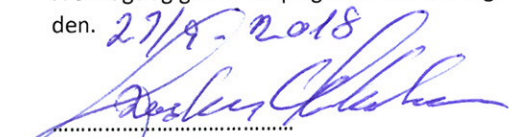


Nørre Snede Varmeværk a.m.b.a.

Årsrapport for perioden 1.7.2017-30.6.2018  
(54. regnskabsår)

CVR-nr. 28 19 36 10

Fremlagt og godkendt på generalforsamlingen  
den. 27/8-2018

  
.....  
dirigent



Der er fremtid i  
FJERNVARME

DATALISTE:

Nørre Snede varmeværk a.m.b.a.  
Horsensvej 19  
8766 Nørre Snede  
tlf. 75-771255

hjemmeside: [www.nrsnedevarme.dk](http://www.nrsnedevarme.dk)

cvr. nr. 28193610

Driftsleder Erik Lund

Afregningspriser:

Afregningspriserne excl. moms for 2017/2018 udgør følgende:

Forbrug under 20 Mwh:	
Forsynings sikkerhedsafgift	3400 kr.
Afregningspris pr. 1 Mwh	190 kr.
Forbrug på 20 Mwh og derover:	
Forsynings sikkerhedsafgift pr. 1 Mwh	170 kr.
+ afregningspris pr. 1 Mwh	190 kr.

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder, med enkelte undtagelser jf. nedenfor, samt efter bestemmelserne i varmforsyningsloven (VFL).

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog tilpasset bestemmelserne i VFL.

Generelt om indregning og måling.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes.

I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, 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.

Resultatopgørelsen

Indtægter ved varmesalg:

Indtægter ved salg af varme indeholder såvel faste som variable bidrag og indregnes i resultatopgørelsen på grundlag af det opmålte årsforbrug hos andeishaverne.

Indtægter fra el -produktion:

Medtaget iht. afregning med aftager af el.

Omkostninger:

Omkostninger omfatter varmeværkets omkostninger til produktion, distribution og administration.

Sekundære og ekstraordinære poster:

omfatter primær udført arbejde for vandværket samt diverse sekundære indtægter/- udgifter.

Finansielle indtægter og omkostninger:

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Afskrivninger og henlæggelser

Afskrivninger og henlæggelser foretages i overensstemmelse med Energitilsynets bekendtgørelse herom.

Der afskrives på det på balancedagen etablerede anlæg.

Der henlægges til forventede anlægsinvesteringer i en 5-årig periode fra balancedagen.

Skat af årets resultat

I resultatopgørelsen udgiftsføres beregnet skat af årets skattepligtige indkomst samt eventuelle reguleringer til tidligere års skatter.

Balancen:

Materielle anlægsaktiver:

Anlægget måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpriser reduceret med tidligere års henlæggelser og tilslutningsafgifter indgået fra nye forbrugere.

Afskrivninger sker linært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet således:

Målere afskrives driftsøkonomisk over 5 år

Vareauto og entrep.maskiner afskrives driftsøkonomisk over 5 år.

Kraftvarmeanlæg afskrives driftsøkonomisk over 5-7 år.

Ledningsnet afskrives driftsøkonomisk over 5-10 år

Lagerhal afskrives driftsøkonomisk om 20-50 år.

Tilslutninger fragår de driftsøkonomiske anlægsaktiver.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes som forskellen mellem salgspris og den bogførte værdi på salgstidspunktet. Beløbet resultatføres som sekundær poster.

Værdipapirer.

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, medtages alene til anskaffelsessum.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide midler:

Indeståender i danske pengeinstitutter i danske kroner medtaget til nominel værdi.

Henlæggelser :

Henlæggelser til fremtidige anlægsinvesteringer omfatter akkumulerede henlæggelser, der forventes anvendt i forbindelse med investeringer i årene 2018/19-2022/23.

Henlæggelserne er foretaget i regnskabsårene 2013/14 - 2017/18.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Der er beregnet og afsat skyldige feriepenge til funktionærer.

Der er beregnet og afsat serviceomkostning til større service hver gang motor har kørt 12500 timer.

Øvrige periodiseringer sker kun for væsentlige poster, eller poster der måtte vedrøre flere år.

Selskabsskat

I balancen er den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst indregnet som gæld.

Den udskudte skat er ikke indregnet, da selskabet er omfattet af varmemforsyningsloven og således er et "non-profit" foretagende hvor et evt. overskud skal tilbageføres til andelshaverne. Da det beregnede skatteaktiv derfor sandsynligvis ikke kan udnyttes, er dette ikke indregnet.

