

*Egtved Varmeværk A.m.b.a.
Søndergade 35
6040 Egtved*

CVR-nr: 14 90 95 16

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31. marts 2020

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Arsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance.....	13
Noter.....	15

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen, driftsleder og regnskabsfører har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egtved, den 12. marts 2020

Regnskabsfører og driftsleder



Leif O. Rasmussen
Driftsleder



Hans Kristian Madsen
Regnskabsfører

Bestyrelse



Anders Rønshof
Formand

Torben Rødtneess



Klaus H. Pedersen
Næstformand



Karsten Varming



Poul Kristensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til andelshaverne/varmeaftagere i Egtved Varmeværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Egtved Varmeværk A.m.b.a. for perioden 1. januar - 31. december 2019, der omfatter balance, resultatopgørelse samt 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 perioden 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen fastlægger for nødvendig for at kunne 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 betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller tilsammen har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

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 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. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Brædstrup, den ¹³/~~12~~. marts 2020

LIDEGAARD revision & rådgivning
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 27096174


Ole Madsen

Registreret revisor
mne11194

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Egtved Varmeværk A.m.b.a. Søndergade 35 6040 Egtved
	Hjemmeside: www.egtvedvarme.dk E-mail: kontor@egtvedvarme.dk
	CVR-nr.: 14 90 95 16 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Anders Rønshof, formand Klaus H. Pedersen, næstformand Karsten Varming Torben Rødtness Poul Kristensen
Direktion	Leif O. Rasmussen, Driftsleder Hans Kristian Madsen, Regnskabsfører
Revisor	LIDEGAARD revision & rådgivning Registreret revisionsanpartsselskab Jernbanegade 3 8740 Brædstrup

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år omfattet produktion af el og fjernvarme.

Udvikling i året

Overdækning pr. 31. december 2019, kr. 1.540.854 skal over åre tilbageføres til forbrugerne.

Iht. varmeforsyningslovens bestemmelser tilbagebetales vedr. 2019 kr. 1.540.854 til forbrugerne. Heraf er indregnet kr. 1.519.000 i budgettet for 2020 medens den resterende del kr. 21.854 indregnes i budgettet for 2021.

Ved udgangen af dette regnskabsår er der 932 andelshavere/varmeaftagere, med i alt 962 installationer.

Det samlede ledningsnet udgør 18.171 meter hovedledning og 16.467 meter stikledning.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Egtved Varmeværk A.m.b.a. for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Selskabet har omlagt regnskabsår fra 01.07. til 30.06. til kalenderår sidste år.

Sammenligningstallene omfatter således perioden 01.07. - 31.12.2018. Sidste års tal er derfor ikke direkte sammenlignelige med indeværende års tal.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Hvile-i-sig-selv princippet

Egtved Varmeværk 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 i nettoomsætningen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren, og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at varmekærket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile-i-sig-selv" princippet.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at varmekærket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile-i-sig-selv" princippet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tidsmæssige forskelle i kundebetalinger

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsanlæg, varmemålere og andet driftsmateriel 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 hensatte forpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varme, målerleje, faste bidrag og indtægter ved elproduktion m.v. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle omkostninger til produktion af varme og el, herunder brændselsomkostninger, lønninger og gager samt afskrivninger.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varme solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til drift af ledningsnet, lønninger og gager, varmetab i ledningsnet samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger er indeholdt i produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 poster direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	20 år	0 %
Produktionsanlæg, sol, kraftvarmeanlæg, elkedel	5-30 år	0 %
Distributionsanlæg varmecentral, ledningsnet	10-35 år	0 %
Øvrige driftsmidler	3-8 år	0 %

Tilslutningsbidraget opkrævet hos forbrugerne fratrækkes i kostprisen for det pågældende ledningsnets kostpris, hvorved bidraget indtægtsføres over den forventede brugstid for ledningsnettet. Herved tilstræbes en symmetrisk resultatføring af indtægter og udgifter. Såfremt tilslutningsbidraget overstiger det pågældende nets kostpris, indtægtsføres "avancen".

