

# **Skørping Varmeværk A.m.b.a.**

CVR-nr. 18 49 66 07

## **Årsrapport for 2017/18**



# INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Selskabsoplysninger</b>	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring	5
<b>Bestyrelsens bemærkninger</b>	8
<b>Årsregnskab 1. juli 2017 - 31. december 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse - Funktionsopdelt	12
Balance	13
Noter	14
Fordelingskonti	22
Budget 2019	23
Resultatopgørelse - Artsopdelt	24

## **SELSKABSOPLYSNINGER**

### **Selskabet**

Skørping Varmeværk A.m.b.a.  
Skørping Nord 11  
9520 Skørping  
Telefon: 98 39 14 37  
Hjemmeside: [www.skoerpingvarmevaerk.dk](http://www.skoerpingvarmevaerk.dk)  
CVR-nr.: 18496607

### **Bestyrelsen**

Søren Søndergaard, formand  
Rikke-Louise Bøgeskov Hyttel, næstformand  
Tove Teglgaard  
Lis Løbter  
Christian Schmidt  
Lars Boye Mortensen  
Jesper Silkeborg, Repræsentant for Skørping Boligselskab

### **Suppleanter**

Lars Rasmussen  
Henrik Kragh

### **Driftsleder**

Kim Thomsen

### **Revision**

**Attiri**  
**Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.17 – 31.12.18 for Skørping Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne samt tilpasninger til opfyldelse af Energistyrelsens krav i henhold til varmeforsyningsloven.

Vi anser den anvendte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsrapporten et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.17 – 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skørping, den 1. maj 2019

### Bestyrelsen

Søren Søndergaard  
Formand

Rikke-Louise Bøgeskov Hyttel  
Næstformand

Christian Schmidt

Lis Løbter

Tove Teglgaard

Lars Boye Mortensen

Jesper Silkeborg  
Skørping Boligforening

Fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling, den

### Dirigent

## *Den uafhængige revisors revisionspåtegning*

### **Til forbrugerne i Skørping Varmeværk A.m.b.A.**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Skørping Varmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. juli 2017 – 31. december 2018 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven, med tilpasninger til opfyldelse af Energistyrelsens krav.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 – 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med enkelte tilpasninger til opfyldelse af Energistyrelsens krav.

#### **Grundlaget 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 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 vedrørende årsregnskabet**

Årsregnskabet for perioden 1. juli 2017 – 31. december 2018 omfatter en periode på 18 måneder, mod sammenligningstal, som omfatter 12 måneder. Der henvises til omtale i anvendt regnskabspraksis.

#### **Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen**

Der er i årsregnskabet indarbejdet budgettal vedrørende regnskabsåret 1. juli 2017 – 31. december 2018 og regnskabsåret 1. januar 2019 – 31. december 2019. Disse budgettal har ikke været underlagt vores revision.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven, med tilpasninger i henhold til varmforsyningsloven. 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 selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse 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 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 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 revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkelig 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 revisionshandling, 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 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 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 noteoplysninger, 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 derfor 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 væsentlig 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 årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 1. maj 2019

**Attiri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**  
**cvr.nr. 33 35 79 66**

Jesper Ovesen  
Statsautoriseret revisor  
mne.nr. 28659

## Ledelsesberetning

<b>Produktion i MWh</b>	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>(18 mdr.)</b>			
<b>Flis</b>	<b>51.925</b>	<b>35.117</b>	<b>39.049</b>	<b>38.517</b>
<b>Olie</b>	<b>1.031</b>	<b>1.921</b>	<b>108</b>	<b>144</b>
<b>Solvarme</b>	<b>4.393</b>	<b>2.696</b>	<b>2.455</b>	<b>764</b>
<b>Gas Rebild</b>	<b>4.195</b>	<b>2.761</b>	<b>557</b>	<b>461</b>
<b>I alt produceret</b>	<b>61.544</b>	<b>42.495</b>	<b>42.169</b>	<b>39.886</b>
<b>Solgt (MWh)</b>	<b>40.755</b>	<b>30.209</b>	<b>30.066</b>	<b>28.659</b>
<b>Værk-/ledningstab (%)</b>	<b>33,7</b>	<b>28,9</b>	<b>28,7</b>	<b>28,1</b>
<b>Graddage (% af normalår)</b>	<b>87,6</b>	<b>89,4</b>	<b>85,9</b>	<b>87,6</b>
<b>Produktionspris brændsel (kr/MWh)</b>	<b>229</b>	<b>250</b>	<b>232</b>	<b>210</b>
<b>Forbrugerpris (kr/MWh)</b>	<b>420</b>	<b>375</b>	<b>375</b>	<b>415</b>
<b>Antal forbrugere</b>	<b>1.353</b>	<b>1.330</b>	<b>1.330</b>	<b>1.324</b>

