

**GAUERSLUND FJERNVARME A.M.B.A.**

**ÅRSRAPPORT**

**1. JUNI 2017 - 31. MAJ 2018**

**Indvarsling til generalforsamling**

I henhold til selskabets vedtægter indbydes herved andelshaverne til Gauerslund Fjernvarme A.m.b.a.'s ordinære generalforsamling, der afholdes

**Torsdag den 20. september 2018 kl. 19.30**

På Børkop Vandmølle med følgende dagsorden:

1. Valg af dirigent
2. Beretning for det forløbne regnskabsår
3. Det reviderede årsregnskab fremlægges til godkendelse
4. Budget for indeværende år fremlægges
5. Forslag fra bestyrelsen, herunder fremlæggelse af investeringsplan for kommende år
6. Indkomne forslag fra andelshaverne
7. Valg af 2 bestyrelsesmedlemmer. Afgående bestyrelsesmedlemmer er Jens Erik Jensen og Alex Pedersen. Begge modtager genvalg
8. Valg af 2 suppleanter til bestyrelsen
9. Valg af statsautoriseret revisor
10. Eventuelt

Dato: 15. august 2018

Bestyrelsen

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

Side

<b>Selskabsoplysninger</b> .....	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4-5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning .....	6
<b>Årsrapport 1. juni - 31. maj</b>	
Resultatopgørelse .....	7
Balance 31. maj:	
Aktiver .....	8
Passiver .....	9
Noter .....	10 - 14
Anvendt regnskabspraksis .....	15 - 16

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Gauerslund Fjernvarme A.m.b.a. Industrivej 2C 7080 Børkop  CVR-nr.: 18 15 09 13 Stiftet: 23. marts 1964 Hjemsted: Børkop Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
<b>Bestyrelse</b>	Jens Erik Jensen, formand Alex Pedersen Jens Ryø Michael Due Carsten Meyer
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Roms Hule 4, 1. sal 7100 Vejle
<b>Generalforsamling</b>	Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. september 2018

---

Dirigent

**LEDELSESPÅTEGNING**

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


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.

Børkop, den 15. august 2018

Bestyrelse:



---

Jens Erik Jensen  
Formand



---

Alex Pedersen



---

Jens Ryø



---

Michael Dde



---

Carsten Meyer

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### *Til andelshaverne i Gauerlund Fjernvarme A.m.b.a.*

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Gauerlund 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.

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

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af 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.

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

Vi henleder opmærksomheden på, at Gauerlund Fjernvarme A.m.b.a. har medtaget budgettal, som sammenligningstal i resultatopgørelsen og noter. Disse budgettal har ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

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

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**

- 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.
- 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.

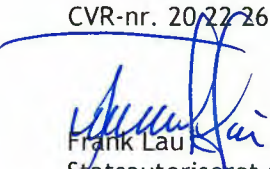
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Vejle, den 15. august 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Frank Lau  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32054



## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er, at etablere fjernvarmeanlæg samt gennem disse anlæg at drive fjernvarmeforsyning i Vejle Kommune.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv"- princip i henhold til varmeforsyningsloven. Principet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmeforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen, og medfører at årets resultat angives med 0 kr. i resultatopgørelsen.

Årets resultat blev et overskud på 1.812.693 kr. før modregning af takstmæssigt mellemværende, hvilket er en afvigelse på 1.400.693 kr. i forhold til budgetterede overskud på 412.000 kr. Selskabet har i regnskabsåret modtaget 4.167.260 kr. fra TVIS vedrørende tidligere år. Det modtagende beløb har dels medvirket til en reduktion i den variable varmepris fra 390 kr. pr. MWh til 365 kr. pr. MWh for 2017/18 og er dels indeholdt i den positive budgetafvigelse.

For regnskabsperioden 1. juni 2018 - 31. december 2018 er der budgetteret med et underskud på 1.513.840 kr. før modregning af takstmæssigt mellemværende.

