

Vejlby Fjernvarme A.m.b.a.

Tranekærvej 56, 8240 Risskov

CVR-nr. 69 17 96 14

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. april 2019

Dirigent:

.....





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2018	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Driftsoverslag for året 2019	17
Noter til driftsoverslaget	18

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 for Vejlbj Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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. januar - 31. december 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 23. april 2019

Bestyrelse:

Bendt Nielsen
formand

Bent Christensen
næstformand

Jens Thulstrup

Betina Grumsen

Gitte Andersen

Tom Niekrenz

Peter Bjerregaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Vejlby Fjernvarme A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vejlby Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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. januar - 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vejlby Fjernvarme A.m.b.a. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2018 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2018. Resultatbudgettet har ikke været underlagt revision, som det også fremgår af årsregnskabet.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionsbehandlinger, 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 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 bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 23. april 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Ulrik Vangsø Ørts
statsaut. revisor
mne42774

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Vejlby Fjernvarme A.m.b.a.
Adresse, postnr. og by	Tranekærvej 56, 8240 Risskov
CVR-nr.	69 17 96 14
Hjemstedskommune	Aarhus Kommune
Regnskabsår	1. januar – 31. december 2018
Hjemmeside	www.vejlbyfjernvarme.dk
E-mail	vejlby@fjernvarme.net
Telefon	86 21 16 68
Telefax	86 21 73 11
Bestyrelse	Bendt Nielsen, formand Bent Christensen, næstformand Jens Thulstrup Betina Grumsen Gitte Andersen Tom Niekrenz Peter Bjerregaard
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, 8000 Aarhus C
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 23. april 2019

UDKAST

Ledelsesberetning

Beretning

Aktiviteter

Selskabets formål er at etablere fjernvarmeanlæg samt gennem disse anlæg at drive fjernvarmeforsyning i Vejlbj.

Regnskabet for 2018

Forbrugsbidraget blev i 2018 afregnet til 462,50 kr. pr. Mwh inkl. moms. En stigning på 9,5% i forhold til sidste år. Effektbidraget blev afregnet uændret til 12,50 kr pr. m2 bolig og erhvervsareal inkl. moms. Abonnementsbidraget blev ligeledes afregnet uændret til 562,50 kr pr. installation inkl. moms.

Stigningen i energiprisen kommer fordi, der i 2017 blev foretaget en tilbagebetaling af et akkumuleret overskud som er oparbejdet gennem flere år. Stigningen bliver imidlertid meget kortvarig fordi Vejlbj Fjernvarme pr. 1.1.2019, igen har nedsat prisen til 2017 niveau. Når det er muligt at nedsætte prisen skyldes det bl.a. den store kundetilgang der har været i 2018. Her er det Bryggervej området, der nu hedder Risskovbrynet, der er hovedårsagen til stigningen. Det er meget glædelig, idet udvidelsen der sker i disse år vil komme Vejlbj Fjernvarmes kunder til gavn i mange år frem i tiden.

Regnskabet for 2018 udviser et overskud på 487.624 kr. hvilket må betegnes som meget tilfredsstillende. Overskuddet er blevet indarbejdet i budget 2019 og vil på denne måde blive betalt tilbage til forbrugerne i løbet af 2019.

På driftssiden har vi haft et roligt og stabilt år med meget få afbrydelser i forsyningen fra Affald Varme Aarhus og en lige så stabil leverance til forbrugerne i Vejlbj Fjernvarmes område. Etableringen af stikledninger til de nye kunder i Risskovbrynet har dog givet flere kortere afbrydelser. Derudover har der været to længerevarende afbrydelser i forbindelse med flytningen af en hovedledning i Vikærsvej.

Vi har i 2018 udarbejdet et pris og levetidskatalog for vores ledningsnet. Dette viser et velvedligeholdt ledningsnet med en gennemsnitlig alder på 23 år og en samlet genanskaffelsesværdi på 24 mio. kr. Ledningsnettet er allerede nu fuldt afskrevet og med en forventet restlevetid på 50 år ser det meget positivt ud.

Vejlbj Fjernvarmes medarbejdere står altid til rådighed for kunderne med råd og vejledning omkring varmeanlægget og kommer gerne på gratis besøg.

