

ÅRSRAPPORT 2018

57. REGNSKABSÅR



Hovmarken 2 · 8520 Lystrup · Tlf. 86 22 16 99 · www.lystrupfjernvarme.dk

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018 (01.04. – 31.12.2018)	10
Balance pr. 31.12.2018	11
Noter	13
Budget 2019, ej underlagt revision	17
Anvendt regnskabspraksis	18

Selskabsoplysninger

Selskab

Lystrup Fjernvarme A.m.b.A.

Hovmarken 2

8520 Lystrup

CVR-nr.: 42 12 58 14

Hjemsted: Aarhus

Telefon: 86 22 16 99

Bestyrelse

Rasmus Ry Nielsen, formand

Kim Behnke, næstformand

Per Brix Østergaard

Frits Lindgren

Palle Jørgensen

Leif Jensen

Kim Bo Almskou

Direktion

Poul Brian Skou

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2018 - 31. december 2018 for Lystrup Fjernvarme A.m.b.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med Forsyningstilsynets bestemmelser og 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. april 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 18. februar 2019

Direktion



Poul Brian Skou

Bestyrelse



Rasmus Ry Nielsen
Formand



Kim Behnke
næstformand



Per Brix Østergaard



Frits Lindgren



Palle Jørgensen



Leif Jensen



Kim Bo Almskou

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Lystrup Fjernvarme A.m.b.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lystrup Fjernvarme A.m.b.A. for regnskabsåret 01.04.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Forsyningstilsynets bestemmelser og årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2018 - 31.12.2018 er i overensstemmelse med Forsyningstilsynets bestemmelser og årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Selskabet har som sammenligningstal i resultatopgørelsen medtaget budgettal. Tillige indgår budgettal for 2019 i årsregnskabet. Budgettal har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Forsyningstilsynets bestemmelser og 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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. Fejlinformation 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 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 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 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.

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.

Aarhus, den 18. februar 2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56



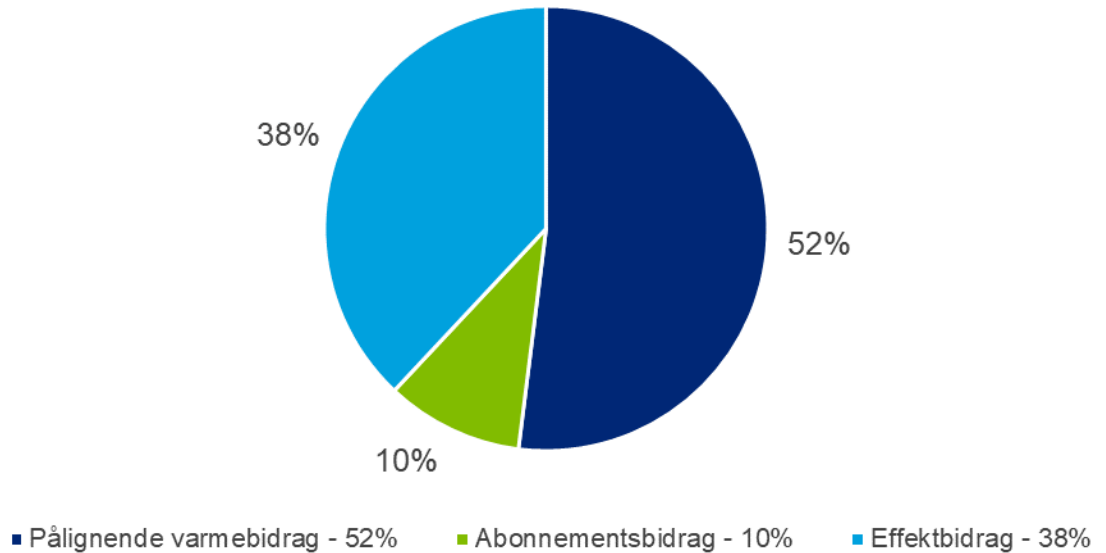
Klaus Tvede-Jensen
statsautoriseret revisor
MNE nr.: mne23304

