

Farsø Varmeværk amba

J. Skjoldborgs Vej 12, 9640 Farsø
CVR-nr. 53 46 47 18

Årsrapport for regnskabsåret 01.09.17 - 31.08.18

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d.

Dirigent

Varmeværksoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionpåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 12
Resultatopgørelse	13
Balance	14 - 15
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17 - 28

Varmeværket

Farsø Varmeværk amba
J. Skjoldborgs Vej 12
9640 Farsø

Telefon: 98 63 14 19
Hjemmeside: www.farsoe-fjernvarme.dk
Hjemsted: Vesthimmerland
CVR-nr.: 53 46 47 18
Regnskabsår: 01.09 - 31.08

Driftsledelse

Bo Rasmussen

Bestyrelse

Søren Kjær, formand
Jørgen Fransgård, næstformand
Ove Flak
Gunnar Løkke
Knud Erik Markussen
Preben Sørensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.09.17 - 31.08.18 for Farsø Varmeværk a.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af varmekærens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.08.18 og resultatet af varmekærens aktiviteter for regnskabsåret 01.09.17 - 31.08.18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 2. oktober 2018

Driftsledelsen

Bo Rasmussen

Bestyrelsen

Søren Kjær
Formand

Jørgen Fransgård

Ove Flak

Gunnar Løkke

Knud Erik Markussen

Preben Sørensen

Til andelshaveren i Farsø Varmeværk amba**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Farsø Varmeværk amba for regnskabsåret 01.09.17 - 31.08.18, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmemforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af varmeværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.08.18 samt af resultatet af varmeværkets aktiviteter for regnskabsåret 01.09.17 - 31.08.18 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmemforsyningsloven.

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 varmeværket 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, vedtægterne samt varmemforsyningsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for 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 varmeværkets 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 varmeværket, 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 varmeværkets 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 varmeværkets 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 varmeværket ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionpåtegning

- 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.

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, vedtægterne samt varmemforsyningsloven.

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

Farsø, den 2. oktober 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Ole Hosbond Poulsen
Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Varmeværkets aktiviteter består i levering af fjernvarme til varmeværkets forbrugere i Farsø.

Kommentarer til regnskabet

Varmesalget til forbrugerne blev som budgetteret med et salg på 31.603.379 kWh mod budgetteret 31.592.891 kWh. Graddagetallet for året 2017/18 var 16% mindre end et normalår.

Afregningsprisen er uændret DKK 0,425 inkl. moms pr. kWh fjernvarme.

Der tilbagebetales i alt DKK 701.443 til 940 forbrugere.

Der opkræves i alt DKK 563.543 fra 617 forbrugere.

Tilbagebetaling/opkrævning sker i forbindelse med opkrævning af 1. rate den 1. oktober 2018.

Betaling af alle 5 rater på én gang

Også i år var der mulighed for at betale det totale acotobeløb for alle 5 rater på én gang. 149 forbrugere ønskede at benytte sig af denne mulighed. Kontantrabatten udgør i år 2% af det opkrævede beløb ekskl. moms.

Antal forbrugere

Forbrugertallet viser fortsat fremgang. Der er i året 2017/18 nytilsluttet i alt 23 forbrugere, således at der nu er tilsluttet 1.548 forbrugere.

Fremgangen skyldes nye forbrugere på Bystrupparken, Mortensgade, Haraldsvej og Idunsvej.

Der arbejdes p.t. på at undersøge, om der er økonomi i at udbrede fjernvarmen til industriområdet og Fandrup.

Produktion

Varmen er produceret med 7 MWh på gas, 7.376 MWh på sol og 36.778 MWh på flis.

Af varmeværkets samlede varmeproduktion er 83% således produceret via flis på varmeværkets 3 fliskedler og 17% på solvarmeanlægget.

Satellitcentralen på Fredbjergvej har produceret 19% af den samlede produktion (inkl. solvarmeanlægget).

Solfangeranlægget har denne sommer haft optimale forhold til at producere varme. I forhold til sidste år er der i månederne maj, juni, juli og august produceret 36% mere end sidste år i samme måneder. Solvarmen har samlet for hele året nået budget.

Ledningsnet

Stikledninger, ventilbrønde og omløb renoveres/udskiftes løbende. Ventilbrønde er blevet isoleret for at reducere ledningstab og en del ældre hovedventiler er skiftet.