Akkumulerede overdækninger/underdækning

Selskabet er underlagt "non-profit" -princippet, jf. varmemforsyningsloven.

Den samlede overdækning/underdækning i balancen dækker over selskabets akkumulerede regnskabsmæssige overskud/underskud. Det vil blive udlignet over tid, hvorfor det ikke er bogført under egenkapitalen.

### Ledelsens påtegning

Bestyrelsen og driftsleder har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2017/2018 for Nørre Snede Varmeværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt bestemmelserne i varmforsyningsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsrapporten et retvisende billede af varmeværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

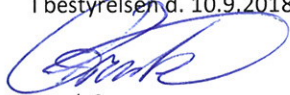
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Snede, den 10. september 2018

*Erik Lund*

Erik Lund  
daglig driftsleder

I bestyrelsen d. 10.9.2018



Frank Sørensen  
formand



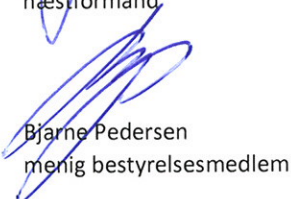
Vagn Kristensen  
næstformand



Kjeld Sørensen  
sekretær



Bjarne Blomstrand  
kasserer



Bjarne Pedersen  
menig bestyrelsesmedlem

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

*Til andelshaverne i Nørre Snede Varmeværk a.m.b.a., cvr.nr. 28193610.*

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nørre Snede Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og tilpasset varmeforsyningslovens bestemmelser.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt varmeværkets vedtægter.

### Grundlag for konklusion

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

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

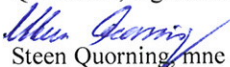
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincipper om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- 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.

Horsens, d. 10. september 2018

Q-revision, registreret revisionsanpartsselskab, CVR nr. 30 27 60 19

  
Steen Quorning, mne 3409

Registreret revisor

Sundvej 51

8700 Horsens

Tlf. 75771144

sms 21485613

Mail [sq@post.tele.dk](mailto:sq@post.tele.dk)

Nørre Snede Varmeværk a.m.b.a.

Resultatopgørelse for 2017/18

	Note	2017/2018 Realiseret kr.	2016/17 Realiseret tkr.
Varmebidrag		6.826.484	6.293
Elproduktion		5.782.697	5.409
El-produktionstilskud		640.000	640
Indtægter		<u>13.249.181</u>	<u>12.342</u>
Produktionsomkostninger	1	-11.545.115	-10.101
Distributionsomkostninger	2	-942.214	-1.317
Administrationsomkostninger		-766.615	-640
Andre driftsudgifter (energibesparelser)		-236.358	-484
Resultat af primær drift		<u>-241.121</u>	<u>-200</u>
Sekundære og andre indtægter	3	1.109.548	1.060
Sekundære og andre omkostninger	4	-1.029.627	-500
Resultat af primær drift		<u>-161.201</u>	<u>360</u>
Finansielle indtægter		119	163
Finansielle omkostninger	5	-45.983	-55
Årets resultat før årsreguleringer		<u>-207.065</u>	<u>468</u>
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	6	<u>207.065</u>	<u>-468</u>
Årets resultat før skat		<u>-</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat	7	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>



Nørre Snede Varmeværk a.m.b.a.

Balance pr. 30.06.2018

	Note	kr.	30.06.2017 tkr.
Aktiver:			
Materielle anlægsaktiver:			
Prod.anlæg og andre anlæg	8	2.413.436	2.438
Anlægsaktiver ialt	8	<u>2.413.436</u>	<u>2.438</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
Værdipapirer (DFFedb - DFP)		7.795	7
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>7.795</u>	<u>7</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende el m.m.		366.984	531
Periodisering		112.017	194
Tilgodehavende moms		788.516	404
Tilgodehavende forbrugere	9	794.445	338
Likvide beholdninger	10	12.246.984	11.640
Omsætningsaktiver ialt		<u>14.308.945</u>	<u>13.107</u>
Aktiver ialt		<u>16.730.176</u>	<u>15.552</u>
Passiver:			
Egenkapital pr. 01.07.1982			
Forrentning af egenkapital		4.028.083	4.028
Egenkapital ialt		<u>148.400</u>	<u>148</u>
Henlæggelse:			
Henlæggelse til fremtidig investering	11	6.700.000	6.100
Henlæggelser ialt		<u>6.700.000</u>	<u>6.100</u>
Langfristet gæld:			
Skyldig service		852.060	690
Kortfristet gæld:			
Gæld iflg. års- og flytteopgørelser	9	411.591	933
Kreditorer og skyldige omkostninger		2.575.016	831
Anden gæld			0
Selskabsskat		0	0
Overdækninger	12	2.015.026	2.822
Gæld ialt		<u>5.853.693</u>	<u>5.276</u>
Passiver ialt		<u>16.730.176</u>	<u>15.552</u>