Ledelsesberetning

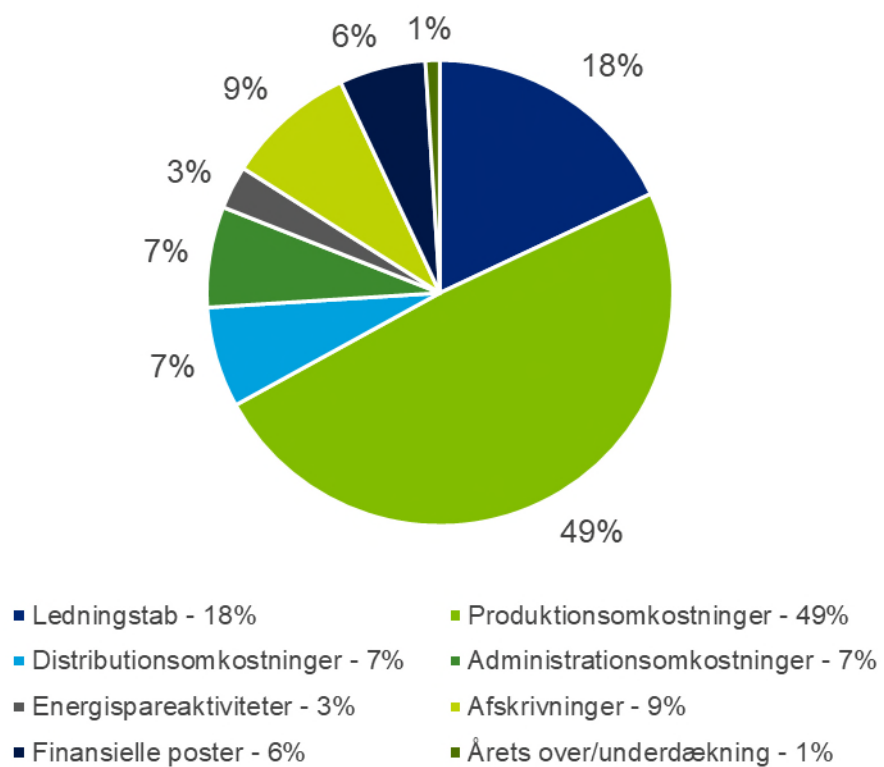
	(9 mdr.) 2018 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Nettoomsætning	31.542	51.418	47.530	45.783	46.936
Salg i MWh	40.578	80.300	73.172	70.102	64.025
Salg i kr.	31.544	51.410	47.530	45.738	46.866
Forbrugerafhængig takst pr. MWh, ekskl. moms	410	380	400	400	480
Effektbidrag pr. m ² , ekskl. Moms	15,00	15,00	15,00	15,50	15,50
Køb i MWh	55.572	103.527	94.561	92.220	85.616
Køb i kr.	20.639	38.141	34.691	30.259	31.802
Ledningstab i %	26,9	22,5	22,6	24,4	25,2
Ledningstab i kr.	5.580	8.589	7.870	7.392	8.110
Nettoinvesteringer i materielle anlægsaktiver	6.331	5.530	4.693	4.634	11.361
Afskrivninger	2.973	3.820	3.646	3.513	3.534
Årets henlæggelser	0	400	200	500	0
Over-underdækning til indregning i kommende års priser	438	(327)	4.168	2.563	1.501
Antal brud på ledningsnettet	1	4	10	6	10
Antal flyttere	252	427	398	293	298
Elforbrug i kWh	155.890	304.339	331.375	300.821	313.867
Vandpåsætning til fjernvarmenet i m ³	1.970	4.065	4.230	4.875	10.877

Ledelsesberetning

Indtægtsfordeling



Indtægternes anvendelse



Ledelsesberetning

Det har været et omstillings år for Lystrup Fjernvarme, hvor vi navnlig har koncentreret os om to forhold nemlig behovet for investeringer i de kommende år og ændring af regnskabsåret, så vi nu følger kalenderåret.

Det betyder, at nærværende ledelsesberetning kun dækker en periode på 9 måneder. Omlægningen af regnskabsåret har haft betydning for alle forbrugere. Årsaflæsningen blev foretaget den 31. december og acontoraterne er ændret fra 10 årlige til 6 årlige. Den bagvedliggende årsag er ændret lovgivning og har efter to generalforsamlinger også medført, at afholdelsen af den årlige generalforsamling er blevet rykket frem til marts. I forbindelse med ikke mindst omlægning af acontoraterne har Lystrup Fjernvarme intensiveret informationen om de nye betalingsbetingelser. Såvel gamle kendte informationsmetoder som annoncer i Lokalavisen, og nye metoder med anvendelse af sociale medier som Facebook har været brugt. Målt på antallet af henvendelser i tilknytning til januar-acontobidraget kan det konkluderes, at informationen har virket samtidig med, at det tydeligvis er vanskeligt at ramme med informationen på præcis det tidspunkt, hvor forbrugeren har behov for oplysningen.

