

# Vejlby Fjernvarme A.m.b.a.

Tranekærvej 56, 8240 Risskov

CVR-nr. 69 17 96 14

## Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. april 2020

Dirigent:

.....





## Indhold

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

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 2020

Bestyrelse:

-----  
Bendt Nielsen  
formand

-----  
Bent Christensen  
næstformand

-----  
Jens Thulstrup

-----  
Bettina 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 2019, 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 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". 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 2019 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2019. 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 2020  
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 2019
Hjemmeside	<a href="http://www.vejlbyfjernvarme.dk">www.vejlbyfjernvarme.dk</a>
E-mail	<a href="mailto:pj@fjernvarme.dk">pj@fjernvarme.dk</a>
Telefon	86 21 16 68
Bestyrelse	Bendt Nielsen, formand Bent Christensen, næstformand Jens Thulstrup Bettina Grumsen Gitte Andersen Tom Niekrenz Peter Bjerregaard
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, 8000 Aarhus C
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 23. april 2020

UDKAST

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Aktiviteter

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

#### Regnskabet for 2019

Forbrugsbidraget blev i perioden afregnet til 450 kr. pr. MWh inkl. moms. Effektbidraget blev afregnet uændret til 12,50 kr. pr. år. pr. m<sup>2</sup> bolig og erhvervsareal inkl. moms. Abonnementsbidraget er ligeledes uændret afregnet til 562,50 kr. pr. år pr. installation inkl. moms. Bortset fra små nuancer kan vi konstatere, at vi igennem de seneste 10 år har kunnet fastholde varmeprisen på samme lave niveau. Det er lykkedes at holde varmeprisen i ro samtidig med, at varmeproduktionen er omlagt fra fossile brændsler til biomasse i et sådant omfang, at vi allerede nu opfylder regeringens målsætning om 70% CO<sub>2</sub>-reduktion i forhold til 1990. Dette er selvsagt meget tilfredsstillende.

Når det er lykkedes for os at fastholde varmeprisen, skyldes det i høj grad den positive udvikling med en stor tilgang af nye kunder. I december måned rundede vi 500 forbrugere og har dermed haft en stigning på 40% i 2019. Det er meget tilfredsstillende og det vil medvirke til at fastholde Vejlbym Fjernvarme som det billigste varmekværk i Varmeplan Aarhus i de kommende år.

De mange nye kunder har for de flestes vedkommende et boligareal på op til 100 m<sup>2</sup>. Da der er tale om nye huse og lejligheder har de naturligvis et meget lavt energiforbrug pr. m<sup>2</sup>. De adskiller sig dermed meget fra den eksisterende forbrugermasse, hvorfor vi har fundet det nødvendigt at tilpasse abonnementsbidraget således, at det passer til både de nye og de gamle forbrugere. Sidst i september kunne ændringen pr. 1.1.2020 ses på vores hjemmeside samtidig med, at den blev anmeldt til Forsyningstilsynet. Fremover vil abonnementsbidraget være afhængigt af målerstørrelsen og så stort, at det dækker omkostningen til målervedligehold og administration uanset om man har et stort eller et meget lille energiforbrug.

Regnskabet udviser for 2019 en underdækning på 501.275 kr. efter Varmeforsyningsloven. Samlet set er der som følge af tidligere års overdækning stadig en akkumuleret overdækning på 316.796 kr. efter Varmeforsyningsloven. Dette akkumulerede overskud er indregnet i 2020 budgettet således, at det tilbagebetales til varmekunderne i 2020.

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 Vejlbym Fjernvarmes område. Etableringen af stikledninger til de mange nye varmekunder har dog givet flere kortere afbrydelser. Vi har i 2019 etableret en sms-service som vi opfordrer vores varmekunder til at tilmelde sig. Dette kan gøres via vores hjemmeside. Sms-servicen vil alene blive brugt til at give meddelelser om varmeanbrydelser.

Vejlbym 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 2019

### Resultatopgørelse

Note	2019	*Budget 2019	2018
		t.kr.	t.kr.
2 Nettoomsætning	11.316.854	11.795	11.413
3 Produktionsomkostninger	-8.314.265	-9.674	-8.323
Bruttoresultat	3.002.589	2.121	3.090
4 Distributionsomkostninger	-2.208.261	-1.606	-2.111
5 Administrationsomkostninger	-913.685	-995	-1.022
6 Andre driftsindtægter	106.887	139	44
Resultat af primær drift	-12.470	-341	1
7 Finansielle indtægter	33.421	30	35
8 Finansielle omkostninger	-20.951	-20	-36
Årets resultat	0	-331	0

\* Budgettal er ikke omfattet af revisionen.



