

Tim Kraftvarmeværk A.m.b.A.

Høbrovej 9 F, 6980 Tim

CVR-nr. 14 52 86 01

Årsrapport 2017



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Hoved- og nøgletal	6
Beretning	7
Årsregnskab 1. juli - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Tim Kraftvarmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med 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. januar - 31. december 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tim, den 20. marts 2018

Bestyrelse:


Birger Graversen
formand
Chr. H. Pedersen
Christian Pedersen
Henrik Linnet
Henrik Linnet
Peter Mortensen
Peter Mortensen
Finn Jensen
Finn Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tim Kraftvarmeværk A.m.b.A.

Påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tim Kraftvarmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. januar - 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.

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. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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 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.

Ringkøbing, den 20. marts 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Kristian Winkler
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne9401

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Tim Kraftvarmeværk A.m.b.A.
Adresse, postnr. by	Høbrovej 9F, 6980 Tim
CVR-nr.	14 52 86 01
Stiftet	1. juli 1990
Hjemstedskommune	Ringkøbing-Skjern Kommune
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	51 50 75 82
Bestyrelse	Birger Graversen, formand Christian Pedersen Henrik Linnet Peter Mortensen Finn Jensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnepladsen 3, 6950 Ringkøbing
Bank	Ringkøbing Landbobank A/S

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2017	2016 (6 mdr.)	2015/16	2014/15	2013/14
Nøgletal					
Salg af varme m.v., MWh	7.014	2.929	7.149	6.805	6.501
Salg af varme, kr.	2.223.000	578.000	1.444.000	1.914.000	3.510.000
Fast afgift, kr.	994.000	227.000	481.000	989.000	973.000
Målerafgift, kr.	324.000	81.000	167.000	318.000	318.000
Salg af el m.v., MWh	455	482	479	371	511
Salg af el m.v., kr.	147.000	154.000	93.000	93.000	171.000
El, grundbeløb m.v., kr.	2.165.000	1.077.000	2.645.000	2.465.000	2.288.000
Ledningstab, %	22,8 %	25,7 %	20,4 %	21,6 %	22,1 %
Afretningspriser:					
Forbrugsafgifter, kr./kWh	0,32	0,20	0,20	0,28	0,55
Fast afgift, kr./m ² /år	18,00	8,00	8,00	18,00	18,00
Målerafgift, kr./måler/år	1.000,00	500,00	500,00	1.000,00	1.000,00

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at etablere kraftvarmeanlæg og gennem disse anlæg at drive fjernvarmeforsyning i Tim by samt at sælge elektricitet fra produktionen for på bedste og billigste måde at sikre fjernvarmeforsyningen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

2017 er varmeværkets første hele regnskabsår efter omlægningen af regnskabsåret til kalenderår. Sammenligningstallene for sidste år er derfor kun 6 måneder.

Årets resultat udgør 0 t.kr. Overdækning til indregning i efterfølgende år udgør pr. 31. december 2017 547.568 kr. (2016: underdækning 99.234 kr.).

Årets varmeproduktion i perioden 1/1 - 31/12 2017 blev på 9.080 MWh.

Den endelige forbrugsafgift for 2017 er fastsat til 0,32 kr./kWh, hvilket er en stigning på 0,12 kr./kWh i forhold til 2016 (6 mdr.) men uændret i forhold til budget for 2017.

Driften af varmeværket er i driftsåret 2017 forløbet uden nævneværdige driftsforstyrrelser.

Bestyrelsen anser varmeværkets drift for tilfredsstillende.

Virksomhedens forventede udvikling

For det kommende driftsår budgetteres med en forbrugsafgift på 0,40 kr./kWh, fast afgift på 18 kr./m² samt en målerafgift på 1.000 kr.

Der sker i øjeblikket overvejelse om investering i varmepumpe. Den samlede investering hertil vil udgøre ca. 6,5 mio. kr. efter tilskud m.v.

