
Faxe Fjernvarmeselskab a.m.b.a

Knudsvej 2, 4640 Faxe

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 70 83 11 12

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 19/4 2018


Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Faxe Fjernvarmeselskab a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 19. marts 2018

Bestyrelse


Mogens C. Pedersen
formand


Jørgen Larsen


Erling Stengaard Jensen
næstformand


Jette Frederiksen


Kim Steen


Arne Vestergaard Olsen


Bente Abrahamsen,
kommunerepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Faxe Fjernvarmeselskab a.m.b.a

Konklusion

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.

Vi har revideret årsregnskabet for Faxe Fjernvarmeselskab a.m.b.a for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften;

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

måde, at der gives et retvisende billede heraf.

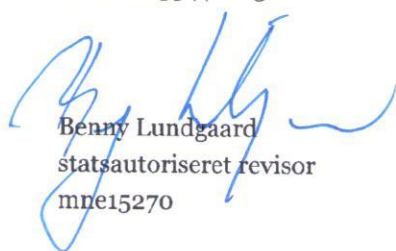
Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Holbæk, den 19. marts 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



Benny Lundgaard
statsautoriseret revisor
mne15270



Jette Jensen
statsautoriseret revisor
mne18548

Selskabsoplysninger

Selskabet

Faxe Fjernvarmeselskab a.m.b.a

Knudsvej 2

4640 Faxe

Telefon: 56713502

E-mail: mail@faxevarme.dk

CVR-nr.: 70 83 11 12

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Faxe

Bestyrelse

Mogens C. Pedersen, formand

Erling Stengaard Jensen

Kim Steen

Jørgen Larsen

Jette Frederiksen

Arne Vestergaard Olsen

Bente Abrahamsen, kommunerepræsentant

Revision

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ahlgade 63

4300 Holbæk

Pengeinstitut

Danske Bank

Torvet 6

4100 Ringsted

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Faxe Fjernvarmeselskab a.m.b.a for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C med tilpasninger ifr. Varmeforsyningsloven og afskrivningsbekendtgørelsen hertil C (BEK nr. 479 af 17. maj 2017)

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været produktion og distribution af energi i Faxe til andelshavernes og deres lejerers forbrug af varme til rumopvarmning og varmt brugsvand m.v.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på DKK 0, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på DKK 2.281.303.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsens årsberetning for 2017

Beretningen indeholder oplysninger om selskabets drift og forhold som har haft indflydelse på selskabets økonomiske aktiviteter og øvrige anliggender i årets løb, og tjener til at give forbrugerne en bedre forståelse af årsrapportens indhold. Beretningen er et supplement til årsrapportens balance, resultatopgørelse, noter m.m..

Regnskabsåret følger kalenderåret.

Det er bestyrelsens vurdering, at regnskabsperioden er forløbet tilfredsstillende.

Produktion og salg af varme

I nedestående skema er årets oplysninger for produktion og salg vist i den yderste kolonne, samt for de 4 foregående år.

		2013	2014	2015	2016	2017
Naturgas, forbrug	m ³	1.836	3.794	11.706	21.262	91.526
Skovflis, forbrug	MWh	21.853	18.516	22.222	21.891	21.200
Egenproduktion, gas Knudsvej	MWh	17	37	118	222	922
Egenproduktion, flis Schjølerværk	MWh	19.917	16.988	19.770	19.946	20.050
Samlet egenproduktion	MWh	19.934	17.025	19.888	20.168	20.972
Overskudsvarme Faxe Kalk - stilstandsvarme ledning og veksler	MWh	4.894	5.809	5.301	5.799	5.111
Samlet produktion	MWh	24.828	22.834	25.189	25.967	26.083
Varmesalg	MWh	19.515	17.808	19.901	20.385	20.539
Ledningstab	MWh	5.009	4.868	4.975	5.300	5.379
Eget forbrug	MWh	175	157,4	173	165	163
Årets graddage	Normalår: 3.037	2.860	2.462	2.641	2.716	2.705
Kedelvirkningsgrad, gas Knudsvej	%	85,7	90	92	95	91,5
Kedelvirkningsgrad, flis, Schjølerværk	%	91,1	91,8	89	94	94,6
Årsafkøling inkl. ledningstab i net	°C	26,7	26,6	24,4	24,9	25,5

Overskudsvarme fra Faxe Kalk

Der er i årets løb købt overskudsvarme for i alt 1.000.714,- kr.. Samarbejdet med Faxe Kalk fungerer principielt tilfredsstillende.

