

Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Løsningvej 26, 8722 Hedensted

Årsrapport for

1. april - 31. december 2018

CVR-nr. 41 52 99 11

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. april 2018 - 31. december 2018

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. april - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 25. februar 2019

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 28 / 3 2019.

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. april - 31. december 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april - 31. december 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 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 25. februar 2019

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. april - 31. december
59. 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. april - 31. december 2018, udviser i henhold til varmeforsyningsloven et resultat på kr. 0. Årets overdækning før henlæggelser udgør kr. 2.041.689, som fremgår af note 1. Resultatet på kr. 2.041.689 med tillæg af overført overskud fra tidligere år kr. 561.718 og med fradrag af henlæggelser på kr. 2.250.000, overføres til indregning i det kommende års varmepris. Balancen udviser en egenkapital på kr. 12.550.491.

Værkets regnskabsår er, som følge af direktiv fra Forsyningstilsynet, omlagt og indeværende regnskabsperiode omfatter perioden 1. april - 31. december 2018 (9 måneder). Fra og med 2019 vil værkets regnskabsår følge kalenderåret.

Som følge af omlægningen er der ikke opkrævet incitamentsbidrag hos forbrugerne i regnskabsåret. Fra værkets side vil der fortsat være fokus på optimeringer hos kunder med dårlig afkøling.

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 2019 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 2018, 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 er omlagt og indeværende regnskabsperiode omfatter perioden 1. april - 31. december 2018 (9 måneder), hvorimod sammenligningstallene omfatter 12 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. april - 31. december

Note	2018	Budget (2018)	2017
1 Nettoomsætning	14.912.817	16.737.000	30.479.639
2 Produktionsomkostninger	-6.817.979	-8.885.000	-17.062.250
Bruttoresultat	8.094.838	7.852.000	13.417.389
3 Distributionsomkostninger	-5.510.745	-5.163.000	-10.139.464
4 Administrationsomkostninger	-2.243.080	-1.992.000	-2.769.367
5 Andre driftsindtægter- og omkostninger	35.329	0	59.948
6 Driftsomkostninger vedr. energibesparelser	-3.800	0	-3.500
Resultat af primær drift	372.542	697.000	565.006
7 Andre finansielle omkostninger	-372.542	-697.000	-565.006
Resultat før skat	0	0	0
8 Skat af årets resultat	0	0	0
Årets resultat	0	0	0
Afregningspris, forbrug pr. MWH	496	496	496
Afregningspris, effektbidrag pr. m2	18	18	18
Afregningspris, abonnementsafgift	500	500	500
Bidrag til energibesparelse pr. m2	1,00	1,00	1,00

Balance

Aktiver		<u>31/12 2018</u>	<u>31/3 2018</u>
Note			
Anlægsaktiver			
9 Bygninger og kraftvarmeværk		51.290.226	51.761.264
9 Ledningsnet og målere		38.970.050	34.495.231
9 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.114.992	525.478
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>91.375.268</u>	<u>86.781.973</u>
Andre tilgodehavender		500	500
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>500</u>	<u>500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>91.375.768</u>	<u>86.782.473</u>
Omsætningsaktiver			
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.537.418	2.037.907
11 Andre tilgodehavender		1.494.743	2.551.216
Tilgodehavender i alt		<u>3.032.161</u>	<u>4.589.123</u>
12 Likvide beholdninger		<u>332.919</u>	<u>374.614</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.365.080</u>	<u>4.963.737</u>
Aktiver i alt		<u>94.740.848</u>	<u>91.746.210</u>

Balance

Passiver		
Note	31/12 2018	31/3 2018
Egenkapital		
13 Andre reserver	4.820.491	4.820.491
14 Henlæggelser	7.730.000	5.480.000
Egenkapital i alt	12.550.491	10.300.491
Gældsforpligtelser		
15 Gæld vedr. kraftvarmeværk	46.930.000	35.720.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	46.930.000	35.720.000
Kortfristet del af langfristet gæld	2.181.103	15.071.204
Gæld til pengeinstitutter	22.865.702	18.520.561
Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.438.341	1.049.349
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.642.517	9.592.232
16 Overdækning til indregning i efterfølgende års varmepris	353.407	561.718
17 Anden gæld	779.287	930.655
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	35.260.357	45.725.719
Gældsforpligtelser i alt	82.190.357	81.445.719
Passiver i alt	94.740.848	91.746.210
18 Personaleomkostninger		
19 Lokaleomkostninger		
20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
21 Eventualposter		