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2018

Resultatopgørelse

Note	2018	*Budget 2018	1/6-31/12 2017
		t.kr.	t.kr.
2 Nettoomsætning	11.413.649	10.661	6.781
3 Produktionsomkostninger	-8.323.207	-8.933	-5.215
Bruttoresultat	3.090.442	1.728	1.566
4 Distributionsomkostninger	-2.111.030	-1.110	-951
5 Administrationsomkostninger	-1.022.499	-762	-703
6 Andre driftsindtægter	44.561	134	84
Resultat af primær drift	1.474	-10	-4
7 Finansielle indtægter	34.660	30	12
8 Finansielle omkostninger	-36.134	-20	-8
Årets resultat	0	0	0

* Budgettal er ikke omfattet af revisionen

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2018

Balance

Note	2018	2017
		t.kr.
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
9 Anlæg	5.634.340	5.205
Anlægsaktiver i alt	5.634.340	5.205
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende, langfristet		
Andre tilgodehavende, langfristet	15.637	0
	15.637	0
Tilgodehavender		
Tilgodehavende hos forbrugerne	886.866	3.556
Andre tilgodehavender	1.122.059	208
Periodeafgrænsningsposter	1.177.463	1.478
	3.186.388	5.242
Værdipapirer	967.357	983
Omsætningsaktiver i alt	4.153.338	6.225
AKTIVER I ALT	9.803.722	11.430

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2018

Balance

Note	2018	2017
PASSIVER		t.kr.
Egenkapital		
10 Andelskapital	2.784.789	2.785
Egenkapital i alt	2.784.789	2.785
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
11 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	4.412.024	3.666
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter	558.146	1.490
For meget opkrævet a conto hos forbrugerne	874.794	590
Leverandører af varer og tjenesteydelser	241.104	75
12 Anden gæld	114.794	113
13 Overdækning til indregning i næste års priser	818.071	330
Periodeafgrænsningsposter	0	2.381
	2.606.909	4.979
Gældsforpligtelser i alt	7.018.933	8.645
PASSIVER I ALT	9.803.722	11.430

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 14 Medarbejderoplysninger
- 15 Årets over-/underdækning
- 16 Eventualaktiver og eventualforpligtelser
- 17 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vejlby Fjernvarme A.m.b.a. for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Vejlby Fjernvarme A.m.b.a. har valgt at omlægge regnskabsperioden til kalenderår sidste år, således at omlægningsåret er 7 måneder og omfatter perioden 1. juni 2017 – 31. december 2017. Sammenligningstallene for foregående regnskabsår, som omfatter 7 måneder, er ikke tilrettet, og er dermed ikke sammenlignelige med i år.

Energitilsynet har stillet krav til omlægning af varmeregnskabsår til kalenderår senest pr. 1. januar 2019, hvorfor Vejlby Fjernvarme A.m.b.a. har valgt at omlægge regnskabsår i overensstemmelse hermed.

Årsregnskabet er udover ovenstående aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hvile-i-sig-selv-princippet

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv-princip i henhold til varmeforsyningsloven. 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 i resultatopgørelsen under nettoomsætningen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med 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 varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Tilslutningsbidrag indregnes i nettoomsætningen i det år tilslutningen foretages.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Årets over-/underdækning samt årets forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling indregnes i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger for køb af varme samt afskrivninger vedrørende drift og vedligeholdelse af bygninger og produktionsanlæg.

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger samt afskrivninger vedrørende drift og vedligeholdelse af ledningsnettet m.v.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostningerne indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af varmeværket, herunder omkostninger til administrativt personale og kontoromkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Ledningstab

Ledningstab opgøres som forskellen mellem årets køb af varme i MWh og årets salg af varme i MWh. Beløbet overføres fra produktionsomkostninger til distributionsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg, ledningsnet og målere. Desuden omfatter materielle anlægsaktiver it-udstyr og inventar m.v.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Afskrivning foretages lineært over aktivernes forventede brugstider. De forventede brugstider er:

Bygninger til produktion og administration	20 år
Produktionsanlæg	10 år
Ledningsnet	20 år
Målere	10 år
It-udstyr og inventar m.v.	5-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter obligationsbaserede investeringsbeviser, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under passiver, omfatter modtagne indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

