

**Lystrup Fjernvarme A.m.b.A.
Hovmarken 2
8520 Lystrup
CVR-nr. 42 12 58 14**

**Årsrapport 2019
Regnskabsperioden 01.01. –
31.12.2019
58. regnskabsår**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11. marts 2020

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	10
Balance pr. 31.12.2019	11
Noter	13
Budget 2020, 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

Uffe Hougaard Vithen

Christoffer Frølich

Leif Jensen

Kim Bo Almskou

Direktion

Poul Brian Skou

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledespåtegning

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

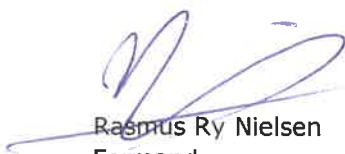
Lystrup, den 17. februar 2020

Direktion



Poul Brian Skou

Bestyrelse



Rasmus Ry Nielsen
Formand



Kim Behnke
næstformand



Per Brix Østergaard



Uffe Hougaard Vithen



Christoffer Frølich



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 01.01.2019 - 31.12.2019, 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. 31.12.2019 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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 2020 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 17. februar 2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56


Klaus Tvede-Jensen
statsautoriseret revisor
MNE nr.: mne23304

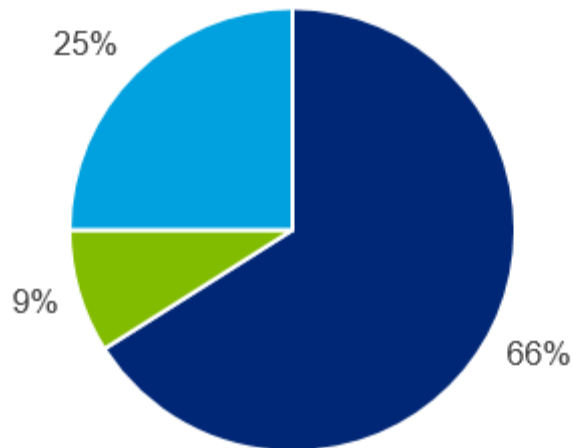

Chris Middelhede
statsautoriseret revisor
MNE nr: mne45823

Ledelsesberetning

	2019	(9 mdr.)			
	t.kr.	2018	2017/18	2016/17	2015/16
		t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Nettoomsætning	49.196	31.542	51.418	47.530	45.783
Salg i MWh	74.174	40.578	80.300	73.172	70.102
Salg i kr.	48.757	31.544	51.410	47.530	45.738
Forbrugerafhængig takst pr. MWh, ekskl. moms	430	410	380	400	400
Effektbidrag pr. m ² , ekskl. moms	15,00	15,00	15,00	15,00	15,50
Køb i MWh	97.226	55.572	103.527	94.561	92.220
Køb i kr.	37.178	20.639	38.141	34.691	30.259
Ledningstab i %	23,8	26,9	22,5	22,6	24,4
Ledningstab i kr.	8.841	5.580	8.589	7.870	7.392
Nettoinvesteringer i materielle anlægsaktiver	5.308	6.331	5.530	4.693	4.634
Afskrivninger	3.956	2.973	3.820	3.646	3.513
Årets henlæggelser	0	0	400	200	500
Over-underdækning til indregning i kommende års priser	(1.995)	438	(327)	4.168	2.563
Antal brud på ledningsnettet	2	1	4	10	6
Antal flyttere	592	252	427	398	293
Elforbrug i kWh	247.680	155.890	304.339	331.375	300.821
Vandpåsætning til fjernvarmenet i m ³	2.031	1.970	4.065	4.230	4.875

