

ORIGINAL

**Faxe Fjernvarmeselskab
a.m.b.a**

Knudsvej 2, 4640 Faxe

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 70 83 11 12

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 20/4 2017


Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsregnskabet	12
Noter, regnskabspraksis	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Faxe Fjernvarmeselskab a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

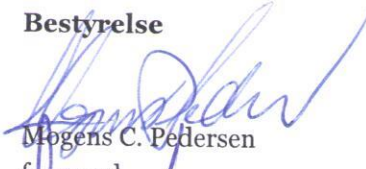
Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 31. marts 2017

Bestyrelse


Mogens C. Pedersen
formand


Jørgen Larsen


Erling Stengaard Jensen
næstformand


Jette Frederiksen


Kim Steen


Arne Vestergaard Olsen

Martin Hillerup,
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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Faxe Fjernvarmeselskab a.m.b.a for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, 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.

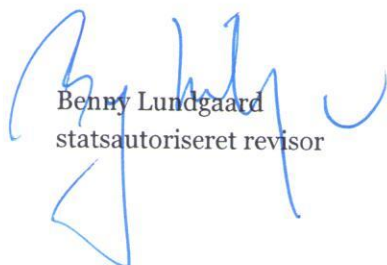
Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Næstved, den 31. marts 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31


Benny Lundgaard
statsautoriseret revisor


Jette Jensen
statsautoriseret revisor

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

Martin Hillerup, kommunerepræsentant

Daglige ledelse

Henning Andersen, Driftsleder

Revision

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Toldbuen 1

4700 Næstved

Ledelsens årsberetning for 2016

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.

		2012	2013	2014	2015	2016
Naturgas, forbrug	m ³	1.804	1.836	3.794	11.706	21.262
Skovflis, forbrug	MWh	20.629	21.853	18.516	22.222	21.891
Egenproduktion, gas Knudsvej	MWh	19	17	37	118	222
Egenproduktion, flis Schjølerværk	MWh	19.289	19.917	16.988	19.770	19.946
Samlet egenproduktion	MWh	19.308	19.934	17.025	19.888	20.168
Overskudsvarme Faxe Kalk - stilstandsvarme ledning og veksler	MWh	5.155	4.894	5.809	5.301	5.799
Samlet produktion	MWh	24.463	24.828	22.834	25.189	25.967
Varmesalg	MWh	19.379	19.515	17.808	19.901	20.385
Ledningstab	MWh	4.910	5.009	4.868	4.975	5.300
Eget forbrug	MWh	174	175	157,4	173	165
Årets graddage	Normalår: 3.037	2.918	2.860	2.462	2.641	2.716
Kedelvirkningsgrad, gas Knudsvej	%	94,7	85,7	90	92	95
Kedelvirkningsgrad, flis, Schjølerværk	%	93,5	91,1	91,8	89	94
Årsafkøling inkl. ledningstab i net	°C	26,8	26,7	26,6	24,4	24,9

Overskudsvarme fra Faxe Kalk

Der er i årets løb købt overskudsvarme for i alt 1,2 mio. 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 3,4 mio. 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.

		2012	2013	2014	2015	2016
Forbruger, primo	Antal	618	625	626	628	629
" Tilgang	Antal	7	1	3	1	0
" Afgang	Antal	0	0	1	0	0
Forbrugere, ultimo	Antal	625	626	628	629	629
Ejendommenes samlede bidragspligtige etageareal, primo	m ²	165.892	166.865	166.952	180.996	181.123
" Tilgang	m ²	972,75	188,75	14.390,50	127	98
" Afgang	m ²	0	-101,50	-346,03	0	0
Etageareal ultimo	m²	166.865	166.952	180.996	181.123	181221

Der har ikke været til- eller afgang af forbrugere i løbet af regnskabsåret.

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° C lavere. 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.

- ❖ 23 forbrugere har haft en årsafkøling på under 10°C
- ❖ 98 forbrugere har haft en årsafkøling på mellem 10 - 20°C
- ❖ 121 forbrugere har haft en årsafkøling på mellem 20 - 25°C
- ❖ 183 forbrugere har haft en årsafkøling på mellem 25 - 30°C
- ❖ 213 forbrugere har haft en årsafkøling på over 30°C

I alt 638 målere.

Ledningsnettet

Vi har fortsat den planlagte renovering af vejbrønde med utætte ventiler, som vi startede i 2010/-11. Der er renoveret brønde på:

- Røndevej ved Birkevej
- Præstøvej ved nr. 28
- Ellevej ved Vibevej.

