



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 28 · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 73 42 09 98
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

www.s-revision.dk

Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

Østergade 21, 6310 Broager

CVR-nr. 59 35 23 18

Årsrapport

1. juni 2016 - 31. maj 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. september 2017.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juni 2016 - 31. maj 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 for Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

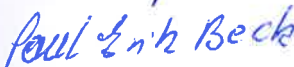
Broager, den 27. juni 2017

Bestyrelse


Peer Monger
(formand)


Jørgen Nielsen
(næstformand)


Niels Nørmark


Poul Erik Beck


Peder E. Pedersen


Erik Teichert

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende forståelsen af revisionen

Andelsselskabet har som sammenligningstal til resultatopgørelsen medtaget det af bestyrelsen godkendte budget for 2016/17 såvel som 2017/18. Disse budgettal har, som det fremgår, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 regnskabsbrugere 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.
- 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 konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

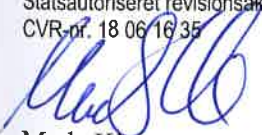
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aabenraa, den 27. juni 2017

Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35


Mads Klausen
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a.
Østergade 21
6310 Broager

Telefon: 74441509
Hjemmeside: www.broager-fjernvarme.dk
E-mail: post@broager-fjernvarme.dk

CVR-nr.: 59 35 23 18
Stiftet: 11. december 1961
Hjemsted: Sønderborg Kommune
Regnskabsår: 1. juni - 31. maj

Bestyrelse

Peer Monger, (formand)
Jørgen Nielsen, (næstformand)
Niels Nørmark
Poul Erik Beck
Peder E. Pedersen
Erik Teichert

Revision

Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nørreport 3
6200 Aabenraa

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af produktion og salg af fjernvarme og el. Herudover varetager selskabet drift og administration af Broager Vandværk A.m.b.A.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der var for regnskabsåret 2016/17 budgetteret med et underskud på tkr. 1.552 før overførsel fra tidligere år på tkr. 1.552. Prisen pr. MWh var budgetteret til kr. 425.

Årets resultat for regnskabsåret 2016/17 udgør et overskud på tkr. 301 mod det nævnte budgetterede underskud på tkr. 1.552. I forbindelse med årsafregningen er prisen nedsat til kr. 303 pr. MWh, hvilket svarer til en samlet tilbagebetaling på t.kr. 2.353.

Tilbagebetalingen er foretaget, idet:

- selskabet har fået returneret afgifter vedrørende CO2 ved stilstandsvarme for årene 2011-2015 og renter på t.kr. 1.419
- selskabets finansielle kontrakt vedrørende grundbeløb er udløbet pr. 31. december 2016, hvilket har medført en besparelse på 483 tkr.
- selskabet har haft en besparelse på udgifter til gas

Årets overskud tkr. 301 med tillæg af overførsel fra tidligere år tkr. 1.593 resulterer i en overførsel til næste år på tkr. 1.894 mod budgetteret tkr. 0.

I året er investeringerne i den nye grundvandsvarmepumpe fortsat og den er taget i brug til varmeproduktion i vinteren 2017.

For varmeåret 2017/18 er der budgetteret med en varmepris på 425 kr./MWh. Varmeprisen er ikke sat ned, idet nedsættelsen af varmeprisen vedrørende årsopgørelserne for 2016/17 skyldtes forhold af engangskaraktér. Idet den nye grundvandsvarmepumpe er sat i drift i året, er budgetterede omkostninger ved driften af denne ikke baseret på historiske tal, hvilket medfører en usikkerhed. Budgettet for 2017/18 udviser en overførsel til det efterfølgende år på tkr. 0.

Forklaring vedrørende afvigelser i forhold til budget

Nettoomsætning er realiseret med tkr. 2.118 mindre end budgetteret, hvilket skyldes tilbagebetaling af varme til andelshaverne som før omtalt. Produktionsomkostninger og andre eksterne omkostninger er realiseret med tkr. 3.129 mindre end budgetteret, hvilket primært skyldes lavere omkostninger til gas.

