



Tlf: 63 12 71 00  
odense@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Fælledvej 1  
DK-5000 Odense C  
CVR-nr. 20 22 26 70

GLAMSBJERG FJERNVARME A.M.B.A.

ÅRSRAPPORT

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den / 2018

---

Dirigent

CVR-NR. 25 38 79 10

## INDHOLDSFORTEGNELSE

|                                                  | Side  |
|--------------------------------------------------|-------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                       |       |
| Selskabsoplysninger .....                        | 2     |
| Udvikling i hovedtal .....                       | 3     |
| <b>Påtegninger</b>                               |       |
| Ledelsespåtegning .....                          | 4     |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning ..... | 5-6   |
| <b>Ledelsesberetning</b>                         |       |
| Ledelsesberetning .....                          | 7     |
| <b>Årsregnskab 1. juni - 31. maj</b>             |       |
| Resultatopgørelse .....                          | 8     |
| Balance .....                                    | 9-10  |
| Noter .....                                      | 11-17 |
| Anvendt regnskabspraksis .....                   | 18-21 |

**SELSKABSOPLYSNINGER**

|                      |                                                                                                                               |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Selskabet</b>     | Glamsbjerg Fjernvarme A.m.b.a.<br>Teglværksvej 10<br>5620 Glamsbjerg                                                          |
|                      | CVR-nr.: 25 38 79 10<br>Stiftet: 15. september 1961<br>Hjemsted: Glamsbjerg, Assens Kommune<br>Regnskabsår: 1. juni - 31. maj |
| <b>Driftsleder</b>   | Allan Kielstrup                                                                                                               |
| <b>Bestyrelse</b>    | Niels J. Lindeloff, formand<br>Poul Å. Rasmussen, næstformand<br>Tom S. Jensen<br>Palle Olsson<br>Ole Dupont Kofod            |
| <b>Revision</b>      | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Fælledvej 1<br>5000 Odense C                                                    |
| <b>Pengeinstitut</b> | Fynske Bank<br>Søndergade 11<br>5620 Glamsbjerg                                                                               |

## UDVIKLING I HOVEDTAL

| REGNSKABETS HOVEDTAL TKR.                                            | 2017/18               | 2016/17               | 2015/16               |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Nettoomsætning .....                                                 | 17.779                | 17.916                | 18.404                |
| Bruttoresultat ekskl. afskrivninger.....                             | 4.451                 | 4.439                 | 7.285                 |
| Driftsresultat ekskl. afskrivninger og finansielle omkostninger..... | 3.616                 | 3.594                 | 6.287                 |
| Afskrivninger og finansielle omkostninger .....                      | -3.293                | -3.123                | -2.841                |
| Årets over/underdækning .....                                        | -323                  | -471                  | -3.446                |
| <b>Årets resultat .....</b>                                          | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| Anlægsaktiver .....                                                  | 42.750                | 46.124                | 46.296                |
| Omsætningsaktiver .....                                              | 2.941                 | 2.480                 | 2.210                 |
| <b>Aktiver .....</b>                                                 | <b>45.691</b>         | <b>48.604</b>         | <b>48.506</b>         |
| <b>Egenkapital .....</b>                                             | <b>4.552</b>          | <b>4.552</b>          | <b>4.552</b>          |
| <b>Hensatte forpligtelser .....</b>                                  | <b>15.841</b>         | <b>13.832</b>         | <b>12.527</b>         |
| Langfristet gæld.....                                                | 21.101                | 22.270                | 23.444                |
| Kortfristet gæld .....                                               | 4.197                 | 7.950                 | 7.983                 |
| <b>Gæld .....</b>                                                    | <b>25.298</b>         | <b>30.220</b>         | <b>31.427</b>         |
| <b>NØGLETAL</b>                                                      |                       |                       |                       |
| <b>Nøgletal varme</b>                                                |                       |                       |                       |
| Salg af varme i mwh.....                                             | 25.273                | 24.572                | 23.115                |
| Køb af varme i mwh fra ABC Lavpris .....                             | 63                    | 37                    | 82                    |
| Køb af varme i mwh fra Glamsbjerg-Haarby Varmeværk I/S .....         | 19.590                | 20.468                | 10.447                |
| Energiforbrug af gas i mwh.....                                      | 3.693                 | 2.318                 | 6.046                 |
| Energiforbrug af flis i mwh .....                                    | 8.428                 | 8.253                 | 13.134                |
| Udnyttelsesfaktor .....                                              | 79,5                  | 79,1                  | 77,8                  |
| Spædevand tilført m <sup>3</sup> vand.....                           | 528                   | 885                   | 1.657                 |
| Antal forbrugere .....                                               | 1.070                 | 1.061                 | 1.031                 |
| A'conto forbrugspriser mwh .....                                     | 350                   | 350                   | 350                   |
| Afregning af forbrugspriser, mwh.....                                | 350                   | 350                   | 350                   |
| Faste omkostninger/faste bidrag .....                                | 500+20/m <sup>2</sup> | 500+20/m <sup>2</sup> | 500+20/m <sup>2</sup> |
| <b>Nøgletal el</b>                                                   |                       |                       |                       |
| Salg af el i mwh .....                                               | 82                    | 31                    | 89                    |
| Forbrug af gas i mwh .....                                           | 94                    | 35                    | 101                   |
| Udnyttelsesfaktor .....                                              | 86,8                  | 88,3                  | 88,0                  |
| Gennemsnitspris pr. solgt kwh .....                                  | 1,01                  | 0,94                  | 0,82                  |

