

Jægerspris Kraftvarmeværk A.m.b.A

Håndværkervej 9
3630 Jægerspris

(CVR.nr. 18 15 51 41)

Årsrapport udarbejdet efter Varmeforsyningsloven 2017/18

Indholdsfortegnelse

Side

Selskabsoplysninger..... 2

Påtegninger

Ledespåtegning..... 3

Den uafhængige revisors erklæringer..... 4 - 6

Ledelsesberetning..... 7

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Resultatopgørelse..... 8

Balance..... 9 - 10

Noter..... 11 - 19

Anvendt regnskabspraksis..... 20 - 23

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jægerspris Kraftvarmeværk A.m.b.A
Håndværkervej 9
3630 Jægerspris

Telefon: 47 53 19 00
Hjemmeside: jp-kraftvarme.dk
E-mail: infor@jp-kraftvarme.dk

Cvr-nr.: 18 15 51 41
Stiftet: 1994
Hjemsted: Jægerspris
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Ove Hansen
Bent Gorden Johansen
Tina Tving Stauning
Helle Christensen
Bent Juhl Jensen
Leif Kløve
Joel Hermansen

Revisor

Beierholm, statsautoriseret revisionspartnerselskab
Ringstedvej 71
4000 Roskilde

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Jægerspris Kraftvarmeværk

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Varmeforsyningsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Endvidere er det ledelsens opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse.

Jægerspris, den 11. september 2018

Bestyrelse:

Ove Hansen

Bent Gorden Johansen

Tina Tving Stauning

Helle Christensen

Bent Juhl Jensen

Leif Kløve

Joel Hermansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Jægerspris Kraftvarmeværk A.m.b.A

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jægerspris Kraftvarmeværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter reglerne i Varmeforsyningsloven.

Der er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.18 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.17 - 30.06.18 i overensstemmelse med reglerne i 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 revisionsbeviser tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion

Fremhævelse vedr. forståelse af revisionen

Selskabets ledelse har valgt at medtage årets budget som sammenligningstal til resultatopgørelsen for regnskabsåret 2016/17 samt budgettet for 0107-3112 2018. Disse budgettal er ikke omfattet af revisionen.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere 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 omfattesammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller til sidesættelse 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.

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 note oplysningerne, 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 har ansvaret for ledelsesberetningen.

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

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.

Roskilde, den 11. september 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Poul Wisniewski

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er produktion og salg af varme og elektricitet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabet for 1.7.2017 – 30.6.2018 viser varmesalget til 1.332 andelshavere, på i alt 27556 MWh. Varmesalget var ca. 1,2 % under det budgetterede på grund af den milde vinter.

Der er tilsluttet 11 nye brugere. Tilslutningerne af nye brugere fordeler sig med 3 på Snogekær og 8 tilslutninger er i forbindelse med konverteringer fra oliefyr til fjernvarme. Jægerspris Kraftvarme fortsætter med at tilbyde gratis stikledning ved konvertering til fjernvarme, fra oliefyr eller elvarme i forsyningsområdet.

Årets resultat efter skat inkl. overført overskud fra tidligere år, udviser et overskud på 49.968 kr. Dette beløb overføres til næste års budget.

Varmeprisen blev holdt på det lave niveau, som den ekstraordinært blev sænket til i april 2017. Årsagen til at varmeprisen på dette tidspunkt kunne nedsættes skyldes bl.a. en ekstraordinær indtægt på ca. 2,2 mio. kr. Indtægten skyldes, at vi stillede vores gasmotorer til rådighed for Energinet. Dette har der ikke været efterspørgsel på i år fra Energinets side. Årsagen til, at varmeprisen alligevel har kunnet holdes på det lave niveau skyldes især lave gaspriser, og at vi har fået et produktionsuafhængigt tilskud på 4.7 mio. kr.

En anden årsag er, at de oprindelige lån til varmeværket er ved at være tilbagebetalt og afskrivningerne er sænket, da dele af anlægget er afskrevet.

Solvarmeanlægget har i regnskabsåret produceret 5.936 MWh, hvilket er 2,6 % under det forventede.

På trods af den gode sommer i år, så har solvarmeanlægget produceret mindre end budgetteret, Dette skyldes den dårlige sommer i 2017, hvor vi havde en del mindre produktion i dette regnskabsår, især i månederne august og september.

Det nye projekt med ny kedelhus med hedtvandskedel og varmepumper er forløbet planmæssigt både teknisk og økonomisk. Kontrakten blev underskrevet med Verdo Energy den 18. oktober 2017. Byggeriet blev påbegyndt i januar måned. Bygningen er lukket og maskinerne er sat ind. På nuværende tidspunkt pågår rørmontagen. Anlægget forventes idriftsat i løbet af oktober måned.