Hvis en forbruger vil ændre sin indkørsel, vil varmeværket gerne kontaktes for en inspektion af stikledningen. Værket vil så vurdere om stikledningen skal renoveres/udskiftes før indkørslen ændres.

Planlægger du dybere gravearbejde (over 60 cm) med maskine, kan du få oplyst, hvor værkets ledninger er ført.

En overgravet ledning reparerer vi naturligvis, men på forbrugerens regning.

Målere

Alle målere aflæses "elektronisk" af varmeværket til brug for årsopgørelsen. Vi anbefaler dog fortsat forbrugerne til selv at aflæse månedligt ved hjælp af udsendt styringstabel.

Varmeværket har aflæst alle målere til brug for årsopgørelsen, målere med fejl er alle grad-dageberegnet. Derudover tilstræber varmeværket at opsamle data om forbrug - afkøling m.m., men selvfølgelig også for at opdage eventuelle uregelmæssigheder, som eksempelvis et stort forbrug. Derudover skal data bruges til at optimere driften på værket.

Alt dette er iværksat for at yde en større service overfor forbrugerne.

Alle målere kan i dag fjernaflæses fra Værket via det centrale radionetværk. Forbrugerne har mulighed for at kunne følge deres forbrug gennem et login på hjemmeside, eller som App til mobiltelefon. Login fremsendes sammen med årsopgørelse og aconto opkrævning.

Omkostningerne til udskiftning af målere og system til at se forbrugsdata via computeren, eller mobiltelefon afholdes af varmeværket.

Din varmeøkonomi

Varmen afregnes i kWh også kaldet energiafregning. Langt de fleste varmekæder anvender i dag denne afregningsform, da alle forbrugere betaler samme pris for samme produkt. For at sikre incitament til en fortsat god afkøling bruges en afkølingstarif, som belønner god afkøling og straffer dårlig afkøling. Afkølingen er regnet over et helt års forbrug og mindre afkøling om sommeren vil derfor have lille effekt på afkølingstariffen.

På Varmekædens hjemmeside kan du logge på e-forsyning og se oplysninger om forbrug, afkøling, budget og årsopgørelse. Du kan logge på via hjemmeside www.farsoe-fjernvarme.dk eller App "e-forsyning" på mobil. Login-oplysninger finder du på dit budget eller årsopgørelse.

Det udsendte budget er baseret på tidligere energiforbrug (normalår) uden indregning af tillæg/fradrag fra afkølingstarif. Afkølingstariffen bliver opgjort ved årsafslutning og indregnes i årsopgørelsen. Er der spørgsmål til det udsendte budget opfordres der til at henvende sig til Varmekæden.

Du kan spare penge og få en øget komfort, hvis du forstår at udnytte fjernvarmen bedst muligt. Det kan gøres med enkle midler. Selv om fjernvarme er billigt, er der jo ingen grund til at ødsle med den.

For at du selv hele tiden kan følge dit varmekonsum, og ikke mindst konstatere om dit varmeanlæg fungerer tilfredsstillende, er det en rigtig god ide at føre jævnlig kontrol med forbruget. Det kan gøres ved at notere varmemålerens visninger. Gør du det mindst en gang om måneden, vil du hurtigt få et overblik over dit varmekonsum måned for måned.

Som en hjælp til at kontrollere forbruget, vedlægger vi styringstabellen, hvor vi har skønnet dit års forbrug.

Konstaterer du pludselig en meget stor stigning i månedsforbruget, i forhold til styringstabellen, vil der ofte være tale om en fejl på dit varmeanlæg.

Sparer du på varmen, giver det mindre CO₂ udledning selv om vores primære brændsel betragtes som CO₂ neutral.

Varmepris for det kommende år

For det kommende år har bestyrelsen vedtaget følgende takster:

Variabelt bidrag:	DKK 0,425 pr. kWh
Abonnementsbidrag:	DKK 1.625,00 pr. forbruger
Fast bidrag:	DKK 18,75 pr. m ² i henhold til BBR-meddelelse.

Alle priser er inkl. moms. Øvrige takster fremgår af værkets takstblad, som kan ses på værkets hjemmeside www.farsoe-fjernvarme.dk

Der er kommet et stigende antal flisværker i Danmark og dette har sammen med ekstreme vejr-situationer skabt en stigende flispris. Med solvarme og fornuftige kontrakter på flis er det dog lykkedes at holde prisen på varmen i ro.