NOTER

	30.06.2018	30.06.17
note 1 Produktionsomkostninger:	kr.	tkr.
Brændselsudgifter incl. afgifter	9.716.782	8.590
Service motor	412.848	240
Forsikring	97.343	108
Vedl. øvrige prod.anlæg incl. løn-andel	747.552	910
heraf aktiveres	-45.016	-347
El, vand og kemikalier	125.046	144
Afskrivninger	490.561	455
	<u>11.545.115</u>	<u>10.100</u>
note 2 Distributionsomkostninger:		
Hovedledninger incl. løn-andel og entrep.afd.	609.038	1.031
Stikledninger incl. løn-andel og entrep.afd.	41.468	128
heraf aktiveres hovedledning m.m.	-	0
Brønde, målere, måleraflysning mm. og ledelse/styring	160.173	126
heraf aktiveres målere	-	-20
Afskrivninger	131.535	53
	<u>942.214</u>	<u>1.318</u>
note 3 Sekundære og andre indtægter:		
Indtægt fra vandværket og indtægt fra samarbejde (Ejstrupholm)	1.039.748	739
Andre indtægter (eksterne kunder)	16.387	237
Diverse indtægter	2.520	7
Motivationsstillæg/-fradrag (= netto)	50.893	46
Avance v. salg af maskiner	-	12
Udført arbejde (tilslutning/afbrydelser)	-	19
Andre indtægter (vedr. tidl.år)	-	0
	<u>1.109.548</u>	<u>1.060</u>
note 4 Sekundære og andre driftsudgifter:		
Andre driftsudgifter, vandværk og Ejstrupholm	848.209	365
Andre driftsudgifter, øvrige (entrep.afd. mm)	68.199	40
Andre omkostninger (tidl. perioder)	-	0
Afskrivninger entrep. afd.	113.219	95
	<u>1.029.627</u>	<u>500</u>
note 5 Finansielle omkostninger:		
Forrentning af egenkapital iht. ansøgning	-	48
Periodiseret renter (tidligere år tilbageført)	8.000	
Renteudgifter	37.983	7
	<u>45.983</u>	<u>55</u>

		2016/17
		tkr.
note 6	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	
	Overførsel fra tidligere år	696.000 710
	Overførsel fra forrige år	724.549 993
	Regulering 2015/16(medtages i 2018/19)	626.079
	Henlæggelse til fremtidig investering	-1.500.000 -1500
	Ikke anvendte henlæggelser tidligere år	900.000 900
	Rettelse til forrentning 2015/16, regnskabsmæssig tilbageført	- -100
	Fremføres til næste regnskabsår (næste budget periode)	-728.079 -696
	Fremføres til næste regnskabsår (budget periode 2)	-511.484 -775
		<u>207.065</u> <u>-468</u>
note 7	Skat	<u>0</u>
	Årets selskabsskat	<u>0</u>

note 8	Anlæg:	Produktions- anlæg	Trans- mission	Distributions- anlæg	Administration og øvrige anlæg
	Saldo primo	1.180.421	-	19.614	1.237.751
	justering			17.200	-17.200
	Tilgang	603.016	-	0	215.898
	Tilslutninger	-		-	-
	Afgang				-107.949
	Henlæggelser/nedskrivninger	-	-	-	-
	Afskrivninger	-639.296	-	-	-96.019
	Tab/avance v. salg			-	-
	Saldo ultimo	<u>1.144.141</u>	<u>-</u>	<u>36.814</u>	<u>1.232.481</u>

Værket ejer i fællesskab med Ejstrupholm Varmeværk 2 maskiner & 4 trailere.

Værkets ejendomme har pr. 1.10.2017 en offentlig ejendomsværdi, der er vurderet således:	
Ejendomsværdi, Horsensvej 19, Nørre Snede (heraf grundværdi på 150.500 kr. matr.nr. 3db)	9.150.000
Ejendomsværdi, Rørbækvej 11, Nørre Snede (heraf grundværdi på 210.000 kr. matr.nr. 6gø)	530.000
hal (lager) :	
Ejendomsværdi, Mågevej 12, Nørre Snede (heraf grundværdi på 118.400 kr. matr.nr. 3hd)	820.000

note 9		30.06.2018	30.6.17
		kr	tkr.
	Gæld iflg. års- og flytteopgørelser, netto		
	Årsopgørelser:		
	439 forbrugeropgørelser tilbagebetales	-411.591	-933
	231 forbrugeropgørelser opkræves	478.986	85
	Prisnedsættelse flyttere	-4.177	-
	Restancer, flyttere, fri fakturaer, (vandværk mfl), tilslutningsbidrag	319.636	253
		<u>382.854</u>	<u>-595</u>

