

Vestre Ringgade 61
Aarhus N

Hovedgaden 34
Rønde

Østeralle 8
Ebeltoft

Rønde Fjernvarmeværk A.m.b.A.

**Årsregnskab for perioden 1. juli - 31. december 2018
efter varmeforsyningsloven
(62. 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 Ebeltøft CVR. nr. 38 75 16 46

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for perioden 1/7 - 31/12 2018 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 28/2 2019

Bestyrelse

Dennis Knudsen
formand

Lars Dyrup
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 26/3 2019

(dirigent)

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, og tilpasset varmeforsyningsloven. Vi har ikke revideret de viste budgetter for perioden 1. juli - 31. december 2018.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og tilpasset 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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.

Rønde den 28/2 2019

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 Rønne og omegn.

Usædvanlige forhold

Regnskabsperioden er omlagt til kalenderårsregnskab med omlægningsperiode 1. juli - 31. december 2018, således at regnskabet 2018 kun omfatter en periode på 6 måneder.

Sammenligningstal for året 2017/18 omfatter en periode på 12 måneder og derfor er sammenligningstal ikke sammenlignelige.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Rønne Fjernvarme har haft en nettotilgang på 54 nye forbrugere, mod budgetteret 50 og det samlede antal forbrugere er ved regnskabsårets afslutning 1666 forbrugere.

Periodens varmesalg blev på 9.299 MWh mod sidste års 31.074 MWh (1/7 - 30/6).

Årets resultat viser et underskud på 1.705.543 kr. mod budgetteret underskud på 542.000 kr.

Varmeværket kører på 6. år med motivationstariffen, resultatet kunne den enkelte forbruger aflæse på opgørelsen pr. 31.12.2018.

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

Fjernvarmeværkets anlæg er opgjort til 46,6 mio. kr. efter årets afskrivninger, mod sidste år 47,5 mio. kr.

Den langfristede gæld udgør 38,8 mio. kr., mod 40,5 mio. kr. pr. 31/12 2018.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rønde Fjernvarmeværk A.m.b.A. for perioden 1/7 - 31/12 2018 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.

Regnskabsperioden er omlagt til kalenderårsregnskab.

Sidste års tal er dermed ikke direkte sammenlignelige, idet 2017/18 omfatter en periode på 12 måneder.

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

Varmebidrag 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

1. juli til 31. december 2018

(6 mdr.)

Note	Regnskab 1/7-31/12 2018	Budget i.h.t. varmeforsy- ningsloven 1/7-31/12 2018 (ikke revideret)	Regnskab 2017/18
1			
Varmebidrag ifølge aflæsning	3.852.887	5.285.000	11.181.980
Faste afgifter incl. rumafgift	2.447.295	2.787.000	5.671.993
Andre indtægter	10.900	8.000	22.205
Årets overdækning (+) underdækning (+)	1.705.543	542.000	1.056.906
INDTÆGTER	8.016.625	8.622.000	17.933.084
2			
Køb af varme	3.870.081	4.015.495	8.709.278
3			
Varmecentralens drift	2.742.979	2.675.975	5.661.714
4			
Administration	719.623	1.278.280	2.210.988
5			
Finansielle indtægter	0	0	-4.924
6			
Finansielle omkostninger	683.942	652.250	1.356.028
ORDINÆRE UDGIFTER	8.016.625	8.622.000	17.933.084
ÅRETS RESULTAT	0	0	0

Balance 31. december

AKTIVER

Note		2018	30/6 2018
11	Anlæg	45.997.477	46.805.194
11	Driftsmidler	611.243	645.906
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	46.608.720	47.451.100
12	Underdækning til indregning i efterfølgende pris	1.163.003	0
	Tilgodehavende moms	521.171	0
	Brændselsbeholdning	364.090	294.976
13	Tilgodehavende varmebidrag hos andelshavere	340.483	490.504
	Forudbetalte omkostninger	152.347	424.806
	Øvrige tilgodehavender	488.430	598.382
		3.029.524	1.808.668
	Likvide beholdninger	1.520	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.031.044	1.808.668
	AKTIVER I ALT	49.639.764	49.259.768

Balance 31. december

PASSIVER

Note	2018	30/6 2018
Langfristede gældsforpligtelser		
14 Prioritetsgæld	38.787.951	40.538.802
Kortfristede gældsforpligtelser		
Overdækning til indregning i efterfølgende års pris	0	542.540
Driftskredit	1.869.705	1.335.331
Beregnet kortfristet del af langfristet gæld	3.483.749	3.448.082
Tilbagebetaling varmebidrag til andelshavere	3.384.642	1.254.974
15 Diverse kreditorer	2.113.717	1.840.039
Forudbetalt tilslutningsafgift	0	300.000
	10.851.813	8.720.966
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	49.639.764	49.259.768
PASSIVER I ALT	49.639.764	49.259.768

