

Vestre Ringgade 61
Aarhus N

Hovedgaden 34
Rønde

Østeralle 8
Ebeltoft

RØNDE FJERNVARMEVÆRK A.M.B.A.

ÅRSREGNSKAB 2017/18 EFTER VARMEFORSYNINGSLØVEN
(61. regnskabsår)

Medlem af:



TGS Global
The business network
for global entrepreneurs



RevisorGruppen Danmark
Et dansk revisornetværk

Statsautoriseret
revisionspartnerselskab

CVR 38 75 16 46

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Uafhængig revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABSNAVN: Rønde Fjernvarmeværk A.m.b.A.

ADRESSE: Skrejrupsvej 9 C
8410 Rønde

HJEMSTEDSKOMMUNE: Syddjurs

CVR- NR.: 89 71 12 15

BESTYRELSE: Dennis Knudsen (formand)
Geert Hallberg (næstformand)
Lars Dyrup Jensen (kasserer)
Max Madsen
Ole Moldrup
Henning Sørensen
Morten Byrial

REVISION: Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Østerallé 8
8400 Ebeltoft
CVR. nr. 38 75 16 46

LEDELSESPÅTEGNING

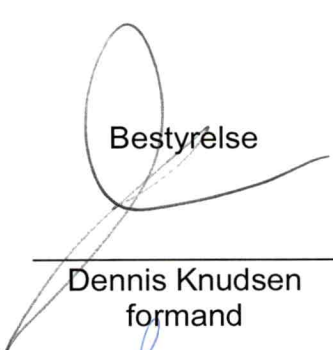
Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2017/18 for Rønde Fjernvarmeværk A.m.b.A.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og tilpasset varmeforsyningsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

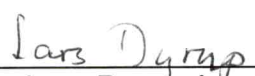
Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønde, den 28 / 8 2018



Bestyrelse

Dennis Knudsen
formand



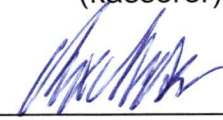
Lars Dyrup Jensen
(kasserer)



Geert Hallberg
(næstformand)



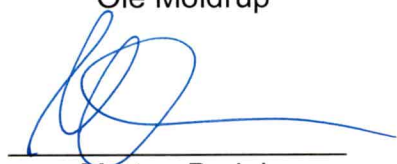
Ole Moldrup



Max Madsen



Henning Sørensen



Morten Byrial

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / 2018

(dirigent)

Til andelshaverne i Rønde Fjernvarmeværk a.m.b.a.**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Rønde Fjernvarmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, og tilpasset varmemforsyningsloven. Vi har ikke revideret de viste budgetter for 2017/18.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og tilpasset varmemforsyningsloven

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 ved revisionen

Andelsselskabet har som sammenligningstal i resultatopgørelsen medtaget det af ledelsen godkendte resultatbudget for indeværende regnskabsår. Resultatbudgettet har, som det 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 andelsselskabets 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 andelsselskabet, 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 andelsselskabets 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 andelsselskabets 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 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.

Rønne den 28/8 2018

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 38751646

René Ferrer Ruiz
statsautoriseret revisor
MNE nr.: mne33710

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter etablering og drift af kollektiv fjernvarmeforsyning i Rønde og omegn.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Rønde Fjernvarme har haft en nettotilgang på 24 nye forbrugere, mod budgetteret 42 og det samlede antal forbrugere er ved regnskabsårets afslutning 1.612 forbrugere.

Årets varmesalg blev på 31.074 MWh mod sidste års 30.076 MWh, stigningen skyldes primært flere forbrugere.

Årets resultat viser et underskud på 1.056.906 kr. mod budgetteret underskud på 1.599.000 kr.

Varmeværket kører på 5. år med motivationstariffen, resultatet kunne den enkelte forbruger aflæse på opgørelsen pr. 30.06.2018.

Formålet med motivationstariffen er af få sænket temperaturen på returvarmen fra forbrugerne og derved reducere varme- og energitab som led i den politisk besluttede energispareaftale, som pålægger varmeværket en årlig energibesparelse på 1.105 MWh pr. år frem til år 2020.

Fjernvarmeværkets anlæg er opgjort til 47,5 mio. kr. efter årets afskrivninger, mod sidste år 49,9 mio. kr.

Den langfristede gæld udgør 40,5 mio. kr., mod sidste år 43,9 mio. kr.