Flisleverandør

Vi har haft et godt samarbejde med vores flisleverandør, BF-Skovflis. Der blev i årets løb købt flis for i alt 3.219.205,- kr.. Det har altid haft stor betydning for os, at flisen kommer fra de nærmeste skove omkring os, så der ikke anvendes unødvendig lang transport.

Tilslutninger

I nedestående skema er årets informationer om tilslutninger vist i den yderste kolonne samt for de foregående 4 år.

		2013	2014	2015	2016	2017
Forbruger, primo	Antal	625	626	628	629	629
" Tilgang	Antal	1	3	1	0	13
" Afgang	Antal	0	1	0	0	
Forbrugere, ultimo	Antal	626	628	629	629	642
Ejendommenes samlede bidragspligtige etageareal, primo	m ²	166.865	166.952	180.996	181.123	181.221
" Tilgang	m ²	188,75	14.390,50	127	98	3.049
" Afgang	m ²	-101,50	-346,03	0	0	1
Etageareal ultimo	m²	166.952	180.996	181.123	181.221	184.268

Der har været tilgang af forbrugere i løbet af regnskabsåret.
Conradsvej udstykningen, betalt men endnu kun delvist fysisk tilsluttet
Sundhedscentret, bygning 19
Autoværksted – Præstøvej 1B
Vibevej – Betalt men ikke fysisk tilsluttet endnu

Ekstrabetaling for utilstrækkelig afkøling

- ❖ Afkølingskravet er 35°C som årsafkøling (gennemsnit).
- ❖ Ved en årsafkøling i intervallet 35- 30°C opkræves ingen ekstrabetaling.
- ❖ Men ved en årsafkøling på mindre en 30°C opkræves en ekstra betaling på 1 % af det årlige forbrugsbidrag pr. grad utilstrækkelig afkøling.
- ❖ For registrerede 1-strengsanlæg er grænsen dog 5° Clavere. Det vil sige, at ved en årsafkøling på mindre end 25°C opkræves en ekstra betaling på 1% af det årlige forbrugsbidrag pr. grad utilstrækkelig afkøling.

Afkølingen er forskellen imellem fremløbstemperaturen og returløbstemperaturen. Jo større forskellen er mellem disse to temperaturer – jo bedre er afkølingen.

- ❖ 19 forbrugere har haft en årsafkøling på under 10°C
- ❖ 98 forbrugere har haft en årsafkøling på mellem 10 - 20°C
- ❖ 118 forbrugere har haft en årsafkøling på mellem 20 - 25°C
- ❖ 182 forbrugere har haft en årsafkøling på mellem 25 - 30°C
- ❖ 230 forbrugere har haft en årsafkøling på over 30°C

I alt 650 målere. 3 målere uden forbrug (bemærk en forbruger råder over 10 målere og en forbruger har ingen måler.)

Ledningsnettet

Vi har fortsat den planlagte renovering af vejbrønde med utætte ventiler, som vi startede i 2010/2011. Der er renoveret brønde på:

- Ellevej v. Solvænget
- Birkevej v. Solvænget

Vi havde i januar drone overflyvning med varmefølsomt kamera, over hele vores ledningsnet. Det viste ikke nogen form for lækage, men at vores ledningsnet er sundt og godt.

Schjølerværket

Der er udført en meget stor reparation og renovering af komponenter på hele kedelanlægget på flisværket bla. udskiftning af flere tyndslidte plader inden i kedlen.

Der blev anvendt drift med overskudsvarme fra Faxe Kalk samt gaskedlerne på Knudsvej under hele kedel reparationen.

Knudsvej

Der er gennemført en hårdt tiltrængt udskiftning af vinduer og døre i den gamle kedelbygning.

Investeringer

Der er ikke planlagt egentlige investeringer for det kommende år. Men der vil kunne foretages indkøb af energimålere, værktøj, edb-udstyr mm., som skal afskrives iht. Varmeforsyningsloven.

Værkets fremtid

Med de gennemførte aktiviteter er det bestyrelsens vurdering, at selskabets produktionsanlæg og ledningsnet fremtræder i god driftssikker og tidssvarende tilstand. For at bevare eller forbedre denne tilstand kræves til stadighed vedligeholdelse og åbenhed for nye mulige tiltag fra bestyrelse og medarbejdere.