	Regnskab 2017/18 kr.	Regnskab 2016/17 kr.	Budget 2017/18 kr. (ikke revideret)	Budget 2018 kr. (ikke revideret)
Årets resultat jf. resultatopgørelsen ....	0	0	0	0
Forskydning i takstmæssigt mellemværende iht. Lov om Varmeforsyning ....	1.812.693	-464.737	412.000	-1.513.840
<b>Årets driftsresultat .....</b>	<b>1.812.693</b>	<b>-464.737</b>	<b>412.000</b>	<b>-1.513.840</b>

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JUNI - 31. MAJ**

	Note	Regnskab 2017/18 kr.	Regnskab 2016/17 kr.	Budget 2017/18 kr. (ikke revideret)	Budget 2018 kr. (7 mdr.) (ikke revideret)
Nettoomsætning .....	1	36.397.998	36.458.283	36.124.000	18.194.229
Forskydning i takstmæssigt mellemværende iht. Lov om Varmeforsyning.....	2	-1.812.693	464.737	-412.000	1.513.840
<b>OMSÆTNING .....</b>		<b>34.585.305</b>	<b>36.923.020</b>	<b>35.712.000</b>	<b>19.708.069</b>
Produktionsomkostninger .....	3	-18.366.316	-21.886.287	-21.415.622	-11.564.853
Distributionsomkostninger .....	4	-13.183.805	-11.717.223	-10.968.233	-6.037.165
Administrationsomkostninger .	5	-2.992.574	-3.435.142	-3.398.145	-2.131.051
<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b>		<b>42.610</b>	<b>-115.632</b>	<b>-70.000</b>	<b>-25.000</b>
Andre driftsindtægter .....	6	105.541	103.197	120.000	75.000
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>		<b>148.151</b>	<b>-12.435</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Finansielle indtægter .....	7	16.570	107.616	0	0
Finansielle omkostninger .....	8	-164.721	-95.181	-50.000	-50.000
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## BALANCE 31. MAJ

AKTIVER	Note	Regnskab 2018 kr.	Regnskab 2017 kr.
Anlæg, distributionsnet m.m. ....		15.745.362	17.648.290
Driftsmateriel og inventar .....		564.103	676.862
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>9</b>	<b>16.309.465</b>	<b>18.325.152</b>
Andelskapital .....		16.000	16.000
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>		<b>16.000</b>	<b>16.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>		<b>16.325.465</b>	<b>18.341.152</b>
Beholdning af brændselolie og materialer .....		685.432	378.689
Takstmæssigt mellemværende .....	10	0	491.943
Efterbetaling forbrugere .....		701.851	749.467
Periodeafgrænsningsposter .....		275.129	271.477
<b>Tilgodehavender .....</b>		<b>976.980</b>	<b>1.512.887</b>
Andre værdipapirer .....		350.290	412.096
Likvide beholdninger .....		3.890.368	923.233
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>		<b>5.903.070</b>	<b>3.226.905</b>
<b>AKTIVER .....</b>		<b>22.228.535</b>	<b>21.568.057</b>

## BALANCE 31. MAJ

PASSIVER	Note	Regnskab 2018 kr.	Regnskab 2017 kr.
Basiskapital (egenkapital 31. maj 1981) .....		9.208.831	9.208.831
<b>EGENKAPITAL .....</b>		<b>9.208.831</b>	<b>9.208.831</b>
Prioritetsgæld .....		1.044.820	1.209.544
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>11</b>	<b>1.044.820</b>	<b>1.209.544</b>
Kortfristet del af langfristet gæld .....	11	164.736	160.667
Takstmæssigt mellemværende .....	10	1.320.750	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		8.969.569	9.714.384
Modtagende forudbetalinger .....		555.000	0
Anden gæld .....		934.958	1.245.308
Periodeafgrænsningsposter .....		29.871	29.323
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>		<b>11.974.884</b>	<b>11.149.682</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE .....</b>		<b>13.019.704</b>	<b>12.359.226</b>
<b>PASSIVER .....</b>		<b>22.228.535</b>	<b>21.568.057</b>
Medarbejderforhold .....	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	13		