Energispareaktiviteter

Farsø Varmeværk skal i 2018 overfor Energistyrelsen dokumentere besparelser på 1.478.882 kWh.

Det er i tiden fremover vigtigt, at forbrugerne underretter varmeværket om større energibesparende aktiviteter, så som:

- o udskiftning af vinduer
- o efterisolering
- o udskiftning af vandvarmere

inden arbejdet påbegyndes, og at der indgås skriftlig aftale med varmeværket, som gør at varmeværket må indberette denne besparelse. Til gengæld kvitterer varmeværket med 1 god flaske rødvin.

Såfremt du måtte være i tvivl – så kontakt endelig varmeværket!

Med den nye energiaftale afskaffes fjernvarmens forpligtelse til at indberette energibesparelser fra udgangen af 2020.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

01.09.18 -
31.12.18 (ej
revideret)
DKK

Budget for september - december 2018

Varmeindtægter	5.821.080
Brændsel - aske/slagger - spædevand	-2.628.494
Drift, solvarme	-354.633
Drift, gaskedel	-55.500
Drift, fliskedel, Satellit	-210.700
Drift, fliskedel, ECO	-384.700
Drift, fleskedel, Weiss	-294.567
Skorstene - røgvasker - kran - gummiged m.v.	-299.084
Elforbrug	-124.171
Teknisk assistance - edb-omkostninger - kursus - driftledelse	-100.800
Miljø-, forsknings- og udviklingsomkostninger	-26.733
Produktionsomkostninger i alt	-4.479.382
Bruttoresultat	1.341.698
Drift, hovedledninger	-78.233
Drift, stikledning	-269.400
Drift, brønde	-36.233
Drift, målere	-142.368
Driftledelse og øvrig styring	-38.400
Distributionsomkostninger i alt	-564.634
Resultat af primær drift	777.064
Administrationsomkostninger	-543.678
Andre driftsindtægter	77.800
Andre driftsomkostninger	-9.900
Resultat før finansielle poster	301.286
Finansielle indtægter	28.800
Finansielle omkostninger	-330.086
Årets resultat	0

Note		2017/18 DKK	2016/17 DKK
1	Varmeindtægter	16.248.231	16.219.838
2	Brændsel - aske/slagger - spædevand	-7.180.141	-7.231.229
	Drift gaskedel	-169.811	-162.977
	Drift fliskedel, ECO	-415.970	-378.478
	Drift fliskedel, Weiss	-932.778	-994.729
	Drift fliskedel, satellit	-491.367	-550.043
	Drift, solvarmeanlæg	-1.075.167	-1.065.023
	Skorstene - røgvasker - kran - gumiged m.v.	-936.788	-1.018.294
	El-forbrug	-328.621	-355.633
	Teknisk assistance - edb-omkostninger - driftsledelse	-287.693	-292.506
	Miljø-, forsknings- og udviklingsomkostninger	-73.198	-75.875
	Øvrig vedligeholdelse	-271.719	-174.062
	Bruttoresultat	4.084.978	3.920.989
	Drift hovedledninger	-219.923	-258.622
	Drift stikledninger	-807.759	-810.544
	Drift brønde	-100.120	-106.344
	Drift målere	-464.049	-442.541
	Driftledelse og øvrig styring	-113.584	-116.642
	Resultat af primær drift	2.379.543	2.186.296
3	Administrationsomkostninger	-1.542.290	-1.484.909
4	Andre driftsindtægter	157.376	164.281
	Andre driftsomkostninger	0	-2
	Resultat før finansielle poster	994.629	865.666
5	Finansielle indtægter	29.300	25.730
6	Finansielle omkostninger	-1.023.929	-891.396
	Årets resultat	0	0

	31.08.18	31.08.17
	DKK	DKK
AKTIVER		
Note		
Grunde og bygninger	12.105.261	12.699.410
Målere	1.231.473	1.536.639
Produktionsanlæg	30.352.353	32.498.355
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.256.945	1.522.290
Ledningsnet m.v.	3.652.842	3.655.844
7 Materielle anlægsaktiver i alt	48.598.874	51.912.538
Anlægsaktiver i alt	48.598.874	51.912.538
Rør og fittings	271.020	288.935
Målere	17.010	9.450
Flis	450.810	282.855
Varebeholdninger i alt	738.840	581.240
Tilgodehavender hos forbrugere	766.484	813.654
8 Andre tilgodehavender	318.143	334.062
Periodeafgrænsningsposter	158.324	176.542
Tilgodehavender i alt	1.242.951	1.324.258
9 Likvide beholdninger	13.027	3.036
Omsætningsaktiver i alt	1.994.818	1.908.534
Aktiver i alt	50.593.692	53.821.072