Vi er ved regnskabsafslutningen 1.353 forbrugere, hvilket er en fremgang på 23 i forhold til sidste år. Af de 1.353 forbrugere er der 23 ubebyggede grunde.

Varmeværket skal drives i overensstemmelse med varmforsyningsloven efter princippet ”hvile i sig selv”, hvilket betyder, at der overføres en underdækning på kr. 2.731.697 til indregning i næste års priser.

Underdækningen fremkommer med bidrag fra mindre salg af varme, merforbrug af fyringsolie, højere værk-/ledningstab, lavere grundbeløb samt garantiprovision til kommunen hver i størrelsesordenen 400.000-700.000.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **GENERELT**

Årsrapporten for Skørping Varmeværk A.m.b.a. for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed tilpasning på enkelte områder i henhold til Energistyrelsens krav, jf. varmforsyningsloven.

#### **Omlægning af regnskabsår**

Energistyrelsen har pålagt Skørping Varmeværk A.m.b.A., at selskabets regnskabsår har balancedag den 31. december. Med baggrund heri har generalforsamlingen ved generalforsamlinger besluttet, at selskabets regnskabsår skal omlægges, således at balancedagen er 31. december. Omlægningsåret er på generalforsamlingen fastsat til perioden 1. juli 2017 – 31. december 2018. Ved sammenligning af regnskabsårene 2016/17 og 2017/18 skal det derfor tages i betragtning, at sidstnævnte omfatter en periode på 18 måneder, mens 2016/17 omfatter en periode på 12 måneder.

Den anvendte regnskabspraksis er i al væsentlighed uændret i forhold til foregående år.

#### **Hvile-i-sig-selv princippet**

Selskabet er underlagt hvile-i-sig-selv princippet i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser.

Investeringer i produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivning og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer.

Den anvendte regnskabspraksis er i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens retningslinjer for forsyningsvirksomheder underlagt hvile-i-sig-selv.

#### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes og omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i takt med de forbruges.

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

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

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

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

### **RESULTATOPGØRELSE**

#### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varme indregnes i resultatopgørelsen i overensstemmelse med det i årets løb forbrugte varme inkl. faste bidrag m.v. i henhold til årsopgørelser m.v. udsendt til forbrugerne.

## **Omkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter køb af brændsel og el, vedligeholdelse af, og afskrivninger på produktionsapparat, samt omkostninger til personale og administration, som kan henføres til produktion.

Distributionsomkostninger omfatter vedligeholdelse af og afskrivninger på hoved- og stikledninger på forsyningsnettet, samt omkostninger til personale og administration, som kan henføres til ledningsnettet.

Administrationsomkostninger omfatter salg, kontorhold, og personale.

## **Afskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes brugstid med hensyntagen til varmforsyningslovens regler om afskrivningsperioden på min. 5 år og maksimum 30 år. Varmeværket anvender følgende

Grund og bygning 30 år

Produktionsanlæg 20 år

Ledningsnet 30 år

Inventar 5 år

Biler 5 år

Ledningsnettet afskrives på grundlag af kostpris reduceret med modtagne tilslutningsbidrag fra forbrugerne.

## **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, herunder kautionspræmie til Rebild Kommune.

## **BALANCE**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes over eventuel rest afskrivningsperiode.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger opgøres til kostpris.