Den største del af Lystrup Fjernvarmes investeringsbehov knytter sig erfaringsmæssigt til de årlige ledningsrenoveringer. I løbet af året er der foretaget en gennemgående analyse af ledningsnettet for præcist at fastslå de kommende års investeringsbehov. Analysen, der for første gang er foretaget af egen ingeniør, bekræfter, at Lystrup Fjernvarmes ledningsnet er i en rigtig pæn stand. Der har i de senere år været en øget renoveringsindsats, hvor der især har været fokuseret på at få udskiftet gamle betonkanaler, der har et stort varmetab. Det procentvise varmetab viser over årene en tydelig nedadgående tendens, og forbruget af spædevand ligger tilsvarende meget lavt og vidner om et ledningsnet, der er tæt og kun har få brud. Det årlige investeringsbehov vurderes til at skal have samme niveau som i de senere år. Det vil sige i gennemsnit 5 millioner kroner excl. moms om året.

Årets ledningsrenovering er foretaget på hovedledninger og 111 stikledninger på Fyrrebakken, Granbakken, Porsbakken, Spergelbakken, Slåenbakken, Kæruldbakken, Per Kjals Vej 150 meter (cirka fra Bystævet til Bakkehældet), Bakkehældet 160 meter (cirka to tredjedele af Bakke-hældet). Tidsplanen, med start primo april og afslutning primo december 2018, blev overholdt ligesom prisen for arbejdet holdt sig på det forventede niveau.

Det er en vigtig del at bestyrelsens strategiplan at deltage i udbygningen af NYE, og byudviklingen af området ved Elev er godt i gang. De første 50 huse er færdiggjort og tilsluttet fjernvarmen og de næste er på vej.

Fra den 1. januar 2019 er det blevet dyrere at få varme fra Lystrup Fjernvarme. Den forbrugsafhængige kWh-pris blev sat op fra 0,51 kr. til 0,54 kr., mens den faste afgift pr. m² i kroner var uændret. Målerudgiften (abonnementsbidrag) steg i kroner fra 914,06 (inkl. moms) til 1.218,75. For et standardparcelhus på 130 m² med et forbrug på 18,1 MWh er prisen således steget fra 12.628 kr. incl. moms til 13.385 kr., hvilket er en stigning på i alt 757 kr. svarende til en stigning på knap 6 %. Den væsentligste årsag hertil er en prisstigning fra Varmeplanen på det faste bidrag. De nye priser gældende fra den 1. januar d.å. er anmeldt til Forsyningstilsynet den 20. december 2018.

I 2018 er der indberettet 3.372 MWh i energibesparelser. Kravene til energibesparelser for Lystrup Fjernvarme var for kalenderåret 2018 på 3.212 MWh. En del er egne energibesparelser og en anden del er købte energibesparelser. Mankoen mellem egne besparelser og kravet til samlede energibesparelser skal købes til "markedsprisen". Det er med den samlede energisparerindsats, herunder i forbindelse med ledningsrenovering og besparelser ved modernisering af omløb, lykkedes at nå egne energibesparelser på i alt 991 MWh. I kalenderåret 2017 lå egne energibesparelser på 616 MWh, så resultatet i 2018 må betragtes som meget tilfredsstillende.

Ledelsesberetning

Varmeplan Aarhus, der er Lystrup Fjernvarmes hovedleverandør og vigtigste samarbejdspartner har i 2018 været i gang med at udvikle en ny samarbejdsstrategi. Arbejdet er ikke tilendebragt men er godt i gang, og Lystrup Fjernvarme er centralt placeret i processen med at udvikle en ny strategi. Strategien, der omfatter Varmeplanen og 10 forbrugerejede fjernvarmeværker, skal via tættere samarbejde styrke selskabernes drift og ruste dem til fremtidens rammevilkår.

Vi samarbejder fortsat med de private varmeværker, som er tilsluttet Varmeplan Aarhus. Erfaringsudveksling og konkrete initiativer i forhold til varmeplanen er den konkrete dagsorden for samarbejdet, idet Lystrup Fjernvarme dog gerne ser et tættere og mere forpligtende samarbejde.

Der er registreret 1 rørbrud i 2018 mod 4 i 2017/2018.

Pr. 31. december 2018 var der tilsluttet 4.231 forbrugere. Årets tilvækst er således 56 forbrugere. Tilvæksten i tilsluttet antal m² er 11.176 m².

