

Skjern Fjernvarme A.m.b.a.

CVR-nr. 46 07 69 15

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 13. maj 2019.

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4 - 6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9 - 12
Resultatopgørelse	13
Balance	14 - 15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17 - 22

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Skjern Fjernvarme A.m.b.a. Nykærsvej 8 6900 Skjern Telefon: 97 35 14 44 CVR-nr.: 46 07 69 15 Stiftet: 22. juni 1950 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Bjarne Bødtker Peter Jensen Niels H. Skovsgaard Nielsen Torben Bersang Allan Trip Nielsen
Driftsleder	Heine Pedersen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelse	A/S Sydbank Bredgade 48 6900 Skjern

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og driftsleder har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Skjern Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

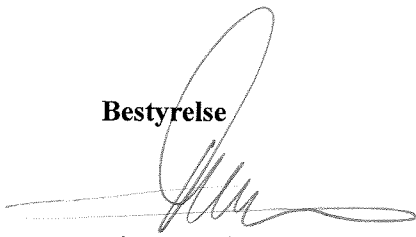
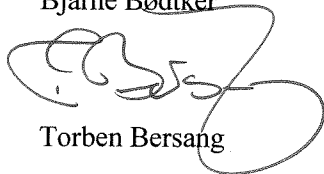
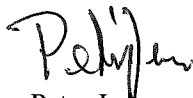
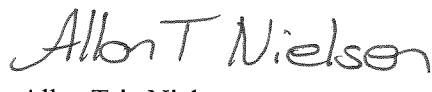
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 23. april 2019

Driftsleder


Heine Pedersen

Bestyrelse


Bjarne Bødtker
Torben Bersang
Peter Jensen
Allan Trip Nielsen
Niels H. Skovsgaard Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skjern Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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”. 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.

Fremhævelser af forhold vedrørende revisionen

Skjern Fjernvarme A.m.b.a. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2018 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2019. Vi skal fremhæve at resultatbudgettet, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke har været underlagt revision.

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 væsent-

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

lige, 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 tilside-sættelse 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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

Skjern, den 23. april 2019

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 15 80 77 76


Morten Olesen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 43455

HOVED- OG NØGLETAL

	2018	2017	2016	2015	2014
Antal forbrugere (inst. målere)	3.282	3.262	3.220	3.196	3.183
Solgt varme i MWh	62.477	61.094	60.295	60.947	54.465
Graddage	2.654	2.705	2.715	2.643	2.479
Pris pr. kWh	0,370	0,382	0,400	0,410	0,420
Antal m ² til fast afgift	595.030	591.319	589.834	576.303	570.587
Fast afgift pr. m ²	7,00/14,00	7,00/14,00	7,00/14,00	7,00/14,00	7,00/14,00
Målerbidrag	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
Træpilleforbrug i tons	0	0	0	3.608	4.472
Træflisforbrug i tons	8.632	9.911	9.980	4.162	0
Olieforbrug i tons	0	1	17	6	28
Naturgasforbrug i t.m ³	575	537	975	999	1.051
Vest-centralen (prod. i MWh)	0	0	128	15.420	19.916
Øst-centralen gas (prod. i MWh)	4.100	4.088	9.234	9.810	10.071
Øst-centralen flis (prod. i MWh)	25.022	27.016	27.700	11.185	0
Syd-centralen (prod. i MWh)	91	624	912	230	393
Købt af overskudsvarme i MWh	47.449	44.552	40.609	39.244	40.151
Produktion i alt i MWh (inkl. køb)	76.662	76.280	78.583	75.889	70.531
Ledningstab i %	19,4	19,0	21,8	21,4	21,3
Resultatopgørelse i tkr.					
Nettoomsætning	34.749	36.256	37.351	38.525	35.949
Bruttoresultat	13.983	16.246	16.566	12.928	8.428
Resultat før finansielle poster	4.575	5.530	5.765	1.809	1.701
Resultat før henlæggelser	3.581	4.684	5.060	1.222	1.429
Årets resultat	218	436	411	(1.878)	1.429
Balance i tkr.					
Balancesum	79.868	82.405	77.669	59.840	41.150
Egenkapital excl. henlæggelser	4.885	4.667	4.231	3.820	5.698
Pengestrømme i tkr.					
Driftsaktivitet	8.719	14.280	(1.118)	(1.118)	14.181
Investeringsaktivitet	(5.000)	(16.073)	(31.864)	(31.864)	(10.828)

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er produktion og distribution af varmt vand til rumopvarmning og opvarmning af brugsvand i Skjern og i samproduktion hermed produktion af el til nettet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende i forhold til selskabets strategi og forventninger.