Årsregnskab 1. juli - 31. december

Resultatopgørelse

Note		2017	2016 (6 mdr.)
2	Nettoomsætning	4.961.468	2.407.041
3	Produktionsomkostninger	-3.276.779	-1.550.170
	Bruttoresultat	1.684.689	856.871
4	Distributionsomkostninger	-1.157.912	-642.711
5	Administrationsomkostninger	-339.843	-150.159
	Resultat af primær drift	186.934	64.001
	Finansielle indtægter	10.655	2.160
	Finansielle omkostninger	-197.589	-103.161
	Årets resultat før skat	0	-37.000
6	Skat af årets resultat	0	37.000
	Årets resultat	0	0

Årsregnskab 1. juli - 31 december

Balance

Note	2017	2016 (6 mdr.)
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
7 Materielle anlægsaktiver		
Kraftvarmeanlæg m.v.	7.336.678	8.038.917
Ledningsnet m.v.	555.036	695.113
Driftsmidler og inventar	430.850	8.550
	<u>8.322.564</u>	<u>8.742.580</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	222.944	216.809
Tilgodehavender hos forbrugere	140.694	86.351
Andre tilgodehavender	0	114.732
Periodeafgrænsningsposter	78.377	63.984
Underdækning til indregning i efterfølgende år	0	99.234
	<u>442.015</u>	<u>581.110</u>
Værdipapirer og kapitalandele		
Værdipapirer og kapitalandele	500	0
	<u>500</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	3.705.583	2.548.227
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.148.098</u>	<u>3.129.337</u>
AKTIVER I ALT	<u>12.470.662</u>	<u>11.871.917</u>

Årsregnskab 1. juli - 31. december

Balance

Note	2017	2016 (6 mdr.)
PASSIVER		
Egenkapital	0	0
Hensatte forpligtelser		
Udskudt skat	249.000	255.000
Hensatte forpligtelser i alt	249.000	255.000
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
8 Prioritetsgæld	7.694.802	8.393.881
9 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	1.058.460	774.021
	8.753.262	9.167.902
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	698.000	682.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.800.138	1.612.977
Gæld til forbrugere	268.382	126.748
Anden gæld	154.312	27.290
10 Overdækning til indregning i efterfølgende år	547.568	0
	3.468.400	2.449.015
Gældsforpligtelser i alt	12.221.662	11.616.917
PASSIVER I ALT	12.470.662	11.871.917

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Personaleomkostninger
- 12 Eventualposter m.v.
- 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli - 31. december

Egenkapitalopgørelse

Egenkapitalen udgør 0 kr. primo og ultimo regnskabsåret.

Der har ikke været bevægelser på egenkapitalen i regnskabsåret.

Årsregnskab 1. juli - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tim Kraftvarmeværk A.m.b.A. for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

"Hvile i sig selv"-princippet

Over- og underdækninger

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

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmemforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktiverne forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Årsregnskab 1. juli - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme og el produceret på selskabets eget decentrale kraftvarmeanlæg samt solcelleanlæg. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter. I nettoomsætningen indregnes desuden CO₂-tilskud og eventuelle andre offentlige ydelser, der knytter sig til produktion eller levering af el. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Salg af el indregnes på leveringstidspunktet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige anlægsafskrivninger ved produktion af varme og el. Omkostningerne måles principielt frem til energiens afgang fra produktionsenheden og ved begyndelsen af distributionsnettet og omfatter således også akkumuleringstanke. Varmetab ved produktion indgår, men ikke ledningstab i distributionsnet.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige afskrivninger fra produktionssted til slutforbruger, herunder drift og vedligeholdelse af ledningsnet samt ledningstab.

Administrationsomkostninger

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

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

Som følge af "hvile i sig selv"-princippet er der ikke basis for at indregne udskudt skatteaktiv i fuldt omfang, men alene den del, der kan henføres til tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, og som forventes udlignet over en kortere årrække.