### **Debitorer**

Debitorer og andre tilgodehavender opgøres til nominel værdi.

### **Årets resultat**

Som følge af varmforsyningslovens bestemmelser om egenkapital skal årets resultat overføres og indregnes i efterfølgende års priser. Et overskud indregnes som konsekvens heraf i balancen som kortfristet gæld, og et underskud indregnes i balancen som tilgodehavender.

### **Henlæggelser**

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer. Henlæggelsen kan pr. år max. andrage 20% af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75% af investeringsplanen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser opgøres til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til nominel værdi.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og –forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst. Udskudt skat må i henhold til Energistyrelsen ikke indregnes i varmepriserne. Udskudt skat beregnes og oplyses i noterne.

## Resultatopgørelse (Funktionsopdelt)

	Note	Realiseret 2017/18 18 mdr	Realiseret 2016/17 12 mdr
Nettoomsætning .....	1	26.136.500	17.424.675
Produktionsomkostninger .....	2	-14.162.522	-9.935.313
<b>Bruttoresultat.....</b>		<b>11.973.978</b>	<b>7.489.362</b>
Distributionsomkostninger .....	3	-9.792.294	-6.130.006
Administrationsomkostninger .....	4	-1.609.705	-998.049
Energibesparelser.....	5	-1.094.685	-13.214
<b>Resultat af primær drift.....</b>		<b>-522.706</b>	<b>348.094</b>
Andre driftsindtægter .....	6	135.186	84.704
Andre driftsudgifter.....	7	0	-449
<b>Resultat før renter.....</b>		<b>-387.520</b>	<b>432.348</b>
Renteindtægter .....	8	459	1.272
Renteudgifter .....	9	-2.184.637	-1.442.263
<b>Resultat før over/underdækninger.....</b>		<b>-2.571.697</b>	<b>-1.008.642</b>
Årets over/underdækning.....		2.731.697	568.643
<b>Årets resultat.....</b>		<b>160.000</b>	<b>-440.000</b>
<b>Overskudsdisponering</b>			
Henlæggelse ledningsreovering.....		160.000	-440.000
<b>Overskudsdisponering i alt.....</b>		<b>160.000</b>	<b>-440.000</b>

## Balance

Aktiver	Note	2017/18	2016/17
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>10</b>		
Grunde og bygninger.....		15.745.440	16.845.440
Ledningsnet.....		15.677.771	15.433.198
Produktionsanlæg.....		18.655.919	21.251.666
Biler.....		45.831	65.831
Inventar og kontormaskiner.....		35.915	33.579
Projekt slagge.....		0	-40.125
Projekt Jyllandsgade.....		0	3.696
Projekt Ny Kirkevej.....		0	29.478
Projekt Hanehøj.....		0	503.284
Projekt Gl. Skørpingvej.....		0	26.250
<b>Anlægsaktiver i alt.....</b>		<b>50.160.876</b>	<b>54.152.297</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Varebeholdninger.....	<b>11</b>	947.000	763.140
Eldebitorer og øvrige.....		18.770	247.947
Tilgodehavende hos forbrugerne.....		319.825	783.672
Resultat til indregning i næste års priser.....		2.844.489	112.792
Forudbetalte omkostninger.....		172.013	0
Andre tilgodehavende.....		742.200	0
<b>Omsætningsaktiver i alt.....</b>		<b>5.044.297</b>	<b>1.907.551</b>
<b>Aktiver ialt.....</b>		<b>55.205.173</b>	<b>56.059.848</b>
<b>Passiver</b>			
<b>Henlæggelser</b>	<b>12</b>		
Henlagt ledningsreovering.....		2.540.000	2.973.000
<b>Henlæggelser i alt.....</b>		<b>2.540.000</b>	<b>2.973.000</b>
<b>Langfristet gæld</b>			
Kommunekredit.....		42.658.905	46.681.315
<b>Langfristet gæld ialt.....</b>		<b>42.658.905</b>	<b>46.681.315</b>
<b>Kortfristet gæld</b>			
Kortfristet del af langfristet gæld.....		2.696.794	2.606.597
Bankgæld.....		2.520.129	1.803.855
Depositum udlejning af skorsten.....		33.932	33.932
Leverandører.....		1.514.510	588.633
Øvrig kortfristet gæld.....		219.799	668.885
Årsopgørelse forbrugere.....		2.679.928	516.045
A-skat, AM-bidrag m.m.....		65.434	67.595
Feriepengeforpligtelse.....		275.742	119.991
<b>Kortfristet gæld ialt.....</b>		<b>10.006.268</b>	<b>6.405.533</b>
<b>Passiver ialt.....</b>		<b>55.205.173</b>	<b>56.059.848</b>
Fordelingskonti	<b>13</b>		