## NOTER

	Regnskab 2017/18 kr.	Regnskab 2016/17 kr.	Budget 2017/18 kr. (ikke revideret)	Budget 2018 kr. (7 mdr.) (ikke revideret)	Note
<b>Nettoomsætning</b>					1
Forbrugsbidrag .....	22.939.434	23.292.626	22.815.000	10.220.000	
Kapacitetsbidrag .....	11.484.597	11.237.210	11.404.000	6.797.000	
Faste bidrag.....	1.005.274	1.121.475	1.039.000	547.750	
Incitamentsbidrag .....	-72.420	-207.294	-142.000	0	
Målerleje .....	949.073	932.656	948.000	569.479	
Gebyrer m.v. ....	92.040	81.610	60.000	60.000	
	<b>36.397.998</b>	<b>36.458.283</b>	<b>36.124.000</b>	<b>18.194.229</b>	
 <b>Forskydning i takstmæssige mellemværender i henhold til Lov om Varmeforsyning</b>					2
Årets resultat .....	0	0	0	0	
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen .....	0	0	0	0	
Årets over-/underdækning ....	1.812.693	-464.737	412.000	-1.513.840	
<b>Årets resultat før årsregule- ringer .....</b>	<b>1.812.691</b>	<b>-464.737</b>	<b>412.000</b>	<b>-1.513.840</b>	
Tilbageførsel af regnskabs- mæssige afskrivninger .....	2.341.126	2.300.629	2.350.000	875.000	
Afskrivninger indregnet i hen- hold til Lov om Varmeforsy- ning.....	-2.341.126	-2.300.629	-2.350.000	-875.000	
<b>Årets over-/underdækninger (+ = overdækning) (- = underdækning).....</b>	<b>1.812.693</b>	<b>-464.737</b>	<b>412.000</b>	<b>-1.513.840</b>	
 <b>Produktionsomkostninger</b>					3
Forbrug af olie .....	41.288	23.437	0	0	
TVIS, variable bidrag.....	17.851.463	20.321.573	16.792.606	8.019.005	
TVIS, fast bidrag.....	8.206.910	5.901.426	8.277.300	5.685.008	
TVIS, regulering tidligere år ...	-4.167.260	0	0	0	
TVIS, salg af varme .....	-319.465	-278.155	-282.000	-196.000	
Varmetab .....	-3.991.577	-4.728.619	-4.030.226	-2.327.837	
Incitamentsgodtgørelse.....	-368.100	-446.902	-350.000	-200.000	
Drift, reparation og vedligeholdelse .....	209.446	196.473	130.000	88.000	
SRO og TERMIS .....	143.652	119.370	105.000	70.400	
Alarm og telefon.....	96.174	76.608	75.000	50.600	
Lokaleomkostninger.....	67.757	83.520	90.000	60.500	
Bilomkostninger.....	37.488	54.575	30.000	19.800	
Personaleomkostninger .....	324.427	332.918	342.942	207.877	
Afskrivninger .....	234.113	230.063	235.000	87.500	
	<b>18.366.316</b>	<b>21.886.287</b>	<b>21.415.622</b>	<b>11.564.853</b>	