Varmeværket må efter varmeforsyningsloven ikke opsamle egenkapital, idet varmeværkets indtægter og udgifter for det enkelte regnskabsår skal hvile i sig selv.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for Rønde Fjernvarmeværk A.m.b.A. for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, selskabets vedtægter samt tilpasset de af Energitilsynet fastsatte retningslinjer.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 størrelse kan måles pålideligt.

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

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

Indtægter

Varmedrag og faste afgifter er medtaget i overensstemmelse med udarbejdede årsopgørelser, der baserer sig på aflæsninger ultimo juni.

Afskrivninger

Anlægsaktiver (gammelt anlæg), der er værdiansat til anskaffessummen incl. indeksregulering af lån med fradrag af modtagne tilslutningsbidrag afskrives lineært over 10 år ud fra den bogførte værdi pr. 1. november 2005.

Fremtidige tilslutningsbidrag betragtes som forlods afskrivninger på anlægsudgifterne.

Der foretages afskrivninger i henhold til afskrivningsbekendtgørelsen med en afskrivningsperiode på mindst 5 år og højst 30 år.

Driftsmateriel og inventar	5 år
Gammel produktionsanlæg og andet driftsmateriel	10 år
Kedel og maskininstallationer	15 år
Halm- og Kedelbygning	20 år
Transmissionsledning og ledningsnet	30 år

Restværdier af de enkelte aktiver er sat til 0 kr.

Anlægsaktiver

Er værdiansat til anskaffessum incl. kurstab ved belåning med fradrag af såvel modtagne tilslutningsafgifter som de over resultatopgørelsen udgiftsførte afskrivninger.

Brændselsbeholdning

Beholdning af halm og olie er værdiansat til laveste værdi af anskaffelses- eller dagspris.

Indekslån

Indeksregulering af lån udgiftsføres fra regnskabsåret 2008/09 som finansielle omkostninger. Indtil da er det tillagt anskaffessummen for anlæg, der afskrives.

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN 1. JULI TIL 30. JUNI

Note	Regnskab 2017/18	Budget i.h.t. varmeforsy- ningsloven 2017/18 (ikke revideret)	Regnskab 2016/17	
INDTÆGTER				
	Varmebidrag ifølge aflæsning	11.181.980	10.524.000	11.638.994
	Faste afgifter incl. rumafgift	5.671.993	5.550.000	5.810.179
1	Andre indtægter	22.205	32.000	30.000
	Årets overdækning (+) underdækning (+)	<u>1.056.906</u>	<u>1.599.000</u>	<u>-930.284</u>
	INDTÆGTER I ALT	<u>17.933.084</u>	<u>17.705.000</u>	<u>16.548.889</u>
ORDINÆRE UDGIFTER				
2	Køb af varme	8.678.775	8.601.385	8.237.610
3	Varmecentralens drift	5.934.749	5.739.026	5.742.194
4	Administration	2.192.687	2.072.442	1.652.414
5	Finansielle indtægter	-4.924	-1.647	-85
6	Finansielle omkostninger	<u>1.356.028</u>	<u>1.293.794</u>	<u>1.300.392</u>
	ORDINÆRE UDGIFTER I ALT	<u>18.157.315</u>	<u>17.705.000</u>	<u>16.932.525</u>
ÅRETS RESULTAT				
	<u>-224.231</u>	<u>0</u>	<u>-383.636</u>	
Over-/underdækning efter VFL:				
	Regnskabsmæssigt resultat	-224.231	0	-383.636
	Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	<u>3.926.231</u>	<u>3.702.000</u>	<u>3.863.636</u>
	Resultat før afskrivninger	3.702.000	3.702.000	3.480.000
7	Årets afskrivninger ifølge varmeforsyningsloven	<u>-3.702.000</u>	<u>-3.702.000</u>	<u>-3.480.000</u>
	Årets resultat efter varmeforsyningsloven	0	0	0

Note	AKTIVER	2018	2017
	ANLÆGSAKTIVER		
11	Anlæg	46.748.120	49.286.688
11	Forudbetaling for træpillefyr	0	0
11	Driftsmidler	<u>702.980</u>	<u>703.168</u>
		<u>47.451.100</u>	<u>49.989.856</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Brændselsbeholdning	294.976	346.736
12	Tilgodehavende varmebidrag hos andelshavere	490.504	680.089
	Forudbetalte omkostninger	424.806	258.669
	Øvrige tilgodehavender	<u>598.382</u>	<u>861.911</u>
		<u>1.808.668</u>	<u>2.147.405</u>
	AKTIVER I ALT	<u>49.259.768</u>	<u>52.137.261</u>