	2018	*Bugdet 2018	1/6-31/12 2017
		t.kr.	t.kr.
2 Nettoomsætning			
Forbrugsafgifter	7.824.784	8.140	3.646
Afkølingsbidrag	106.874	125	106
Bygningsafgifter	2.320.691	2.200	1.269
Abonnementsbidrag	168.273	168	98
Tilslutningsbidrag	2.226.276	202	775
Årets over-/underdækning (note 13)	-487.624	-174	1.658
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen (note 11)	-745.625	0	-771
	<u>11.413.649</u>	<u>10.661</u>	<u>6.781</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2018

Noter

	2018	*Budget 2018	1/6-31/12 2017
		t.kr.	t.kr.
3	Produktionsomkostninger		
	5.513.145	5.688	2.431
	Køb af varme		
	3.132.641	3.128	1.815
	Køb af varme, effekt-, afkøling- og transmissionsbidrag		
	-777.858	-496	-381
	Ledningstab, 9,3 % (2017: 9,1 %)		
	164.635	200	94
	Lønninger driftspersonale		
	18.106	50	19
	Reparation og vedligeholdelse af bygninger		
	42.575	125	1.128
	Reparation og vedligeholdelse af SRO-anlæg og pumper		
	137.659	105	61
	Køb af el		
	37.930	38	17
	Øvrige produktionsomkostninger		
	54.374	54	26
	Afskrivninger på bygninger og anlæg		
	0	41	5
	Afskrivninger på produktionsanlæg		
	<u>8.323.207</u>	<u>8.933</u>	<u>5.215</u>
4	Distributionsomkostninger		
	518.956	60	57
	Reparation og vedligeholdelse, ledningsnet		
	408.829	450	259
	Lønninger driftspersonale		
	0	5	0
	Forsikringer ledningsnet		
	29.102	24	28
	Vandbehandling og spædevand		
	21.890	11	22
	Vedligeholdelse og fjernaflæsning, malere		
	24.726	26	15
	Øvrige distributionsomkostninger		
	282.028	0	161
	Afskrivninger på ledningsnet		
	47.641	38	28
	Afskrivninger på malere		
	777.858	496	381
	Ledningstab		
	<u>2.111.030</u>	<u>1.110</u>	<u>585</u>
5	Administrationsomkostninger		
	95.967	70	92
	Møder, rejser og repræsentation		
	50.000	50	29
	Bestyrelshonorar		
	233.626	260	108
	Lønninger administration		
	66.242	63	65
	It-omkostninger		
	72.200	68	69
	Revision og regnskabsmæssig assistance vedr. årsregnskabet.		
	343.057	190	324
	Energispareaktiviteter		
	161.407	61	16
	Øvrige administrative omkostninger		
	<u>1.022.499</u>	<u>762</u>	<u>703</u>

* Budgettal er ikke omfattet af revisionen

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2018

Noter

	2018	1/6-31/12 2017					
		t.kr.					
6 Andre driftsindtægter							
Lejeindtægter, skorstene	43.661	83					
Diverse andre driftsindtægter	900	2					
	44.561	84					
7 Finansielle indtægter							
Renter, obligationer	17.475	0					
Andre renter og gebyrer	12.525	3					
Urealiserede kursgevinster	0	4					
Udbytte	4.660	5					
	34.660	12					
8 Finansielle omkostninger							
Pengeinstitutter	20.756	8					
Urealiseret kurstab	15.378	0					
	36.134	8					
9 Anlæg							
	Grund	Bygninger	Kedel-anlæg	Ledningsnet	Målere	I gang-værende anlægsprojekter	I alt
Samlet anskaffelsessum							
1. januar 2018	37.952	1.283.065	1.616.241	11.574.788	828.074	0	15.340.120
Årets tilgang	0	0	0	0	0	813.066	813.066
Overførsel	0	0	0	196.139	8.594	-204.733	0
Samlet anskaffelsessum	37.952	1.283.065	1.616.241	11.770.927	836.668	608.333	16.153.186
Samlede afskrivninger							
1. januar 2018	0	-701.889	-1.580.839	-7.285.521	-566.556	0	-10.134.805
Årets afskrivninger	0	-44.994	-9.380	-282.028	-47.641	0	-384.043
Samlede afskrivninger	0	-746.883	-1.590.219	-7.567.549	-614.197	0	-10.518.848
Saldo 31. december 2018	37.952	536.182	26.022	4.203.378	222.471	608.333	5.634.338

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2018

Noter

10 Andelskapital

Andelskapitalen hidrører fra perioden før 1981.

