Egenkapital 01.06.2016	<u>12.530</u>	<u>0</u>	<u>12.530</u>
Egenkapital 31.05.2017	<u>12.530</u>	<u>0</u>	<u>12.530</u>

Pengestrømsopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Driftsresultat		227.341	2.794.174
Indregning i sidste års resultat i varmeprisen		(2.623.172)	(952.160)
Afskrivninger		1.495.414	1.495.414
Ændring i driftskapital	13	<u>2.016.669</u>	<u>(1.763.797)</u>
		1.116.252	1.573.631
Netto finansielle poster		<u>(110.047)</u>	<u>(171.002)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		<u>1.006.205</u>	<u>1.402.629</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>(27.035)</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		<u>0</u>	<u>(27.035)</u>
Optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser		<u>(1.373.987)</u>	<u>(1.350.161)</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering		<u>(1.373.987)</u>	<u>(1.350.161)</u>
Ændring i likvide midler		(367.782)	25.433
Likvider 01.06.2016		<u>3.058.897</u>	<u>3.033.464</u>
Likvider 31.05.2017		<u><u>2.691.115</u></u>	<u><u>3.058.897</u></u>

Noter

1. Going Concern

Det er ledelsens vurdering, at selskabet kan og vil blive solvent likvideret inden fristen for aflæggelse af årsrapporten 2017/18. Regnskabet aflægges således på realisationsbasis.

	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
2. Varmesalg		
Rum afgift	1.130.001	1.146.841
Fast afgift	590.640	587.813
Varmebidrag	2.133.798	5.830.407
Indregning af sidste års resultat i varmeprisen	<u>2.592.263</u>	<u>952.160</u>
	<u>6.446.702</u>	<u>8.517.221</u>
3. Produktionsomkostninger		
Naturgas til varme	6.980.966	6.061.770
Vedligeholdelse af naturgas- og ledningsanlæg mv.	1.078.047	836.007
Løn mv. til driftspersonale	373.972	354.067
Lokale- og telefonomkostninger	69.671	106.139
Driftsomkostninger (el)	132.333	(859)
Driftsomkostninger (bil)	5.145	6.628
Edb-omkostninger	76.807	99.537
Konsulentonorar	88.833	106.592
Godtgørelse, stilstandsvarme	<u>(429.351)</u>	<u>(297.169)</u>
	<u>8.376.423</u>	<u>7.272.712</u>

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
4. Administrationsomkostninger		
Lønninger og gager mv.	400.104	408.056
Forsikringer og kontingenter	206.429	232.363
Driftsomkostninger (bil)	7.146	9.205
Lokale- og telefonomkostninger	62.798	39.975
Kontorartikler	12.152	4.138
PBS, porto og gebyrer	24.465	18.348
Kurser, møder mv.	57.380	28.999
Tryksager og annoncer	11.128	8.625
Tab på debitorer	7.061	9.732
Edb-omkostninger	4.727	26.715
Revision og regnskabsmæssig assistance	51.700	40.000
Administrationsløsning	225.389	217.646
Advokatomkostninger	34.519	1.852
Lejeindtægt fra teleselskaber	(211.441)	(198.427)
	<u>893.557</u>	<u>847.227</u>
5. Afskrivninger		
Produktionsanlæg og maskiner	1.480.734	1.480.734
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.680	14.680
	<u>1.495.414</u>	<u>1.495.414</u>
6. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, kommunekredit	136.344	170.984
Øvrige finansielle omkostninger	3.490	20
	<u>139.834</u>	<u>171.002</u>

Noter

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Produktions- anlæg og maskiner kr.</u>	<u>Andre anlæg mv. kr.</u>
7. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.06.2016	194.336	22.977.105	370.621
Årets tilgang	0	21.702	0
Tilslutningsbidrag	0	(21.702)	0
Kostpris 31.05.2017	<u>194.336</u>	<u>22.977.105</u>	<u>370.621</u>
Afskrivninger 01.06.2016	(194.336)	(13.495.450)	(337.038)
Årets afskrivninger	0	(1.480.734)	(14.680)
Afskrivninger 31.05.2017	<u>(194.336)</u>	<u>(14.976.184)</u>	<u>(351.718)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.05.2017	<u>0</u>	<u>8.000.921</u>	<u>18.903</u>
		<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
8. Andre tilgodehavender			
Tilgodehavende el		391.779	325.863
Merværdiafgift		1.017.888	173.285
Øvrige tilgodehavender		82.918	13.113
		<u>1.492.585</u>	<u>512.261</u>
9. Periodeafgrænsningsposter			
Forudbetalte forsikringer		63.552	95.101
Forudbetalte abonnementer		21.543	20.091
		<u>85.095</u>	<u>115.192</u>
10. Langfristet gæld			
KommuneKredit, gæld der forfalder efter et år.		6.603.763	8.001.997
Korfristet andel, der forfalder indenfor et år.		1.398.234	1.373.987
Kommunekredit, gæld der forfalder pr. 31.05.2017		<u>8.001.997</u>	<u>9.375.984</u>
Gæld der forfalder efter 5 år		<u>759.683</u>	<u>2.259.261</u>

Værket har et lån ved KommenKredit, hovedstol 14.000 t.kr., nom. rente 1,76%, med udløb pr. 27.06.2022

Noter

	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
11. Anden gæld		
Skyldig løn	19.825	0
Skyldig A-skat, AM-bidrag og ATP	48.459	36.288
Skyldige feriepenge og feriepengeforpligtelse	74.360	81.339
Skyldigt depositum vedrørende antenneleje	28.652	28.652
Skyldige renter	<u>59.855</u>	<u>0</u>
	<u>231.151</u>	<u>146.279</u>
12. Garantistillelser		
I forbindelse med optagelse af kreditlån hos KommuneKredit har Favrskov Kommune stillet en garanti på 14.000 t.kr.		
13. Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	802.251	(300.684)
Ændring i forpligtelser	<u>(2.818.920)</u>	<u>(1.463.113)</u>
	<u>(2.016.669)</u>	<u>(1.763.797)</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Energitilsynets bestemmelser og årsregnskabsloven for regnskabsklasse A.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Regnskabet aflægges på realisationsbasis, idet ledelsen har vurderet, at going concern forudsætningerne ikke er opfyldt jf. omtale i ledelsesberetningen. Der henvises til omtale i note 1.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering af ydelsen til forbruger har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og produktionspersonale.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Årets resultat

I henhold til ”Lov om varmforsyning” kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen. Værkets resultat vil efter indregning af over- eller underdækninger altid udgøre 0 kr.

Andelsselskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen, enten som gæld eller tilgodehavende hos andelshaverne. I de efterfølgende år indgår beløb i varmeprisdannelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Kontorbygninger	10 år
Produktionsanlæg og maskiner	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Egenkapital

Tilslutningsafgifter omfatter afgifter indbetalt før 01.03.1981. Nye tilslutningsafgifter modregnes i anskaffelsessummen på ledningsnet.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen præsenteres efter den indirekte metode og viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.