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER

Note	2018	2017
GÆLDSFORPLIGTELSE		
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
13 Prioritetsgæld	<u>40.538.802</u>	<u>43.987.023</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Overdækning til indregning i efterfølgende års pris	542.540	1.599.446
Driftskredit	1.335.331	298.788
Beregnet kortfristet del af langfristet gæld	3.448.082	3.378.000
Tilbagebetaling varmebidrag til andelshavere	1.254.974	1.196.075
14 Diverse kreditorer	1.840.039	1.677.929
Forudbetalt tilslutningsafgift	<u>300.000</u>	<u>0</u>
	<u>8.720.966</u>	<u>8.150.238</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>49.259.768</u>	<u>52.137.261</u>
PASSIVER I ALT	<u>49.259.768</u>	<u>52.137.261</u>

NOTER

	Regnskab 2017/18	Budget i.h.t. varmeforsy- ningsloven 2017/18 (ikke revideret)	Regnskab 2016/17
1 ANDRE INDTÆGTER			
Flytteopgørelser og gebyrer	22.205	32.000	30.000
Diverse	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>22.205</u>	<u>32.000</u>	<u>30.000</u>
2 KØB AF VARME			
Halm	5.836.140	6.577.433	6.388.521
Olie	23.604	20.000	182.473
Træpiller	<u>1.412.627</u>	<u>436.490</u>	<u>344.208</u>
	<u>7.272.371</u>	<u>7.033.923</u>	<u>6.915.202</u>
Øvrige udgifter:			
Kemikalier og hjælpematerialer	50.894	30.000	38.086
Tømning af container	64.534	48.639	50.045
Svovlafgift	183.591	155.603	170.792
NOX-afgift	73.076	82.910	66.771
Miljøafgift	4.293	15.000	17.149
9 Overført andel af personaleomkostninger	860.550	998.296	758.574
8 Overført andel af kørselsomkostninger	123.570	144.662	118.789
10 Overført andel af lokaleomkostninger	<u>45.896</u>	<u>92.352</u>	<u>102.202</u>
	<u>1.406.404</u>	<u>1.567.462</u>	<u>1.322.408</u>
Køb af varme i alt	<u>8.678.775</u>	<u>8.601.385</u>	<u>8.237.610</u>
3 VARMECENTRALENS DRIFT			
Anlæg			
Vedligeholdelse halmkedel	462.078	1.076.301	346.596
Co måler og Stoker	0	76.125	262.514
Nysø	163.099	0	20.482
Grund og bygninger	290.349	500.000	111.719
Oliekedel	1.844	7.821	73.785
Træpillekedel	122.433	204.000	1.663.307
Kran	11.288	16.763	22.053
Emmitionsmåler	142.811	0	0
Reparation og vedligeholdelse	5.975	0	0
Skorsten	900	1.245	0
Øvrig produktionsanlæg	76.372	108.009	101.338
Forsikringer	138.465	95.170	156.887
Værktøj	126.118	50.000	94.583
Afskrivninger	<u>418.701</u>	<u>408.404</u>	<u>402.560</u>
	1.960.433	2.543.838	3.255.824
Overført til afskrivning	<u>-857.914</u>	<u>-1.684.309</u>	<u>-2.233.146</u>
	<u>1.102.519</u>	<u>859.529</u>	<u>1.022.678</u>