11 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinge

	Finansielle aktiver
Saldo primo	-3.665.992
Årets reguleringer	
Afskrivninger, ÅRL	384.043
Afskrivninger, VFL	-133.000
Kursregulering af værdipapirer	14.971
Tilslutningsbidrag	-1.012.046
Årets reguleringer	-746.032
Saldo ultimo	-4.412.024

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinge er udtryk for et mellemværende med forbrugerne, der opstår som følge af tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten.

	2018	1/6-31/12 2017
12 Anden gæld		t.kr.
Skyldig A-skat og AM-bidrag	33.058	36
Skyldige feriepenge	8.218	4
Depositum	73.518	73
	<u>114.794</u>	<u>113</u>
13 Overdækning til indregning i næste års priser		
Saldo primo	-330.447	-1.989
Årets over-/underdækning, jf. note 15	-487.624	1.658
Årets reguleringer	-487.624	1.658
Saldo ultimo	-818.071	-331

Over-/underdækning er udtryk for årets resultat opgjort efter varmforsyningslovens regler i forhold til opkrævede priser. Der henvises til omtalen under anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2018

Noter

14 Medarbejderoplysninger

Selskabet har ingen fuldtidsmedarbejdere.

		2018	1/6-31/12 2017
			t.kr.
15	Årets over-/underdækning		
	Årets resultat før årsreguleringer	-1.233.656	-887
	Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	-384.043	
	Afskrivninger indregnet i varmeprisen, jf. VFL	133.000	8
	Finansielle poster ikke indregnet i varmeprisen	-14.971	-4
	Tilslutningsbidrag ikke indregnet i varmeprisen	1.012.046	-775
		<u>-487.624</u>	<u>-1.658</u>

16 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Ingen.

17 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har lagt obligationer med en bogført værdi pr. 31. december 2018 på 967 t.kr. til sikkerhed for et træk på selskabets kassekredit.

Driftsoverslag for året 2019

Note	t.kr.	Budget 2019	Regnskab 2018
1	Nettoomsætning	12.126	11.476
2	Produktionsomkostninger	-9.674	-8.323
	Bruttoindtjening	2.452	3.153
3	Distributionsomkostninger	-1.606	-2.111
	Administrationsomkostninger	-995	-1.085
	Andre driftsindtægter	139	44
	Driftsresultat før finansielle poster	-10	1
	Finansielle indtægter	30	35
	Finansielle omkostninger	-20	-36
	Årets resultat	0	0

* Budgettal dækker perioden 1. januar – 31. december 2019 og er opgjort efter VFL som følge af omlægelse af regnskabsår. Budgettallene er ikke omfattet af revisionen.

Noter til driftsoverslaget

t.kr.	Budget 2019	Regnskab 2018
1		
Indtægter ved salg af varme		
Forbrugsafgifter (23.000 MWh a 360 kr.)	8.280	7.825
Afkølingsbidrag	165	106
Bygningsafgifter	2.375	2.321
Abonnementsbidrag	175	168
Tilslutningsbidrag	800	2.226
Årets over-/underdækning	331	-425
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	0	-745
	<u>12.126</u>	<u>11.476</u>
2		
Produktionsomkostninger		
Køb af varme (25.150 MWh købt til gns. 236,00 kr. pr. MWh)	5.935	5.513
Køb af varme, effekt-, afkøling- og transmissionsbidrag	3.301	3.133
Ledningstab	-507	-777
Lønninger driftspersonale	170	164
Reparation og vedligeholdelse af bygninger	100	18
Reparation og vedligeholdelse af SRO-anlæg og pumper	310	42
Køb af el	150	138
Øvrige produktionsomkostninger	120	38
Afskrivninger på bygninger og anlæg	54	54
Afskrivninger på produktionsanlæg	41	0
	<u>9.674</u>	<u>8.323</u>
3		
Distributionsomkostninger		
Reparation og vedligeholdelse, ledningsnet	300	519
Lønninger driftspersonale	410	408
Vandbehandling og spædevand	10	29
Vedligeholdelse og fjernaflysning, målere	45	22
Øvrige distributionsomkostninger	334	24
Afskrivninger på ledningsnet	0	282
Afskrivninger på målere	0	48
Ledningstab	507	779
	<u>1.606</u>	<u>2.111</u>