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og driftsleder har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2017 - 31. maj 2018 for Glamsbjerg Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glamsbjerg, den 17. september 2018

Driftsleder:

---

Allan Kielstrup

Bestyrelse:

---

Niels J. Lindeloff  
Formand

---

Poul Å. Rasmussen  
Næstformand

---

Tom S. Jensen

---

Palle Olsson

---

Ole Dupont Kofod

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

*Til andelshaverne i Glamsbjerg Fjernvarme A.m.b.a.*

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Glamsbjerg Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

### 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 virksomheden 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 og varmeforsyningsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens 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 virksomheden, 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 regnskabsbrugerne 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 virksomhedens interne kontrol.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 virksomhedens 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 virksomheden 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.

Vi kommunikerer med ledelsen 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.

Odense, den 17. september 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Lars Ove Hansen  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i levering af fjernvarme til værkets forbrugere, pr. 31. maj 2018 opgjort til 1.070, samt levering af el til Energinet.

### Selskabets medarbejdere

Der har i regnskabsåret gennemsnitligt været ansat 1 person og afholdt lønudgifter hertil med 48 tkr. Udgifter til lønninger mv. i øvrigt faktureres fra administrationselskabet Glamsbjerg-Haarby Varmeværk I/S.

### Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Selskabets forventninger til fremtiden

Selskabet forventer at fusionere med Haarby Kraft-Varme A.m.b.a. i det kommende regnskabsår.



## RESULTATOPGØRELSE 1. JUNI - 31. MAJ

|                                        | Note | 2017/18<br>kr. | 2016/17<br>tkr. |
|----------------------------------------|------|----------------|-----------------|
| NETTOOMSÆTNING.....                    | 1    | 17.455.662     | 17.445          |
| Andre driftsindtægter.....             | 2    | 67.774         | 87              |
| Vareforbrug.....                       | 3    | -11.090.226    | -11.426         |
| Indirekte produktionsomkostninger..... | 4    | -5.442.184     | -5.176          |
| <b>BRUTTORESULTAT.....</b>             |      | <b>991.026</b> | <b>930</b>      |
| Administrationsomkostninger.....       | 5    | -839.303       | -859            |
| <b>DRIFTSRESULTAT.....</b>             |      | <b>151.723</b> | <b>71</b>       |
| Andre finansielle indtægter.....       | 6    | 288.986        | 412             |
| Andre finansielle omkostninger.....    | 7    | -440.709       | -483            |
| <b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>          |      | <b>0</b>       | <b>0</b>        |
| Skat af årets resultat.....            |      | 0              | 0               |
| <b>ÅRETS RESULTAT.....</b>             |      | <b>0</b>       | <b>0</b>        |