	Regnskab 2017/18	Budget i.h.t. varmeforsy- ningsloven 2017/18 (ikke revideret)	Regnskab 2016/17
3 VARMECENTRALENS DRIFT - fortsat			
Øvrige produktionsanlæg			
Reparation og vedligeholdelse	0	46.768	0
Optimering anlæg	0	2.262	0
Sikkerhedsudstyr	4.465	1.954	11.685
Arbejdstøj	19.801	18.396	16.819
Sikkerhedspartner	5.844	6.175	7.425
Mortalin	6.993	143	7.440
Alarm	4.680	12.304	7.955
Mindre nyanskaffelser	15.941	30.000	18.981
Overført til afskrivning	-7.870	0	0
Udendørsanlæg	0	0	673
Afskrivninger	<u>1.596.175</u>	<u>1.272.250</u>	<u>1.528.327</u>
	<u>1.646.029</u>	<u>1.390.252</u>	<u>1.599.305</u>
Øvrige produktionsomkostninger			
El	397.168	497.072	434.542
Kurser	0	12.620	5.978
EDB og Software	<u>20.515</u>	<u>10.021</u>	<u>0</u>
	<u>417.683</u>	<u>519.713</u>	<u>440.520</u>
Hovedledninger			
Materialer	435.791	40.000	162.349
Rørarbejde	-30.064	50.000	114.822
Jordarbejde	0	100.000	187.458
Ledningsregistrering	66.036	34.045	55.806
Øvrige	0	2.528	1.605
Overført til afskrivning	<u>-471.763</u>	<u>-226.573</u>	<u>-522.040</u>
	0	0	0
9 Overført andel af personaleomkostninger	860.550	998.296	758.574
8 Overført andel af kørselsomkostninger	49.428	57.865	47.516
10 Overført andel af lokaleomkostninger	7.649	15.392	17.034
Afskrivninger	<u>1.606.789</u>	<u>1.663.574</u>	<u>1.591.461</u>
	<u>2.524.416</u>	<u>2.735.127</u>	<u>2.414.585</u>

NOTER

	Regnskab 2017/18	Budget i.h.t. varmeforsy- ningsloven 2017/18 (ikke revideret)	Regnskab 2016/17
3 VARMECENTRALENS DRIFT – fortsat			
Stikledninger			
Materialer	-20.307	40.000	223.489
Rørarbejde	168.874	50.000	138.143
Jordarbejde	425.647	100.000	348.608
Ledningsregistrering	0	0	24.463
Øvrige	4.000	0	13.000
Overført til afskrivning	<u>-578.214</u>	<u>-190.000</u>	<u>-747.703</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Brugerinstallationer			
Serviceordning	41.966	25.000	20.173
Rør og mekanik	6.030	20.000	7.590
Overført til afskrivning	<u>-6.030</u>	<u>-20.000</u>	<u>-7.590</u>
	<u>41.966</u>	<u>25.000</u>	<u>20.173</u>
Måleromkostninger			
Nye målere	119.677	98.058	90.267
Vedligeholdelse af målere	31.746	16.382	9.900
Overført til afskrivning	<u>-119.677</u>	<u>-98.058</u>	<u>-90.267</u>
Afskrivninger	<u>170.390</u>	<u>162.591</u>	<u>218.868</u>
	<u>202.136</u>	<u>178.973</u>	<u>228.768</u>
Miljø, forskning og driftsledelse			
Kørselsgodtgørelse	<u>0</u>	<u>1.500</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>1.500</u>	<u>0</u>
Myndighedsbehandling og tilsyn			
Energistyrelsen	<u>0</u>	<u>28.932</u>	<u>16.165</u>
	<u>0</u>	<u>28.932</u>	<u>16.165</u>
Varmecentralens drift i alt	<u>5.934.749</u>	<u>5.739.026</u>	<u>5.742.194</u>

NOTER

	Regnskab 2017/18	Budget i.h.t. varmeforsy- ningsloven 2017/18 (ikke revideret)	Regnskab 2016/17
4 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER M.V.			
Generalforsamling	8.040	12.500	8.182
Rejseudgifter og møder	5.097	12.500	11.889
Møder ledelse	111.801	61.926	49.285
Forbruger information	14.029	5.821	3.776
Kontorarbejde og tryksager	16.947	25.000	18.096
Porto	1.605	4.745	6.512
Gebyr lønadministration	5.517	6.196	5.989
Blomster og gaver	5.441	1.112	1.590
Inkasso omkostninger	7.943	4.356	2.495
Telefon	40.329	30.000	25.026
Bredbånd og website	7.167	11.408	8.463
Vedligeholdelse kontor og inventar	68.321	0	-2.838
Kursus	29.609	10.000	13.842
Tab på debitorer og ikke hævede flytteopgørelser	-23.577	3.332	3.028
9 Overført andel af personaleomkostninger	1.147.400	1.331.062	1.011.431
8 Overført andel af kørselsomkostninger	74.142	86.797	71.273
10 Overført andel af lokaleomkostninger	22.949	46.176	51.101
PBS	36.380	38.448	36.125
EDB/DFF	55.642	2.077	920
Regnskabsmæssig assistance og revision	67.000	70.000	67.950
Regnskabsassistance 2015/16 vedrørende budgetlægning, priseftervisning og indberetning til Energitilsynet, ekstra indberetning budget og afstemning skattekontoen	0	0	38.150
Regnskabsassistance 2017/18 vedrørende budgetlægning, priseftervisning og indberetning til Energitilsynet	16.225	12.778	29.200
Regulering af hensættelse/aconto faktureret	0	0	-25.000
Regulering af hensættelse til tab på tilgodehavender	-9.000	0	65.000
Mindre nyanskaffelser	742	2.717	0
Forsikringer og kontingenter	180.758	43.049	150.929
PSO Energibesparelser og energirådgivning	302.180	250.442	0
	<u>2.192.687</u>	<u>2.072.442</u>	<u>1.652.414</u>