Usikkerheder ved indregning og måling

Der er ikke særlige usikkerheder forbundet med indeværende års regnskab.

Investeringer

Årets investeringer i materielle anlægsaktiver har udgjort 5.000 tkr. jævnfør note 12.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Skjern Fjernvarme A.m.b.a. for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, med tilvalg af enkelte regler for klasse B og C-virksomheder og tilpasset i overensstemmelse med reglerne i varmeforsyningsloven m.h.t. henlæggelser til investeringer m.v.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Der er i regnskabsåret foretaget ændring i den maksimale afskrivningsperiode vedrørende ledningsnet fra 30 år til 25 år. Ændringen har forøget årets afskrivninger med 567 tkr. og reduceret årets resultat tilsvarende. Aktiver og egenkapital er formindsket med 567 tkr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og aktivets eller forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varme indenfor forsyningsområdet, indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, med det beløb, som er opgjort i henhold til de udarbejdede flytte- og årsopgørelser. Investeringsbidrag og ledningsetableringsbidrag indregnes i det år, hvor levering har fundet sted. I nettoomsætningen indregnes desuden tilskud, der knytter sig til produktion eller levering af el. Salg af el indregnes på leveringstidspunktet.

Andre driftsindtægter

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt kursregulering/-nedskrivning af finansielle anlægsaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, ledningsnet, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar samt afregningsmålere måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og henlæggelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger	30 år
Ledningsnet	15 - 25 år
SRO-anlæg	5 - 10 år
Produktionsanlæg	10 år
Driftsmateriel og inventar	5 år
Afregningsmålere	10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Nedskrivning på 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

Varebeholdninger

Rør og øvrige materialer måles til genanskaffelsespriser eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Olie- og træflisbeholdning måles til kostpriser eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Forudbetalte energibesparelser

Skjern Fjernvarme er underlagt krav om afholdelse af omkostninger for at opnå energibesparelser. Omkostninger til energibesparelser udover det årlige krav aktiveres og modregnes i fremtidige energisparekrav.

Egenkapital

Skjern Fjernvarme er omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmforsyningslov.

Af denne lov fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er egenkapitalen pr. 31. december 2018 uændret i forhold til den af Energitilsynet fastsatte indskudskapital pr. 1. august 1981.

Overført overskud

Som følge af varmforsyningslovens bestemmelser om egenkapital bliver eventuelt overskud overført og indregnet i efterfølgende års priser.

Henlæggelser til nye investeringer

Varmforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer og istandsættelser. Henlæggelsen kan pr. år maksimum andrage 20% af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan maksimal udgøre 75% af investeringsplanen. Da bestyrelsen i henhold til investeringsplanen forventer større beløb anvendt til nyinvesteringer inden for de kommende 5 år, er der ultimo indeværende regnskabsår i alt henlagt 8.859 tkr. til ovennævnte formål.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat fremkommer i de tilfælde, hvor der er midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige værdier og de skattemæssige værdier af selskabets aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat måles med den aktuelle skatteprocent og oplyses under eventualposter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter køb og salg af materielle- og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, samt kortfristede gældsforpligtelser til pengeinstitut.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Note	2018	2017	Ej revideret Budget 2019
1 Nettoomsætning	34.748.909	36.256.233	33.108.000
2 Direkte produktionsomkostninger	17.619.340	16.743.307	17.305.000
3 Personaleomkostninger	1.393.842	1.327.432	1.354.000
	19.013.182	18.070.739	18.659.000
Dækningsbidrag	15.735.727	18.185.494	14.449.000
4 Indirekte produktionsomkostninger	1.752.354	1.939.279	1.748.000
Bruttoresultat	13.983.373	16.246.215	12.701.000
5 Distributionsomkostninger	3.362.193	3.312.646	3.251.000
6 Administrationsomkostninger	1.844.022	1.851.971	1.871.000
7 Tab på debitorer	1.001	42.753	0
8 Afskrivninger	6.971.307	6.259.953	6.726.000
	12.178.523	11.467.323	11.848.000
Resultat af primær drift	1.804.850	4.778.892	853.000
9 Andre driftsindtægter	2.770.040	751.327	1.120.000
Resultat for finansielle poster	4.574.890	5.530.219	1.973.000
10 Finansielle omkostninger	(993.491)	(846.182)	(951.000)
Resultat for henlæggelser	3.581.399	4.684.037	1.022.000
Henlagt til nye investeringer	(3.363.000)	(4.248.000)	(1.515.000)
ÅRETS RESULTAT	218.399	436.037	(493.000)
Overført fra sidste år	746.111	310.074	964.510
Til disposition	964.510	746.111	471.510
Forslag til resultatdisponering			
Overført til overført overskud	964.510	746.111	471.510
Disponeret i alt	964.510	746.111	471.510