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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/andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andelsbeviser i DFP, Dansk Fjernvarmes Projektselskab A.m.b.A og DDF-EDB A.m.b.A optages til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end det regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i varmeforsyningsloven. Af denne fremgår det, at varmeforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf udgør egenkapitalen 31. december 2019 egenkapitalen pr. 1. marts 1981. Egenkapitalen kan ikke udloddes til andelshaverne.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Som følge af hvile-i-sig-selv princippet er der ikke basis for at indregne udskudt skatteaktiv i fuldt omfang, men alene med den del, der kan henføres til tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, og som forventes udlignet over en kortere årrække.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

	2019	2018
1 Nettoomsætning	15.471.071	7.517.254
2 Produktionsomkostninger	-10.877.745	-5.444.755
3 Over-/underdækning samt tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	-962.071	-175.404
BRUTTORESULTAT	3.631.255	1.897.095
4 Distributionsomkostninger	-2.425.731	-1.136.707
5 Administrationsomkostninger	-816.648	-411.951
6 Andre driftsindtægter	231.480	15.500
7 Andre driftsomkostninger	-1.400	-13.287
KAPACITETSOMKOSTNINGER	-3.012.299	-1.546.445
DRIFTSRESULTAT	618.956	350.650
8 Finansielle indtægter	877	1.027
9 Finansielle omkostninger	-619.833	-351.677
RESULTAT FØR SKAT	0	0
RESULTAT	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
AKTIVER

	2019	2018
10 Grunde og bygninger.....	8.846.301	7.397.488
10 Kraftvarme, sol, elkedel m.v.	20.846.562	22.588.497
10 Ledningsnet.....	11.961.854	12.400.217
10 Øvrige driftsmidler	2.004.523	201.095
10 Materielle anlægsaktiver under opførelse	774.274	0
Materielle anlægsaktiver.....	44.433.514	42.587.297
Andelsbeviser.....	12.300	12.300
Finansielle anlægsaktiver.....	12.300	12.300
ANLÆGSAKTIVER.....	44.445.814	42.599.597
11 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	113.343	410.665
Andre tilgodehavender	576.226	48.881
Periodeafgrænsningsposter	14.826	164.766
Tilgodehavender.....	704.395	624.312
Likvide beholdninger	8.793.842	10.592.377
OMSÆTNINGSAKTIVER	9.498.237	11.216.689
AKTIVER.....	53.944.051	53.816.286

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
PASSIVER

	2019	2018
Bunden reserve	1.695.960	1.695.960
EGENKAPITAL.....	1.695.960	1.695.960
12 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	16.238.847	16.478.164
HENSATTE FORPLIGTELSE.....	16.238.847	16.478.164
Kreditinstitutter.....	27.055.517	28.734.943
13 Langfristede gældsforpligtelser	27.055.517	28.734.943
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	1.701.926	2.223.796
Forudbetalinger fra kunder	0	115.060
14 Overført overdækning til næste år jfr. varmeforsyningslovens bestemmelser	1.540.854	339.466
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.544.877	2.991.734
Anden gæld	306.294	316.689
15 Skyldig efterbetaling, forbrugere	859.776	920.474
Kortfristede gældsforpligtelser.....	8.953.727	6.907.219
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	36.009.244	35.642.162
PASSIVER	53.944.051	53.816.286
16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
18 Nærtstående parter		

NOTER

	2019	2018
1 Nettoomsætning		
Varme: 17.426 MWh (2. halvår 2018, 6.275 MWh).....	9.369.767	3.052.876
Afkølingsafgift	97.283	32.769
Fast afgift.....	3.746.201	1.863.828
Målerleje	479.751	238.500
Elsalg incl. rådighedsbeløb	1.778.069	2.329.281
Nettoomsætning i alt.....	15.471.071	7.517.254
2 Produktionsomkostninger		
Gas	7.039.132	3.703.804
El og vand.....	888.125	290.078
Personaleomkostninger.....	634.969	288.461
Lokaleomkostninger	63.962	18.512
Forsikringer.....	200.033	95.362
Service.....	63.362	55.368
Værktøj	6.364	0
Konsulentbistand	4.603	4.571
Afskrivninger bygninger.....	235.260	117.630
Afskrivninger kraftvarmeanlæg.....	1.741.935	870.969
Produktionsomkostninger i alt	10.877.745	5.444.755
3 Over-/underdækning samt tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		
Årets over-/underdækning	1.365.228	642.034
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	-3.276.967	-1.734.735
Afskrivninger indregnet i varmeprisen	2.942.654	1.541.623
Henlæggelser efter varmforsyningsloven.....	-62.480	-270.000
Øvrige poster reguleret.....	-6.364	-3.518
Over-/underdækning samt tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling i alt	962.071	175.404