NOTER

	Regnskab 2017/18	Budget i.h.t. varmeforsy- ningsloven 2017/18 (ikke revideret)	Regnskab 2016/17
5 FINANSIELLE INDTÆGTER			
Renter debitorer	4.924	1.061	0
Renter bankindestående	<u>0</u>	<u>586</u>	<u>85</u>
	<u>4.924</u>	<u>1.647</u>	<u>85</u>
6 FINANSIELLE OMKOSTNINGER			
Renter driftskonto	10.252	12.677	7.378
Renter Kommunekredit	1.150.047	1.200.000	1.220.701
Indeksregulering lån Kommunekredit	0	0	-772
Andre renter	1.582	0	4.190
Bankgebyr m.v.	2.427	1.117	6.059
Garantiprovision, Syddjurs Kommune	<u>191.720</u>	<u>80.000</u>	<u>62.836</u>
	<u>1.356.028</u>	<u>1.293.794</u>	<u>1.300.392</u>
 Finansielle omkostninger netto	 <u>1.351.104</u>	 <u>1.292.147</u>	 <u>1.300.307</u>

Året 2017/18

Kommunekredit

	31/12 2017				30/6 2018			
	Rente	Adrag	Indeks reg		Rente	Adrag	Indeks reg	
Lån nr 228261 konto 722475	3.399.434,58				3.241.651,27			
Rente	46.742,23				44.572,70			
Afdrag	157.783,31	157.783,31			159.952,83	159.952,83		
Indeksregulering	0,00			0,00	0,00			0,00
Restgæld	3.241.651,27			3.241.651,27	3.081.698,44			3.081.698,44
Lån nr 200833192 konto 722480	21.478.649,02				20.952.072,78			
Rente	325.401,53				317.423,90			
Afdrag	526.576,24	526.576,24			534.553,87	534.553,87		
Indeksregulering				0,00				0,00
Restgæld	20.952.072,78			20.952.072,78	20.417.518,91			20.417.518,91
Lån nr 200833192 konto 722485	3.163.346,83				3.103.337,49			
Rente	59.312,75				58.187,58			
Afdrag	60.009,34	60.009,34			61.134,52	61.134,52		
Indeksregulering				0,00				0,00
Restgæld	3.103.337,49			3.103.337,49	3.042.202,97			3.042.202,97
Lån nr 200529366 konto 722460	11.841.663,62				11.128.921,38			
Rente	59.208,32				55.644,61			
Afdrag	712.742,24	712.742,24			716.305,95	716.305,95		
Indeksregulering	0,00			0,00	0,00			0,00
Restgæld	11.128.921,38			11.128.921,38	10.412.615,43			10.412.615,43
Lån nr 200833109 konto 722470	2.299.404,94				2.251.005,33			
Rente	56.450,39				55.262,18			
Afdrag	48.399,61	48.399,61			49.587,82	49.587,82		
Indeksregulering				0,00				0,00
Restgæld	2.251.005,33			2.251.005,33	2.201.417,51			2.201.417,51
Lån nr 201645312 konto 722465	5.182.523,72				5.007.593,80			
Rente	36.536,79				35.303,54			
Afdrag	174.929,92	174.929,92			176.163,17	176.163,17		
Indeksregulering	0,00			0,00	0,00			0,00
Restgæld	5.007.593,80			5.007.593,80	4.831.430,63			4.831.430,63
Primo restgæld	47.365.022,71				566.394,51	1.697.698,16		43.986.883,89
Adrag		1.680.440,66		0,00				
Indeksregulering								
Restgæld								