Da vi lovgivningsmæssigt skal ændre afregningsår fra 2019, således at det følger kalenderåret, så valgte bestyrelsen at indkalde til ekstraordinær generalforsamling, således at vi også kunne ændre regnskabsåret, så det følger kalenderåret. Den ekstraordinære generalforsamling blev afholdt den 22. marts med en opfølgende ekstra ordinær generalforsamling den 18. april, hvor forslaget blev enstemmigt vedtaget. Det nye budget er derfor kun for et halvt år, løbende fra den 1. juli til den 31. dec.

Hændelser efter regnskabsafslutning

Gaspriserne og elpriserne er steget meget efter at det nye regnskabsår er påbegyndt. Stigningen i elpriserne, påvirker vores produktions uafhængige grundbeløb, så det nærmer sig 0. I budgettet er der regnet med en indtægt på 2. mio. kr. For at imødekomme det underskud, som vi forventer kommer ved regnskabsårets afslutning, er det nødvendigt at øge varmepriserne pr. 1. okt. 2018. Udviklingen i gas- og elpriserne følges nøje.

Forventet udvikling.

Focus i det nye korte regnskabsår vil naturligvis være at få det nye anlæg testet og idriftsat samt få det ordentlig kørt op mod det oprindelige anlæg, således at solvarmeanlægget og den nye el-varmepumpe, der tager energien fra udeluften, kommer til at køre optimalt sammen, så det nye anlæg kan få den høje effektivitet der er lagt op til.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Note	Budget	Realiseret	Budget	Realiseret	
	0107-3112 18 (ej revideret)	2017/18	2017/18 (ej revideret)	2016/17	
Indtægter					
1	Nettoomsætning ved salg af varme....	5.454.000	12.159.960	12.214.000	11.978.220
2	Nettoomsætning ved salg el.....	4.190.000	9.523.497	8.773.000	10.911.644
	Overdækning fra året før.....	-400.000	617.702	500.000	4.932.874
	Henlæggelser.....		-149.754	-1.000.000	0
	Tilb.førsel af tidl. års henlæggelser.....		149.754	1.000.000	1.000.000
	Indtægter i alt	9.244.000	22.301.159	21.487.000	28.822.738
Omkostninger					
3	Brændselskøb.....	6.025.000	13.575.150	12.640.000	12.672.039
4	El, vand & kemikalier.....	109.000	237.128	215.000	236.820
5	Drift og vedligeholdelse.....	240.000	907.718	779.000	921.583
6	Løn.....	714.000	1.453.554	1.432.000	1.382.793
7	Administration.....	412.000	853.774	689.000	650.024
8	Afskrivninger.....	1.082.000	3.810.000	3.810.000	7.610.000
	Henlægg. på produktionsanlæg.....	0	0	0	3.000.000
9	Finansielle udgifter og indtægter.....	595.000	982.815	1.155.000	991.829
10	Andre omkostninger.....	67.000	431.052	767.000	739.948
	Omkostninger i alt	9.244.000	22.251.191	21.487.000	28.205.036
	Årets under/overdækning	0	49.968	0	617.702

Balance pr. 30. juni 2018

Note	2017/18	2016/17
Aktiver		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
11	3.556.963	4.061.726
12	560.893	600.914
13	12.858.270	14.046.730
14	4.399.709	6.452.196
15	786.738	445.703
16	107.289	119.993
17	146.632	160.388
18	15.007.268	1.276.426
	<u>37.423.762</u>	<u>27.164.076</u>
Finansielle anlægsaktiver:		
Værdipapirer DFF		
	1.500	1.000
	<u>1.500</u>	<u>1.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>37.425.262</u>	<u>27.165.076</u>
Omsætningsaktiver:		
Varelager:		
Ledninger.....		
	92.710	92.710
	<u>92.710</u>	<u>92.710</u>
Tilgodehavender:		
Efterbetalinger fra forbruger.....		
	351.506	227.286
19	2.465.965	2.189.568
20	418.854	114.659
	<u>3.236.325</u>	<u>2.531.513</u>
Likvide beholdninger:		
Kasse og bankindestående.....		
	13.995.267	10.679.177
Omsætningsaktiver i alt	<u>17.324.302</u>	<u>13.303.400</u>
Aktiver i alt	<u>54.749.564</u>	<u>40.468.476</u>