BALANCE 31. DECEMBER

Note	2018	2017
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Grunde og bygninger	16.355.441	17.348.723
Ledningsnet	43.448.891	43.358.685
Produktionsanlæg	15.460.938	18.504.935
Driftsmateriel og inventar	782.818	1.076.603
Afregningsmålere	291.261	294.826
11 Materielle anlægsaktiver	76.339.349	80.583.772
Kapitalandele	29.200	29.200
12 Finansielle anlægsaktiver	29.200	29.200
ANLÆGSAKTIVER I ALT	76.368.549	80.612.972
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Rør og øvrige materialer	107.345	102.105
Oliebeholdning	73.372	73.372
Træflisbeholdning	27.630	56.779
Varebeholdninger	208.347	232.256
13 Tilgodehavender fra salg	1.029.870	848.705
14 Andre tilgodehavender	1.845.738	339.167
15 Forudbetalt energibesparelse	0	0
Tilgodehavender	2.875.608	1.187.872
16 Likvide beholdninger	415.979	371.889
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.499.934	1.792.017
AKTIVER I ALT	79.868.483	82.404.989

BALANCE 31. DECEMBER

Note	2018	2017
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Egenkapital	3.920.743	3.920.743
Overført overskud	964.510	746.111
Henlæggelser til nye investeringer	8.859.000	7.266.000
17 EGENKAPITAL I ALT	13.744.253	11.932.854
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
Gæld til kreditinstitut	34.256.159	36.049.387
18 Langfristede gældsforpligtelser	34.256.159	36.049.387
 18 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.828.452	1.807.263
Tilbagebetalinger til forbrugerne	1.385.962	1.635.344
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.167.662	4.756.566
Gæld til pengeinstitut	23.872.362	25.740.048
19 Anden gæld	613.633	483.527
Kortfristede gældsforpligtelser	31.868.071	34.422.748
 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	66.124.230	70.472.135
 PASSIVER I ALT	79.868.483	82.404.989
 20 Eventualposter m.v.		
21 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Note	2018	2017
Årets resultat	218.399	436.037
22 Reguleringer	10.916.336	11.354.135
23 Ændringer i driftskapital	(1.452.337)	3.299.944
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	9.682.398	15.090.116
Renteudbetalinger og lignende	(962.936)	(809.955)
Pengestrømme fra ordinær drift	8.719.462	14.280.161
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET	8.719.462	14.280.161
Tilgang grunde og bygninger	(207.313)	(4.595.183)
Tilgang ledningsnet	(4.610.480)	(10.240.840)
Tilgang produktionsanlæg	0	(253.815)
Tilgang driftsmateriel og inventar	(78.088)	(983.255)
Tilgang afregningsmålere	(104.541)	0
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET	(5.000.422)	(16.073.093)
Afdrag på langfristet gæld	(1.807.264)	(1.786.320)
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET	(1.807.264)	(1.786.320)
Ændring i likvider	1.911.776	(3.579.252)
Likvider 1. januar	(25.368.159)	(21.788.907)
LIKVIDER 31. DECEMBER	(23.456.383)	(25.368.159)
Likvider:		
Kontant kassebeholdning	9.386	4.399
Indestående i pengeinstitut	406.593	367.490
Kortfristet gæld til pengeinstitut	(23.872.362)	(25.740.048)
	(23.456.383)	(25.368.159)