Schjølerværket

Ved et indbrud i februar blev der stjålet en plænetraktor og en sneslynge. Maskinerne var for gamle til at blive erstattet af vores forsikring.

Der er gennemført dykkerinspektion af akkumuleringstanken, som viste sig at være i rigtig god stand.

Der er udført nødvendig reparation og renovering af komponenter ved kedelanlæg på flisværket bla. udskiftning af en defekt flammekontrol og renovering af flisindmader, som var helt nedslidt.

I december havde vi akut driftsstop ved et haveri på fliskedlen. Der var opstået flere mindre gennemtæring/ slidhuller i pladevæg imellem røggas- og vandkammer. Efter en omfattende rengøring blev der udført akutte nødreparationer, hvorefter fliskedlen igen kunne tages i anvendelse. Permanent renovering gennemføres i forbindelse med årligt stort vedligehold i forsommeren 2017. Der blev anvendt nøddrift med gaskedlerne på Knudsvej under driftsstoppet. Haveriet er anmeldt til forsikringsselskabet Codan, hvor afklaring fortsat er udestående.

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	2016 DKK	2015 DKK
Nettoomsætning		11.848.916	11.932.133
Produktionsomkostninger	2,6	-6.282.626	-6.471.681
Bruttoresultat		5.566.290	5.460.452
Distributionsomkostninger	3,6	-3.196.501	-3.307.734
Administrationsomkostninger	4,6	-1.992.149	-1.743.705
Resultat af ordinær primær drift		377.640	409.013
Andre driftsindtægter	5	47.895	55.982
Resultat før finansielle poster		425.535	464.995
Finansielle omkostninger	10	-529.394	-749.661
Resultat før skat		-103.859	-284.666
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-103.859	-284.666

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-103.859	-284.666
	-103.859	-284.666

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Grunde og bygninger		6.576.324	7.289.748
Produktionsanlæg		6.557.840	7.252.006
Andre anlæg		246.032	354.780
Distributionsanlæg		5.024.652	5.183.563
Kurstab		1.268.000	1.500.920
Materielle anlægsaktiver	11	19.672.848	21.581.017
Andelsbeviser		22.029	22.029
Finansielle anlægsaktiver		22.029	22.029
Anlægsaktiver		19.694.877	21.603.046
Varebeholdninger		242.718	240.599
Efterbetalinger fra forbrugerne		148.813	311.076
Periodeafgrænsningsposter		0	7.080
Tilgodehavender		148.813	318.156
Likvide beholdninger		4.205.824	4.273.990
Omsætningsaktiver		4.597.355	4.832.745
Aktiver		24.292.232	26.435.791

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		2.281.303	2.281.303
Egenkapital		2.281.303	2.281.303
Gæld til realkreditinstitutter		18.616.693	20.340.265
Langfristede gældsforpligtelser	12	18.616.693	20.340.265
Gæld til realkreditinstitutter	12	1.723.572	1.706.429
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.071.421	1.027.436
Mellemregning med forbrugerne		27.082	130.941
Anden gæld	9	572.161	521.938
Tilbagebetalinger til forbrugerne		0	427.479
Kortfristede gældsforpligtelser		3.394.236	3.814.223
Gældsforpligtelser		22.010.929	24.154.488
Passiver		24.292.232	26.435.791

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
1 Nettoomsætning		
20.395 MWh á kr. 331,00	6.750.778	6.662.393
Fast afgift	4.711.375	4.887.581
Incitamentsbidrag	386.763	382.159
	11.848.916	11.932.133
2 Produktionsomkostninger		
Forbrug af flis 21.891 MWh	3.349.885	3.614.182
Råvarer og hjælpematerialer primo	240.559	175.824
Råvarer og hjælpematerialer ultimo	-242.718	-240.599
Køb af varme Faxe Kalk 5.799 MWh	1.199.188	1.154.590
Køb naturgas 222 MWh	136.311	95.235
Nox afgift	121.782	195.492
Vand, kemikalier og tømning container	184.511	232.836
Vedligeholdelse af produktion	2.542.529	2.535.306
Øvrige produktionsanlæg	13.516	64.876
EI	322.302	314.703
Driftsledelse	7.365	0
Øvrig styring	18.531	49.556
Overført gadeledningstab	-1.611.135	-1.720.320
	6.282.626	6.471.681
3 Distributionsomkostninger		
Ledningsnet	1.092.005	1.195.349
Brønde	229.712	203.363
Brugerinstallationer	17.421	0
Målerudgifter	151.206	124.536
Driftsledelse	4.278	5.830
Øvrig styring	83.085	50.360
Ledningstegning	7.659	7.976
Gadeledningstab	1.611.135	1.720.320
	3.196.501	3.307.734