Balance pr. 30. juni 2018

Note	2017/18	2016/17
<u>Passiver</u>		1.000 kr.
Egenkapital:		
Indskudskapital.....	528.400	525.200
Årets indskud.....	4.400	3.200
Egenkapital i alt	532.800	528.400
Hensatte forpligtelser:		
21 Hensættelse i henhold til Varmeforsyningsloven.....	9.750.000	9.750.000
Hensatte forpligtelser i alt	9.750.000	9.750.000
Gældsforpligtelser:		
Langfristede forpligtelser:		
22 Kommunekredit.....	40.475.709	25.075.739
Kortfristede forpligtelser:		
22 Kortfristet del af langfristet gæld.....	2.600.030	1.759.030
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	768.366	945.465
Modtagne forudbetalinger fra forbrugere.....	0	1.232.859
Overdækning til indregn i efterfølgende års priser.....	49.968	617.702
23 Anden gæld.....	572.691	559.281
Gældsforpligtelser i alt	44.466.764	30.190.076
Passiver i alt	54.749.564	40.468.476

Noter til årsrapporten for 2017/18

	<u>Realiseret</u> 2017/18	<u>Realiseret</u> 2016/17
Note 1 - Varmesalg		
Indtægter fra forbrugere.....	12.039.307	11.878.734
El-salg Antenneforening.....	15.480	11.691
Gebyrer mv.....	39.085	43.235
Diverse salg.....	19.741	3.126
Administration Fyrrevænget.....	5.300	4.825
Serviceordning.....	41.047	36.609
	<hr/> 12.159.960 <hr/>	<hr/> 11.978.220 <hr/>
Note 2 - El-salg		
El-salg.....	2.621.325	2.901.780
Produktionsuafhængigt tillæg.....	4.724.287	5.831.979
Elproduktionstilskud.....	2.177.885	2.177.885
	<hr/> 9.523.497 <hr/>	<hr/> 10.911.644 <hr/>
Note 3 -Brændselskøb		
Naturgas.....	14.469.552	13.610.219
Naturgasrefuion.....	-894.402	-938.180
	<hr/> 13.575.150 <hr/>	<hr/> 12.672.039 <hr/>
Note 4 -El, vand & kemikalier		
Køb af el.....	220.617	223.499
Vand mv.....	16.511	13.321
	<hr/> 237.128 <hr/>	<hr/> 236.820 <hr/>

Noter til årsrapporten for 2017/18

	<u>Realiseret</u> <u>2017/18</u>	<u>Realiseret</u> <u>2016/17</u>
Note 5 - Drift og vedligeholdelse		
Værktøj og sikkerhedsudstyr.....	2.313	7.423
Vedligeholdelse af grund og bygninger.....	0	
Vedlh. af produktionsanlæg, motor & kedel.....	442.318	437.567
Vedligeholdelse af ledningsnet.....	157.090	64.011
Vedligeholdelse af målere.....	13.718	70.651
Vedligehold. af produktionsanlæg, andet.....	100.031	34.330
Forsikringer.....	151.768	267.241
Erhvervsstyrelsen, administrationsbidrag.....	40.480	40.360
	907.718	921.583
Note 6 - Personaleudgifter:		
Lønninger.....	1.146.514	1.069.839
Honorarer.....	126.222	127.713
Ændring i feriepengeforpligtelse.....	0	1.397
Personalegoder.....	-6.522	-5.606
Pensionsbidrag.....	122.294	119.312
Atp-bidrag.....	19.008	18.867
Rejse- og befordringsgodtgørelse.....	241	1.259
Ander personaleforsikringer.....	13.108	15.148
Øvrige personaleudgifter.....	32.689	34.864
	1.453.554	1.382.793
Note 7 - Administration		
Lokaleomkostninger:		
El, vand og gas.....	31.270	4.274
Ejendomsskat.....	57.182	59.309
Reparation og vedligehold.....	19.964	5.232
Snerydning.....	12.550	7.930
Renovation.....	800	0
Rengøring/Måtter.....	38.315	33.813
Småanskaffelser, inventar.....	2.337	0
Bilomkostninger:		
Brændstof.....	4.844	6.088
Forsikring & vægtafgift.....	11.105	9.127
Reparation og vdligeholdelse.....	9.975	1.676