## BALANCE 31. MAJ

| AKTIVER                                               | Note     | 2018<br>kr.       | 2017<br>tkr.  |
|-------------------------------------------------------|----------|-------------------|---------------|
| Flisfyrringsanlæg .....                               |          | 2.219.109         | 2.716         |
| Bygninger, flisfyrringsanlæg .....                    |          | 1.975.888         | 2.244         |
| Øvrige anlæg og målere .....                          |          | 23.538.286        | 24.444        |
| Inventar mv .....                                     |          | 0                 | 4             |
| <b>Materielle anlægsaktiver .....</b>                 | <b>8</b> | <b>27.733.283</b> | <b>29.408</b> |
| Kapitalandele i Glamsbjerg-Haarby Varmeværk I/S ..... | 9        | 500.000           | 500           |
| Andre værdipapirer .....                              |          | 16.500            | 16            |
| Lån, Glamsbjerg-Haarby Varmeværk I/S .....            |          | 14.500.000        | 16.200        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>                |          | <b>15.016.500</b> | <b>16.716</b> |
| <b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>                            |          | <b>42.749.783</b> | <b>46.124</b> |
| Lager af flis, målere og reservedele .....            |          | 372.891           | 362           |
| <b>Varebeholdninger .....</b>                         |          | <b>372.891</b>    | <b>362</b>    |
| Tilgodehavende varmeafregninger .....                 |          | 427.283           | 490           |
| Resultat til indregning i kommende års priser .....   | 14       | 746.001           | 0             |
| Andre tilgodehavender .....                           | 10       | 332.553           | 741           |
| Periodeafgrænsningsposter .....                       |          | 34.604            | 33            |
| <b>Tilgodehavender .....</b>                          |          | <b>1.540.441</b>  | <b>1.264</b>  |
| Kassebeholdning .....                                 |          | 54                | 1             |
| Indestående i pengeinstitutter .....                  |          | 1.028.244         | 853           |
| <b>Likvide beholdninger .....</b>                     |          | <b>1.028.298</b>  | <b>854</b>    |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>                        |          | <b>2.941.630</b>  | <b>2.480</b>  |
| <b>AKTIVER .....</b>                                  |          | <b>45.691.413</b> | <b>48.604</b> |

## BALANCE 31. MAJ

| PASSIVER                                            | Note      | 2018<br>kr.       | 2017<br>tkr.  |
|-----------------------------------------------------|-----------|-------------------|---------------|
| Egenkapital 1. marts 1981 .....                     |           | 4.551.800         | 4.552         |
| <b>EGENKAPITAL</b> .....                            | <b>11</b> | <b>4.551.800</b>  | <b>4.552</b>  |
| Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen .....   | 14        | 15.841.159        | 13.832        |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b> .....                 |           | <b>15.841.159</b> | <b>13.832</b> |
| Kommune Kredit .....                                | 12        | 21.101.574        | 22.271        |
| Langfristede gældsforpligtelser .....               |           | 21.101.574        | 22.271        |
| Kortfristet del af langfristet gæld .....           | 12        | 1.178.939         | 1.174         |
| Efterbetaling forbrugere .....                      |           | 519.908           | 874           |
| Resultat til indregning i kommende års priser ..... | 14        | 0                 | 940           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....      |           | 1.023.951         | 1.124         |
| Deposita .....                                      |           | 9.073             | 9             |
| Anden gæld .....                                    | 13        | 1.465.009         | 3.828         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....        |           | <b>4.196.880</b>  | <b>7.949</b>  |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b> .....                     |           | <b>25.298.454</b> | <b>30.220</b> |
| <b>PASSIVER</b> .....                               |           | <b>45.691.413</b> | <b>48.604</b> |
| Eventualposter mv. ....                             | 15        |                   |               |

## NOTER

|                                  | 2017/18<br>kr.    | 2016/17<br>tkr. | Note         |
|----------------------------------|-------------------|-----------------|--------------|
| <b>Nettoomsætning</b>            |                   |                 | <b>1</b>     |
| Salg af varme.....               | 8.845.632         | 8.600           |              |
| Salg af el.....                  | 82.430            | 68              |              |
| Tilskud til elproduktion.....    | 640.000           | 640             |              |
| El, grundbeløb.....              | 3.524.091         | 3.972           |              |
| Faste bidrag.....                | 4.686.970         | 4.636           |              |
| Årets over- og underdækning..... | -323.461          | -471            |              |
|                                  | <b>17.455.662</b> | <b>17.445</b>   |              |
| <br><b>Andre driftsindtægter</b> |                   |                 | <br><b>2</b> |
| Antenneleje.....                 | 35.644            | 36              |              |
| Diverse salg.....                | 32.130            | 44              |              |
| Realisationsavancer.....         | 0                 | 7               |              |
|                                  | <b>67.774</b>     | <b>87</b>       |              |
| <br><b>Vareforbrug</b>           |                   |                 | <br><b>3</b> |
| Forbrug af naturgas.....         | 1.671.653         | 961             |              |
| Negativ CO2, 2012-2015.....      | 0                 | -311            |              |
| Køb af flis.....                 | 1.561.062         | 1.547           |              |
| NOx-afgift, flis.....            | 15.170            | 15              |              |
| Køb af varme.....                | 7.842.341         | 9.214           |              |
|                                  | <b>11.090.226</b> | <b>11.426</b>   |              |

