

Sydlangeland Fjernvarme A.m.b.A

Østerskovvej 2 B, 5932 Humble

CVR-nr. 17 04 82 44

Årsrapport

1. april 2017 - 31. marts 2018

Generalforsamling

Afholdes den 13. juni 2018, kl. 19.00.

DAGSORDEN

1. Valg af dirigent.
2. Beretning for det forløbne år.
3. Godkendelse af årsrapport.
4. Budget for indeværende år fremlægges.
5. Forslag fra bestyrelsen, herunder vedtægtsændring med ændring af regnskabsår.
6. Indkomne forslag fra andelshavere.
7. Valg af bestyrelse.
8. Valg af suppleanter til bestyrelsen.
9. Valg af revisor.
10. Eventuelt.

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. april 2017 - 31. marts 2018	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Noter	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og driftsleder har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018 for Sydlangeland Fjernvarme A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilrettelser, der følger af Lov om Varmeforsyning.

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. marts 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Trykkelev, den 10. maj 2018

Driftsleder

Michael Sørensen

Bestyrelse

Poul Arne Madsen
formand

Chano Clausen
næstformand

Jakob Figen Kromann
sekretær

Kristian Skov
kasserer

Birger Drost

Ulrik Kølle Hansen

Ida Friis

(udpeget af kommunen fra 1. januar 2018)

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Sydlangeland Fjernvarme A.m.b.A

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sydlangeland Fjernvarme A.m.b.A for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018, 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. marts 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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:

- J) 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.
- J) 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.
- J) 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.
- J) 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.
- J) Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Svendborg, den 10. maj 2018

Tranberg

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26 06 36 55

Torben Tranberg Jensen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 7911

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sydlangeland Fjernvarme A.m.b.A Østerskovvej 2 B 5932 Humble
	Telefon: 62561056 E-mail: sydlangeland-fjernvarme@mail.dk
	CVR-nr.: 17 04 82 44 Regnskabsår: 1. april - 31. marts
Bestyrelse	Poul Arne Madsen, formand Chano Clausen, næstformand Jakob Figen Kromann, sekretær Kristian Skov, kasserer Birger Drost Ulrik Kølle Hansen Ida Friis, (udpeget af kommunen fra 1. januar 2018) Brian Dalsgaard, (udpeget af kommunen til 31. december 2017)
Driftsleder	Michael Sørensen
Revision	Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ryttervej 4 5700 Svendborg

Hovedtal og nøgletal

	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Halmforbrug i tons	6.553	6.613	6.811	6.602	8.111
Olieforbrug i tons	2	2	0	0	0
Træpiller i tons	0	0	0	2	0
Askemængde i tons	328	334	352	313	622
Elforbrug i MWh	561	552	540	504	514
Netproduktion i MWh	32.444	32.208	32.513	30.223	32.746
Salg i MWh	20.361	19.099	20.691	17.269	20.204
Antal forbrugere	981	977	970	966	964
Ledningstab, %	37,2	40,7	36,4	42,9	38,3
Antal graddage, normalår 3.112 dage	2.877	2.659	2.732	2.420	2.600
I forhold til normalår, %	7,4	14,6	12,3	21,4	18,5
	mildere	midlere	mildere	mildere	mildere
Pris pr. MWh inkl. moms	556	520	497	490	490

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at producere og levere varme til selskabets forbrugere.

Selskabets virksomhed er reguleret efter "hvile-i-sig-selv"-princippet, jf. bestemmelserne i Lov om Varmeforsyning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I takstmæssigt henseende er selskabet underlagt "hvile-i-sig-selv"-princippet, således som dette er defineret i varmforsyningsloven § 20. Det betyder, at årets resultat ifølge varmforsyningsloven altid giver 0 kr.

Ifølge varmforsyningsloven udgør årets overdækning 136 t.kr. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet forventede en underdækning ifølge varmforsyningsloven på 18 t.kr.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Sammenhængen mellem årets resultat ifølge årsregnskabsloven og årets overdækning efter varmforsyningsloven kan vises således (t.kr.):

	2017/18	2016/17
Årets resultat ifølge årsrapporten	0	0
Tilbageført årets overdækning ifølge varmforsyningsloven	136	-210
Tilbageført årets regulering af tidsmæssige forskydninger	689	391
Årets resultat efter årsregnskabsloven	825	181
Tilbageført årets afskrivninger efter årsregnskabsloven	2.769	3.207
Årets afskrivninger efter varmforsyningsloven	-2.250	-2.408
Årets hensættelse til tab på forbrugere	192	78
Årets henlæggelse	-1.400	-2.065
Tilbageført tidligere års henlæggelser	0	797
Årets over-/underdækning efter varmforsyningsloven	136	-210

Selskabet har påbegyndt udskiftning af alle målere. Dette vil blive færdiggjort i løbet af 2018.

Selskabets ledelse forventer, at den ældre kedel fra 1994 udskiftes medio 2019.