Andre driftsindtægter er positivt påvirket med tkr. 1.163 og finansielle indtægter med tkr. 256 vedrørende tilbagebetaling af afgifter og renter fra SKAT. Herudover er rentekomkostninger realiseret med tkr. 430 mere end budgetteret, hvilket skyldes garantiprovision vedrørende sikkerhedsstilling for lånet til Kommunekredit.

Herudover er der en række mindre afvigelser mellem budget og årets tal.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse-B virksomhed, idet regnskabsopstillingen er tilpasset under hensyntagen til de ifølge varmforsyningsloven gældende bestemmelser samt virksomhedens karakter.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Hvile i sig selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip 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. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. Derudover kan urealiserede gevinster og tab på finansielle kontrakter først indregnes i varmeprisen, når de er realiseret.

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

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er beregnet på sikring af fremtidige aktiver og forpligtelser, indregnes i tilgodehavender eller anden gæld og i tidsmæssige forskydninger i forbrugerbetaling.

For eventuelle afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi i resultatopgørelsen løbende.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i det omfang levering af varme og el har fundet sted.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder fortjeneste ved salg af CO2-kvoter, drifts-, administrationsbidrag og husleje fra Broager Vandværk A.m.b.A. samt lejeindtægter af antenner mv.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter årets driftsomkostninger til varmecentralen, herunder køb af gas.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til distribution, herunder vedligeholdelse af ledningsnettet, samt administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Henlæggelser

Henlæggelser til nye anlæg indregnes tidligst fem år før det planlagte idriftsættelsesår. Der henlægges maksimalt 20% pr. år af den budgetterede anlægssum og maksimalt 75% af den samlede anlægssum. Henlæggelser indregnes i resultatdisponeringen.

Årets over- eller underdækning

Årets over- eller underdækning fremkommer ved afvigelser mellem budgetterede omkostninger og deraf budgetteret varmeindtægt og realiserede omkostninger og realiseret varmeindtægt. Årets over- eller underdækning overføres til indregning i det efterfølgende år og indregnes i resultatdisponeringen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af tilslutningsbidrag, henlæggelser samt akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af tilslutningsbidrag og henlæggelser.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ejendommen Østergade 21	15 år
Solvarmeanlæg	15 år
Ledningsnet	15 år
Grundvandsvarmepumpe	10-20 år
Varmemålere	5 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Alle investeringer tillægges afskrivningsgrundlaget og afskrives fra tidspunktet for ibrugtagelse.

Anvendt regnskabspraksis

I afskrivninger medregnes nedregulering af egenkapitalen pr. 31. maj 2012, der udgjorde tkr. 684. Nedreguleringen modregnes over en periode på 5 år.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld indregnes og måles til amortiseret kostpris. Kursgevinster og -tab indregnes som følge heraf over lånets løbetid i forbindelse med løbende realisation. Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Årets over- eller underdækning til indregning i varmepriserne

Årets over- eller underdækning til indregning i varmepriserne indregnes under henholdsvis omsætningsaktiver eller kortfristede gældsforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Ikke anvendte henlæggelser

Ikke anvendte henlæggelser indregnes som gældsforpligtelser i forhold til bagvedliggende investeringsplan.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

Note	2016/17	Budget	2015/16	Budget
	kr.	2016/17 t.kr. (ej revideret)	kr.	2017/18 t.kr. (ej revideret)
Nettoomsætning	16.383.177	18.501	18.091.598	17.954
Andre driftsindtægter	2.033.465	759	1.055.715	786
Produktionsomkostninger	-9.883.958	-12.950	-11.022.700	-10.966
Andre eksterne omkostninger	-638.758	-702	-1.088.421	-1.132
Bruttoresultat	7.893.926	5.608	7.036.192	6.642
1 Personaleomkostninger	-2.805.856	-2.750	-2.526.065	-2.300
2 Afskrivninger	-3.857.706	-3.640	-2.539.231	-4.952
Resultat af primær drift	1.230.364	-782	1.970.896	-610
Finansielle indtægter	270.691	0	15.071	0
Finansielle omkostninger	-1.200.513	-770	-453.075	-1.284
Resultat før skat	300.542	-1.552	1.532.892	-1.894
Skat af årets resultat	0	0	0	0
Årets resultat	300.542	-1.552	1.532.892	-1.894
Resultatdisponering				
Overført overskud fra tidligere år	1.593.785	1.593	860.893	1.894
Årets resultat	300.542	-1.552	1.532.892	-1.894
Til disposition	1.894.327	41	2.393.785	0
Forslag til resultatdisponering:				
Henlæggelser til energi optimering	0	0	800.000	0
Overføres til næste år	1.894.327	41	1.593.785	0
Disponeret i alt	1.894.327	41	2.393.785	0