## NOTER

|                                                               | 2017/18<br>kr.   | 2016/17<br>tkr. | Note     |
|---------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|----------|
| <b>Indirekte produktionsomkostninger</b>                      |                  |                 | <b>4</b> |
| <b>Vedligeholdelse produktionsanlæg</b>                       |                  |                 |          |
| Køb løn til produktion fra Glamsbjerg-Haarby Varmeværk I/S... | 815.775          | 838             |          |
| Bygninger .....                                               | 12.211           | 260             |          |
| Kedler .....                                                  | 13.292           | 14              |          |
| Kraftvarmeeenhed.....                                         | 96.113           | 4               |          |
| Flisanlæg.....                                                | 98.925           | 9               |          |
| Kran mv.....                                                  | 45.819           | 15              |          |
| Asketømning.....                                              | 14.470           | 16              |          |
| Øvrige produktionsanlæg.....                                  | 217.970          | 31              |          |
| Ledningsnet.....                                              | 179.635          | 260             |          |
| Målere.....                                                   | 1.373            | 17              |          |
|                                                               | <b>1.495.583</b> | <b>1.464</b>    |          |
| <b>Driftsomkostninger</b>                                     |                  |                 |          |
| Elektricitet .....                                            | 133.171          | 136             |          |
| Vand og vandafledning .....                                   | 77.536           | 42              |          |
|                                                               | <b>210.707</b>   | <b>178</b>      |          |
| <b>Øvrige produktionsomkostninger</b>                         |                  |                 |          |
| Kemikalier.....                                               | 39.687           | 2               |          |
| Forsikringer.....                                             | 189.936          | 197             |          |
| Miljøafgifter.....                                            | 4.407            | 5               |          |
| Værktøj.....                                                  | 0                | 1               |          |
| Drift biler.....                                              | 20.567           | 12              |          |
| Energisparende foranstaltninger.....                          | 285.481          | 159             |          |
| Målere.....                                                   | 59.065           | 120             |          |
| Afskrivninger.....                                            | 3.136.751        | 3.038           |          |
|                                                               | <b>3.735.894</b> | <b>3.534</b>    |          |
| <b>Indirekte produktionsomkostninger i alt.....</b>           | <b>5.442.184</b> | <b>5.176</b>    |          |