Ledelsesberetning

Regnskab efter varmforsyningsloven sammenholdt med budget 2017/18

Note	Budget		Budget	
	2017/18	2017/18	2016/17	2018/19
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
				9 mdr.
Salg af varme (variabel del)	9.052	9.191	8.488	5.106
Salg af varme (fast del)	3.793	3.784	3.787	2.855
Indtægter fra afkølingsgebyrer	350	225	290	185
Indtægter fra opkrævningsgebyrer	39	28	29	20
Brændselsomkostninger mv.	-3.556	-3.300	-3.684	-1.600
El, vand og kemikalier	-631	-507	-516	-300
Drift og vedligeholdelse af produktionsanlæg	-1.324	-900	-1.319	-910
Drift og vedligeholdelse af distributionsanlæg	-998	-886	-420	-1.660
Løn, produktionsanlæg	-1.358	-1.331	-1.005	-1.025
Løn, distributionsanlæg	-27	-160	-179	-40
Løn, administration	-52	-280	-772	0
Administrationsomkostninger	-720	-1.190	-537	-600
Resultat før afskrivninger	4.568	4.674	4.162	2.031
Afskrivninger, bygninger	-322	-284	-284	-240
Afskrivninger, produktionsanlæg	-828	-1.291	-1.248	-622
Afskrivninger, ledningsnet	-1.083	-849	-847	-811
Afskrivninger, driftsmidler	-18	-18	-29	-15
Resultat før finansielle poster	2.317	2.232	1.754	343
Renteudgifter	-653	-665	-695	-471
Garantiprovision	-128	-185	0	-125
Resultat før indregning af over-/underdækning	1.536	1.382	1.059	-253
Henlæggelse til ny kedel	-1.400	-1.400	-2.065	-2.000
Tilbageførsel af tidligere foretagne henlæggelser	0	0	797	0
Overdækning fra tidligere år	18	18	227	154
Over-/underdækning til indregning i følgende års priser	-154	0	-18	2.099
	0	0	0	0

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sydlangeland Fjernvarme A.m.b.A er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af varmforsyningsloven. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens 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 værdipapirer og tab på debitorer samt regulering af udskudt skat 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 udlignes over tid. Forskellen indregnes under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser med fradrag af merværdiafgift.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- J Ydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- J Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- J Salgsprisen er fastlagt
- J Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, reparation og vedligeholdelse samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til levering af varme til selskabets forbrugere. Herunder indregnes omkostninger til vagtpersonale, vedligeholdelse af samt afskrivninger på ledningsnet.

Administrationsomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og garantiprovision. 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 afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Bygninger	20-30 år
Produktionsanlæg og maskiner, kedel	15 år
Produktionsanlæg og maskiner, solfanger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Driftsmidler	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, omfatter andelsbeviser og måles til kostpris..

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Tidsmæssige forskydninger i forbrugerbetalinger

Tidsmæssige forskydninger i forbrugerbetalinger omfatter merafskrivninger efter varmemforsyningsloven som følge af forskellen mellem afskrivninger ifølge årsregnskabsloven og varmemforsyningsloven, henlæggelser til investeringer og hensættelser til tab på forbrugere. Tidsmæssige forskydninger indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Tidsmæssige forskydninger måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1 Nettoomsætning	12.407.981	12.413.348
Produktionsomkostninger	<u>-8.600.068</u>	<u>-8.688.263</u>
Bruttoresultat	3.807.913	3.725.085
Distributionsomkostninger	-2.330.673	-1.774.016
Administrationsomkostninger	-773.370	-1.326.803
Andre driftsindtægter	<u>76.621</u>	<u>70.709</u>
Resultat før finansielle poster	780.491	694.975
Andre finansielle indtægter	72	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-780.563</u>	<u>-694.975</u>
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance 31. marts

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	1.900.556	2.255.633
3	Produktionsanlæg og maskiner	22.621.888	24.052.174
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>7.808.565</u>	<u>8.811.495</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>32.331.009</u>	<u>35.119.302</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>32.331.009</u>	<u>35.119.302</u>
Omsætningsaktiver			
	Brændselbeholdning	<u>374.607</u>	<u>328.067</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>374.607</u>	<u>328.067</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.331.241	663.180
	Andre tilgodehavender	270.448	311.502
	Periodeafgrænsningsposter	<u>43.257</u>	<u>298.869</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.644.946</u>	<u>1.273.551</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>13.232</u>	<u>1.000</u>
	Værdipapirer i alt	<u>13.232</u>	<u>1.000</u>
	Likvide beholdninger	<u>9.999.101</u>	<u>8.022.333</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>12.031.886</u>	<u>9.624.951</u>
	Aktiver i alt	<u>44.362.895</u>	<u>44.744.253</u>