	<b>Realiseret 2017/18 18 mdr</b>	<b>Realiseret 2016/17 12 mdr</b>
<b>Note 1 - Nettoomsætning</b>		
Salg af varme.....	17.139.700	11.369.554
Faste årlige bidrag.....	6.671.165	4.021.465
Elsalg fra gasmotorer.....	218.688	61.146
Grundbeløb - Rebild.....	1.339.907	1.242.217
Elsalg fra solceller.....	411.868	274.330
Elproduktionstilskud.....	355.172	455.963
<b>Nettoomsætning ialt.....</b>	<b>26.136.500</b>	<b>17.424.675</b>
<b>Note 2 - Produktionsomkostninger</b>		
<b>Produktion</b>		
Flis.....	-7.935.174	-5.153.348
Olie.....	-798.266	-1.355.149
Andet brændsel / alternativ.....	0	-138.681
Naturgas.....	-1.799.609	-1.008.463
Aske og slagge m.m.....	-101.325	-115.490
Energistyrelsen.....	-25.827	-25.934
Vandbehandling.....	-270.968	-165.966
Miljø- og procesomkostninger.....	-99.722	-60.976
Vandforbrug og -afgift.....	-43.717	-90.843
Vandafledning, renovation.....	-234.697	-185.660
Erhvervs- og produktansvarsforsikring.....	-24.348	-8.102
Overført personaleudgifter.....	-1.476.118	-889.275
Overført kørselsudgifter.....	-197.332	-106.258
Overført administrationsudgifter.....	-78.324	-41.907
Overført grund og bygning.....	-1.331.603	-837.644
<b>Produktion ialt.....</b>	<b>-14.417.029</b>	<b>-10.183.696</b>
<b>Vedligeholdelse produktionsapparat</b>		
Fliskedel.....	-400.965	-484.902
Solvarme.....	-71.761	-429
Gasmotorer.....	-13.048	-8.805
Gaskedel.....	-4.988	-6.716
Kompressor.....	-81.615	-62.653
Kran.....	-97.275	-52.464
Nødstrømsgenerator.....	-8.231	-20.402
Røgvasker.....	-1.118	0
Maskinforsikring.....	-90.411	-60.163
Vedligehold værktøj.....	-120.275	90.136
Forbrugsmaterialer, gas/ilt mm.....	-26.442	-75.440
Oliekedel.....	-39.567	-21.069
Afskrivning produktionsanlæg.....	-4.250.000	-1.826.446
Pumper.....	-6.861	-16.484
SRO anlæg.....	-21.402	-16.956
Spildevand.....	-155.401	-111.652
Vedligehold øvrige prod.anlæg.....	-23.374	-26.202
<b>Vedligeh. produktionsapparat ialt.....</b>	<b>-5.412.734</b>	<b>-2.700.648</b>