## NOTER

	Regnskab 2017/18 kr.	Regnskab 2016/17 kr.	Budget 2017/18 kr. (ikke revideret)	Budget 2018 kr. (7 mdr.) (ikke revideret)	Note
<b>Distributionsomkostninger</b>					4
Varmetab .....	3.991.577	4.728.619	4.030.226	2.327.837	
El.....	196.304	159.039	250.000	168.300	
Vand, kloak, kemikalier .....	97.465	18.368	55.000	39.600	
Vedligeholdelse og renovering.	5.052.511	3.613.834	3.400.000	1.929.700	
Målere mv. ....	773.399	88.759	75.000	56.500	
Lokaleomkostninger.....	39.046	48.130	60.000	40.700	
Bilomkostninger.....	53.273	77.553	40.000	27.500	
Personaleomkostninger .....	1.247.796	1.280.456	1.319.007	799.528	
Afskrivninger .....	1.732.434	1.702.465	1.739.000	647.500	
	<b>13.183.805</b>	<b>11.717.223</b>	<b>10.968.233</b>	<b>6.037.165</b>	
<b>Administrationsomkostninger</b>					5
Advokathonorar .....	8.190	9.638	30.000	19.800	
Forsikringer.....	77.484	64.025	100.000	67.100	
It, bogføring m.v.....	87.074	95.670	100.000	50.300	
Kontingenter, abonnemeter og konsulenter .....	185.340	191.235	160.000	94.600	
Kontorartikler, tryksager og hjemmesider .....	52.274	45.978	45.000	29.700	
Kursus- og personale- omkostninger.....	78.784	98.850	70.000	35.000	
Repræsentation og møder.....	20.889	15.653	25.000	15.000	
Revision og regnskabsmæssig assistance.....	98.518	96.703	110.000	121.000	
NETS gebyr og porto .....	108.471	117.169	130.000	118.800	
Energispareaktiviteter og råd- givning:					
Energispareaktiviteter .....	940.082	1.342.483	1.222.000	815.100	
Tab på tilgodehavender:					
Realiseret tab.....	19.493	20.423	30.000	19.800	
Øvrige administrationsomk.....	2.095	278	4.080	0	
Lokaleomkostninger.....	8.039	9.909	10.000	6.600	
Bilomkostninger.....	7.891	11.489	10.000	6.600	
Personaleomkostninger .....	923.368	947.538	976.065	591.651	
Afskrivninger .....	374.580	368.101	376.000	140.000	
	<b>2.992.574</b>	<b>3.435.142</b>	<b>3.398.145</b>	<b>2.131.051</b>	

## NOTER

	Regnskab 2017/18 kr.	Regnskab 2016/17 kr.	Budget 2017/18 kr. (ikke revideret)	Budget 2018 kr. (7 mdr.) (ikke revideret)	Note
<b>Andre driftsindtægter</b>					
Lejeindtægter.....	105.541	103.197	120.000	75.000	6
	<b>105.541</b>	<b>103.197</b>	<b>120.000</b>	<b>75.000</b>	
<b>Finansielle indtægter</b>					
Værdipapirer.....	16.570	107.374	0	0	7
Øvrige renteindtægter.....	0	242	0	0	
	<b>16.570</b>	<b>107.616</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Finansielle omkostninger</b>					
Prioritetsgæld.....	53.009	55.930	50.000	50.000	8
Pengeinstitutter .....	49.906	39.251	0	0	
Værdipapirer .....	61.806	0	0	0	
	<b>164.721</b>	<b>95.181</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	

## NOTER

			Note
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>9</b>
	Anlæg, distributionsnet mv.	Driftsmateriel og inventar	
Kostpris:			
Saldo 1. juni 2017.....	115.998.147	2.771.867	
Årets tilgang .....	3.385.473	147.376	
Årets afgang .....	0	0	
Saldo 31. maj 2018 .....	<b>119.383.620</b>	<b>2.919.243</b>	
Tilslutningsbidrag:			
Saldo 1. juni 2017.....	-54.152.263		
Årets tilgang .....	-3.207.410		
Saldo 31. maj 2018 .....	<b>-57.359.673</b>		
<b>Anskaffelsespris i alt .....</b>	<b>62.023.947</b>	<b>2.919.243</b>	
Henlæggelser og tilskud:			
Saldo 1. juni 2017.....	-3.149.750		
Anvendt henlæggelse .....	0		
Saldo 31. maj 2018 .....	<b>3.149.750</b>		
<b>Saldo til afskrivning .....</b>	<b>58.874.197</b>	<b>2.919.243</b>	
Afskrivninger:			
Saldo 1. juni 2017.....	41.047.844	2.095.005	
Afskrivninger på afhændede aktiver .....	0	0	
Årets afskrivninger.....	2.080.991	260.135	
Saldo 31. maj 2018 .....	<b>43.128.835</b>	<b>2.355.140</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2018.....</b>	<b>15.745.362</b>	<b>564.103</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>	
	kr.	kr.	
<b>Takstmæssigt mellemværende</b>			<b>10</b>
Saldo 1. juni .....	-491.943	-27.206	
Årets resultat.....	1.812.693	-464.737	
	<b>1.320.750</b>	<b>-491.943</b>	
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			<b>11</b>
	1. juni 2017 gæld i alt	31. maj 2018 gæld i alt	Afdrag næste år
Prioritetsgæld.....	1.370.211	1.209.556	164.736
	<b>1.370.211</b>	<b>1.209.556</b>	<b>164.736</b>
			Restgæld efter 5 år
			384.000
			<b>384.000</b>