	Regnskab 1/7-31/12 2018	Budget i.h.t. varmeforsy- ningsloven 1/7-31/12 2018 (ikke revideret)	Regnskab 2017/18
1 Andre indtægter			
Flytteopgørelser og gebyrer	10.900	8.000	22.205
Diverse	0	0	0
	10.900	8.000	22.205
2 Køb af varme			
Halm	1.873.369	2.425.093	5.836.140
Olie	4.162	0	23.604
Træpiller	1.289.504	877.812	1.412.627
	3.167.035	3.302.905	7.272.371
Øvrige udgifter:			
Kemikalier og hjælpematerialer	26.170	25.838	50.894
Tømning af container	30.255	35.267	64.534
Svovlafgift	71.009	83.483	183.591
NOX-afgift	27.249	32.261	73.076
Miljøafgift	0	0	4.293
9 Overført andel af personaleomkostninger	464.996	452.189	860.550
8 Overført andel af kørselsomkostninger	59.580	56.289	154.073
10 Overført andel af lokaleomkostninger	23.787	27.263	45.896
	703.046	712.590	1.436.907
Køb af varme i alt	3.870.081	4.015.495	8.709.278
3 Varmecentralens drift			
Anlæg			
Vedligeholdelse halmkedel	771.094	662.500	462.078
Co måler og Stoker	0	0	0
Nysø	0	0	163.099
Grund og bygninger	5.799	25.000	290.349
Oliekedel	0	0	1.844
Træpillekedel	70.798	1.222	122.433
Kran	13.857	14.809	11.288
Emmitionsmåler	0	0	142.811
Reparation og vedligeholdelse	0	0	5.975
Skorsten	0	918	900
Øvrig produktionsanlæg	48.546	35.000	76.372
Forsikringer	70.904	84.596	138.465
Forsikringsmægler honorar	15.619	0	0
Gebyr for administration	463	0	0
Værktøj	38.699	5.100	126.118
Afskrivninger	214.817	214.742	408.404
	1.250.354	1.043.645	1.950.136
Overført til afskrivning	-905.287	-687.500	-857.914
	345.309	356.387	1.092.222

Noter

	Regnskab 1/7-31/12 2018	Budget i.h.t. varmeforsy- ningsloven 1/7-31/12 2018 (ikke revideret)	Regnskab 2017/18
3 Varmecentralens drift - fortsat			
Øvrige produktionsanlæg			
Reparation og vedligeholdelse	0	10.000	0
Optimering anlæg	0	0	0
Sikkerhedsudstyr	3.909	1.088	4.465
Arbejdstøj	11.586	7.228	19.801
Sikkerhedspartner	6.503	2.000	5.844
Mortalin	0	0	6.993
Alarm	1.350	0	4.680
Mindre nyanskaffelser	14.483	10.000	15.941
Overført til afskrivning	0	0	-7.870
Afskrivninger	718.570	718.570	1.272.250
	756.401	748.886	1.322.104
Øvrige produktionsomkostninger			
El	135.961	150.000	397.168
Kurser	37.014	0	0
IT og Software	307	10.461	20.515
	173.282	160.461	417.683
Hovedledninger			
Materialer	131.257	91.996	435.791
Rørarbejde	19.956	10.000	-30.064
Jordarbejde	52.833	5.100	0
Ledningsregistrering	45.043	36.669	66.036
Øvrige	0	0	0
Overført til afskrivning	-249.089	-143.765	-471.763
	0	0	0
9 Overført andel af personaleomkostninger	464.996	452.189	860.550
8 Overført andel af kørselsomkostninger	23.832	22.516	61.629
10 Overført andel af lokaleomkostninger	3.965	4.543	7.649
Afskrivninger	843.464	843.464	1.663.574
	1.336.257	1.322.712	2.593.402