Årsregnskab 1. januar – 31. december 2019

Balance

Note	2019	2018
		t.kr.
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
9 Anlæg	7.065.933	5.634
Anlægsaktiver i alt	7.065.933	5.634
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender, langfristet		
Andre tilgodehavender, langfristet	20.778	16
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos forbrugerne	911.377	887
Andre tilgodehavender	508.442	1.122
Periodeafgrænsningsposter	1.154.939	1.177
	2.574.758	3.186
Værdipapirer	977.551	967
Likvide beholdninger	1.595.493	0
Omsætningsaktiver i alt	5.168.580	4.169
AKTIVER I ALT	12.234.513	9.803

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2019

Balance

Note	2019	2018
		t.kr.
PASSIVER		
Egenkapital		
10 Andelskapital	2.784.789	2.785
Egenkapital i alt	2.784.789	2.785
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
11 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	6.462.554	4.412
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter	0	558
For meget opkrævet a conto hos forbrugerne	2.216.234	875
Leverandører af varer og tjenesteydelser	88.223	241
12 Anden gæld	120.327	115
13 Overdækning til indregning i næste års priser	316.796	818
Periodeafgrænsningsposter	245.999	0
	2.987.579	2607
Gældsforpligtelser i alt	9.449.724	7.019
PASSIVER I ALT	12.234.513	9.804

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

## Årsregnskab 1. januar – 31. december 2019

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vejlby Fjernvarme A.m.b.a. for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er 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 varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen under nettoomsætningen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens 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 varmforsyningslovens 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 udsendt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udligges 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.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december 2019

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

## Produktionsomkostninger

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

## 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 2019

### 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.

	2019	*Budget 2019 t.kr.	2018 t.kr.
2 Nettoomsætning			
Forbrugsafgifter	7.178.799	8.280	7.825
Afkølingsbidrag	169.888	165	107
Bygningsafgifter	2.518.661	2.375	2.321
Abonnementsbidrag	180.957	175	168
Tilslutningsbidrag	2.817.804	800	2.226
Årets over-/underdækning (note 13)	501.275	0	-488
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling (note 11)	-2.050.530	0	-746
	<u>11.316.854</u>	<u>11.795</u>	<u>11.413</u>

\* Budgettal er ikke omfattet af revisionen.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december 2019

## Noter

	2019	*Budget 2019 t.kr.	2018 t.kr.
<b>3 Produktionsomkostninger</b>			
Køb af varme	5.413.977	5.935	5.513
Køb af varme, effekt-, afkøling- og transmissionsbidrag	3.318.646	3.301	3.133
Ledningstab, 9,7 % (2018: 9,3 %)	-875.538	-507	-778
Lønninger driftspersonale	168.338	180	165
Reparation og vedligeholdelse af bygninger	27.951	100	18
Reparation og vedligeholdelse af SRO-anlæg og pumper	45.113	175	42
Reparation og vedligeholdelse af kedler	21.160	50	0
Køb af el	102.619	150	138
Øvrige produktionsomkostninger	37.625	195	38
Afskrivninger på bygninger og anlæg	54.374	54	54
Afskrivninger på produktionsanlæg	0	41	0
	<u>8.314.265</u>	<u>9.674</u>	<u>8.323</u>
<b>4 Distributionsomkostninger</b>			
Reparation og vedligeholdelse, ledningsnet	413.717	305	519
Lønninger driftspersonale	516.787	432	409
Vandbehandling og spædevand	-17.464	10	29
Vedligeholdelse og fjernaflæsning, målere	11.355	45	22
Øvrige distributionsomkostninger	67.994	307	25
Afskrivninger på ledningsnet	291.835	0	282
Afskrivninger på målere	48.500	0	47
Ledningstab	875.538	507	778
	<u>2.208.261</u>	<u>1.606</u>	<u>2.111</u>
<b>5 Administrationsomkostninger</b>			
Møder, rejser og repræsentation	109.092	70	96
Bestyrelshonorar	50.836	50	50
Lønninger administration	168.812	304	234
It-omkostninger	83.969	70	66
Revision og regnskabsmæssig assistance vedr. årsregnskabet	74.300	72	72
Energispareaktiviteter	336.286	355	343
Øvrige administrative omkostninger	90.390	74	161
	<u>913.685</u>	<u>995</u>	<u>1.022</u>

\* Budgettal er ikke omfattet af revisionen.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december 2019

## Noter

	2019	2018					
		t.kr.					
6 Andre driftsindtægter							
Lejeindtægter, skorstene	103.337	44					
Diverse andre driftsindtægter	3.550	1					
	<u>106.887</u>	<u>45</u>					
7 Finansielle indtægter							
Renter, obligationer	3.495	17					
Andre renter og gebyrer	13.499	13					
Urealiserede kursgevinster	10.602	0					
Udbytte	5.825	5					
	<u>33.421</u>	<u>35</u>					
8 Finansielle omkostninger							
Pengeinstitutter	20.951	21					
Urealiseret kurstab	0	15					
	<u>20.951</u>	<u>36</u>					
9 Anlæg							
	Grund	Bygninger	Kedelanlæg	Ledningsnet	Målere	I gang- værende anlægs- projekter	I alt
Samlet anskaffelsessum							
1. januar 2019	37.952	1.283.065	1.616.241	11.770.927	836.668	608.333	16.153.186
Årets tilgang	0	0	0	0	0	1.826.304	1.826.304
Overførsel	0	0	337.869	1.856.850	239.918	-2.434.637	0
Samlet anskaffelsessum	<u>37.952</u>	<u>1.283.065</u>	<u>1.954.110</u>	<u>13.627.777</u>	<u>1.076.586</u>	<u>0</u>	<u>17.979.490</u>
Samlede afskrivninger							
1. januar 2019	0	-746.883	-1.590.219	-7.567.549	-614.197	0	-10.518.848
Årets afskrivninger	0	-44.994	-9.380	-291.835	-48.500	0	-394.709
Samlede afskrivninger	<u>0</u>	<u>-791.877</u>	<u>-1.599.599</u>	<u>-7.859.384</u>	<u>-662.697</u>	<u>0</u>	<u>-10.913.557</u>
Saldo 31. december	<u>37.952</u>	<u>491.188</u>	<u>354.511</u>	<u>5.768.393</u>	<u>413.889</u>	<u>0</u>	<u>7.065.933</u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december 2019