NOTER

	2019	2018
4 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse	1.022.012	357.391
Lokaleomkostninger	63.962	18.512
Autoudgifter	39.983	14.667
Afskrivninger, ledningsnet	1.208.794	703.766
Afskrivninger, øvrige driftsmidler	90.980	42.371
Distributionsomkostninger i alt	2.425.731	1.136.707
5 Administrationsomkostninger		
Kontorhold	80.384	45.911
Personaleomkostninger	317.485	144.231
Lokaleomkostninger	31.981	9.256
Møder, rejser og repræsentation	22.055	41.630
Kursus	17.489	12.550
NETS gebyr, edb-omkostninger	31.615	22.645
Revisorhonorar	45.000	59.500
Advokathonorar	69.905	0
Økonomisk rådgivning og regnskabsmæssig assistance	43.759	0
Forsikringer og kontingenter	156.975	76.228
Administrationsomkostninger i alt	816.648	411.951
6 Andre driftsindtægter		
Flytteafregninger og gebyrer	-27.825	-15.500
Tilslutninger, indtægtsført	-163.840	0
Manglende betalinger, flyttere	-32.815	0
Avance ved salg af anlægsaktiver	-7.000	0
Andre driftsindtægter i alt	-231.480	-15.500
7 Andre driftsomkostninger		
Tab på debitorer	1.400	13.287
Andre driftsomkostninger i alt	1.400	13.287

NOTER

	2019	2018			
8 Finansielle indtægter					
Renter, forbrugere	877	1.027			
Finansielle indtægter i alt	877	1.027			
9 Finansielle omkostninger					
Periodiserede renter, primo	-111.178	-115.955			
Periodiserede renter, ultimo	103.859	111.178			
Renteudgifter, i øvrigt	49.953	22.838			
Renteudgifter, Kommune Kredit	394.299	205.664			
Garantiprovision	182.900	127.952			
Finansielle omkostninger i alt	619.833	351.677			
10 Materielle anlægsaktiver					
	Grunde og bygninger	Kraftvarme, sol, elkedel m.v.	Ledningsnet	Øvrige driftsmidler	Materielle anlægsaktiver under opførelse
Kostpris, primo	12.877.098	37.576.264	29.852.879	472.389	0
Tilgang i årets løb	1.684.073	0	770.430	1.894.408	774.274
Kostpris 31. december 2019	14.561.171	37.576.264	30.623.309	2.366.797	774.274
Af-/nedskrivninger, primo	-5.479.610	-14.987.767	-17.452.662	-271.294	0
Årets af-/nedskrivninger	-235.260	-1.741.935	-1.208.793	-90.980	0
Af-/nedskrivninger 31. december 2019	-5.714.870	-16.729.702	-18.661.455	-362.274	0
Materielle anlægsaktiver i alt	8.846.301	20.846.562	11.961.854	2.004.523	774.274

NOTER

	2019	2018		
11 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser				
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	113.343	410.665		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	113.343	410.665		
12 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger				
Afskr. mv på anlægsaktiver (vfl)	16.063.847	15.903.164		
Henlæggelser (vfl)	600.000	870.000		
Årets henlæggelser	-400.000	-270.000		
Hensat til tab på debitorer	-25.000	-25.000		
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling i alt	16.238.847	16.478.164		
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
13 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	30.958.739	28.757.443	1.701.926	20.392.113
	30.958.739	28.757.443	1.701.926	20.392.113
	2019	2018		
14 Overført overdækning til næste år jfr. varmemforsyningslovens bestemmelser				
Saldo primo	339.466	0		
Årets over-/underdækning	1.201.388	339.466		
Overført overdækning til næste år jfr. varmemforsyningslovens bestemmelser i alt	1.540.854	339.466		

NOTER

	2019	2018
15 Skyldig efterbetaling, forbrugere		
Skyldig efterbetaling, forbrugere	834.776	895.474
Hensat til tab på debitorer	25.000	25.000
Skyldig efterbetaling, forbrugere i alt.....	859.776	920.474

16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på leverede varer og ydelser.

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed over for kreditinstitutter.

18 Nærtstående parter

Selskabets ledelse anser ingen for omfattet af oplysningskravet om nærtstående parter med bestemmende indflydelse jfr. § 98 c, stk. 1. Transaktioner med nærtstående parter omfatter alene bestyrelsesmedlemmernes køb af varme i varmekædet på normale vilkår.

Formandshonoraret udgør kr. 43.016.