Årets varmesalg (9 måneder) er på 40.546 MWh. Salget af varme er ca. 8,17 % lavere i forhold til samme periode sidste år. Regnskabsårets graddage har været på 1.237,90 - hvilket er 24,4 % mindre end samme periode i et normalt års graddage. (Normalårets graddage i samme periode var på 1.637,06).

For det kommende regnskabsår 2019 - 12 måneder -, budgetteres med et forbrug (salg) på 80.340 MWh svarende til en stigning i forhold til budget for 2017/18 (12 måneder) på 5,02 %.

Tilbagebetaling til forbrugerne: 2.548.468 kr.

Efterbetaling fra forbrugerne: 573.251 kr.

Resultatopgørelse for 2018 (01.04. – 31.12.2018)

		(Ej revideret)		
	(9 mdr.)	Budget		
	2018	2018		
Note	kr.	t.kr.	2017/18	
			t.kr.	
Nettoomsætning	1	31.542.492	33.465	51.418
Produktionsomkostninger	2	(15.270.267)	(16.781)	(29.795)
Bruttoresultat		16.272.225	16.684	21.623
Distributionsomkostninger	3	(7.682.975)	(8.563)	(11.946)
Administrationsomkostninger	4	(2.313.693)	(2.430)	(2.764)
Energispareaktiviteter		(1.054.718)	(950)	(870)
Afskrivninger		(2.972.506)	(2.865)	(3.820)
Resultat af primær drift		2.248.333	1.876	2.223
Andre driftsindtægter		123.098	94	224
Driftsresultat		2.371.431	1.970	2.447
Finansielle omkostninger		(1.933.698)	(1.970)	(2.374)
Årets resultat før regulering		437.733	0	73
Henlæggelser til fremtidige investeringer		0	0	(400)
Årets over-/underdækning		(437.733)	0	327
Årets resultat		0	0	0

Balance pr. 31.12.2018

	Note	31.12. 2018 kr.	31.03. 2018 t.kr.
Fjernvarmeanlæg og driftsmidler	5	72.969.512	68.694
Materielle anlægsaktiver under udførelse	5	<u>0</u>	<u>917</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>72.969.512</u>	<u>69.611</u>
Anlægsaktiver		<u>72.969.512</u>	<u>69.611</u>
Varebeholdning materialer		<u>95.902</u>	<u>81</u>
Varebeholdninger		<u>95.902</u>	<u>81</u>
Tilgodehavende varmebidrag hos forbrugere		1.189.719	3.680
Tilgodehavende byggemodnings- og tilslutningsafgifter		26.998	0
Overført til kommende års varmeafregning		0	327
Tilgodehavende merværdiafgift		1.238.578	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>4.757.278</u>	<u>2.945</u>
Tilgodehavender		<u>7.212.573</u>	<u>6.952</u>
Likvide beholdninger		<u>5.955.896</u>	<u>10</u>
Omsætningsaktiver		<u>13.264.371</u>	<u>7.043</u>
Aktiver		<u>86.233.883</u>	<u>76.654</u>

Balance pr. 31.12.2018

	Note	31.12. 2018 kr.	31.03. 2018 t.kr.
Tilslutningsafgift pr. 01.03.1981		0	0
Henlæggelser til fremtidige investeringer		0	400
Egenkapital		0	400
Prioritetsgæld		69.912.035	60.694
Langfristede gældsforpligtelser	6	69.912.035	60.694
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		4.123.072	3.520
Kortfristet del af bankgæld		0	1.855
Modtagne forudbetalinger fra kunder		770.853	1.488
Skyldigt varmebidrag til forbrugeren		2.774.911	692
Overført til kommende års varmeafregning		437.733	0
Aarhus Kommunale Værker		5.856.556	4.944
Skyldig lønrelaterede poster		696.800	556
Skyldige renter		180.234	186
Øvrige skyldige anlægs- og driftsudgifter		1.481.689	562
Skyldig merværdiafgift		0	1.757
Kortfristede gældsforpligtelser		16.321.848	15.560
Gældsforpligtelser		86.233.883	76.254
Passiver		86.233.883	76.654
Pantsætninger og eventualforpligtelser	7		