	30.06.2018 kr.	30.06.17 tkr.
note 10		
Likvide midler:		
Kassebeholdning	76	0
Jyske Bank - driftskonti	4.715.169	1.100
Jyske Bank - PBS	43.104	6
Aftaleindlån øvrige pengeinstitutter	7.488.636	10.534
	<u>12.246.984</u>	<u>11.640</u>
note 11 Henlæggelser:		
Saldo pr. 01.07.2017		6.100.000
Retteise tidl. år, regulering		0
Henlagt til 2017/18 ej anvendt vedr motorudskiftning		-900.000
Henlæggelse til fremtidig investering i de næste 5 år		1.500.000
Saldo pr. 30.06.2018		<u>6.700.000</u>
Henlæggelser til solvarme/varmepumper		
Henlæggelser til motorudskiftning (indtægtsføres, da det var uvist om dette blev aktuelt)		
note 12 Overdækninger:		
Overført fra sidste års budget	775.468	725
Overført til næste års budget	728.074	696
Overføres til regnskabsår 2018/19 (reguleret efter budgetlægning)	-	626
Overført til kommende budget	511.484	775
	<u>2.015.026</u>	<u>2.822</u>

Noter, der ikke direkte henvises til:

note 13 Sikkerheder og garantistillelser.

Ingen sikkerheder eller garantistillelser.

note 14 Samhandel

Der har fundet samhandel sted med medlemmer af bestyrelsen og nærtstående til medlem af driftsledelsen.

Leverancer er sket på markedsvilkår.

Samarbejde med Ejstrupholm Varmeværk amba indeholder pt. bla. fælles ejerskab af maskiner.

note 15 Virksomhedens formål

Virksomhedens væsentligste aktiviteter svarer til selskabets formål

Selskabets formål er på bedste og billigste måde at levere den fornødne varme til andelshavere og forbrugere.

	30.6.2018 kr	30.6.17 tkr.
note 16 Personaleudgifter:		
Løn og gager	1.541.375	1.125
Fremmed hjælp (køb Ejstrupholm varmekærk amba)	0	152
Pensioner, ATP, arb.tøj og øvrige personaleomk.	195.150	136
Refusion/tilskud	0	0
Regulering afsat feriepengeforpligtelse	50.000	4
	<u>1.786.525</u>	<u>1.417</u>
beløbet er fordelt således:		
Produktionsomk.	47.300	63
Distributionsomk.	618.400	746
Administrationsomk.	393.525	365
Energibesparelser (egne timer) flyttet til anden gruppe.	-	-
Andre driftsomk. (vandværk, Ejstrupholm)	727.300	243
	<u>1.786.525</u>	<u>1.417</u>
Antal ansatte	3	3
	år 2017/2018	2016/17 sidste år
NOTE 17 (note 6 med opstilling iht. varmforsyningsloven)	kr.	kr.
Resultat iflg. ÅRL efter afskrivninger	-207.065	467.724
rettelse fra tidl år (VFL)	626.074	
ovf til budget iflg. VFL	724.549	993.744
ovf til budget iflg. VFL	696.000	710.000
subtotal: 2.046.623		
Hensættelser , tilbageført	900.000	900.000
Hensættelser , for kommende 5 år	-1.500.000	-1.500.000
tilbageført andre henlæggelser	-	-
Afskrivning jf. VFL ("småanskaffelser")		-
Afskrivning jf. VFL (fortsættelse af tidl.års skema)	-735.315	-603.572
Afskrivning jf. DRØ-ÅRL (jf. regnskab)	735.315	603.572
Regulering hensættelser til tab på debitorer	-	-
Ikke godkendt forrentning af egenkapital (kortf.gæld), kun regnskabsmæssig tilbag	-	-100.000
	<u>1.239.558</u>	<u>1.471.468</u>
kortfristet gæld = indregnet næste års priser	728.074	696.000
kortfristet gæld = indregnet næste års priser (år 2)	511.484	775.468
Skyldig i balancen pr 30.6.	<u>1.239.558</u>	<u>1.471.468</u>
akk. hensættelser (langsigtede tidsforskydninger til forbrugere)		
Saldo ultimo	6.700.000	6.100