

**Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.a.**

**Løsningvej 26, 8722 Hedensted**

---

**Årsrapport for**

**1. januar - 31. december 2019**

---

**CVR-nr. 41 52 99 11**

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning

**Ledelsesberetning**

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. januar 2019 - 31. december 2019**

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Resultatopgørelse
- 12 Balance
- 14 Noter

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 23. februar 2020

### Direktion

Torben Alex Nielsen  
driftsleder

### Bestyrelse

Morten Juhl Lassen  
formand

Peder Pedersen  
næstformand

Jens Nordal Madsen

Jens Roth

Susanne Trend

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30 / 3 2020.

---

Dirigent

## **Den uafhængige revisors påtegning**

---

### **Til andelshaverne i Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.a.**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af selskabets art og den anvendte regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 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.

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

Revisionen har ikke omfattet de i årsrapporten anførte budgettal.

#### **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 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 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 beslut-

## Den uafhængige revisors påtegning

---

ninger, 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 revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, 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 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 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 konklusioner 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.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

## **Den uafhængige revisors påtegning**

---

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 23. februar 2020

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 32857

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.a.  
Løsningvej 26  
8722 Hedensted

CVR-nr.: 41 52 99 11  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
60. regnskabsår

### Bestyrelse

Morten Juhl Lassen  
Peder Pedersen  
Jens Nordal Madsen  
Jens Roth  
Susanne Trend

### Driftsleder

Torben Alex Nielsen

### Revision

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Gunhilds Plads 2  
7100 Vejle

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet er at anlægge og drive varmeproduktionsanlæg i Hedensted Kommune.

### **Udvikling i økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2019, udviser i henhold til varmeforsyningsloven et resultat på kr. 0. Årets overdækning før henlæggelser udgør kr. 642.643, som fremgår af note 1. Resultatet på kr. 642.643 med tillæg af overført overskud fra tidligere år kr. 353.407, overføres til indregning i det kommende års varmepris. Balancen udviser en egenkapital på kr. 9.880.491.

### **Den forventede udvikling**

Selskabet har som mål at nå et resultat på kr. 0 hvert år. Afregningspriserne for indeværende regnskabsår er fastsat på baggrund af udarbejdede budgetter med henblik på at nå et resultat for 2020 på kr. 0.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Med henblik på at øge årsrapportens informationsværdi har Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.A., i lighed med tidligere år ved udarbejdelsen af årsrapporten for 2019, valgt at følge udvalgte bestemmelser for regnskabsklasse B med de tilpasninger, der følger af bekendtgørelse om driftsmæssige afskrivninger og henlæggelser til nye investeringer ifølge lov om varmeforsyning.

Selskabets regnskabsår blev omlagt i sidste regnskabsår, hvorfor sammenligningstallene kun omfatter 9 måneder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Hvile i sig selv princippet og tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet 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 som henholdsvis en omkostning eller en indtægt via resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. Derudover kan tab på debitorer først indregnes i varmeprisen når de er realiseret.

Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i varmeprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellen oplyses i noterne.

### 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen omfatter periodens fakturerede salg.

#### **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager samt afskrivninger på bygninger og varmeværk.

#### **Distributionsomkostninger**

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varme solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til vedligeholdelse af ledningsnet, lønninger til personale, reklameomkostninger samt afskrivninger på ledningsnet.

#### **Administrationsomkostninger**

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

#### **Andre driftsindtægter og driftsomkostninger**

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne beregnes af anskaffelsessummerne med fradrag af tilslutningsafgifter og tidligere års henlæggelser, over aktivets forventede brugstid:

Kraftvarmeanlæg	5-10 år
Bygninger	20 år
Ledningsnet og solvarmeanlæg	30 år
Målere (indgår i ledningsnet)	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

#### Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Måling af tilgodehavender er foretaget ud fra en individuel vurdering. Der er reserveret til imødegåelse af tab.

#### Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes udskudte skatteforpligtelser, men ikke udskudte skatteaktiver. 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Henlæggelser**

Henlæggelser omfatter henlæggelser til nyinvesteringer og er indregnet i henhold til udarbejdet investeringsplan jf. varmforsyningsloven.