Noter

	Regnskab 1/7-31/12 2018	Budget i.h.t. varmeforsy- ningsloven 1/7-31/12 2018 (ikke revideret)	Regnskab 2017/18
3 Varmecentralens drift - fortsat			
Stikledninger			
Materialer	24.894	121.808	-20.307
Rørarbejde	157.097	177.990	168.874
Jordarbejde	288.137	198.447	425.647
Ledningsregistrering	0	0	0
Øvrige	0	0	4.000
Overført til afskrivning	-470.128	-498.245	-578.214
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Brugerinstallationer			
Serviceordning	43.456	999	41.966
Rør og mekanik	6.151	17.842	6.030
Overført til afskrivning	-6.151	-17.842	-6.030
	<u>43.456</u>	<u>999</u>	<u>41.966</u>
Måleromkostninger			
Nye målere	62.708	0	119.677
Vedligeholdelse af målere	0	0	31.746
Overført til afskrivning	-62.708	0	-119.677
Afskrivninger	86.530	86.530	162.591
	<u>86.530</u>	<u>86.530</u>	<u>194.337</u>
Miljø, forskning og driftsledelse			
Kørselsgodtgørelse	1.744	0	0
	<u>1.744</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Myndighedsbehandling og tilsyn			
Energistyrelsen	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Varmecentralens drift i alt	<u>2.742.979</u>	<u>2.675.975</u>	<u>5.661.714</u>

Noter

	Regnskab 1/7-31/12 2018	Budget i.h.t. varmeforsy- ningsloven 1/7-31/12 2018 (ikke revideret)	Regnskab 2017/18
4 Administrationsomkostninger m.v.			
Generalforsamling	0	0	8.040
Rejseudgifter og møder	15.274	10.998	5.097
Møder ledelse	67.008	76.221	111.801
Forbruger information	16.820	18.597	14.029
Kontorarbejde og tryksager	11.467	8.762	16.947
Porto	0	535	1.605
Gebyr lønadministration	2.751	2.719	5.517
Blomster og gaver	3.064	2.366	5.441
Inkasso omkostninger	0	2.494	7.943
Telefon	12.962	18.454	40.329
Bredbånd og website	4.823	2.646	7.167
Vedligeholdelse kontor og inventar	0	0	68.321
Kursus	0	6.084	29.609
Tab på debitorer og ikke hævede flytteopgørelser	-5.011	2.000	-23.577
9 Overført andel af personaleomkostninger	619.996	602.920	1.147.400
8 Overført andel af kørselsomkostninger	35.747	33.773	92.443
10 Overført andel af lokaleomkostninger	11.893	13.633	22.949
PBS	17.986	19.219	36.380
EDB/DFF	27.005	27.801	55.642
Regnskabsmæssig assistance og revision	62.500	67.000	67.000
Regnskabsassistance 2017/18 vedrørende budgetlægning, priseftervisning og indberetning til Energitilsynet	7.650	3.990	16.225
Regulering af hensatte skyldige omkostninger	-30.500	0	0
Regulering af hensættelse til tab på tilgodehavender	0	0	-9.000
Mindre nyanskaffelser	0	11.483	742
Forsikringer og kontingenter	97.325	53.585	180.758
PSO Energibesparelser og energirådgivning	-259.137	293.000	302.180
	719.623	1.278.280	2.210.988

Noter

	Regnskab 1/7-31/12-2018	Budget i.h.t. varmeforsy- ningsloven 1/7-31/12 2018 (ikke revideret)	Regnskab 2017/18
5 Finansielle indtægter			
Renter debitorer	0	0	4.924
Renter bankindestående	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.924</u>
6 Finansielle omkostninger			
Renter driftskonto	10.203	0	10.252
Renter Kommunekredit	499.047	486.630	1.150.047
Andre renter	224	74	1.582
Bankgebyr m.v.	3.468	7.046	2.427
Garantiprovision, Syddjurs Kommune	171.000	158.500	191.720
	<u>683.942</u>	<u>652.250</u>	<u>1.356.028</u>
 Finansielle omkostninger netto	 <u>683.942</u>	 <u>652.250</u>	 <u>1.351.104</u>

Kommunekredit

[illegible]

Noter

	Regnskab 1/7-31/12 2018	Budget i.h.t. varmeforsy- ningsloven 1/7-31/12 2018 (ikke revideret)	Regnskab 2017/18
8 Kørselsomkostninger m.v.			
Autodrift			
Brændstof	5.802	17.634	28.911
Reparation og vedligeholdelse	749	5.000	34.405
Skat og forsikring	11.490	9.759	21.522
Afskrivning	73.362	73.362	195.181
Truck m.v.			
Reparation og vedligeholdelse	26.999	5.000	21.573
Skat og forsikring	757	0	1.489
Kørselsgodtgørelse	0	1.823	5.064
	119.159	112.578	308.145
Overført til produktion 50%	-59.580	-56.289	-154.073
Overført til distribution 20%	-23.832	-22.516	-61.629
Overfør til administration 30%	-35.747	-33.773	-92.443
	0	0	0
9 Personaleomkostninger			
Driftslønninger	1.013.682	1.108.811	1.493.275
Ekstra hjælp	3.041	0	0
Vagtordning	60.850	0	161.150
Lønninger administration	202.449	204.869	424.504
Honorar bestyrelsen	55.000	0	110.000
Regulering feriepengeforpligtelser	18.343	1.218	56.557
ATP	8.520	8.521	13.064
ATP Barsel	10.486	5.181	10.281
Pensionsbidrag	177.617	178.698	259.429
Fremmed hjælp	0	0	338.680
Personaleomkostninger	0	0	1.560
	1.549.988	1.507.298	2.868.500
Overført til produktion 30%	-464.996	-452.189	-860.550
Overført til distribution 30%	-464.996	-452.189	-860.550
Overført til administration 40%	-619.996	-602.920	-1.147.400
	0	0	0