Balance 31. maj

Aktiver	2017	2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
3 Ejendommen Østergade 21	237.335	293.769
4 Ledningsnet	4.428.608	4.622.001
5 Varmemålere	525.281	662.296
6 Grundsvandsvarmepumpe	39.799.232	12.967.702
7 Solvarmeanlæg	9.220.811	10.494.710
8 Driftsmateriel og inventar	147.957	54.685
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>54.359.224</u>	<u>29.095.163</u>
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	483.690	680.289
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>483.690</u>	<u>680.289</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>54.842.914</u>	<u>29.775.452</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos varmeaftagere	41.562	295.951
9 Andre tilgodehavender	8.290.670	734.806
Periodeafgrænsningsposter	273.104	206.190
Tilgodehavender i alt	<u>8.605.336</u>	<u>1.236.947</u>
Likvide beholdninger	54.889	83.706
Omsætningsaktiver i alt	<u>8.660.225</u>	<u>1.320.653</u>
Aktiver i alt	<u>63.503.139</u>	<u>31.096.105</u>

Balance 31. maj

Passiver	2017	2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Reservefond	2.432.146	2.432.146
Egenkapital i alt	<u>2.432.146</u>	<u>2.432.146</u>
Gældsforpligtelser		
10 Kreditinstitutter	44.616.969	5.000.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>44.616.969</u>	<u>5.000.000</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	1.849.761	0
11 Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	1.894.327	1.593.785
Henlæggelse til distributionsnet	424.000	704.000
Henlæggelse til energibesparelser	0	800.000
Kreditinstitutter	6.172.679	16.958.353
Leverandørgæld	1.240.057	1.440.410
Gæld til varmeaftagere	3.566.009	870.645
Anden gæld	1.044.791	1.166.766
Periodeafgrænsningsposter	262.400	130.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>16.454.024</u>	<u>23.663.959</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>61.070.993</u>	<u>28.663.959</u>
Passiver i alt	<u>63.503.139</u>	<u>31.096.105</u>
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2016/17 kr.	Budget 2016/17 t.kr. (ej revideret)	2015/16 kr.	Budget 2017/18 t.kr. (ej revideret)
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	2.297.974	2.750	2.340.474	2.300
Bestyrelseshonorar	114.727	0	114.410	0
Øvrige personaleomkostninger	42.962	0	32.445	0
Rejse- og kørselsgodtgørelse	251	0	9.615	0
Lønrefusion	0	0	-334.581	0
Pensioner	306.518	0	316.027	0
Sociale bidrag	43.424	0	47.675	0
	2.805.856	2.750	2.526.065	2.300
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>		<u>5</u>	
2. Afskrivninger				
Afskrivninger, solvarmeanlæg	1.273.899	1.274	1.273.899	1.274
Afskrivninger, ejendommen Østergade 21	56.434	56	168.655	171
Afskrivninger, ledningsnet	612.048	612	571.214	567
Afskrivninger, varmemålere	146.066	36	36.971	145
Afskrivninger, grundvandsvarmepumpe	1.718.127	1.612	447.243	2.738
Afskrivninger, driftsmidler	51.132	50	41.249	57
	3.857.706	3.640	2.539.231	4.952