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer og istandsættelser 5 år frem i tiden. Henlæggelsen kan pr. år maksimalt andrage 20 % af den af bestyrelsen forventede investering jævnfør investeringsplanen og henlæggelsen kan maksimalt udgøre 75 % af den forventede investering. Reguleringen af årets henlæggelse indgår som henholdsvis en omkostning eller indtægt i resultatopgørelsen. Henlæggelser til fremtidige investeringer vises under egenkapitalen. henlæggelser til nyinvesteringer og er indregnet i henhold til udarbejdet investeringsplan jf. varmforsyningsloven.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes til den nominelle restgæld.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

Note	2019	Budget	2018
		(2019)	
1 Nettoomsætning	27.091.943	27.845.000	14.912.817
2 Produktionsomkostninger	-14.351.332	-14.840.000	-6.817.979
<b>Bruttoresultat</b>	<b>12.740.611</b>	<b>13.005.000</b>	<b>8.094.838</b>
3 Distributionsomkostninger	-8.932.615	-9.260.000	-5.510.745
4 Administrationsomkostninger	-3.293.376	-2.714.000	-2.243.080
5 Andre driftsindtægter- og omkostninger	93.349	0	35.329
6 Driftsomkostninger vedr. energibesparelser	-4.200	0	-3.800
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>603.769</b>	<b>1.031.000</b>	<b>372.542</b>
7 Andre finansielle indtægter	96.502	0	60.888
8 Andre finansielle omkostninger	-700.271	-1.031.000	-433.430
<b>Resultat før skat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9 Skat af årets resultat	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Balance**

<b>Aktiver</b>		
Note	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
10 Bygninger og kraftvarmeværk	55.608.616	51.290.226
10 Ledningsnet og målere	42.786.707	38.970.050
10 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.125.792</u>	<u>1.114.992</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>99.521.115</u>	<u>91.375.268</u>
Andre tilgodehavender	<u>500</u>	<u>500</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>500</u>	<u>500</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>99.521.615</u></b>	<b><u>91.375.768</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
11 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.682.522	1.537.418
12 Andre tilgodehavender	2.345.152	1.494.743
Periodeafgrænsningsposter	<u>5.282</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>4.032.956</u>	<u>3.032.161</u>
13 Likvide beholdninger	<u>667.435</u>	<u>332.919</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.700.391</u></b>	<b><u>3.365.080</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>104.222.006</u></b>	<b><u>94.740.848</u></b>

**Balance**

<b>Passiver</b>		
Note	31/12 2019	31/12 2018
<b>Egenkapital</b>		
14 Andre reserver	4.820.491	4.820.491
15 Henlæggelser	5.060.000	7.730.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>9.880.491</b>	<b>12.550.491</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
16 Gæld vedr. kraftvarmeværk	84.660.000	46.930.000
Anden langfristet gæld	86.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	84.746.000	46.930.000
Kortfristet del af langfristet gæld	2.170.000	2.181.103
Gæld til pengeinstitutter	0	22.865.702
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.223.958	2.438.341
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.389.497	6.642.517
17 Overdækning til indregning i efterfølgende års varmepris	996.050	353.407
18 Anden gæld	816.010	779.287
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.595.515	35.260.357
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>94.341.515</b>	<b>82.190.357</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>104.222.006</b>	<b>94.740.848</b>
<b>19 Personaleomkostninger</b>		
<b>20 Lokaleomkostninger</b>		
<b>21 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>22 Eventualposter</b>		

## Noter

	2019	Budget (2019)	2018
<b>1. Nettoomsætning</b>			
Fast bidrag, 2.093 brugere	990.056	993.000	726.092
Effektbidrag, 350.450 m <sup>2</sup>	6.111.975	6.120.000	4.517.573
Bidrag til energirådgivning	339.554	340.000	249.692
Variabelt bidrag, 32.088 MWh	16.027.258	16.649.000	8.798.649
Incitamentsbidrag, 2019	290.093	0	0
Incitamentsbidrag, afsat til forbrugerne	-290.093	0	0
Incitamentsbidrag, rest tidligere år	-259.650	0	0
Årets over-/underdækning	-642.643	-419.000	208.311
Årets henlæggelse	0	0	-2.250.000
Indtægtsført tidligere henlæggelse	2.670.000	3.270.000	0
Salg af varme i alt	<u>25.236.550</u>	<u>26.953.000</u>	<u>12.250.317</u>
Statstilskud og regulerkraft	<u>1.855.393</u>	<u>892.000</u>	<u>2.662.500</u>
Salg af el i alt	<u>1.855.393</u>	<u>892.000</u>	<u>2.662.500</u>
	<b><u>27.091.943</u></b>	<b><u>27.845.000</u></b>	<b><u>14.912.817</u></b>
<b>2. Produktionsomkostninger</b>			
Naturgas	8.925.156	8.902.000	2.699.756
Overskudsvarme	95.773	1.711.000	163.751
Træpiller	4.388.063	3.619.000	2.240.618
Smøreolie	53.287	0	0
Abonnement, elsalg	7.710	38.000	5.155
Salg/Køb af energibesparelser m.v., netto	-185.236	367.000	270.955
Eget forbrug af varme	25.329	24.000	12.904
Vedligeholdelse af produktionsanlæg og bygning	1.112.341	939.000	755.130
Forsikringer	321.429	252.000	18.697
Småanskaffelser og værktøj	18.290	72.000	15.064
El og vand	735.733	823.000	404.714
Kursusudgifter	3.050	5.000	3.390
Drift af varebil	43.458	25.000	15.061
Andel personaleomkostninger	1.101.030	1.100.000	801.052
Andel lokaleomkostninger	45.565	24.000	26.314
Afskrivninger, bygninger og kraftvarmeværk	3.160.354	2.939.000	2.215.418
Overførsel af ledningstab	-5.500.000	-6.000.000	-2.830.000
	<b><u>14.351.332</u></b>	<b><u>14.840.000</u></b>	<b><u>6.817.979</u></b>