## NOTER

|                                                       | 2017/18<br>kr. | 2016/17<br>tkr. | Note     |
|-------------------------------------------------------|----------------|-----------------|----------|
| <b>Administrationsomkostninger</b>                    |                |                 | <b>5</b> |
| <b>Ledelsesomkostninger</b>                           |                |                 |          |
| Formandshonorar.....                                  | 48.000         | 48              |          |
| Generalforsamling og møder.....                       | 15.877         | 17              |          |
|                                                       | <b>63.877</b>  | <b>65</b>       |          |
| <b>Personaleomkostninger</b>                          |                |                 |          |
| Personaleomkostninger.....                            | 6.362          | 0               |          |
|                                                       | <b>6.362</b>   | <b>0</b>        |          |
| <b>Kontorhold</b>                                     |                |                 |          |
| Kontorartikler og tryksager.....                      | 8.649          | 1               |          |
| Telefon og internet.....                              | 17.926         | 18              |          |
| Hjemmeside.....                                       | 349            | 0               |          |
| PBS.....                                              | 36.275         | 36              |          |
| Porto og gebyrer.....                                 | 1.396          | 3               |          |
|                                                       | <b>64.595</b>  | <b>58</b>       |          |
| <b>PR-aktiviteter</b>                                 |                |                 |          |
| Annoncer og reklamer.....                             | 3.112          | 6               |          |
| Messer og udstillinger.....                           | 161            | 0               |          |
|                                                       | <b>3.273</b>   | <b>6</b>        |          |
| <b>Øvrige administrationsomkostninger</b>             |                |                 |          |
| Administrationsløn mv. fra Glamsbjerg-Haarby I/S..... | 373.200        | 373             |          |
| Revision.....                                         | 50.000         | 50              |          |
| Rest revisor vedrørende tidligere år.....             | 4.000          | 9               |          |
| Rådgivning og anden assistance.....                   | 2.675          | 7               |          |
| Teknisk og juridisk assistance.....                   | 9.845          | 2               |          |
| Abonnementer.....                                     | 160.696        | 203             |          |
| Kontingenter.....                                     | 57.300         | 53              |          |
| Rengøringsudgifter.....                               | 1.693          | 2               |          |
| Ejendomsskatter.....                                  | 11.538         | 12              |          |
| Rengøring og renovation.....                          | 3.403          | 4               |          |
| Tab på debitorer.....                                 | 22.746         | 1               |          |
| Afskrivninger.....                                    | 4.100          | 14              |          |
|                                                       | <b>701.196</b> | <b>730</b>      |          |
| <b>Administrationsomkostninger i alt.....</b>         | <b>839.303</b> | <b>859</b>      |          |

## NOTER

|                                           | 2017/18<br>kr.                   | 2016/17<br>tkr.                        | Note                |
|-------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|---------------------|
| <b>Andre finansielle indtægter</b>        |                                  |                                        | <b>6</b>            |
| Lån, Glamsbjerg-Haarby Varmeværk I/S..... | 283.853                          | 343                                    |                     |
| Renter, SKAT.....                         | 0                                | 58                                     |                     |
| Renter, forbrugere.....                   | 5.133                            | 11                                     |                     |
|                                           | <b>288.986</b>                   | <b>412</b>                             |                     |
| <b>Andre finansielle omkostninger</b>     |                                  |                                        | <b>7</b>            |
| Pengeinstitutter.....                     | 0                                | 18                                     |                     |
| Kommune Kredit.....                       | 302.051                          | 317                                    |                     |
| Lån, Haarby Kraft-Varme A.m.b.a.....      | 18.556                           | 23                                     |                     |
| Garantiprovision.....                     | 120.102                          | 125                                    |                     |
|                                           | <b>440.709</b>                   | <b>483</b>                             |                     |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>           |                                  |                                        | <b>8</b>            |
|                                           | Flisfyriings-<br>anlæg           | Bygninger<br>mv. flisfy-<br>ringsanlæg | Kraftvarme-<br>værk |
| Kostpris 1. juni 2017.....                | 7.458.978                        | 4.795.821                              | 24.233.509          |
| Kostpris 31. maj 2018.....                | 7.458.978                        | 4.795.821                              | 24.233.509          |
| Afskrivninger 1. juni 2017.....           | 4.742.604                        | 2.551.533                              | 24.233.509          |
| Årets afskrivninger.....                  | 497.265                          | 268.400                                | 0                   |
| Afskrivninger 31. maj 2018.....           | 5.239.869                        | 2.819.933                              | 24.233.509          |
| Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2018.....   | 2.219.109                        | 1.975.888                              | 0                   |
|                                           | Bygninger<br>mv. før<br>1/7 1998 | Øvrige anlæg<br>og malere              | Inventar mv.        |
| Kostpris 1. juni 2017.....                | 9.172.248                        | 33.401.855                             | 421.236             |
| Tilgang.....                              | 0                                | 1.634.984                              | 0                   |
| Modtaget tilslutningsbidrag/afgang.....   | 0                                | -169.200                               | 0                   |
| Kostpris 31. maj 2018.....                | 9.172.248                        | 34.867.639                             | 421.236             |
| Afskrivninger 1. juni 2017.....           | 9.172.248                        | 8.958.267                              | 417.136             |
| Årets afskrivninger.....                  | 0                                | 2.371.086                              | 4.100               |
| Afskrivninger 31. maj 2018.....           | 9.172.248                        | 11.329.353                             | 421.236             |
| Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2018.....   | 0                                | 23.538.286                             | 0                   |