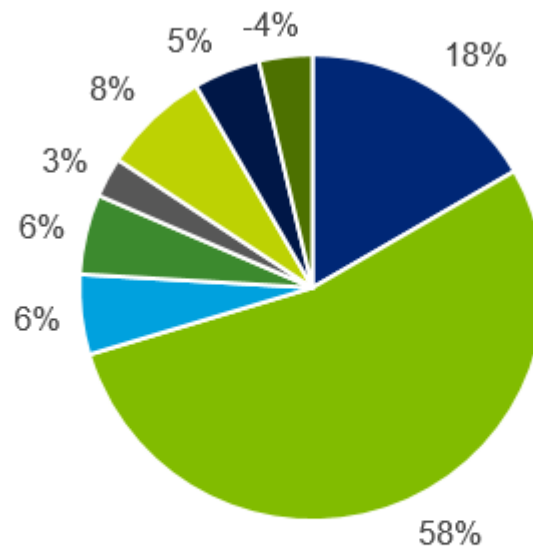
Ledelsesberetning

Indtægtsfordeling



■ Pålignende varmebidrag - 66% ■ Abonnementsbidrag - 9% ■ Effektbidrag - 25%

Indtægternes anvendelse



■ Ledningstab - 18% ■ Produktionsomkostninger - 58%
■ Distributionsomkostninger - 6% ■ Administrationsomkostninger - 6%
■ Energispareaktiviteter - 3% ■ Afskrivninger - 8%
■ Finansielle poster - 5% ■ Årets over/underdækning - -4%

Ledelsesberetning

I Lystrup Fjernvarme er der få ansatte, og generelt er ancienniteten blandt medarbejderne høj. Hos hver enkelt er der samlet mange specialkompetencer. For at reducere følsomhed og risici ved eksempelvis medarbejdere, der rejser eller bliver langtidssygemeldt og et samtidigt ønske om at forbedre arbejdsmiljøet, har det for Lystrup Fjernvarme været et strategisk mål at etablere et eller flere samarbejder omkring særlige opgaver, der netop forudsætter specialkompetencer.

Derfor indgik Lystrup Fjernvarme i 2019 et samarbejde med Varmeplan Aarhus om varetagelse af tilkaldevagten. Opgaverne i tilkaldevagten, som tidligere er blevet håndteret af Lystrup Fjernvarmes 3 ansatte i den tekniske drift, varetages nu uden for normal arbejdstid af Varmeplan Aarhus. Tidligere blev "den tekniske tilkaldevagt" med håndtering af alarmer samt ledningsbrud og eventuel opstart af oliekedler uden for normal arbejdstid udelukkende foretaget af det omtalte tekniske personale. I dagtimerne gik vagten på skift en uge ad gangen, hvor vedkommende i alle døgnets timer var geografisk låst til lokalområdet. Når der ses bort fra en engangsinvestering i etablering af fjernstart af kedler til ca. 0,5 mill.kr. er det forventningen, at samarbejdet er udgifts-neutralt. Ordningen bygger ligeledes på, at serviceniveauet er uændret.

I årets sidste halvdel har Varmeplanens variable pris været en del over det udmeldte. Lystrup Fjernvarme har budgetteret med de af Varmeplanens udmeldte priser for 2019, hvilket svarede til en vejlet variabel varmeindkøbspris på 235 kr./MWh. Den faktiske vejlet gennemsnitlige indkøbspris blev på ca. 245 kr./MWh. Forskellen er den afgørende forklaring på, at regnskabet for 2019 udviser et underskud på kr.: 1.994.800.

Fra den 1. januar 2020 er det blevet lidt dyrere at få varme fra Lystrup Fjernvarme. Den forbrugsafhængige MWh-pris blev sat op til 568,75 kr. inkl. moms pr. MWh, mens den faste afgift pr. m² og abonnementsbidrag i kroner forblev uændret. For et standardparcelhus på 130 m² med et forbrug på 18,1 MWh er prisen således steget fra 13.385 kr. inkl. moms til 13.951 kr., hvilket er en stigning på i alt 566 kr. svarende til en stigning på knap 4,2 %. Den væsentligste årsag hertil er som nævnt underskuddet i 2019, der skyldtes en prisstigning fra Varmeplanen. De nye priser gældende fra den 1. januar d.å. er anmeldt til Forsyningstilsynet.