NOTER

Note	2018	2017
1 NETTOOMSÆTNING		
Varme		
Forbrugsafgifter	23.145.141	23.378.584
Faste afgifter	7.655.005	7.588.142
Målerbidrag	984.034	973.857
Afkølingsafgifter	98.346	116.249
Regulering fast afgift for tidligere år	0	(10.640)
Elsalg	1.401.365	865.663
Grundbeløb	1.551.806	3.396.614
Balanceansvar, gebyr	(86.788)	(52.236)
	34.748.909	36.256.233
2 DIREKTE PRODUKTIONSOMKOSTNINGER		
Køb af naturgas	2.214.132	2.143.519
Køb af træflis	4.504.436	4.419.333
Køb af overskudsvarme	9.986.378	9.253.891
Askedeponering	70.966	70.711
El, vand og varme	814.279	851.953
Lager af træflis og olie, primo	130.151	134.051
Lager af træflis og olie, ultimo	(101.002)	(130.151)
	17.619.340	16.743.307
3 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger og gager	3.717.304	3.599.826
Multimedie	(19.026)	(17.654)
Pensionsbidrag	394.953	373.497
ATP	30.869	27.881
Andre omkostninger til social sikring	139.239	101.171
Løntilskud og -refusioner	(121.170)	0
Samlede omkostninger til gager og lønninger	4.142.169	4.084.721
Andel overført til anlægsomkostninger	(690.075)	(784.069)
Andel overført til distributionsomkostninger	(1.134.523)	(1.080.468)
Andel overført til administrationsomkostninger	(923.729)	(892.752)
	1.393.842	1.327.432
Gennemsnitligt antal helårsansatte	8	8

NOTER

Note	2018	2017
4 INDIREKTE PRODUKTIONSOMKOSTNINGER		
Personaleomkostninger og arbejdsudstyr	102.384	110.810
Forsikringer og ejendomsskat	443.111	442.603
Miljøafgift og myndighedsbehandling	93.896	52.016
Konsulentassistance	73.305	66.841
Vedligeholdelse, grunde og bygninger	184.715	336.314
Vedligeholdelse, produktionsanlæg	766.347	828.992
Andel af autodrift varebiler	87.101	94.278
Kursus	1.495	7.425
	1.752.354	1.939.279
5 DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER		
Andel af lønomkostninger	1.134.523	1.080.468
Vedligeholdelse ledningsnet	655.091	557.394
Vedligeholdelse målere	158.202	39.973
EDB omkostninger	191.499	347.414
Konsulentassistance	46.743	109.859
Energirådgivning/-besparelse	1.063.093	1.066.284
Kursus	42.145	34.516
Andel af autodrift varebiler	70.897	76.738
	3.362.193	3.312.646
6 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER		
Andel af lønomkostninger	713.129	679.152
Andel af autodrift varebiler	44.564	48.235
Telefon	45.057	55.361
Revision og årsregnskab	60.000	65.000
Øvrig regnskabsmæssig assistance	30.250	34.620
Juridisk assistance	12.676	11.670
EDB-omkostninger	267.120	271.275
Kontorartikler og tryksager	19.784	17.329
Cirkulærer og tidsskrifter	6.516	5.602
Porto og gebyr	28.202	26.182
Opkrævningsgebyr, Betalingsservice	73.665	73.966
Kontingenter	118.199	115.053
Transport	1.419.162	1.403.445

NOTER

Note	2018	2017
6 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER (fortsat)		
Transport	1.419.162	1.403.445
Kursus	16.906	18.247
Annoncer incl sms-service	26.196	71.913
Konsulentassistance m.v.	104.598	40.651
Bestyrelsesomkostninger	268.099	282.515
Generalforsamling	9.061	5.876
Åbent hus - ny administration	0	29.324
	1.844.022	1.851.971
7 TAB PÅ DEBITORER		
Tab på debitorer	1.001	42.753
	1.001	42.753
8 AFSKRIVNINGER		
Grunde og bygninger	697.057	666.922
Ledningsnet	2.750.274	2.144.272
Produktionsanlæg	3.043.997	2.924.410
Driftsmateriel og inventar	371.873	343.824
Afregningsmålere	108.106	180.525
	6.971.307	6.259.953
9 ANDRE DRIFTSINDTÆGTER		
Lejeindtægt, antenneplads	173.317	189.902
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	411.462	0
Salg af overskydende CO ₂ kvoter	2.011.847	391.632
Andre indtægter	91.894	91.553
Rykkergebyrer	18.100	19.400
Flyttegebyrer	63.420	58.840
	2.770.040	751.327
10 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteomkostninger pengeinstitut	361.988	344.673
Låneomkostninger pengeinstitut	5.000	5.000
Renteomkostninger KommuneKredit	438.423	459.423
Amortiserede låneomkostninger KommuneKredit	35.225	36.912
Garantiomkostninger, KommuneKredit	152.855	0
Kreditorer	0	174
	993.491	846.182