	<b>Realiseret 2017/18 18 mdr</b>	<b>Realiseret 2016/17 12 mdr</b>
<b>Note 2 - Produktionsomkostninger fortsat</b>		
<b>El</b>		
Køb af el.....	-1.625.368	-1.172.408
El-afgift.....	1.013.612	655.235
<b>El ialt.....</b>	<b>-611.756</b>	<b>-517.173</b>
<b>Driftsledelse</b>		
Teknisk- og konsulentassistance.....	0	-223.443
Kursusudgifter.....	0	-9.135
<b>Driftsledelse ialt.....</b>	<b>0</b>	<b>-232.578</b>
Overført ledningstab.....	6.278.997	3.698.782
<b>Produktionsomkostninger ialt.....</b>	<b>-14.162.522</b>	<b>-9.935.313</b>
<b>Note 3 - Distributionsomkostninger</b>		
<b>Ledningsnet</b>		
Materialer hovedledninger.....	-42.316	-32.579
Materialer stikledninger.....	-115.679	-254.671
Jordarbejder.....	-112.765	-191.204
Øvrigt.....	-25.018	-52.112
Teknisk- og konsulentassistance.....	0	-13.650
Overført administrationsudgifter.....	-78.324	-41.907
Overført personaleudgifter.....	-1.107.089	-666.956
Overført kørselsudgifter.....	-197.332	-106.258
Overført grund og bygning.....	-166.450	-104.706
Afskrivning ledningsnet.....	-1.000.000	-660.505
<b>Ledningsnet ialt.....</b>	<b>-2.844.973</b>	<b>-2.124.548</b>
<b>Måleromkostninger</b>		
Måleromkostninger.....	-255.443	-20.544
Stikprøvekontrol og verifikation.....	0	-1.778
Overført personaleudgifter.....	-369.030	-222.319
Overført kørselsudgifter.....	-43.852	-23.613
Fjernaflæsning abonnement.....	0	-32.156
<b>Målere ialt.....</b>	<b>-668.324</b>	<b>-300.410</b>

	<b>Realiseret 2017/18 18 mdr</b>	<b>Realiseret 2016/17 12 mdr</b>
<b>Note 3 - Distributionsomk. fortsat</b>		
<b>Ledningstegning</b>		
Software.....	0	-6.265
<b>Ledningstegning i alt.....</b>	<b>0</b>	<b>-6.265</b>
Overført ledningstab.....	-6.278.997	-3.698.782
<b>Distributionsomkostninger ialt.....</b>	<b>-9.792.294</b>	<b>-6.130.006</b>



	<b>Realiseret 2017/18 18 mdr</b>	<b>Realiseret 2016/17 12 mdr</b>
<b>Note 4 - Administrationsomkostninger</b>		
<b>Bestyrelse og generalforsamling</b>		
Møder.....	-78.187	-45.130
Gaver, repræsentation, rejser.....	-32.103	-21.942
<b>Øvrig administration</b>		
Annoncer.....	-4.459	-543
Kontorartikler og tryksager.....	-18.718	-7.815
Porto og gebyrer (incl. Nets & Dataløn).....	-85.536	-41.837
Tab på fordringer.....	-7.087	-1.406
Edb-udgifter.....	-93.510	-40.665
Revision.....	-65.938	-10.700
Kontingenter.....	-289.457	-202.903
Bestyrelsesansvarsforsikring.....	-11.038	-10.734
Diverse administration.....	20.000	-28.575
Afskrivning inventar.....	0	-15.503
Overført personaleudgifter.....	-738.059	-444.638
Overført administrationsudgifter.....	-39.162	-20.953
Overført grund og bygning.....	-166.450	-104.706
<b>Administration ialt.....</b>	<b>-1.609.705</b>	<b>-998.049</b>
<b>Note 5 - Energibesparelser</b>		
Energisparebidrag.....	-1.094.685	0
Konsulentonorar, forbrugerinfo & kursus.....	0	-13.214
<b>Energibesparelser i alt.....</b>	<b>-1.094.685</b>	<b>-13.214</b>
<b>Note 6 - Andre driftsindtægter</b>		
Rykkergebyrer og lukke/genåbnings gebyr.....	12.250	7.500
Interne inkassoomkostninger.....	4.000	600
Udlejning skorsten.....	118.936	76.604
<b>Andre driftsindtægter i alt.....</b>	<b>135.186</b>	<b>84.704</b>