## NOTER

|                                                              |                        |                              |                                    | Note                   |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------|------------------------------------|------------------------|
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                             |                        |                              |                                    | <b>9</b>               |
|                                                              |                        |                              | Glamsbjerg-Haarby<br>Varmeværk I/S |                        |
| Kostpris 1. juni 2017 .....                                  |                        |                              | 500.000                            |                        |
| Kostpris 31. maj 2018 .....                                  |                        |                              | 500.000                            |                        |
| Opskrivninger 1. juni 2017 .....                             |                        |                              | 0                                  |                        |
| Opskrivninger 31. maj 2018 .....                             |                        |                              | 0                                  |                        |
| Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2018 .....                     |                        |                              | 500.000                            |                        |
|                                                              |                        | 2018<br>kr.                  | 2017<br>tkr.                       |                        |
| <b>Andre tilgodehavender</b>                                 |                        |                              |                                    | <b>10</b>              |
| Tilgodehavende el. ....                                      |                        | 332.553                      | 410                                |                        |
| Tilgodehavende renter, Glamsbjerg-Haarby Varmeværk I/S ..... |                        | 0                            | 331                                |                        |
|                                                              |                        | 332.553                      | 741                                |                        |
| <b>Egenkapital</b>                                           |                        |                              |                                    | <b>11</b>              |
|                                                              |                        | Egenkapital<br>1. marts 1981 | Overført<br>overskud               | I alt                  |
| Egenkapital 1. juni 2017 .....                               |                        | 4.551.800                    | 0                                  | 4.551.800              |
| Egenkapital 31. maj 2018 .....                               |                        | 4.551.800                    | 0                                  | 4.551.800              |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                       |                        |                              |                                    | <b>12</b>              |
|                                                              | 1/6 2017<br>gæld i alt | 31/5 2018<br>gæld i alt      | Afdrag<br>næste år                 | Restgæld<br>efter 5 år |
| Kommune Kredit .....                                         | 23.444.245             | 22.280.513                   | 1.178.939                          | 16.229.733             |
|                                                              | 23.444.245             | 22.280.513                   | 1.178.939                          | 16.229.733             |



## NOTER

|                                                                                                           | 2018<br>kr.                                   | 2017<br>tkr.                                                     | Note      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Anden gæld</b>                                                                                         |                                               |                                                                  | <b>13</b> |
| Diverse omkostningskreditorer .....                                                                       | 186.823                                       | 167                                                              |           |
| A-skat og AM-bidrag .....                                                                                 | 5.707                                         | 6                                                                |           |
| Lån, Haarby Kraft-Varme A.m.b.a .....                                                                     | 800.000                                       | 3.300                                                            |           |
| Skyldige renter, Haarby Kraft-Varme A.m.b.a.....                                                          | 0                                             | 23                                                               |           |
| Moms .....                                                                                                | 59.884                                        | 38                                                               |           |
| Forudbetaling, Søholm Parkvej.....                                                                        | 140.200                                       | 140                                                              |           |
| Skyldige renter, garantiprovision.....                                                                    | 245.102                                       | 125                                                              |           |
| Skyldige renter, Kommune Kredit.....                                                                      | 24.323                                        | 26                                                               |           |
| Forudmodtagne indtægter.....                                                                              | 2.970                                         | 3                                                                |           |
|                                                                                                           | <b>1.465.009</b>                              | <b>3.828</b>                                                     |           |
| <b>Tidsmæssige forskelle i<br/>forbrugerbetaling og resultat til<br/>indregning i kommende års priser</b> |                                               |                                                                  | <b>14</b> |
|                                                                                                           | <b>Afskrivning<br/>på anlægs-<br/>aktiver</b> | <b>Resultat til<br/>indregning i<br/>kommende<br/>års priser</b> |           |
| Saldo 1. juni 2016.....                                                                                   | 13.832.010                                    | 939.687                                                          |           |
| Årets afskrivninger efter ÅRL.....                                                                        | -3.140.851                                    |                                                                  |           |
| Årets afskrivninger efter VFL.....                                                                        | 5.150.000                                     |                                                                  |           |
| Henlæggelser 1. juni 2017.....                                                                            | 0                                             |                                                                  |           |
| Henlæggelser 31. maj 2018.....                                                                            | 0                                             |                                                                  |           |
| Anvendte henlæggelser i året .....                                                                        | 0                                             |                                                                  |           |
| Tbf. henlæggelser i året.....                                                                             | 0                                             |                                                                  |           |
| Årets resultat efter VFL.....                                                                             |                                               | -1.685.688                                                       |           |
| <b>Saldo, værdi 31. maj 2017.....</b>                                                                     | <b>15.841.159</b>                             | <b>-746.001</b>                                                  |           |
|                                                                                                           | <b>2017/18<br/>kr.</b>                        | <b>2016/17<br/>tkr.</b>                                          |           |
| <b>Resultat efter varmforsyningslovens regler</b>                                                         |                                               |                                                                  |           |
| Årets overdækning.....                                                                                    | 323.461                                       | 471                                                              |           |
| Årets afskrivninger efter ÅRL.....                                                                        | 3.140.851                                     | 3.045                                                            |           |
| Årets afskrivninger efter VFL.....                                                                        | -5.150.000                                    | -5.750                                                           |           |
| Reg. henlæggelser i året.....                                                                             | 0                                             | 1.400                                                            |           |
| <b>Årets resultat efter varmforsyningsloven.....</b>                                                      | <b>-1.685.688</b>                             | <b>-834</b>                                                      |           |