Noter

	2018	Budget (2018)	2017
1. Nettoomsætning			
Fast bidrag, 1.956 brugere	726.092	726.000	956.092
Effektbidrag, 335.976 m ²	4.517.573	4.415.000	5.865.570
Bidrag til energirådgivning	249.692	245.000	325.866
Variabelt bidrag, 18.238 MWh	8.798.649	9.666.000	16.447.580
Incitamentsbidrag, 2017/18	0	0	405.522
Incitamentsbidrag, afsat til forbrugerne	0	0	-405.522
Incitamentsbidrag 2016/17, rest	0	0	101.285
Årets over-/underdækning	208.311	0	139.208
Årets henlæggelse	-2.250.000	-2.830.000	-3.730.000
Indtægtsført tidligere henlæggelse	0	0	1.080.000
Salg af varme i alt	<u>12.250.317</u>	<u>12.222.000</u>	<u>21.185.601</u>
Statstilskud og regulerkraft	<u>2.662.500</u>	<u>4.515.000</u>	<u>9.294.038</u>
Salg af el i alt	<u>2.662.500</u>	<u>4.515.000</u>	<u>9.294.038</u>
	<u>14.912.817</u>	<u>16.737.000</u>	<u>30.479.639</u>
2. Produktionsomkostninger			
Naturgas	2.699.756	3.206.000	15.068.771
Overskudsvarme	163.751	1.218.000	34.747
Træpilller	2.240.618	2.692.000	1.997.983
Abonnement, elsalg	5.155	29.000	7.492
Køb af energibesparelser m.v., netto	270.955	275.000	307.094
Lager af olie, primo	0	0	67.000
Eget forbrug af varme	12.904	15.000	27.838
Vedligeholdelse af produktionsanlæg og bygning	755.130	605.000	741.675
Forsikringer	18.697	189.000	369.329
Småanskaffelser og værktøj	15.064	54.000	19.556
El og vand	404.714	460.000	1.040.545
Kursusudgifter	3.390	4.000	5.780
Drift af varebil	15.061	15.000	46.515
Andel personaleomkostninger	801.052	900.000	1.130.789
Andel lokaleomkostninger	26.314	17.000	34.792
Afskrivninger, bygninger og kraftvarmeværk	2.215.418	2.056.000	2.967.344
Overførsel af ledningstab	-2.830.000	-2.850.000	-6.805.000
	<u>6.817.979</u>	<u>8.885.000</u>	<u>17.062.250</u>

Noter

	2018	Budget (2018)	2017
3. Distributionsomkostninger			
Aflæsningsservice	16.850	12.000	26.164
Småanskaffelser og værktøj	18.934	24.000	4.744
Vedligeholdelse ledningsnet	497.016	430.000	478.539
Konsulent honorar	72.217	0	430.515
Drift af varebil	25.034	25.000	37.225
Andel personaleomkostninger	277.885	275.000	287.247
Afskrivninger ledningsnet og målere	1.772.809	1.547.000	2.070.030
Overførsel af ledningstab	2.830.000	2.850.000	6.805.000
	5.510.745	5.163.000	10.139.464
4. Administrationsomkostninger			
Kontorartikler og tryksager	7.013	31.000	32.608
Edb-omkostninger	155.742	150.000	226.977
Tabsførte opgørelser	0	0	12.629
Mindre nyanskaffelser	27.397	0	26.687
Porto og gebyrer	967	27.000	10.547
Revisorhonorar	70.000	75.000	70.000
Advokat og konsulent honorar	139.378	127.000	157.648
Kontingenter	93.947	108.000	150.838
ATP	24.700	25.000	26.009
Gebyrer PBS mv.	33.530	90.000	42.936
Dataløn	4.771	0	6.764
Drift af varebil	44.016	0	29.830
Annoncer	100.222	24.000	160.705
Rejser og møder	155.209	50.000	175.619
Repræsentation	13.319	25.000	43.727
Kurser	24.831	0	8.810
Andel personaleomkostninger	850.106	900.000	1.168.162
Bestyrelses honorar	137.182	70.000	125.143
Andel lokaleomkostninger	44.476	42.000	45.228
Afskrivninger inventar og driftsmateriel	316.274	248.000	248.500
	2.243.080	1.992.000	2.769.367

Noter

	<u>2018</u>	<u>Budget (2018)</u>	<u>2017</u>
5. Andre driftsindtægter- og omkostninger			
Rykker- og flyttegebyrer	8.130	0	19.090
Diverse salg	-4.760	0	0
Bankgebyrer	-15.113	0	-8.839
Huslejeindtægt	54.000	0	72.000
Ejendomsomkostninger	-6.928	0	-22.303
	<u>35.329</u>	<u>0</u>	<u>59.948</u>
6. Driftsomkostninger vedr. energibesparelser			
Forbrugerinformation	3.800	0	3.500
	<u>3.800</u>	<u>0</u>	<u>3.500</u>
7. Andre finansielle omkostninger			
Renter, banklån	16.137	54.000	56.683
Renter kommunekredit	-60.888	374.000	-35.506
Renter, kassekredit	417.293	269.000	543.829
	<u>372.542</u>	<u>697.000</u>	<u>565.006</u>
8. Skat af årets resultat			
Der er ikke betalt selskabsskat i regnskabsåret. Udskudt skat er ikke aktiveret.			