Noter

	Regnskab 1/7-31/12 2018	Budget i.h.t. varmeforsy- ningsloven 1/7-31/12 2018 (ikke revideret)	Regnskab 2017/18
10 Lokaleomkostninger			
Ejendomsskatter og vedligeholdelse	14.096	24.484	33.010
Vand og vandaflædningsafgift	11.423	11.096	21.758
Rengøringsudgifter	14.126	9.859	21.726
	39.645	45.439	76.494
Overført til produktion 60%	-23.787	-27.263	-45.896
Overført til distribution 10%	-3.965	-4.543	-7.649
Overført til administration 30%	-11.893	-13.633	-22.949
	0	0	0
11 Anlæg		31/12 2018	30/6 2018
Halmfyret værk og ledningsnet			
Anskaffelsessum pr. 1. juli 2018		136.191.017	134.282.938
Udvidelse (afholdte udgifter):			
Tilgang installationer		866.588	731.796
Tilgang ledningsnet		788.076	1.056.606
Tilgang måler		0	119.677
		137.845.681	136.191.017
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		7.208.193	7.208.193
Anskaffelsessum 31. december 2018		152.594.376	150.939.712
Afskrivning 1. juli 2018		-77.190.725	-73.488.725
Afskrivning i regnskabsåret		-1.863.381	-3.702.000
Afskrivning 31. december 2018		-79.054.106	-77.190.725
Anlæg pr. 31. december 2018 før tilslutningsafgifter		73.540.270	73.748.987
Tilslutningsafgifter			
Saldo 1. juli 2018		-26.943.793	-26.064.970
Indgået i regnskabsåret		-599.000	-878.823
		-27.542.793	-26.943.793
Bogført værdi 31. december 2018		45.997.477	46.805.194

Offentlig ejendomsværdi 1. oktober 2017 kr. 3.900.000.

Noter

		31/12 2018	30/6 2018
11	Driftsmidler		
	Saldo 1. juli 2018	645.906	707.099
	Afgang	0	0
	Tilgang	38.699	133.988
	Afskrivninger i regnskabsåret	-73.362	-195.181
		<u>611.243</u>	<u>645.906</u>
12	Underdækning til indregning i efterfølgende pris		
	Saldo 1. juli 2018	-542.540	3.702.000
	Årets resultat (underskud)	1.705.543	3.926.231
	Saldo 31. december 2018	<u>1.163.003</u>	<u>-224.231</u>
13	Tilgode hos andelshavere		
	Efterbetalinger	<u>340.483</u>	<u>490.504</u>

Noter

		31/12 2018	30/6 2018
14	Prioritetsgæld		
	KommuneKredit:		
	209 A, 2028, 3%, annuitetslån	9.692.728	10.412.615
	2033, 4,91% annuitetslån	2.150.612	2.201.418
	214. serie, 2033, 4% obligationslån	19.874.867	20.417.519
	2035, 3%, obligationslån	2.979.922	3.042.203
	Obligationslån, 2,75%	2.919.546	3.081.698
	Kommunekredit, 1,41%	4.654.025	4.831.431
		42.271.700	43.986.884
	Beregnet kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser:		
	(Forventet betalt afdrag kr. 3.483.749)		
	(Syddjurs Kommune indestår som kautionist og selvskyldner)		
15	Diverse kreditorer		
	Indeholdt AM-bidrag	16.526	24.717
	Indeholdt A-skat	61.901	106.291
	ATP-bidrag	4.260	4.260
	Afsatte feriepenge	323.710	305.057
	Afsat til revision og advokat	64.500	95.000
	Afsat skyldig honorar bestyrelsen	55.000	0
	Merværdiafgift	0	120.575
	Energibesparelser	0	276.157
	Øvrige kreditorer	1.587.820	907.982
		2.113.717	1.840.039