Noter til årsrapporten for 2017/18

	<u>Realiseret</u> 2017/18	<u>Realiseret</u> 2016/17
Note 7 - Administration, fortsat		
Øvrige:		
Kontorartikler.....	8.851	6.053
It-omkostninger.....	10.196	9.011
SMS Varslingssystem.....	10.154	9.353
Vedligeholdelse kopimaskine.....	2.512	2.735
Telefon, personsøger, sms-service.....	25.257	22.893
Porto og gebyrer.....	37.425	21.981
Revisionshonorar.....	142.800	103.750
Diverse omkostninger.....	0	
Repræsentation, ekstern.....	1.110	1.450
Myndighedsbeh, Energistryelsen.....	24.559	19.165
Advokat.....	8.240	5.106
Kursusudgifter.....	16.865	29.610
Kontingenter.....	185.730	128.058
Bestyrelsesudgifter.....	26.831	21.688
Generalforsamling.....	35.675	33.254
Betalingservice-gebyrer.....	67.858	69.518
Møder og rejser.....	61.369	38.950
	853.774	650.024
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Note 8 - Sammendrag af årets afskrivninger		
Afskrivning på bygninger og grund.....	544.784	544.784
Afskrivning på ledningsnet.....	17.000	10.000
Afskrivning på solvarmeanlæg.....	1.188.460	2.216.246
Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner.....	2.027.500	4.775.970
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	32.256	63.000
	3.810.000	7.610.000
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Noter til årsrapporten for 2017/18

	<u>Realiseret</u> 2017/18	<u>Budget</u> 2017/18
Note 9 - Finansielle indtægter og udgifter		
Renteindtægter:		
Morarenter ved for sen betaling.....	1.775	4.004
	1.775	4.004
Renteudgifter		
Renteudgifter, Kommunekredit.....	859.500	919.223
Renter, pengeinstituter (negativ rente).....	74.286	76.610
Renter , periodisering.....	50.804	0
	984.590	995.833
Finansielle indtægter og udgifter, netto	982.815	991.829
Note 10 - Andre omkostninger		
Tab på opgørelser.....	52.830	19.305
Køb af energispareaktiviteter.....	326.232	594.581
Fjernvarmeservice ordning mv.....	51.990	126.062
	431.052	739.948

Noter til årsrapporten for 2017/18

	<u>Realiseret</u> 2017/18	<u>Budget</u> 2017/18
Note 11 - Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum 1. juli 2017.....	13.819.536	13.819.536
Tilgang.....	0	0
Anskaffelsessum 30. juni 2018	13.819.536	13.819.536
Afskrivninger 1. juli 2017.....	9.757.810	9.253.047
Årets afskrivninger.....	504.763	504.763
Afskrivninger pr. 30. juni 2018	10.262.573	9.757.810
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	3.556.963	4.061.726
Note 12 - Grund Håndværkervej 11		
Anskaffelsessum 1. juli 2017.....	800.428	800.428
Tilgang.....	0	0
Anskaffelsessum 30. juni 2018	800.428	800.428
Afskrivninger 1. juli 2017.....	199.514	159.493
Årets afskrivninger.....	40.021	40.021
Afskrivninger pr. 30. juni 2018	239.535	199.514
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	560.893	600.914
Note 13 - Solvarmeanlæg		
Anskaffelsessum 1. juli 2017.....	23.802.468	23.802.468
Tilgang.....	0	0
Anskaffelsessum 30. juni 2018	23.802.468	23.802.468
Afskrivninger 1. juli 2017.....	9.755.738	7.539.492
Årets afskrivninger.....	1.188.460	2.216.246
Afskrivninger pr. 30. juni 2018	10.944.198	9.755.738
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	12.858.270	14.046.730
Note 14 - Produktionsanlæg		

Noter til årsrapporten for 2017/18

Anskaffelsessum 1. juli 2017.....	31.746.523	31.746.523
Afgang.....	-24.987	0
Anskaffelsessum 30. juni 2018	31.721.536	31.746.523
Afskrivninger 1. juli 2017.....	25.294.327	20.518.357
Årets afskrivninger.....	2.027.500	4.775.970
Afskrivninger pr. 30. juni 2018	27.321.827	25.294.327
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	4.399.709	6.452.196
Note 15 - Ledningsnet		
Anskaffelsessum 1. juli 2017.....	66.251.213	65.795.510
Tilgang.....	358.035	455.703
Anskaffelsessum 30. juni 2018	66.609.248	66.251.213
Afskrivninger 1. juli 2017.....	65.805.510	65.795.510
Årets afskrivninger.....	17.000	10.000
Afskrivninger pr. 30. juni 2018	65.822.510	65.805.510
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	786.738	445.703
Note 16 - Driftsmateriel		
Anskaffelsessum 1. juli 2017.....	1.268.714	1.235.253
Tilgang.....	5.796	33.461
Anskaffelsessum 30. juni 2018	1.274.510	1.268.714
Afskrivninger 1. juli 2017.....	1.148.721	1.099.089
Årets afskrivninger.....	18.500	49.632
Afskrivninger pr. 30. juni 2018	1.167.221	1.148.721
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	107.289	119.993
	<u>Realiseret</u>	<u>Budget</u>
	2017/18	2017/18
Note 17 - Kurstab		
Anskaffelsessum 1. juli 2017.....	267.330	267.330