PASSIVER		31.08.18	31.08.17
Note		DKK	DKK
	Basiskapital	3.276.613	3.276.613
Egenkapital i alt		3.276.613	3.276.613
10	Gæld til realkreditinstitutter	38.460.361	40.757.242
11	Gæld til øvrige kreditinstitutter	1.990.000	2.388.333
Langfristede gældsforpligtelser i alt		40.450.361	43.145.575
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.760.000	2.750.000
	Den Jyske Sparekasse, kassekredit	1.697.603	2.383.348
	Efterbetaling til forbrugere	817.708	1.230.987
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	489.450	224.783
12	Resultat til indregning i næste års priser	651.154	332.803
13	Anden gæld	450.803	476.963
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.866.718	7.398.884
Gældsforpligtelser i alt		47.317.079	50.544.459
Passiver i alt		50.593.692	53.821.072
14	Medarbejderforhold		
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
16	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Basiskapital
Egenkapitalopgørelse for 01.09.16 - 31.08.17	
Saldo pr. 01.09.16	3.276.613
Saldo pr. 31.08.17	3.276.613
Egenkapitalopgørelse for 01.09.17 - 31.08.18	
Saldo pr. 01.09.17	3.276.613
Saldo pr. 31.08.18	3.276.613

	2017/18	2016/17
	DKK	DKK

1. Varmeindtægter

Variable bidrag	10.745.149	10.790.123
Faste bidrag	4.065.294	4.038.830
Abonnementsbidrag	1.996.754	1.978.728
Kompensation, egen forsyning	-19.320	-20.000
Afkøling	-221.295	-500.337
Over-/underdækning	-318.351	-67.506
I alt	16.248.231	16.219.838

2. Brændsel - aske/slagger - spædevand

Flis inkl. bortskaffelse af aske m.v.	7.085.166	7.135.322
Naturgas	4.107	4.086
NOX afgift mv.	90.868	91.821
I alt	7.180.141	7.231.229

3. Administrationsomkostninger

It-omkostninger	183.606	206.818
Porto og gebyrer	4.845	3.818
Udarbejdelse af og erklæring på årsrapport	37.500	36.500
Økonomisk og skattemæssig rådgivning	3.500	0
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	11.500	10.375
Energispareaktiviteter	103.336	1.000
Mødeomk., generalforsamling og repræsentation	99.110	111.210
Ledelse	196.956	204.028
Forbrugerinformation	45.456	72.144
Administration	701.458	673.930
Kontingenter og juridisk assistance	155.023	165.086
I alt	1.542.290	1.484.909

	2017/18	2016/17
	DKK	DKK

4. Andre driftsindtægter

Administrationshonorar Farsø Vandværk I/S, netto	0	2
Gebyrindtægter	63.590	54.330
Lejeindtægt	91.665	91.199
Diverse indtægter	2.121	18.750
I alt	157.376	164.281

5. Finansielle indtægter

Renter, forbrugere	289	285
Andre renter, modtagne kontantrabatter, m.v.	29.011	25.445
I alt	29.300	25.730

6. Finansielle omkostninger

Renter, KommuneKredit	795.013	703.397
Renter, pengeinstitutter	149.852	109.287
Administrationsgodtgørelse til forbrugere	33.301	33.527
Låneomkostninger m.v.	264	520
Amortisering af kurstab og låneomkostninger	45.499	44.665
I alt	1.023.929	891.396