45.684.582,05
1.697.698,16
0,00
43.986.883,89



Året 2018/19
Kommunekredit

	Ydelse						
	31/12 2018						
	Rente	Adrag	Indeks reg.	Rente	Adrag	Indeks reg.	
Lån nr 228261 konto 722475							
Rente	3.081.698,44 2,75%	204.525,53	3.081.698,44	42.373,35			
Afdrag		162.152,18			162.152,18		
Indeksregulering		0,00			0,00		
Restgæld		2.919.546,26			2.919.546,26		
Lån nr 200833192 konto 722480							
Rente	20.417.518,91 3,03%	851.977,77	20.417.518,91	309.325,41			
Afdrag			309.325,41		542.652,36		
Indeksregulering					0,00		
Restgæld			19.874.866,55		19.874.866,55		
Lån nr 200833192 konto 722485							
Rente	3.042.202,97 3,75%	119.322,10	3.042.202,97	57.041,31			
Afdrag			57.041,31		62.280,79		
Indeksregulering					0,00		
Restgæld			2.979.922,18		2.979.922,18		
Lån nr 200529366 konto 722460							
Rente	10.412.615,43 1,00%	771.950,56	10.412.615,43	52.063,08			
Afdrag			52.063,08		719.887,48		
Indeksregulering					0,00		
Restgæld			9.692.727,95		9.692.727,95		
Lån nr 200833109 konto 722470							
Rente	2.201.417,51 4,91%	104.850,00	2.201.417,51	54.044,80			
Afdrag			54.044,80		50.805,20		
Indeksregulering					0,00		
Restgæld			2.150.612,31		2.150.612,31		
Lån nr 201645312 konto 722465							
Rente	4.831.430,63 1,41%	211.466,72	4.831.430,63	34.061,59			
Afdrag			34.061,59		177.405,13		
Indeksregulering					0,00		
Restgæld			4.654.025,50		4.654.025,50		
Primo restgæld	43.986.884,06			548.909,53	1.715.183,15	0,00	42.271.700,75
Adrag							43.986.884,06
Indeksregulering							1.715.183,15
Restgæld							0,00

	Regnskab 2017/18	Budget i.h.t. varmeforsy- ningsloven 2017/18 (ikke revideret)	Regnskab 2016/17
8 KØRSELSOMKOSTNINGER M.V.			
Autodrift			
Brændstof	28.911	32.667	34.278
Reparation og vedligeholdelse	34.405	9.430	17.183
Skat og forsikring	21.522	32.913	26.101
Afskrivning	134.176	195.181	122.420
Truck m.v.			
Reparation og vedligeholdelse	21.573	12.740	27.547
Skat og forsikring	1.489	5.000	6.386
Kørselsgodtgørelse	<u>5.064</u>	<u>1.393</u>	<u>3.663</u>
	247.140	289.324	237.578
Overført til produktion 50%	-123.570	-144.662	-118.789
Overført til distribution 20%	-49.428	-57.865	-47.516
Overfør til administration 30%	<u>-74.142</u>	<u>-86.797</u>	<u>-71.273</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
9 PERSONALEOMKOSTNINGER			
Driftslønninger	1.493.275	2.138.700	1.209.369
Ekstra hjælp	0	444.042	23.399
Konsulent administration	0	0	14.723
Vagtordning	161.150	0	136.075
Lønninger administration	424.504	428.313	352.185
Honorar bestyrelsen	110.000	110.000	110.000
Regulering feriepengeforpligtelser	56.557	2.436	4.421
ATP	13.064	26.752	11.928
ATP Barsel	10.281	15.000	15.785
Pensionsbidrag	259.429	158.288	126.300
Fremmed hjælp	338.680	0	522.802
Personaleomkostninger	<u>1.560</u>	<u>4.123</u>	<u>1.592</u>
	2.868.500	3.327.654	2.528.579
Overført til produktion 30%	-860.550	-998.296	-758.574
Overført til distribution 30%	-860.550	-998.296	-758.574
Overført til administration 40%	<u>-1.147.400</u>	<u>-1.331.062</u>	<u>-1.011.431</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