Noter

	(9 mdr.) 2018 kr.	2017/18 t.kr.
1. Nettoomsætning		
Parcelhuse og mindre ejendomme, 28.815 Mwh	11.807.884	22.282
Storforbrugere og boligforeninger, 11.763 Mwh	4.834.155	8.235
Effektbidrag	12.164.329	12.034
Abonnementsbidrag	3.065.153	4.046
Afgift for dårlig afkøling	0	645
Øvrige indtægter	(1.990)	8
Indregning af over-/underdækning fra tidligere år	(327.039)	4.168
	<u>31.542.492</u>	<u>51.418</u>
Totalsalg i alt 40.578 Mwh.		
2. Produktionsomkostninger		
Kraftvarmekøb	11.414.350	25.991
Effektbidrag	9.225.000	12.150
Ledningstab, 26,9% / 22,5%	(5.549.921)	(8.589)
Reparation og vedligeholdelse	68.066	179
Lønninger og gager	112.772	0
Øvrige produktionsomkostninger	0	64
	<u>15.270.267</u>	<u>29.795</u>
3. Distributionsomkostninger		
Ledningstab, 26,9% / 22,5%	5.549.921	8.589
Reparation og vedligeholdelse	141.711	683
Måleromkostninger	156.405	101
El og vand	151.491	293
Forsikringer	24.756	242
Lønninger og gager	1.537.087	1.913
Øvrige distributionsomkostninger	121.604	125
	<u>7.682.975</u>	<u>11.946</u>

Noter

	(9 mdr.) 2018 kr.	2017/18 t.kr.
4. Administrationsomkostninger		
Lønninger og gager	1.160.299	1.198
Bestyrelseshonorar incl. diæter *	138.385	140
Generalforsamling, møder m.m.	136.022	137
Forbrugerinformation	84.852	130
IT-omkostninger	164.644	156
Revision og regnskabsmæssig assistance mv.	100.000	110
Juridisk assistance	36.418	82
Konsulenter	130.530	190
Forsikringer og kontingenter	1.700	126
Gebyr og porto	169.042	225
Kontorholdsudgifter	144.175	198
Øvrige administrationsomkostninger	<u>47.626</u>	<u>72</u>
	<u>2.313.693</u>	<u>2.764</u>

* Bestyrelseshonorar incl. diæter:

- Honoraret er for kalenderåret 2018
- Honoraret for et år (12 måneder) består af fast vederlag og diæter
- Diæt er pt. på 418 kr. og pristalsreguleres hvert år
- Formand: Fast vederlag pr. år er 45.000 kr. plus mødediæt på 418 kr. pr. møde
- Næstformand: Fast vederlag pr. år er 25.000 kr. plus mødediæt på 418 kr. pr. bestyrelsesmøde
- Bestyrelsesmedlemmer: Fast vederlag pr. år er 10.000 kr. plus mødediæt på 418 kr. pr. bestyrelsesmøde

Noter

	<u>Fjernvarme- anlæg og driftsmidler kr.</u>	<u>Vare- vogne kr.</u>	<u>Materielle anlægsaktiver under udførsel kr.</u>
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.04.2018	219.128.837	499.145	917.256
Tilgang	6.513.182	0	0
Overførsel	917.256	0	(917.256)
Afgang	<u>(1.754.000)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.2018	<u>224.805.275</u>	<u>499.145</u>	<u>0</u>
Tilslutningsbidrag 01.04.2018	(106.634.824)	0	0
Årets tilslutningsbidrag	<u>(182.100)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilslutningsbidrag 31.12.2018	<u>(106.816.924)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 01.04.2018	(43.800.333)	(499.145)	0
Årets afskrivninger	(2.972.506)	0	0
Tilbageførsel ved afgang	<u>1.754.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.2018	<u>(45.018.839)</u>	<u>(499.145)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2018	<u>72.969.512</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>31.12. 2018 kr.</u>	<u>31.03. 2018 t.kr.</u>
6. Langfristede gældsforpligtelser			
Samlet gæld, der forfalder til betaling efter mere end 5 år (amortiseret kostpris)		<u>53.344.194</u>	<u>46.435</u>

Lånene består af:

Kommune Kredit - 33.000.000 kr., 25 års løbetid, fast rente på 2,7%
 Realkredit Danmark - 9.808.000 kr., 20 års løbetid, varianel rente
 Realkredit Danmark - 11.000.000 kr., 20 års løbetid, fast rente på 2,4%
 Realkredit Danmark - 15.646.000 kr., 15 års løbetid, fast rente på 1,5%
 Realkredit Danmark - 8.500.000 kr., 20 års løbetid, fast rente på 1,85%
 Realkredit Danmark - 13.000.000 kr., 20 års løbetid, fast rente på 1,74%

Noter

7. Pantsætninger og eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser

I tilknytning til prioritetslån i Realkredit Danmark, som fastforrentes med 4,28 % p.a. og hvis restværdien udgør 6.759 t.kr., er der indgået en renteswap

Swappen løber til 31. december 2019 og værdien pr. 31. december 2018 er negativ med 302 t.kr.