	<b>Realiseret 2017/18 18 mdr</b>	<b>Realiseret 2016/17 12 mdr</b>
<b>Note 7 - Andre driftsudgifter</b>		
Øvrige driftsudgifter.....	0	-449
<b>Andre driftsudgifter i alt.....</b>	<b>0</b>	<b>-449</b>
<b>Note 8 - Renteindtægter m.m.</b>		
Renteindtægter pengeinstitut m.fl.....	459	424
Kontantrabat.....	0	848
Ekstraordinære indtægter.....		
<b>Renteindt. og kontantrabat i alt.....</b>	<b>459</b>	<b>1.272</b>
<b>Note 9 - Renteudgifter</b>		
Renteudgifter pengeinstitut.....	-64.706	-42.622
Renteudgifter Kommunekreditlån.....	-1.687.857	-1.199.641
Garantiprovision - Rebild Kommune.....	-432.074	-200.000
<b>Renteudgifter ialt.....</b>	<b>-2.184.637</b>	<b>-1.442.263</b>

	2017/18	2016/17
<b>Note 10 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Grunde og bygninger</b>		
Saldo primo.....	24.339.206	24.339.206
Årets tilgang.....	0	0
Årets afgang.....	0	0
Afskrivning primo.....	-7.493.766	-6.750.526
Årets afskrivning.....	-1.100.000	-743.240
Afskrivning vedrørende årets afgang.....	0	0
<b>Grunde og bygninger i alt.....</b>	<b>15.745.440</b>	<b>16.845.440</b>
<b>Ledningsnet</b>		
Ledningsnet primo.....	44.741.498	42.920.423
Tilgang i år.....	1.509.492	1.821.075
Tilslutningsbidrag primo.....	-4.186.634	-3.808.309
Årets tilslutninger.....	-264.920	-378.325
Afskrivning primo.....	-25.121.666	-24.461.161
Årets afskrivning.....	-1.000.000	-660.505
<b>Ledningsnet ialt.....</b>	<b>15.677.771</b>	<b>15.433.198</b>
<b>Produktionsanlæg</b>		
Saldo primo.....	39.270.524	38.141.760
Årets tilgang.....	1.654.253	1.128.763
Årets afgang.....	0	0
Afskrivning primo.....	-18.018.857	-16.192.411
Årets afskrivning.....	-4.250.000	-1.826.446
Afskrivning vedrørende årets afgang.....	0	0
<b>Produktionsanlæg i alt.....</b>	<b>18.655.919</b>	<b>21.251.666</b>
<b>Biler</b>		
Saldo primo.....	450.524	497.524
Årets tilgang.....	0	-47.000
Afskrivning primo.....	-384.693	-295.188
Årets afskrivning.....	-20.000	-89.505
<b>Biler i alt.....</b>	<b>45.831</b>	<b>65.831</b>
<b>Inventar og kontormaskiner</b>		
Saldo primo.....	252.059	252.059
Årets tilgang.....	2.336	0
Årets afgang.....	0	0
Afskrivning primo.....	-218.480	-202.977
Årets afskrivning.....	0	-15.503
Afskrivning vedrørende årets afgang.....	0	0
<b>Inventar og kontormaskiner i alt.....</b>	<b>35.915</b>	<b>33.579</b>

	2017/18	2016/17
<b>Note 10 - Anlægsaktiver fortsat</b>		
<b>Projekt slagge</b>		
Øvrige.....	0	-40.125
<b>Projekt slagge i alt.....</b>	<b>0</b>	<b>-40.125</b>
<b>Projekt Jyllandsgade</b>		
Kloak / Jord.....	0	3.696
Rør / Materialer.....	0	0
Øvrige .....	0	0
<b>Projekt Jyllandsgade i alt.....</b>	<b>0</b>	<b>3.696</b>
<b>Projekt Ny Kirkevej</b>		
Rør / Materialer.....	0	29.478
<b>Projekt Ny Kirkevej i alt.....</b>	<b>0</b>	<b>29.478</b>
<b>Projekt Hanehøj</b>		
Kloak / Jord.....	0	185.800
Rør / Materialer.....	0	297.474
Øvrige.....	0	20.010
<b>Projekt Hanehøj i alt.....</b>	<b>0</b>	<b>503.284</b>
<b>Projekt Gl. Skørpingvej</b>		
Øvrige.....	0	26.250
<b>Projekt Gl. Skørpingvej i alt.....</b>	<b>0</b>	<b>26.250</b>