NOTER

Note

11	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Produktionsanlæg
	Kostpris 1. januar 2018	26.578.081	65.327.664	43.187.512
	Tilgang	207.313	4.872.288	0
	Afgang	(1.231.804)	0	0
	Modtaget ledningsetableringsbidrag m.v.	0	(261.808)	0
	Kostpris 31. december 2018	25.553.590	69.938.144	43.187.512
	Afskrivninger 1. januar 2018	9.229.358	21.968.979	24.682.577
	Årets afskrivninger	697.057	2.750.274	3.043.997
	Anvendt af tidligere års hensættelser	0	1.770.000	0
	Tilbageførsel af afskrivning på udgåede aktiver	(728.266)	0	0
	Afskrivninger 31. december 2018	9.198.149	26.489.253	27.726.574
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	16.355.441	43.448.891	15.460.938
		Driftsmateriel og inventar	Afregningsmålere	
	Kostpris 1. januar 2018	2.761.806	6.747.385	
	Tilgang	78.088	104.541	
	Kostpris 31. december 2018	2.839.894	6.851.926	
	Afskrivninger 1. januar 2018	1.685.203	6.452.559	
	Årets afskrivninger	371.873	108.106	
	Afskrivninger 31. december 2018	2.057.076	6.560.665	
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	782.818	291.261	
12	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		Kapitalandele	
	Kostpris 1. januar 2018		29.200	
	Kostpris 31. december 2018		29.200	
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		29.200	
13	TILGODEHAVENDER FRA SALG	31/12 2018	31/12 2017	
	Tilgodehavender fra salg	1.029.870	848.705	
		1.029.870	848.705	

NOTER

Note	31/12 2018	31/12 2017
14 ANDRE TILGODEHAVENDER		
Tilgodehavende moms	0	5.132
Salg af overskydende CO ₂ kvoter	916.450	0
Salg af Kongevej 41	915.000	0
Andre tilgodehavender	14.288	334.035
	1.845.738	339.167
15 FORUDBETALTE ENERGIBESPARELSER		
Kostpris 1. januar 2018	0	184.795
Tilgang	1.063.093	881.489
Anvendt	(1.063.093)	(1.066.284)
	0	0
16 LIKVIDE BEHOLDNINGER		
Indestående i pengeinstitut	406.593	367.490
Kassebeholdning	9.386	4.399
	415.979	371.889
17 EGENKAPITAL		
Egenkapital	3.920.743	3.920.743
Overført overskud 1. januar	746.111	310.074
Overført til resultatdisponering	(746.111)	(310.074)
Henlæggelse af årets resultat	964.510	746.111
Overført overskud 31. december	964.510	746.111
Henlæggelse til nye investeringer 1. januar	7.266.000	5.719.000
Henlæggelse af årets resultat	3.363.000	4.248.000
Anvendt til grunde og bygninger	0	(1.813.000)
Anvendt til ledningsnet	(1.770.000)	(888.000)
Henlæggelse til nye investeringer 31. december	8.859.000	7.266.000
	13.744.253	11.932.854

NOTER

Note	31/12 2018	31/12 2017
18 GÆLD TIL KREDITINSTITUT		
Kommunekredit, opr. 40.000.000 kr. restløbetid 18 år	36.406.416	38.213.680
Amortiserede låneomkostninger	(321.805)	(357.030)
Samlet gæld	36.084.611	37.856.650
Forfald næste år	(1.828.452)	(1.807.263)
	34.256.159	36.049.387
 Heraf forfald efter mere end 5 år	 27.047.257	 28.962.977
19 ANDEN GÆLD		
Skyldig moms	136.547	0
Skyldig feriepengeforpligtelse	114.848	113.487
Skyldig afspadsering	30.687	51.489
Skyldig løn	33.427	53.355
Skyldige feriepenge	208.307	169.205
Skyldig ATP	8.875	7.979
Skyldige periodiserede renter	80.942	85.612
Skyldige omkostninger	0	2.400
	613.633	483.527
20 EVENTUALPOSTER M.V.		
Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 6.989 tkr., som ikke er afsat i balancen.		
21 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		
Til sikkerhed for feriepenge er der på særskilt konto i Sydbank deponeret 200 tkr.		
	2018	2017
22 PENGESTRØMSOPGØRELSE - REGULERINGER		
Andre finansielle omkostninger	993.491	846.182
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	6.971.307	6.259.953
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	(411.462)	0
Henlagt til nye investeringer	3.363.000	4.248.000
	10.916.336	11.354.135
23 PENGESTRØMSOPGØRELSE - ÆNDRINGER I DRIFTSKAPITAL		
Ændring i varebeholdninger	23.909	13.762
Ændring i tilgodehavender	(772.736)	2.384.110
Ændringer i kortfristede gældsforpligtelser i øvrigt	(703.510)	902.072
	(1.452.337)	3.299.944