## NOTER

	Regnskab 2017/18 kr.	Regnskab 2016/17 kr.	Budget 2017/18 kr. (ikke revideret)	Budget 2018 kr. (7 mdr.) (ikke revideret)	Note
<b>Medarbejderforhold</b>					<b>12</b>
Lønninger og gager .....	2.436.684	2.427.849	2.473.014	1.629.056	
Pensionsbidrag .....	311.593	307.543	315.000	160.000	
Andre sociale omkostninger...	35.551	37.245	40.000	25.000	
Andre personaleomkostninger	34.113	28.275	60.000	35.000	
	<b>2.817.941</b>	<b>2.800.912</b>	<b>2.888.014</b>	<b>1.849.056</b>	
Der fordeles således:					
Produktionsomkostninger.....	324.427	332.919	342.942	207.877	
Distributionsomkostninger ....	1.247.796	1.280.456	1.319.007	799.528	
Administrationsomkostninger.	923.368	947.537	976.065	591.651	
Nyanlæg .....	322.350	240.000	250.000	250.000	
	<b>2.817.941</b>	<b>2.800.912</b>	<b>2.888.014</b>	<b>1.849.056</b>	
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>					<b>13</b>
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut med restgæld pr. 31. maj 2018 på 1.209.556 kr. er tinglyst pant i fjernvarmecentralen, beliggende H.O. Wildenskovsvej 14, 7080 Børkop.					

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Gauerlund Fjernvarme a.m.b.a. for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A og de tilpasninger der følger af bestemmelserne i lov om varmeforsyning.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### "HVILE I SIG SELV"- PRINCIPPET

#### Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv"- princip i henhold til varmeforsyningsloven. Principet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmeforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerende over- eller underdækning efter varmeforsyningsloven regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

#### Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdier, der vil udlignes over tid. Forskellene er indregnet i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Det i årets løb målte varmeforbrug danner grundlag for opkrævning af forbrugsafgifterne. Kapacitetsafgifter, faste afgifter og målerleje opkræves på grundlag af de for den enkelte forbruger registrerede oplysninger.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå indtægter fra salg af varme, og omfatter omkostninger til energikøb, vedligeholdelse, teknisk assistance, forsikringer, personaleomkostninger samt afskrivninger mv.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, herunder varmetab, vedligeholdelse, teknisk assistance, personaleomkostninger samt afskrivninger mv.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, herunder vedligeholdelse, forsikringer, personaleomkostninger samt afskrivninger mv.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Modtagne tilslutningsafgifter fra 1. juni 1981 modregnes i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives på grundlag af anskaffelsessum reduceret med de i tidligere år foretagne henlæggelser til investeringer samt tilslutningsafgifter. Aktiverne afskrives over den forventede brugstid i overensstemmelse med lov om varmeforsyningslovens bestemmelser. Afskrivninger påbegyndes ved anlægsaktivets færdiggørelse.

Der er anvendt følgende åremål for afskrivningerne:

Ejendomme .....	30 år
Anlæg og distributionsnet .....	10 - 30 år
Målere .....	5 år
Driftsmateriel og inventar .....	5 år

#### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

#### Beholdning af brændselolie og materialer mm.

Beholdning af brændselolie og hjælpematerialer måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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.

#### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

#### Egenkapital

##### Basiskapital

Fra den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmeforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmeforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er egenkapitalen pr. 31. maj 2018 uændret i forhold til basisegenkapitalen pr. 1. marts 1981.

##### Henlæggelser til nyinvestering

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

#### Modtagende forudbetalinger

Modtagende forudbetalinger måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

#### Takstmæssige mellemværender

Årets resultat (over- eller underdækning) skal i henhold til lov om varmeforsyning indregnes i taksterne for det kommende år. Årets over- eller underdækning er indregnet som takstmæssigt mellemværende under henholdsvis kortfristede gældsforpligtelser og omsætningsaktiver i balancen.