	Regnskab 2017/18	Budget i.h.t. varmeforsy- ningsloven 2017/18 (ikke revideret)	Regnskab 2016/17
10 LOKALEOMKOSTNINGER			
Ejendomsskatter og vedligeholdelse	33.010	66.000	47.424
Vand og vandafledningsafgift	21.758	75.000	109.051
Rengøringsudgifter	<u>21.726</u>	<u>12.920</u>	<u>13.862</u>
	76.494	153.920	170.337
Overført til produktion 60%	-45.896	-92.352	-102.202
Overført til distribution 10%	-7.649	-15.392	-17.034
Overført til administration 30%	<u>-22.949</u>	<u>-46.176</u>	<u>-51.101</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
11 ANLÆG		30/6 2018	30/6 2017
Halmfyret værk og ledningsnet			
Anskaffelsessum pr. 1. juli 2017		134.282.938	130.682.195
Udvidelse (afholdte udgifter):			
Tilgang installationer		731.796	2.233.145
Tilgang ledningsnet		1.056.606	1.277.331
Tilgang måler		<u>119.677</u>	<u>90.267</u>
		136.191.017	134.282.938
Kurstab ved oprindelig finansiering af anlægget		3.562.496	3.562.496
Kurstab ved låneomlægning		3.978.006	3.978.006
Indeksregulering af indeksslån frem til 30/6 2008		<u>7.208.193</u>	<u>7.208.193</u>
Anskaffelsessum 30. juni 2018		<u>150.939.712</u>	<u>149.031.633</u>
Afskrivning 1. juli 2017		71.999.613	-68.258.397
Afskrivning i regnskabsåret		<u>3.792.055</u>	<u>-3.741.216</u>
Afskrivning 30. juni 2018		<u>75.791.668</u>	<u>-71.999.613</u>
Anlæg pr. 30. juni 2018 før tilslutningsafgifter		<u>75.148.044</u>	<u>77.032.020</u>
Tilslutningsafgifter			
Saldo 1. juli 2017		-26.064.970	-25.154.411
Indgået i regnskabsåret		<u>-878.823</u>	<u>-910.559</u>
		<u>-26.943.793</u>	<u>-26.064.970</u>
Bogført værdi 30. juni 2018		48.204.251	50.967.050
Tidsmæssige forskelle i brugerbetaling		<u>1.456.131</u>	<u>1.680.362</u>
		<u>46.748.120</u>	<u>49.286.688</u>
Offentlig ejendomsværdi 1. oktober 2015 kr. 4.150.000.			

		2017/18	2016/17
11	DRIFTSMIDLER		
	Saldo 1. juli 2017	703.168	825.588
	Afgang	0	0
	Tilgang	133.988	0
	Afskrivninger i regnskabsåret	<u>-134.176</u>	<u>-122.420</u>
		<u>702.980</u>	<u>703.168</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSE		
	Saldo 1. juli 2017		
	Årets afskrivning efter varmemforsyningsloven	3.702.000	3.480.000
	Årets afskrivning efter årsregnskabsloven	<u>3.926.231</u>	<u>3.863.636</u>
	Saldo 30. juni 2018	<u>-224.231</u>	<u>-383.636</u>
12	TILGODE HOS ANDELSHAVERE		
	Efterbetalinger 2017/18	<u>490.504</u>	<u>680.089</u>

NOTER

	30/6 2018	30/6 2017
13 PRIORITETSGÆLD		
KommuneKredit:		
209 A, 2028, 3%, annuitetslån	10.412.615	11.841.664
2033, 4,91% annuitetslån	2.201.418	2.299.405
214. serie, 2033, 4% obligationslån	20.417.519	21.478.649
2035, 3%, obligationslån	3.042.203	3.163.347
Obligationsslån, 2,75%	3.081.698	3.399.434
Kommunekredit, 1,41%	<u>4.831.431</u>	<u>5.182.524</u>
	<u>43.986.884</u>	<u>47.365.023</u>

Beregnet kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser:

(Forventet betalt afdrag kr. 3.448.082)

(Syddjurs Kommune indestår som kautionist og selvskyldner)

14 DIVERSE KREDITORER

Indeholdt AM-bidrag	24.717	18.742
Indeholdt A-skat	106.291	83.302
ATP-bidrag	4.260	2.556
Afsatte feriepenge	305.057	248.500
Afsat til revision og advokat	95.000	95.000
Afsat viderefakturering	0	120.693
Merværdiafgift	120.575	85.427
Energibesparelser	276.157	0
Øvrige kreditorer	<u>907.982</u>	<u>1.023.709</u>
	<u>1.840.039</u>	<u>1.677.929</u>