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
4 Administrationsomkostninger		
Bestyrelse, generalforsamling, møder m.m.	225.112	195.123
Løn administration	723.767	652.713
Forbrugerinformation	31.415	13.253
Administration	127.635	82.899
Tab på debitorer	32.515	53.595
IT-udgifter	41.209	49.210
Revision og regnskabsassistance m.v.	50.000	66.700
Revision og regnskabsassistance vedr tidligere år	12.915	0
I øvrigt	265.786	300.858
PSO/Energibesparelser	481.795	329.354
	<u>1.992.149</u>	<u>1.743.705</u>
5 Andre driftsindtægter		
Restancegebyrer m.v.	17.895	14.620
Antenneudlejning	30.000	41.362
	<u>47.895</u>	<u>55.982</u>

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
6 Medarbejderforhold		
Lønninger	935.932	1.093.855
Pensioner	325.105	297.988
Andre omkostninger til social sikring	66.124	44.726
	1.327.161	1.436.569
Lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	580.562	631.618
Distributionsomkostninger	599.599	657.951
Administrationsomkostninger	147.000	147.000
	1.327.161	1.436.569
Heraf udgør vederlag til bestyrelse	147.000	147.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3
	2016 DKK	2015 DKK
7 Specifikation af afskrivninger		
Produktionsomkostninger	1.407.590	1.168.004
Distributionsomkostninger	523.158	493.240
Administrationsomkostninger	138.248	122.662
Finansielle omkostninger	232.920	250.095
	2.301.916	2.034.001
8 Likvider		
Kassebeholdning	5.173	592
Danske Bank nr. 6344453 (giro)	0	4.029
Danske Bank nr. 6240103433 (erhvervskredit)	4.200.651	4.269.369
	4.205.824	4.273.990

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
9 Anden gæld		
Skyldig A-skat, AM-bidrag, ATP og pension	100.837	127.366
Feriepengeforpligtelse	210.967	215.041
Skyldig moms	252.857	172.031
Depositum og forudbetalt antenneleje	7.500	7.500
	<u>572.161</u>	<u>521.938</u>
10 Finansielle omkostninger		
Renteudgift, bank	10.992	10.889
Renteudgifter og garantiprovision, lån	285.482	488.677
Afskrivning kurstab, lån	232.920	250.095
	<u>529.394</u>	<u>749.661</u>

Noter til årsregnskabet

11 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	1.278.006	40.649.566	4.163.298	74.113.952
Tilgang i årets løb	0	0	29.500	364.247	0	393.747
Kostpris 31. december	14.461.954	13.561.128	1.307.506	41.013.813	4.163.298	74.507.699
Ned- og afskrivninger 1. januar	7.172.206	6.309.122	923.226	35.466.003	2.662.378	52.532.935
Årets afskrivninger	713.424	694.166	138.248	523.158	232.920	2.301.916
Ned- og afskrivninger 31. december	7.885.630	7.003.288	1.061.474	35.989.161	2.895.298	54.834.851
Regnskabsmæssig værdi 31. december	6.576.324	6.557.840	246.032	5.024.652	1.268.000	19.672.848

12 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:

	2016 DKK	2015 DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	11.547.082	13.341.177
Mellem 1 og 5 år	7.069.611	6.999.088
Langfristet del	18.616.693	20.340.265
Inden for 1 år	1.723.572	1.706.429
	20.340.265	22.046.694

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Faxe Fjernvarmeselskab a.m.b.a for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varme m.v. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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.

Noter, regnskabspraksis

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.

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 og nedskrivninger samt de i tidligere år foretagne henlæggelser til investeringer. Aktiver afskrives over den forventede brugstid i overensstemmelse med varmemforsyningslovens bestemmelser. Afskrivninger på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

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.

Noter, regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført 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 proventuet 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.

Overført resultat til indregning i kommende års priser

Selskabet er omfattet af varmforsyningsloven, hvoraf følger, at under- og overskud skal indregnes i det kommende års priser. Årets resultat overføres som følge heraf ikke til egenkapitalen, men optages som henholdsvis tilgodehavende/gæld hos forbrugerne tillagt overførsler fra tidligere år.