## Noter

	2019	Budget (2019)	2018
<b>3. Distributionsomkostninger</b>			
Aflæsningservice	37.821	12.000	16.850
Småanskaffelser og værktøj	26.611	24.000	18.934
Vedligeholdelse ledningsnet	372.715	400.000	497.016
Konsulent honorar	33.695	0	72.217
Drift af varebil	46.420	25.000	25.034
Andel personaleomkostninger	415.727	420.000	277.885
Afskrivninger ledningsnet og målere	2.499.626	2.379.000	1.772.809
Overførsel af ledningstab	5.500.000	6.000.000	2.830.000
	<b>8.932.615</b>	<b>9.260.000</b>	<b>5.510.745</b>
<b>4. Administrationsomkostninger</b>			
Kontorartikler og tryksager	13.067	40.000	7.013
Edb-omkostninger	250.801	108.000	155.742
Tabførte opgørelser	8.500	0	0
Ændring i nedskrivning på tilgodehavender	20.000	0	0
Mindre nyanskaffelser	22.263	0	27.397
Porto og gebyrer	3.054	38.000	967
Revisorhonorar	71.000	102.000	70.000
Advokat og konsulent honorar	257.459	36.000	139.378
Kontingenter	172.332	144.000	93.947
ATP	32.292	30.000	24.700
Gebyrer PBS mv.	47.053	120.000	33.530
Dataløn	6.308	5.000	4.771
Drift af varebil	42.456	22.000	44.016
Annoncer	297.380	33.000	100.222
Rejser og møder	115.989	96.000	155.209
Repræsentation	20.381	20.000	13.319
Kurser	18.813	20.000	24.831
Andel personaleomkostninger	1.108.231	1.320.000	850.106
Bestyrelses honorar	253.309	92.000	137.182
Andel lokaleomkostninger	84.082	80.000	44.476
Afskrivninger inventar og driftsmateriel	459.606	408.000	316.274
Avance/tab ved salg af driftsmidler	-11.000	0	0
	<b>3.293.376</b>	<b>2.714.000</b>	<b>2.243.080</b>

**Noter**

	<u>2019</u>	<u>Budget (2019)</u>	<u>2018</u>
<b>5. Andre driftsindtægter- og omkostninger</b>			
Rykker- og flyttegebyrer	9.365	0	8.130
Diverse salg	107.962	0	-4.760
Bankgebyrer	-16.893	0	-15.113
Huslejeindtægt	66.000	0	54.000
Ejendomsomkostninger	-73.085	0	-6.928
	<b><u>93.349</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>35.329</u></b>
<b>6. Driftsomkostninger vedr. energibesparelser</b>			
Forbrugerinformation	4.200	0	3.800
	<b><u>4.200</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>3.800</u></b>
<b>7. Andre finansielle indtægter</b>			
Renter, kommunekredit	96.502	0	60.888
	<b><u>96.502</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>60.888</u></b>
<b>8. Andre finansielle omkostninger</b>			
Renter, banklån	160	18.000	16.137
Garantiprovision	205.517	300.000	0
Renter, kassekredit	494.594	713.000	417.293
	<b><u>700.271</u></b>	<b><u>1.031.000</u></b>	<b><u>433.430</u></b>
<b>9. Skat af årets resultat</b>			
Der er ikke betalt selskabsskat i regnskabsåret. Udskudt skat er ikke aktiveret.			

## Noter

### 10. Materielle anlægsaktiver

	<b>Bygninger og kraft- varmeværk</b>	<b>Ledningsnet og målere</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris primo	119.924.433	101.555.861	5.293.431
Tilgang	7.478.744	8.647.299	510.407
Afgang	<u>0</u>	<u>-688.252</u>	<u>-160.000</u>
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<b><u>127.403.177</u></b>	<b><u>109.514.908</u></b>	<b><u>5.643.838</u></b>
Henlæggelser/tilslutningsafgifter primo	-4.480.000	-27.824.347	0
Årets tilslutningsafgifter	<u>0</u>	<u>-2.331.016</u>	<u>0</u>
<b>Henlæggelser/tilslutningsafgifter 31. december 2019</b>	<b><u>-4.480.000</u></b>	<b><u>-30.155.363</u></b>	<b><u>0</u></b>
Afskrivninger primo	64.154.207	34.761.464	4.178.440
Årets afskrivninger	3.160.354	2.499.626	459.606
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-688.252</u>	<u>-120.000</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2019</b>	<b><u>67.314.561</u></b>	<b><u>36.572.838</u></b>	<b><u>4.518.046</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b><u>55.608.616</u></b>	<b><u>42.786.707</u></b>	<b><u>1.125.792</u></b>