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Målere	Produktions- anlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Ledningsnet m.v.	I alt
Kostpris pr. 01.09.17	20.928.520	4.941.602	47.494.241	5.135.565	27.643.033	106.142.961
Tilgang i året	38.800	0	16.917	108.156	529.336	693.209
Kostpris pr. 31.08.18	20.967.320	4.941.602	47.511.158	5.243.721	28.172.369	106.836.170
Anvendte henlæggelser pr. 01.09.17	-2.527.900	-1.279.672	-2.969.372	-171.787	-705.598	-7.654.329
Anvendte henlæggelser pr. 31.08.18	-2.527.900	-1.279.672	-2.969.372	-171.787	-705.598	-7.654.329
Af- og nedskrivninger pr. 01.09.17	-5.701.210	-2.125.291	-12.026.513	-3.441.489	-14.515.566	-37.810.069
Afskrivninger i året	-632.949	-305.166	-2.162.920	-373.500	-279.338	-3.753.873
Af- og nedskrivninger pr. 31.08.18	-6.334.159	-2.430.457	-14.189.433	-3.814.989	-14.794.904	-41.563.942
Tilslutningsbidrag pr. 01.09.16	0	0	0	0	-8.766.025	-8.766.025
Tilslutningsbidrag i året	0	0	0	0	-253.000	-253.000
Tilslutningsbidrag pr. 31.08.18	0	0	0	0	-9.019.025	-9.019.025
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.08.18	12.105.261	1.231.473	30.352.353	1.256.945	3.652.842	48.598.874
					31.08.18	31.08.17
					DKK	DKK

8. Andre tilgodehavender

Moms og afgifter	190.643	329.062
Øvrige tilgodehavender	127.500	5.000
I alt	318.143	334.062

	31.08.18	31.08.17
	DKK	DKK

9. Likvide beholdninger

Spar Nord, driftskonto	13.027	3.036
I alt	13.027	3.036

10. Gæld til realkreditinstitutter

KommuneKredit, 2,36%, restløbetid 6 år	4.789.080	5.523.745
KommuneKredit, 2,12%, restløbetid 16 år	11.957.100	12.704.419
KommuneKredit, 1,63%, restløbetid 23 år	24.491.456	25.340.185
Amortiserede låneomkostninger og kurstab	-417.275	-461.107
Gæld til realkreditinstitutter i alt	40.820.361	43.107.242
Kortfristet del af realkreditgæld	-2.360.000	-2.350.000
I alt	38.460.361	40.757.242
Gæld til forfald efter 5 år	29.350.000	31.880.000

11. Gæld til øvrige kreditinstitutter

Den Jyske Sparekasse, Anlægs lån, 4,45%, restløbetid 6 år	2.400.000	2.800.000
Amortiserede låneomkostninger	-10.000	-11.667
Gæld til øvrige kreditinstitutter i alt	2.390.000	2.788.333
Kortfristet del af gæld til kreditinstitutter	-400.000	-400.000
I alt	1.990.000	2.388.333
Gæld til forfald efter 5 år	400.000	800.000

	31.08.18	31.08.17
	DKK	DKK

12. Resultat til indregning i næste års priser

Overført til indregning fra tidligere år	332.803	265.297
Årets overdækning	318.351	67.506
I alt	651.154	332.803

13. Anden gæld

A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	104.970	129.401
ATP og andre sociale ydelser	3.408	3.219
Pensionsbidrag	18.136	17.131
Feriepenge	217.227	212.460
Renter	88.891	101.926
Skyldig løn og afspadsering	18.171	12.826
I alt	450.803	476.963

	2017/18	2016/17
	DKK	DKK

14. Medarbejderforhold

Lønninger og gager	2.711.537	2.739.034
Bestyrelses honorar	96.830	121.604
ATP-bidrag	19.785	19.312
I alt	2.828.152	2.879.950
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	6	6

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til KommuneKredit på 41,2 mio. DKK pr. 31.08.18 har Vesthimmerlands Kommune stillet garanti for gælden.

Herudover er der til sikkerhed for gæld til Den Jyske Sparekasse på DKK 4.097.603 pr. 31.08.18 deponeret ejerpantebrev nom. 1.832.500 med pant i matr. nr. 20 ab, Farsø.

16. Nærtstående parter

Der oplyses ikke om transaktioner med nærtstående parter, da alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

17. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i lov om varmforsyning samt de fornødne tilpasninger til årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde varmeværket, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå varmeværket, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**OFFENTLIGE TILSKUD**

Offentlige tilskud indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at tilskudsbetingelserne er opfyldt, og at tilskuddet vil blive modtaget.

Tilskud modtaget til fremstilling eller opførelse af aktiver indregnes som en periodeafgrænsningspost under gældsforpligtelser. For afskrivningsberettigede aktiver indregnes tilskuddet i takt med afskrivning af aktivet.

TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING

Takstmæssig underdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år opkræves hos forbrugerne i henhold til den fastlagte indtægtsramme, indregnes særskilt i balancen under tilgodehavender. Takstmæssig underdækning indregnes til den værdi, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år. Årets regulering af underdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

Takstmæssig overdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne, indregnes i balancen som en særskilt forpligtelse. Årets regulering af overdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

EGENKAPITAL

Fra den 1. juni 1982 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende Varmeforsyningslov. Af denne fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er egenkapitalen pr. 31. august 2012 uændret i forhold til basisegenkapitalen pr. 1. juni 1982.

HENLÆGGELSER TIL NYINVESTERING

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer og istandsættelser. Hensættelsen kan pr. år maksimalt andrage 20% af den af bestyrelsen udarbejdede investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan maksimalt udgøre 75% af investeringsplanen.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varme indregnes i resultatopgørelsen i overensstemmelse med det i årets løb forbrugte varme inkl. faste bidrag m.v. i henhold til årsopgørelser m.v. udsendt til forbrugerne. Endvidere indregnes årets over-/underdækning i resultatopgørelsen i overensstemmelse med anbefalingerne fra Erhvervsstyrelsen vedr. forsyningsvirksomheder underlagt pristalsregulering.

Produktionsomkostninger

I produktionsomkostninger indregnes omkostninger, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets varmeindtægter, herunder råvarer og hjælpematerialer.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration samt omkostninger til kontorlokaler, kontoromkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder gebyr- og lejeindtægter.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid, herunder med hensyntagen til Varmeforsyningslovens regler om afskrivningsperioder på minimum 5 år og maksimum 30 år. For varmeværket er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	30	0
Målere	12	0
Produktionsanlæg	5 - 20	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10	0

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Anlægsaktiver afskrives på grundlag af kostpris reduceret med modtagne tilslutningsbidrag fra forbrugerne samt reduceret med de i tidligere år foretagne henlæggelser til investeringer.

Alle aktiver aktiveres, da Varmeforsyningsloven foreskriver, at alle aktiver skal afskrives med en levetid på 5 - 30 år.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg, andre anlæg, driftsmateriel og inventar m.v., ledningsnet m.v., målere samt solvarmeanlæg.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles til kostpris. Afholdte omkostninger vedrørende materielle anlægsaktiver under udførelse overføres til den relevante aktivkategori, når aktivet er klar til brug.

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis varmeværkets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til dagspris.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte mængde varme.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Ole Hosbond Poulsen

Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:1284376754944

IP: 212.98.xxx.xxx

2018-10-05 06:49:26Z

NEM ID 

Jørgen Fransgård

Bestyrelse

På vegne af: Farsø Varmeværk amba

Serienummer: PID:9208-2002-2-471406489780

IP: 185.101.xxx.xxx

2018-10-05 06:51:05Z

NEM ID 

Elmar Preben Sørensen

Bestyrelse

På vegne af: Farsø Varmeværk amba

Serienummer: PID:9208-2002-2-305620032050

IP: 93.164.xxx.xxx

2018-10-05 07:40:48Z

NEM ID 

Gunnar Løkke

Bestyrelse

På vegne af: Farsø Varmeværk amba

Serienummer: PID:9208-2002-2-723384066504

IP: 178.157.xxx.xxx

2018-10-06 08:31:55Z

NEM ID 

Knud Erik Markussen

Bestyrelse

På vegne af: Farsø Varmeværk amba

Serienummer: PID:9208-2002-2-280504273126

IP: 178.157.xxx.xxx

2018-10-07 08:48:13Z

NEM ID 

Søren Kjær-Pedersen

Bestyrelse

På vegne af: Farsø Varmeværk amba

Serienummer: PID:9208-2002-2-018102724838

IP: 188.182.xxx.xxx

2018-10-07 09:05:53Z

NEM ID 

Bo Rasmussen

Direktion

På vegne af: Farsø Varmeværk amba

Serienummer: CVR:53464718-RID:88697260

IP: 188.176.xxx.xxx

2018-10-08 06:20:32Z

NEM ID 

Ove Flak

Bestyrelse

På vegne af: Farsø Varmeværk amba

Serienummer: PID:9208-2002-2-234784541963

IP: 80.62.xxx.xxx

2018-10-08 08:00:16Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 57M53-IPMXB-KY0T0-VCX3L-QXFMO-DFD4U

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>