Noter

9. Materielle anlægsaktiver

	Bygninger og kraft- varmeværk	Ledningsnet og målere	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. april 2018	118.180.053	94.124.236	4.387.644
Tilgang	<u>1.744.380</u>	<u>7.431.625</u>	<u>905.788</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>119.924.433</u>	<u>101.555.861</u>	<u>5.293.432</u>
Henlæggelser/tilslutningsafgifter 1. april 2018	-4.480.000	-26.640.350	0
Årets tilslutningsafgifter	<u>0</u>	<u>-1.183.997</u>	<u>0</u>
Henlæggelser/tilslutningsafgifter 31. december 2018	<u>-4.480.000</u>	<u>-27.824.347</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 1. april 2018	61.938.789	32.988.655	3.862.166
Årets afskrivninger	<u>2.215.418</u>	<u>1.772.809</u>	<u>316.274</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>64.154.207</u>	<u>34.761.464</u>	<u>4.178.440</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>51.290.226</u>	<u>38.970.050</u>	<u>1.114.992</u>

<u>31/12 2018</u>	<u>31/3 2018</u>
-------------------	------------------

10. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Efterbetalinger varme	1.707.418	2.207.907
Nedskrivning på tilgodehavender	<u>-170.000</u>	<u>-170.000</u>
	<u>1.537.418</u>	<u>2.037.907</u>

11. Andre tilgodehavender

Moms	1.097.164	1.779.610
Tilgodehavende statstilskud og regulerkraft	<u>397.579</u>	<u>771.606</u>
	<u>1.494.743</u>	<u>2.551.216</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/3 2018</u>
12. Likvide beholdninger		
Kasse	11.451	1.923
Danske Bank, Danske Corporate	<u>321.468</u>	<u>372.691</u>
	<u>332.919</u>	<u>374.614</u>
13. Andre reserver		
Tilslutningsafgifter	3.005.878	3.005.878
Fornyelsesfond	<u>1.814.613</u>	<u>1.814.613</u>
	<u>4.820.491</u>	<u>4.820.491</u>
14. Henlæggelser		
Henlæggelser 1. april 2018	5.480.000	3.580.000
Indtægtsført henlæggelse fra tidligere år	0	-1.080.000
Anvendte henlæggelser i år	0	-750.000
Henlæggelser i regnskabsåret	<u>2.250.000</u>	<u>3.730.000</u>
	<u>7.730.000</u>	<u>5.480.000</u>
15. Gæld vedr. kraftvarmeværk		
Kommunekredit, var. rente, byggekredit	0	13.000.000
Kommunekredit, var. rente, opr. 13.000.000	13.000.000	0
Kommunekredit, var. rente, opr. 38.000.000	36.100.000	37.240.000
Danske Bank, 5,92% opr. 8.000.000	<u>11.103</u>	<u>551.204</u>
	49.111.103	50.791.204
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-2.181.103</u>	<u>-15.071.204</u>
	<u>46.930.000</u>	<u>35.720.000</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>38.250.000</u>	<u>29.640.000</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/3 2018</u>
16. Overdækning til indregning i efterfølgende års varmepris		
Overført resultat 1. april 2018	561.718	700.926
Overført ifølge resultatfordeling	<u>-208.311</u>	<u>-139.208</u>
	<u>353.407</u>	<u>561.718</u>
I henhold til varmforsyningsloven udgør over-/underdækning til indregning i efterfølgende års varmepris	<u>-472.656</u>	<u>-267.458</u>
17. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	144.002	109.268
ATP og andre sociale ydelser	19.140	14.806
Feriepenge	1.582	1.426
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	285.000	310.000
Skyldige omkostninger	65.000	63.633
Incitamentsbidrag, afsat	238.563	405.522
Depositum fra forbruger	<u>26.000</u>	<u>26.000</u>
	<u>779.287</u>	<u>930.655</u>

Noter

	<u>2018</u>	<u>Budget (2018)</u>	<u>2017</u>
18. Personaleomkostninger			
Lønninger	1.885.468	1.705.000	2.406.094
Bestyrelseshonorar	137.182	70.000	125.143
Pensioner	199.425	300.000	266.632
Øvrige personaleomkostninger	31.332	100.000	98.234
Andre personaleforsikringer	17.792	20.000	17.998
Arbejdstøj	22.806	40.000	39.537
Overført til produktionsomkostninger	-801.052	-900.000	-1.130.789
Overført til distributionsomkostninger	-277.885	-275.000	-287.247
Overført til administrationsomkostninger	-850.106	-900.000	-1.168.162
Overført til anlægsaktiver	-227.780	-90.000	-242.297
Overført til administrationsomkostninger (bestyrelseshonorar)	-137.182	-70.000	-125.143
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
19. Lokaleomkostninger			
Ejendomsskat mv.	18.162	9.000	10.436
Telefonudgifter	52.628	50.000	69.584
Overført til produktionsomkostninger	-26.314	-17.000	-34.792
Overført til administrationsomkostninger	-44.476	-42.000	-45.228
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

20. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

21. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Der er indgået renteterminsforretninger pr. 31. december 2018 for ca. 4.791.000 kr. Markedsværdien udgør pr. 31. december 2018 kr. -699.396.