<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
-------------------	-------------------

### 11. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Efterbetalinger varme	1.872.522	1.707.418
Nedskrivning på tilgodehavender	<u>-190.000</u>	<u>-170.000</u>
	<b><u>1.682.522</u></b>	<b><u>1.537.418</u></b>

### 12. Andre tilgodehavender

Moms	2.133.266	1.097.164
Tilgodehavende statstilskud og regulerkraft	119.846	397.579
Andre tilgodehavender	<u>92.040</u>	<u>0</u>
	<b><u>2.345.152</u></b>	<b><u>1.494.743</u></b>

**Noter**

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>13. Likvide beholdninger</b>		
Kasse	16.575	11.451
Danske Bank, Danske Corporate	118.619	321.468
Danske Bank, Erhvervskonto	532.241	0
	<b><u>667.435</u></b>	<b><u>332.919</u></b>
<b>14. Andre reserver</b>		
Tilslutningsafgifter	3.005.878	3.005.878
Fornyelsesfond	1.814.613	1.814.613
	<b><u>4.820.491</u></b>	<b><u>4.820.491</u></b>
<b>15. Henlæggelser</b>		
Henlæggelser primo	7.730.000	5.480.000
Indtægtsført henlæggelse fra tidligere år	-2.670.000	0
Henlæggelser i regnskabsåret	0	2.250.000
	<b><u>5.060.000</u></b>	<b><u>7.730.000</u></b>
<b>16. Gæld vedr. kraftvarmeværk</b>		
Kommunekredit, var. rente, byggekredit	39.900.000	0
Kommunekredit, var. rente, opr. 13.000.000	12.350.000	13.000.000
Kommunekredit, var. rente, opr. 38.000.000	34.580.000	36.100.000
Danske Bank, 5,92% opr. 8.000.000	0	11.103
	86.830.000	49.111.103
Heraf forfalder inden for 1 år	-2.170.000	-2.181.103
	<b><u>84.660.000</u></b>	<b><u>46.930.000</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	36.080.000	38.250.000

**Noter**

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>17. Overdækning til indregning i efterfølgende års varmepris</b>		
Overført resultat primo	353.407	561.718
Overført ifølge resultatfordeling	<u>642.643</u>	<u>-208.311</u>
	<b><u>996.050</u></b>	<b><u>353.407</u></b>
I henhold til varmeforsyningsloven udgør over-/underdækning til indregning i efterfølgende års varmepris	<b><u>180.544</u></b>	<b><u>-472.656</u></b>
<b>18. Anden gæld</b>		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	172.753	144.002
ATP og andre sociale ydelser	23.109	19.140
Feriepenge	3.055	1.582
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	261.000	285.000
Skyldige omkostninger	40.000	65.000
Incitamentsbidrag, afsat	290.093	238.563
Depositum fra forbruger	<u>26.000</u>	<u>26.000</u>
	<b><u>816.010</u></b>	<b><u>779.287</u></b>

**Noter**

	<u>2019</u>	<u>Budget (2019)</u>	<u>2018</u>
<b>19. Personalemkostninger</b>			
Lønninger	2.602.484	2.365.000	1.885.468
Personalegoder	7.599	0	0
Bestyrelseshonorar	253.309	92.000	137.182
Pensioner	269.920	350.000	199.425
Øvrige personalemkostninger	64.145	120.000	31.332
Andre personaleforsikringer	23.227	75.000	17.792
Arbejdstøj	39.448	50.000	22.806
Overført til produktionsomkostninger	-1.101.030	-1.100.000	-801.052
Overført til distributionsomkostninger	-415.727	-420.000	-277.885
Overført til administrationsomkostninger	-1.108.231	-1.320.000	-850.106
Overført til anlægsaktiver	-381.835	-120.000	-227.780
Overført til administrationsomkostninger (bestyrelseshonorar)	-253.309	-92.000	-137.182
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>20. Lokalemkostninger</b>			
Ejendomsskat mv.	38.516	30.000	18.162
Telefonudgifter	91.131	74.000	52.628
Overført til produktionsomkostninger	-45.565	-24.000	-26.314
Overført til administrationsomkostninger	-84.082	-80.000	-44.476
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

**21. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

**22. Eventualposter****Eventualforpligtelser**

Der er indgået renteterminsforretninger pr. 31. december 2019 for ca. 3.958.300 kr. Markedsværdien udgør pr. 31. december 2019 kr. -512.418.