Til sikkerhed for selskabets realkreditlån er der stillet pant i selskabets ejendom og dertilhørende ledningsnet

Bogført værdi af pantsikrede aktiver udgør 72.831 t.kr.

Budget 2019, ej underlagt revision

	Budget 2019 t.kr.
Indtægter	
Salg af varme	34.546
Fast bidrag	12.474
Abonnementsbidrag	4.165
Dårlig afkøling	550
Indregning af over-/underdækning fra tidligere år	<u>291</u>
	<u>52.026</u>
Indtægter	<u>52.026</u>
Andre driftsindtægter	
Udlejning	<u>112</u>
	<u>112</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>112</u>
Produktionsomkostninger	
Kraftvarmekøb	(24.296)
Effektbidrag	(13.150)
Ledningstab 22,0 %	8.238
Lønninger og gager	(160)
Øvrige produktionsomkostninger	<u>(150)</u>
	<u>(29.518)</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>(29.518)</u>
Distributionsomkostninger	
Ledningstab 22,0 %	(8.238)
Reparation og vedligeholdelse	(450)
Forsikringer og vand	(360)
Måleromkostninger	(200)
El	(250)
Lønninger og gager	(2.195)
Øvrige distributionsomkostninger	<u>(50)</u>
	<u>(11.743)</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>(11.743)</u>
Administrationsomkostninger	
Bestyrelseshonorar incl. diæter	(135)
Generalforsamling, møder m.m.	(155)
Forbrugerinformation	(120)
Lønninger og gager	(2.090)
Øvrige administrationsomkostninger	<u>(750)</u>
	<u>(3.250)</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>(3.250)</u>
Øvrige regnskabsposter	
Energispareaktiviteter	(1.100)
Afskrivninger	(4.117)
Renter af lån og kreditter	<u>(2.410)</u>
	<u>(7.627)</u>
Øvrige regnskabsposter i alt	<u>(7.627)</u>
Budgettet over-/underdækning	<u>0</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Forsyningstilsynets bestemmelser og årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med enkelte reklassifikationer under hensyntagen til kommende lovgivning om benchmarking.

Manglende sammenlignelighed

Idet 2018 regnskabet kun dækker 9 måneder, kan regnskabsåret 2018 ikke direkte sammenlignes med tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå indtægterne, herunder omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og produktionspersonale mv.

Anvendt regnskabspraksis

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til distribution af solgte enheder, ledningstab, personaleomkostninger tilknyttet distribution mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger.

Energispareaktiviteter

Energispareaktiviteter omfatter omkostninger, der afholdes til opnåelse af lovpligtige energibesparelser.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktiviteter.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Årets resultat

I henhold til "Lov om varmforsyning" kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen. Værkets resultat vil efter indregning af over- eller underdækninger altid udgøre 0 kr.

Selskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen, enten som gæld eller tilgodehavende hos medlemmerne. I de efterfølgende år indgår beløb i varmeprisdannelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anlægsaktiver afskrives på grundlag af anskaffessummen, reduceret med de i tidligere år foretagne henlæggelser til investeringer samt modtagne tilslutningsafgifter. Aktiverne afskrives over den forventede brugstids i overensstemmelse med Varmeforsyningslovens bestemmelser. Afskrivning påbegyndes ved anlægsaktivets færdiggørelse.

Anlæg (kedelanlæg, ledningsnet) 1985/86 – 1990/91	20 år
Anlæg (kedelanlæg, ledningsnet) 1991/92 – 2018	30 år
Bygninger	30 år
Målere	15 år
Driftsmateriel og andre anlæg	5 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter gennemsnitlig anskaffessum, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter tilslutningsbidrag indbetalt før 01.03.1981, som ikke er modtaget i anskaffessummen på ledningsnettet. Nye tilslutningsbidrag modregnes i anskaffessummen på ledningsnet.

Henlæggelser til fremtidige specifikke investeringer i overensstemmelse med Energistilsynets bestemmelser reserveres under egenkapitalen.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