	2017/18	2016/17
<b>Note 11 - Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Ledninger og rør.....	250.000	115.000
Målere.....	140.000	49.720
Kemikalier.....	4.000	33.373
Flis, olie.....	515.000	474.062
Dele til fliskedel (Euro Therm).....	38.000	65.985
Reserve dele fliskedel.....	0	25.000
<b>Varebeholdninger ialt.....</b>	<b>947.000</b>	<b>763.140</b>
<b>Note 12 - Henlæggelser</b>		
	0	0
Henlagt ledningsreovering.....	2.450.000	2.973.000
Henlagt primo.....	2.973.000	3.413.000
Årets henlæggelse.....	160.000	520.000
Tilbageført henlæggelse.....	-593.000	-960.000
<b>Henlæggelser i alt.....</b>	<b>2.540.000</b>	<b>2.973.000</b>

**Note 13 - Fordelingskonti**

	<b>Realiseret 2017/18 18 mdr</b>	<b>Realiseret 2016/17 12 mdr</b>
<b>Personaleudgifter</b>		
Lønninger driftspersonale.....	-2.377.826	-1.587.639
Fremmed arbejde.....	-352.454	-30.511
Lønninger administration.....	-387.030	-505.197
Pension arb.giver.....	-297.827	-245.509
Regulering feriepengeforpligtelser.....	-155.751	245.000
ATP, AER, AES m.m.....	-33.460	-27.437
Multimedie/fri telefon.....	11.775	7.650
Interne møder.....	-29.531	-20.440
Arb.skadeforsikring.....	-28.533	-32.238
Sikkerhedsudstyr, beklædning.....	-3.844	-25.227
Kørselsgodtgørelse	-35.816	-1.640
<b>Personaleudgifter til fordeling.....</b>	<b>-3.690.295</b>	<b>-2.223.188</b>
Overført til produktion 40 %.....	1.476.118	889.275
Overført til distribution 30 %.....	1.107.089	666.956
Overført til administration 20 %.....	738.059	444.638
Overført til målerudgifter 10 %.....	369.030	222.319
<b>Personaleudgifter ialt.....</b>	<b>3.690.295</b>	<b>2.223.188</b>
<b>Kørselsudgifter</b>		
Afskrivning.....	-20.000	-89.505
Brændstof biler.....	-32.493	-24.692
Brændstof maskiner.....	-30.307	-17.218
Reparation og vedligeholdelse.....	-125.504	-42.629
Leasing bil.....	-149.047	0
Vægtafgift og forsikring.....	-81.165	-62.085
<b>Kørselsudgifter til fordeling.....</b>	<b>-438.516</b>	<b>-236.129</b>
Overført til produktion 45 %.....	197.332	106.258
Overført til distribution 45 %.....	197.332	106.258
Overført til malere 10 %.....	43.852	23.613
<b>Kørselsudgifter ialt.....</b>	<b>438.516</b>	<b>236.129</b>
<b>Grund og bygning</b>		
Ejendomsskatter og -forsikring.....	-138.825	-164.584
Reparation og vedligeholdelse.....	-246.640	-52.940
Rengøring.....	-109.298	-10.511
Udenomsarealer.....	-69.741	-75.781
Afskrivning.....	-1.100.000	-743.240
<b>Grund og bygning til fordeling.....</b>	<b>-1.664.503</b>	<b>-1.047.056</b>
Overført til produktion 80 %.....	1.331.603	837.645
Overført til distribution 10 %.....	166.450	104.706
Overført til administration 10 %.....	166.450	104.706
<b>Grund og bygning ialt.....</b>	<b>1.664.503</b>	<b>1.047.056</b>
<b>Administration</b>		
Telefoni.....	-92.523	-91.016
Kursus og møder.....	-103.289	-13.751
<b>Administration til fordeling.....</b>	<b>-195.811</b>	<b>-104.766</b>
Overført til produktion 40 %.....	78.324	41.907
Overført til distribution 40 %.....	78.324	41.907
Overført til administration 20 %.....	39.162	20.953
<b>Administration ialt.....</b>	<b>195.811</b>	<b>104.766</b>