Noter

	31/5 2017 kr.	31/5 2016 kr.
3. Ejendommen Østergade 21		
Kostpris 1. juni 2016	28.928.907	28.928.907
Kostpris 31. maj 2017	28.928.907	28.928.907
Af- og nedskrivninger 1. juni 2016	-28.635.138	-28.466.483
Årets afskrivninger	-56.434	-168.655
Af- og nedskrivninger 31. maj 2017	-28.691.572	-28.635.138
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2017	237.335	293.769
4. Ledningsnet		
Kostpris 1. juni 2016	18.427.820	17.820.453
Tilgang i årets løb	797.064	1.233.320
Tilslutningsbidrag	-98.409	-229.953
Anvendt henlæggelse tidligere år	-280.000	-396.000
Kostpris 31. maj 2017	18.846.475	18.427.820
Af- og nedskrivninger 1. juni 2016	-13.805.819	-13.234.605
Årets afskrivning, ledningsnet 31. maj 2017	-612.048	-571.214
Af- og nedskrivninger 31. maj 2017	-14.417.867	-13.805.819
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2017	4.428.608	4.622.001

Noter

	31/5 2017 kr.	31/5 2016 kr.
5. Varmemålere		
Kostpris 1. juni 2016	816.177	1.424.142
Tilgang i årets løb	9.051	653.728
Afgang i årets løb	0	-1.261.693
Kostpris 31. maj 2017	825.228	816.177
Af- og nedskrivninger 1. juni 2016	-153.881	-1.378.603
Årets afskrivninger	-146.066	-36.971
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	1.261.693
Af- og nedskrivninger 31. maj 2017	-299.947	-153.881
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2017	525.281	662.296
6. Grundsvandsvarmepumpe		
Kostpris 1. juni 2016	13.414.945	2.249.778
Tilskud Energistyrelsen	-6.000.000	0
Tilgang i årets løb	35.349.657	12.165.167
Anvendt henlæggelse tidligere år	-800.000	-1.000.000
Kostpris 31. maj 2017	41.964.602	13.414.945
Af- og nedskrivninger 1. juni 2016	-447.243	0
Årets afskrivninger	-1.718.127	-447.243
Af- og nedskrivninger 31. maj 2017	-2.165.370	-447.243
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2017	39.799.232	12.967.702

Noter

	31/5 2017 kr.	31/5 2016 kr.
7. Solvarmeanlæg		
Kostpris 1. juni 2016	19.108.474	19.108.474
Kostpris 31. maj 2017	19.108.474	19.108.474
Af- og nedskrivninger 1. juni 2016	-8.613.764	-7.339.865
Årets afskrivninger	-1.273.899	-1.273.899
Af- og nedskrivninger 31. maj 2017	-9.887.663	-8.613.764
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2017	9.220.811	10.494.710
8. Driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juni 2016	784.237	765.688
Tilgang i årets løb	144.404	18.549
Kostpris 31. maj 2017	928.641	784.237
Af- og nedskrivninger 1. juni 2016	-729.552	-688.303
Årets afskrivninger	-51.132	-41.249
Af- og nedskrivninger 31. maj 2017	-780.684	-729.552
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2017	147.957	54.685
9. Andre tilgodehavender		
Elproduktion grundbeløb maj	353.333	388.333
Tilgodehavende moms	1.850.093	276.235
Øvrige tilgodehavender	87.244	70.238
Tilskud, Energistyrelsen	6.000.000	0
	8.290.670	734.806

10. Kreditinstitutter

Gældsforpligtelse på tkr. 5.000 forfalder til betaling den 1. maj 2019, mens gæld på tkr. 41.467 til Kommunekredit, afdrages over 19 år, med sidste afdrag den 23. december 2036. Af gæld til Kommunekredit forfalder tkr. 32.407 efter 5 år.

Noter

	31/5 2017 kr.	31/5 2016 kr.
11. Overdækning til indregning i efterfølgende års priser		
Saldo 1. juni 2016	1.593.785	860.893
Årets over-/underdækning	300.542	1.532.892
Henlæggelse, energibesparelse på værket	<u>0</u>	<u>-800.000</u>
	<u>1.894.327</u>	<u>1.593.785</u>

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

For gæld til kreditinstitutter er afgivet sikkerhed i ejerpantebreve på kr. nom. 880.000 i matr. nr. 666, Broager.