Balance 31. marts

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
4	Andelskapital	<u>419.500</u>	<u>416.000</u>
	Egenkapital i alt	<u>419.500</u>	<u>416.000</u>
Hensatte forpligtelser			
5	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	<u>17.802.240</u>	<u>17.112.789</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>17.802.240</u>	<u>17.112.789</u>
Gældsforpligtelser			
6	Gæld til realkreditinstitutter	21.339.838	22.115.063
	Deposita	<u>8.837</u>	<u>21.427</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>21.348.675</u>	<u>22.136.490</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	775.225	753.001
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.903.323	1.186.274
7	Anden gæld	<u>2.113.932</u>	<u>3.139.699</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.792.480</u>	<u>5.078.974</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>26.141.155</u>	<u>27.215.464</u>
	Passiver i alt	<u>44.362.895</u>	<u>44.744.253</u>
2	Medarbejderforhold		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Nettoomsætning		
Faste bidrag	1.126.243	1.119.434
Kvadratmeterbidrag	2.666.830	2.667.938
Variable bidrag	9.051.816	8.487.736
Opkrævningsgebyrer	39.070	29.000
Afkølingsgebyrer	349.891	290.154
Årets ændring i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	-689.451	-390.638
Årets over-/underdækning	<u>-136.418</u>	<u>209.724</u>
	<u>12.407.981</u>	<u>12.413.348</u>
 2. Medarbejderforhold		
Lønninger og gager	1.246.546	1.705.405
Pensioner	170.750	221.464
Andre omkostninger til social sikring	<u>18.747</u>	<u>29.960</u>
	<u>1.436.043</u>	<u>1.956.829</u>
 Personaleomkostninger indregnes således i resultatopgørelsen:		
Produktionsomkostninger	1.357.601	1.005.053
Distributionsomkostninger	26.785	179.474
Administrationsomkostninger	<u>51.657</u>	<u>772.302</u>
	<u>1.436.043</u>	<u>1.956.829</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>

Noter

3. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. april 2017	8.516.177	49.245.762	33.801.795
Korrektion af primosaldo	<u>215.508</u>	<u>646.526</u>	<u>1.373.870</u>
Kostpris 31. marts 2018	<u>8.731.685</u>	<u>49.892.288</u>	<u>35.175.665</u>
Af- og nedskrivninger 1. april 2017	6.260.544	25.193.588	24.990.300
Korrektion af primosaldo	248.690	762.053	1.244.292
Årets afskrivninger	<u>321.895</u>	<u>1.314.759</u>	<u>1.132.508</u>
Af- og nedskrivninger 31. marts 2018	<u>6.831.129</u>	<u>27.270.400</u>	<u>27.367.100</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2018	<u>1.900.556</u>	<u>22.621.888</u>	<u>7.808.565</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2017	<u>11.800.000</u>		

4. Andelskapital

Andelskapital 1. april 2017	416.000	414.400
Årets indskud	<u>3.500</u>	<u>1.600</u>
	<u>419.500</u>	<u>416.000</u>

5. Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling 1. april 2017	17.112.789	16.722.151
Årets ændring i tidsmæssige forskelle	<u>689.451</u>	<u>390.638</u>
	<u>17.802.240</u>	<u>17.112.789</u>
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling kan specificeres således:		
Henlæggelser	6.965.000	5.565.000
Tidsmæssig forskydning på anlægsaktiver	11.152.240	11.670.789
Hensættelse til tab på forbrugere	<u>-315.000</u>	<u>-123.000</u>
	<u>17.802.240</u>	<u>17.112.789</u>

Noter

	<u>31/3 2018</u>	<u>31/3 2017</u>
Henlæggelser		
Saldo, primo	5.565.000	4.728.503
Anvendt i året	0	-431.298
Henlagt i året	1.400.000	2.065.000
Tilbageført	<u>0</u>	<u>-797.205</u>
	<u>6.965.000</u>	<u>5.565.000</u>
Tidsmæssige forskydninger på anlægsaktiver		
Saldo, primo	11.670.789	12.038.648
Overført fra henlæggelser	0	431.298
Årets forskydning	<u>-518.549</u>	<u>-799.157</u>
	<u>11.152.240</u>	<u>11.670.789</u>
Hensættelse til tab på forbrugere		
Saldo, primo	-123.000	-45.000
Årets hensættelse til tab	<u>-192.000</u>	<u>-78.000</u>
	<u>-315.000</u>	<u>-123.000</u>
6. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	22.115.063	22.868.064
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-775.225</u>	<u>-753.001</u>
	<u>21.339.838</u>	<u>22.115.063</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>17.106.694</u>	<u>18.003.278</u>

Noter

	<u>31/3 2018</u>	<u>31/3 2017</u>
7. Anden gæld		
Skyldig moms	405.326	143.983
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	61.622	71.725
ATP og andre sociale ydelser	3.407	7.444
Løn og tantieme	0	260.513
Feriepenge	2.741	2.835
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	173.600	210.292
Tilbagebetaling til forbrugere (årsopgørelser)	1.086.143	2.179.620
Forudmodtaget, Bagenkop Strandpark	227.173	227.173
Beregnete renter	0	18.612
Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	<u>153.920</u>	<u>17.502</u>
	<u>2.113.932</u>	<u>3.139.699</u>
 Overdækning til indregning i efterfølgende års priser:		
Overdækning, primo	17.502	227.226
Årets over-/underdækning	<u>883.262</u>	<u>-209.724</u>
	<u>900.764</u>	<u>17.502</u>
 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
 9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		