	<b>Budget 2019 12 mdr</b>	<b>Realiseret 2017/18 18 mdr</b>
Salg af varme.....	19.350.000	23.810.864
Salg af el.....	600.000	2.325.636
<b>Salg af varme og el i alt.....</b>	<b>19.950.000</b>	<b>26.136.500</b>
Flis,gas, olie, aske/slagger, vandbehandling.....	-6.559.000	-10.905.341
Vandforbrug, -afledning m.m.....	-280.000	-433.814
Vedligehold/drift kedler, pumper m.m.....	-4.219.450	-8.171.976
NoX- og forsyningsik.afgifter.....	-75.000	-99.722
Elkøb.....	-505.000	-611.756
Teknisk assistance, administration.....	-178.000	-218.910
Ledningstab.....	3.700.000	6.278.997
<b>Produktionsomkostninger i alt.....</b>	<b>-8.116.450</b>	<b>-14.162.522</b>
<b>Bruttoresultat.....</b>	<b>11.833.550</b>	<b>11.973.978</b>
Vedligehold og drift ledningsnet.....	-2.896.450	-2.844.973
Vedligehold og drift målere.....	-368.600	-668.324
Ledningstab.....	-3.700.000	-6.278.997
<b>Distributionsomkostninger i alt.....</b>	<b>-6.965.050</b>	<b>-9.792.294</b>
Administrationsomkostninger/energibesparelser	-1.738.500	-2.704.390
Andre driftsindtægter.....	8.000	16.250
Andre driftsudgifter.....	0	0
<b>Resultat før finansielle poster.....</b>	<b>3.138.000</b>	<b>-506.456</b>
Antenneindtægter.....	82.000	118.936
Finansielle indtægter.....	0	459
Finansielle udgifter.....	-1.420.000	-2.184.636
<b>Resultat før over/underdækning</b>	<b>1.800.000</b>	<b>-2.571.697</b>
Årets over-/underdækning.....	-3.500.000	2.731.697
<b>Årets resultat.....</b>	<b>-1.700.000</b>	<b>160.000</b>
Årets henlæggelser.....	1.700.000	-160.000
Indregning i årets priser primo.....	-2.844.489	-112.792
Årets regulering.....	3.500.000	-2.731.697
<b>I alt til indregning i næste års priser.....</b>	<b>655.511</b>	<b>-2.844.489</b>

## Resultatopgørelse (Artsopdelt)

	<b>Realiseret 2017/18 18 mdr</b>	<b>Realiseret 2016/17 12 mdr</b>
Omsætning.....	26.271.686	17.509.381
(-) Vareforbrug.....	-11.919.582	-8.978.841
<b>Bruttoresultat.....</b>	<b>14.352.104</b>	<b>8.530.540</b>
(-) Eksterne omkostninger.....	-4.684.643	-2.555.308
(-) Personaleomkostninger.....	-4.784.981	-2.223.188
<b>Indtjeningsbidrag.....</b>	<b>4.882.480</b>	<b>3.752.044</b>
(-) Afskrivninger.....	-5.270.000	-3.319.696
<b>Resultat af primær drift.....</b>	<b>-387.520</b>	<b>432.348</b>
(-/+ ) finansielle poster.....	-2.184.178	-1.440.991
<b>Resultat før over/underdækninger.....</b>	<b>-2.571.698</b>	<b>-1.008.643</b>
Årets over/underdækning.....	-2.731.698	-568.643
<b>Årets resultat.....</b>	<b>160.000</b>	<b>-440.000</b>
Henlæggelse ledningsrenovering.....	160.000	-440.000
<b>Overskudsdisponering i alt</b>	<b>160.000</b>	<b>-440.000</b>