Noter til årsrapporten for 2017/18

Tilgang.....	0	0
Anskaffelsessum 30. juni 2018	267.330	267.330
Afskrivninger 1. juli 2017.....	106.942	93.574
Årets afskrivninger.....	13.756	13.368
Afskrivninger pr. 30. juni 2018	120.698	106.942
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	146.632	160.388
Note 18 - Materielle anlægsaktiver under opførelse		
Anskaffelsessum 1. juli 2017.....	1.276.426	0
Tilgang.....	13.730.842	1.276.426
Anskaffelsessum 30. juni 2018	15.007.268	1.276.426
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	15.007.268	1.276.426
Note 19 - Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms.....	2.450.679	1.446.065
Andre tilgodehavender.....	15.286	3.416
Tilgodehavende for el-salg.....	0	740.087
	2.465.965	2.189.568
Note 20 - Periodeafgrænsningsposter		
Periodisering af omkostninger.....	418.854	114.659
	418.854	114.659
Note 21 - Hensættelser i henhold til Varmeforsyningsloven		
Henlæggelser på produktionsanlæg, primo.....	9.750.000	7.750.000
Tilbageførsel af tidligere års henlæggelser.....	-147.595	-1.000.000
Årets henlæggelser.....	147.595	3.000.000
Samlede henlæggelser	9.750.000	9.750.000

Noter til årsrapporten for 2017/18

Note 22 - Kreditforeningslån, Kommunekredit:

	<u>Forfald</u> efter 1 år	<u>Forfald</u> indenfor 1 år	<u>Forfald</u> efter 5 år
Gæld til Kommunekredit.....	40.475.709	2.600.030	41.500.000
I alt	40.475.709	2.600.030	41.500.000

Note 23 - Anden gæld

	<u>Realiseret</u> 2017/18	<u>Realiseret</u> 2016/17
A-skat og am-bidrag.....	38.150	34.135
Skyldige sociale bidrag.....	5.261	4.946
Afsat beregnede feriepenge funktionærer.....	141.027	141.027
Skyldige feriepenge.....	3.015	1.935
Afsat honorar til revisor.....	103.750	103.750
Depositum forbrugere.....	18.288	18.288
Periodisering vedr. værket.....	13.200	5.200
Afsat.....	250.000	250.000
	572.691	559.281

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jægerspris Kraftvarmeværk A.m.b.A for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med reglerne i Varmeforsyningsloven.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde sel-skabet, 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.

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

Energiministeriet har givet regler vedrørende varmforsyningsområdet for afskrivninger, henlæggelser til nye anlæg, egenkapitalforhold m.v.

Administrationen af disse regler varetages af Energistyrelsen, og Kraftvarmeværket har anmeldelsespligt overfor denne.

"Hvile i sig selv" - princippet

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv"-princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning hos forbrugerne indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende mellem forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede levetid.

Anvendt regnskabspraksis

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld. Årets regulering af over-/underdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varmeleverancer består af oprindelige a'conto-betalinger, som ved regnskabsårets slutning reguleres via årsreguleringen..

Nettoomsætningen ved salg af elektricitet indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til elnettet har fundet sted inden regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms.

Produktions- og distributionsomkostninger

Produktions- og distributionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, m.v..

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Posten omfatter af- og nedskrivninger opgjort ud fra principper defineret under de enkelte anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt indekstillaec på kreditforeningslån.

Anvendt regnskabspraksis

Henlæggelser

Henlæggelser foretages efter afskrivningsbekendtgørelse nr. 175 af 18.03.1991 til Lov om Varmeforsyning. Dette medfører, at der kan henlægges til fremtidige investeringer med op til i alt 75% i op til 5 år før idriftsættelse af anlægget. Henlæggelserne udgiftsføres i resultatopgørelsen i henlæggelsesåret og modregnes i anlæggets afskrivningsgrundlag i idriftsættelsesåret

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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. I det omfang der på anlægget er foretaget henlæggelser, modregnes det akkumulerede hensættelsesbeløb i anskaffelsessum i idriftsættelsesåret.

Afskrivninger på produktions- og distributionsanlæg afskrives efter nedenstående retningslinier:

Produktionsanlæg, 5-30 år

Ejendomme, 5 - 30 år

Inventar og andre driftsmidler, 5 - 30 år

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i andre selskaber er optaget til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efter-følgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelser til fremtidige investeringer, tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling mv.

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative

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.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%. Udskudt skat er beregnet med 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.