## Noter

## 10 Andelskapital

Andelskapitalen hidrører fra perioden før 1981.

## 11 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen

	2019
Saldo primo	-4.412.024
Årets reguleringer	
Afskrivninger, ÅRL	394.709
Afskrivninger, VFL	-95.000
Kursregulering af værdipapirer	-10.602
Tilslutningsbidrag	-2.339.637
Årets reguleringer	-2.050.530
Saldo ultimo	-6.462.554

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

	2019	2018
12 Anden gæld		t.kr.
Skyldig A-skat og AM-bidrag	37.191	33
Skyldige feriepenge	9.618	8
Depositum	73.518	74
	<u>120.327</u>	<u>115</u>
13 Overdækning til indregning i næste års priser		
Saldo primo	-818.071	-330
Årets over-/underdækning, jf. note 15	501.275	-488
Årets reguleringer	501.275	-488
Saldo ultimo	<u>-316.796</u>	<u>-818</u>

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



Årsregnskab 1. januar – 31. december 2019

Noter

14 Medarbejderoplysninger

Selskabet har ingen fuldtidsmedarbejdere.

15 Årets over-/underdækning

Årets resultat før årsreguleringer

Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger

Afskrivninger indregnet i varmeprisen, jf. VFL

Finansielle poster ikke indregnet i varmeprisen

Tilslutningsbidrag ikke indregnet i varmeprisen

	2019	2018
		t.kr.
	-1.549.255	-1.234
-394.709		
95.000	-299.709	-251
	10.602	-15
	2.339.637	1.012
	<u>501.275</u>	<u>- 488</u>

16 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Ingen.

17 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har lagt obligationer med en bogført værdi pr. 31. december 2019 på 978 t.kr. til sikkerhed for eventuelt træk på selskabets kassekredit.

### Driftsoverslag for året 2019

Note	t.kr.	*Budget 2020	Regnskab 2019
1	Nettoomsætning	11.173	11.317
2	Produktionsomkostninger	-9.318	-8.314
	Bruttoindtjening	1.855	3.003
3	Distributionsomkostninger	-1.336	-2.208
	Administrationsomkostninger	-991	-914
	Andre driftsindtægter	95	107
	Driftsresultat før finansielle poster	-377	-12
	Finansielle indtægter	7	33
	Finansielle omkostninger	-20	-21
	Årets resultat	-390	0

\* Budgettal er ikke omfattet af revisionen.

## Noter til driftsoverslaget

t.kr.	*Budget 2020	Regnskab 2019
1		
Indtægter ved salg af varme		
Forbrugsafgifter (22.000 MWh a 347 kr.)	7.634	7.179
Afkølingsbidrag	165	170
Bygningsafgifter	2.550	2.519
Abonnementsbidrag	524	181
Tilslutningsbidrag	300	2.818
Årets over-/underdækning	0	501
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	0	-2.051
	<u>11.173</u>	<u>11.317</u>
2		
Produktionsomkostninger		
Køb af varme (24.100 MWh købt til gns. 242,00 kr. pr. MWh)	5.832	5.414
Køb af varme, effekt-, afkøling- og transmissionsbidrag	3.320	3.319
Ledningstab	-508	-876
Lønninger driftspersonale	175	168
Reparation og vedligeholdelse af bygninger	10	28
Reparation og vedligeholdelse af SRO-anlæg og pumper	30	45
Reparation og vedligeholdelse af kedler	10	21
Køb af el	150	103
Øvrige produktionsomkostninger	170	38
Afskrivninger på bygninger og anlæg	129	54
	<u>9.318</u>	<u>8.314</u>
3		
Distributionsomkostninger		
Reparation og vedligeholdelse, ledningsnet	60	414
Lønninger driftspersonale	643	517
Vandbehandling, spædevand og brønde	15	-17
Vedligeholdelse og fjernflæsning, malere	95	11
Øvrige distributionsomkostninger	15	68
Afskrivninger på ledningsnet	0	292
Afskrivninger på malere	0	48
Ledningstab	508	875
	<u>1.336</u>	<u>2.208</u>

\* Budgettal er ikke omfattet af revisionen.