Årsregnskab 1. juli - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg inkl. akkumuleringsstanke samt ledningsnet og andre tekniske anlæg. Desuden omfatter materielle anlægsaktiver edb-udstyr og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke regnskabsmæssigt på grunde. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For aktiver, hvor selskabet deltager i fremstillingen, omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Afskrivning foretages lineært over aktivernes forventede brugstider. De forventede brugstider er:

Bygninger	25 år
Produktionsanlæg og maskiner	10-25 år
Ledningsnet m.v.	20-33 år

Tilslutningsbidrag opkrævet hos forbrugerne fratrækkes i kostprisen for det pågældende ledningsnets kostpris, hvorved bidraget indtægtsføres over den forventede brugstid for ledningsnettet. Herved tilstræbes en symmetrisk resultatføring af indtægter og omkostninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen sammen med afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer/andelskapital, der indregnes under omsætningsaktiver måles til kostpris.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Årsregnskab 1. juli - 31. december

Noter

	2017	2016 (6 mdr.)
2 Nettoomsætning		
Salg af varme	3.568.574	890.384
Salg af el	146.834	154.215
El, Grundbeløb m.v.	2.165.391	1.077.479
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	-272.529	290.275
Årets over-/underdækning	-646.802	-5.312
	<u>4.961.468</u>	<u>2.407.041</u>
3 Produktionsomkostninger		
Naturgas	2.945.672	1.333.121
Afskrivninger	723.810	395.445
Øvrige produktionsomkostninger	575.297	357.800
Ledningstab overført	-968.000	-536.196
	<u>3.276.779</u>	<u>1.550.170</u>
4 Distributionsomkostninger		
Afskrivninger	158.662	94.830
Øvrige distributionsomkostninger	31.250	11.685
Overført ledningstab	968.000	536.196
	<u>1.157.912</u>	<u>642.711</u>
5 Administrationsomkostninger		
Øvrige administrationsomkostninger	339.843	150.159
	<u>339.843</u>	<u>150.159</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-6.000	0
Reguleringer af udskudt skat	6.000	37.000
	<u>0</u>	<u>37.000</u>

Årsregnskab 1. juli - 31. december

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Kraftvarmeanlæg m.v.	Ledningsnet m.v.	Driftsmidler og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2017	2.028.467	25.369.580	14.273.665	28.500	41.700.212
Tilgang	0	0	34.456	428.000	462.456
Afgang	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december 2017	2.028.467	25.369.580	14.308.121	456.500	42.162.668
Ned- og afskrivninger 1. januar 2017	2.028.467	17.330.663	13.578.552	19.950	32.957.632
Afskrivninger	0	718.110	158.662	5.700	882.472
Ned- og afskrivninger 31. december 2017	2.028.467	18.048.773	13.737.214	25.650	33.840.104
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	0	7.320.807	570.907	430.850	8.322.564

	2017	2016 (6 mdr.)
Afskrivninger på:		
Grunde og bygninger	0	0
Kraftvarmeanlæg m.v.	718.110	392.595
Ledningsnet m.v.	158.662	94.830
Driftsmidler og inventar	5.700	2.850
	<u>882.472</u>	<u>490.275</u>
Fordeles således:		
Produktionsomkostninger	723.810	395.445
Distributionsomkostninger	158.662	94.830
	<u>882.472</u>	<u>490.275</u>
	<u>31/12 2017</u>	<u>1/1 2017</u>

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2016	Afdrag kommende år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kommunekredit, 2028, 2,24 %	<u>8.392.802</u>	<u>698.000</u>	<u>7.694.902</u>	<u>4.738.868</u>

Årsregnskab 1. juli - 31. december

Noter

9 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen

	Afskriv- ninger på anlægs- aktiver
Saldo 1. januar 2017	-774.021
Indbetalt tilslutningsbidrag	-11.910
Forskel i prismæssige og regnskabsmæssige afskrivninger	-272.529
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	-1.058.460

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen er udtryk for et mellemværende med forbrugerne, der opstår som følge af tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmepriser og i årsregnskabet.

10 Årets over-/underdækning

	2017	2016 (6 mdr.)
Saldo, primo	99.234	104.546
Årets over-/underdækning	-646.802	-5.312
	-547.568	99.234

Over-/underdækning er udtryk for årets resultat opgjort efter varmeforsyningslovens regler i forhold til opkrævede priser. Der henvises til omtalen under anvendt regnskabspraksis.

11 Personaleomkostninger

Selskabet har ingen ansatte.

12 Eventualposter m.v.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Ingen.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.