## NOTER

## Note

## Eventualposter mv.

15

## Eventualforpligtelser

Selskabet er interessent i Glamsbjerg-Haarby Varmeværk I/S og hæfter derfor solidarisk for den samlede gæld, som pr. 31. maj 2018 udgør 1.623 tkr.

Glamsbjerg Fjernvarme A.m.b.a. har i 2015 optaget lån på kr. 25.000.000 i Kommunekredit. Assens kommune har stillet garanti for det optagne lån. Assens kommune har i byrådsmøde den 30/3 2016 vedtaget at opkræve garantiprovision fremadrettet vedrørende stillede garantier med pt. 0,5% p.a. i garantiprovision. Byrådet overvejer om der skal rejses krav om garantiprovision med tilbagevirkende kraft.

Der er indgået fastpriskontrakt om aftagelse af flis for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2019. Aftalen løber indtil den opsiges af en af parterne med 6 måneders skriftlig varsel til udløb af et leveringsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Glamsbjerg Fjernvarme A.m.b.a. for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C samt varmemforsyningsloven.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning eller 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 og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

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

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmemforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning skal tilbagebetales henholdsvis opkræves hos kunderne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis omkostning eller indtægt i resultatopgørelsen.

Den akkumulerende over- eller underdækning efter varmemforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med kunden, og indregnes i balancen under tilgodehavende eller gæld.

### Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmemforsyningslovens regler om afskrivning og henlæggelser og er udtryk for kundens finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra kunden i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellen indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller hensatte forpligtelser.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Omsætningen af varme udgør værdien af den i regnskabet producerede varmemængde med fradrag af ledningstab. Omsætningen afspejler således værdien af den varme, der er tilgået værkets forbrugere.

El-salg er medtaget i henhold til aflæsning frem til regnskabsårets udløb.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Indirekte produktionsomkostninger

I indirekte produktionsomkostninger indregnes lønninger og omkostninger til produktion af varme og el samt vedligeholdelse og afskrivninger mv.

#### Administrationsomkostninger

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og øvrige anlæg, målere og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

|                                     | Brugstid | Restværdi |
|-------------------------------------|----------|-----------|
| Flisfyringsanlæg.....               | 15 år    | 0%        |
| Bygninger, flisfyringsanlæg.....    | 15 år    | 0%        |
| Kraftvarmeværk.....                 | 15 år    | 0%        |
| Bygninger mv. før 1. juli 1998..... | 5 år     | 0%        |
| Øvrige anlæg og målere.....         | 15 år    | 0%        |
| Inventar mv.....                    | 4-5 år   | 0%        |

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

#### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af kapitalandele af Glamsbjerg-Haarby Varmeværk I/S.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Egenkapital

Fra 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud.

#### Hensatte forpligtelser

Posten udgør midlertidige forskelle mellem den regnskabsmæssige værdi og værdien efter varmforsyningsloven af selskabets anlægsaktiver.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Resultat til indregning i kommende års priser**

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostninger og de fakturerede indtægter efter varmemforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægten og optages i balancen enten som tilgodehavende eller gæld.