Selskabets medarbejdere

Driftsleder Henning Andersen
Driftsassistent Kim Johansen
Kontorleder Anne Damholdt Sørensen

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Nettoomsætning	1	11.549.210	11.952.775
Produktionsomkostninger	2	-6.278.662	-6.282.626
Bruttoresultat		5.270.548	5.670.149
Distributionsomkostninger	3	-3.142.115	-3.196.501
Administrationsomkostninger	4	-1.617.338	-1.992.149
Resultat af ordinær primær drift		511.095	481.499
Andre driftsindtægter	5	67.047	47.895
Resultat før finansielle poster		578.142	529.394
Finansielle omkostninger	6	-578.142	-529.394
Resultat før skat		0	0
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		0	0

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført til over- / underdækning	-113.354	103.859
Overført resultat	113.354	-103.859

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Grunde og bygninger		6.379.825	6.576.324
Produktionsanlæg		5.887.279	6.557.840
Andre anlæg		221.397	246.032
Distributionsanlæg		4.407.677	5.024.652
Kurstab		1.052.780	1.268.000
Materielle anlægsaktiver	7	17.948.958	19.672.848
Andelsbeviser		22.029	22.029
Finansielle anlægsaktiver		22.029	22.029
Anlægsaktiver		17.970.987	19.694.877
Varebeholdninger		186.405	242.718
Efterbetalinger fra forbrugerne		335.870	148.813
Tilgodehavender		335.870	148.813
Likvide beholdninger		4.730.389	4.205.824
Omsætningsaktiver		5.252.664	4.597.355
Aktiver		23.223.651	24.292.232

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Overskud der iht særlovgivning ikke kan udloddes		2.281.303	2.281.303
Egenkapital		2.281.303	2.281.303
Gæld til realkreditinstitutter		16.875.784	18.616.693
Langfristede gældsforpligtelser	8	16.875.784	18.616.693
Gæld til realkreditinstitutter	8	1.740.909	1.723.572
Skyldige årsafregninger		380.563	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.272.991	1.071.421
Mellemregning med forbrugerne		140.438	27.082
Anden gæld	9	531.663	572.161
Kortfristede gældsforpligtelser		4.066.564	3.394.236
Gældsforpligtelser		20.942.348	22.010.929
Passiver		23.223.651	24.292.232
Anvendt regnskabspraksis	12		

Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
1 Nettoomsætning		
Geografiske markeder		
Variabel afgift 20.539 Mwh á DKK 331	6.831.993	6.750.778
Fast afgift	4.460.438	4.711.375
Incitamentsbidrag	370.133	386.763
Over- / Underdækning	-113.354	103.859
	11.549.210	11.952.775
2 Produktionsomkostninger		
Forbrug af flis 21.200 MWh	3.219.205	3.349.885
Råvarer og hjælpematerialer primo	242.718	240.559
Råvarer og hjælpematerialer ultimo	-186.405	-242.718
Køb af varme Faxe Kalk 5.265 MWh	1.000.714	1.199.188
Køb af naturgas 921 MWh	555.085	136.311
Nox afgift	37.438	121.782
Vand, kemikalier og tømning container	118.542	184.511
Vedligeholdelse af produktion	543.923	554.377
Øvrige produktionsanlæg	35.762	13.516
EI	254.963	322.302
Driftsledelse	13.100	7.365
Øvrig styring	14.705	18.531
Overført gadeledningstab	-1.620.000	-1.611.135
Afskrivninger produktion	1.489.813	1.407.590
Løn produktion	559.099	580.562
	6.278.662	6.282.626

Noter til årsregnskabet

3 Distributionsomkostninger

	2017 DKK	2016 DKK
Ledningsnet	88.684	108.225
Brønde	158.102	229.712
Brugerinstallationer	1.523	17.421
Målerudgifter	51.008	12.229
Driftsledelse	5.021	4.278
Øvrig styring	115.391	83.085
Ledningstegning	7.104	7.659
Gadeledningstab	1.620.000	1.611.135
Afskrivninger distribution	519.987	523.158
Lønninger distribution	575.295	599.599
	3.142.115	3.196.501

Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
4 Administrationsomkostninger		
Bestyrelse, generalforsamling, møder m.m.	209.605	225.112
Løn administration	694.007	723.767
Forbrugerinformation	23.621	31.415
Administration	114.623	127.635
Tab på debitorer	9.331	32.515
IT-udgifter	28.639	41.209
Revision og regnskabsassistance m.v.	42.500	50.000
Revision og regnskabsassistance vedr tidligere år	3.701	12.915
Advokat, kontingenter, abonnementer, forsikring mv.	150.583	127.538
PSO/Energibesparelser	180.430	481.795
Afskrivninger administration	160.298	138.248
	1.617.338	1.992.149
5 Andre driftsindtægter		
Restancegebyrer m.v.	15.721	17.895
Antenneudlejning	51.326	30.000
	67.047	47.895
6 Finansielle omkostninger		
Renteudgift, bank	21.832	10.992
Renteudgifter og garantiprovision, lån	341.002	285.482
Afskrivning kurstab, lån	215.220	232.920
Andre finansielle omkostninger	88	0
	578.142	529.394

Noter til årsregnskabet

7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktionsa- nlæg	Andre anlæg	Distributions anlæg	Kurstab	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	14.461.954	13.561.128	1.307.506	41.013.813	4.163.298	74.507.699
Tilgang i årets løb	622.753	0	135.664	-96.988	0	661.429
Kostpris 31. december	15.084.707	13.561.128	1.443.170	40.916.825	4.163.298	75.169.128
Ned- og afskrivninger 1. januar	7.885.630	7.003.288	1.061.475	35.989.161	2.895.298	54.834.852
Årets afskrivninger	819.252	670.561	160.298	519.987	215.220	2.385.318
Ned- og afskrivninger 31. december	8.704.882	7.673.849	1.221.773	36.509.148	3.110.518	57.220.170
Regnskabsmæssig værdi 31. december	6.379.825	5.887.279	221.397	4.407.677	1.052.780	17.948.958

8 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2017 DKK	2016 DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	9.734.858	11.547.082
Mellem 1 og 5 år	7.140.926	7.069.611
Langfristet del	16.875.784	18.616.693
Inden for 1 år	1.740.909	1.723.572
	18.616.693	20.340.265

Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
9 Anden gæld		
Skyldig A-skat, AM-bidrag, ATP og pension	109.912	100.837
Feriepengeforpligtelse	210.967	210.967
Skyldig moms	203.284	252.857
Depositum og forudbetalt antenneleje	7.500	7.500
	531.663	572.161
10 Specifikation af afskrivninger		
Produktionsomkostninger	1.489.813	1.407.590
Distributionsomkostninger	519.987	523.158
Administrationsomkostninger	160.298	138.248
Finansielle omkostninger	215.220	232.920
	2.385.318	2.301.916
11 Likvider		
Kassebeholdning	3.068	5.173
Danske Bank nr. 6240103433 (erhvervskredit)	4.727.321	4.200.651
	4.730.389	4.205.824

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Faxe Fjernvarmeselskab a.m.b.a. for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C med tilpasninger jfr. varmemforsyningsloven og afskrivningsbekendtgørelse hertil (BEK nr. 479 af 17. maj 2017).

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

"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 underskud, opgjort som årets resultat efter varmemforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Periodens over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmemforsyningsloven er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender

Selskabsskat og udskudt skat.

Selskabet er ikke omfattet af skattepligt.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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

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

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

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.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme produceret på selskabets eget decentrale varmeanlæg. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter fra forbrugerne.

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.

Periodens over- eller underdækning indregnes i nettoomsætningen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, så som vedligeholdelse af afskrivninger m.v. samt drift og administration.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager, vedligeholdelse af ledningsnet, målerudgifter og afskrivninger m.v. på distributionsanlæg samt gadeledningstab.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Tilslutningsbidrag fradrages i kostprisen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi. Afskrivninger foretages i overensstemmelse med Varmeforsyningsloven og afskrivningsbekendtgørelse hertil (BEK nr. 479 af 17. maj 2017)

Bygninger og grunde	5-30 år
Produktionsanlæg	5-30 år
Distributionsanlæg	5-30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi.

Underdækning indregnes i balance som tilgodehavende.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Værkets egenkapital består af indbetalte tilslutningsafgifter pr. 1. august 1981 DKK 2.281.302. Egenkapitalen er anmeldt til Energitilsynet.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Overdækning indregnes i balancen som gældsforpligtelse.

Tilbagebetalinger til forbrugerne

Tilbagebetalinger til forbrugerne opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.