Den største del af Lystrup Fjernvarmes investeringsbehov knytter sig erfaringsmæssigt til de årlige ledningsrenoveringer og årets ledningsrenovering har i væsentlighed været henlagt til Hyldehaven. Derudover er der blevet renoveret tre stikledninger i Bystævnet. I alt beløber renoveringen sig til 615 meter hovedledning og 62 stikledninger. Tidsplanen, med start primo april og afslutning primo oktober 2019, 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. I 2020 udvider Lystrup Fjernvarme atter fjernvarmeinfrastrukturen og øger antallet af tilsluttede boliger.

Omkostninger til "energispare aktiviteter" udviser et merforbrug på 192.396 kr. i forhold til årsbudgettet på 1.100.000 kr.. Som følge af færre egne energibesparelser har der skullet købes flere energibesparelser end forudsat på budgetlægningstidspunktet, hvilket er den væsentligste årsag til afvigelsen. I 2019 har led

Ledelsesberetning

ningsrenoveringen ikke givet energibesparelser, som kan/må indberettes, idet ledningerne, som skulle udskiftet, havde en alder på mere end 40 år.

Det var forudsat i budgettet, at der skulle købes 2.700 MWh, og der er købt 2.948 MWh svarende til et merkøb i kroner på er 104.160.

I 2019 er der indberettet 3.372 MWh i energibesparelser. Kravene til energibesparelser for Lystrup Fjernvarme var for kalenderåret 2019 på 3.096 MWh. Kravene til at levere energibesparelser og købe manglende besparelser forsvinder og 2020 er således sidste år med ordningen.

Varmeplan Aarhus, der er Lystrup Fjernvarmes hovedleverandør og vigtigste samarbejdspartner har i 2018-19 været i gang med at udvikle en ny samarbejdsstrategi. Arbejdet er ikke tilendebragt, men har været sat på pause grundet selskabsførelse af AffaldVarme Aarhus og dermed også Varmeplan Aarhus. Selskabsførelsen er sket pr. 1. januar 2020 og har givet betydning for måden, der i fremtiden skal samarbejdes på. Lystrup Fjernvarme har været 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 2 rørbrud i 2019 mod 1 i 2018.

Pr. 31. december 2019 var der tilsluttet 4.241 forbrugere. Årets tilvækst er således 10 forbrugere. Tilvæksten i tilsluttet antal m² er 6.215 m².

Årets varmesalg er på 74.174 MWh. Salget af varme er ca. 3,1% lavere i forhold til kalenderåret 2018. Regnskabsårets graddage har været på 2.543,9 - hvilket er 16,2 % mindre end samme periode i et normalt års graddage. (Normalårets graddage i samme periode var på 3.036,91).

For det kommende regnskabsår 2020, budgetteres med et forbrug (salg) på 80.340 MWh svarende til budget for 2019.

Tilbagebetaling til forbrugerne:	3.534.596 kr.
Efterbetaling fra forbrugerne:	855.938 kr.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	(Ej revideret)		
		2019 kr.	Budget 2019 t.kr.	(9 mdr.) 2018 t.kr.
Nettoomsætning	1	49.195.611	52.026	31.542
Produktionsomkostninger	2	<u>(31.391.767)</u>	<u>(32.508)</u>	<u>(15.270)</u>
Bruttoresultat		17.803.844	19.518	16.272
Distributionsomkostninger	3	(12.346.796)	(12.003)	(7.683)
Administrationsomkostninger	4	0	0	(2.314)
Energispareaktiviteter		(1.292.396)	(1.100)	(1.055)
Afskrivninger		<u>(3.955.523)</u>	<u>(4.117)</u>	<u>(2.972)</u>
Resultat af primær drift		209.129	2.298	2.248
Andre driftsindtægter		<u>162.948</u>	<u>112</u>	<u>123</u>
Driftsresultat		372.077	2.410	2.371
Finansielle omkostninger		<u>(2.366.877)</u>	<u>(2.410)</u>	<u>(1.933)</u>
Årets resultat før regulering		(1.994.800)	0	438
Årets over-/underdækning		<u>1.994.800</u>	<u>0</u>	<u>(438)</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31.12.2019

	Note	31.12. 2019 kr.	31.12. 2018 t.kr.
Fjernvarmeanlæg og driftsmidler	5	73.750.709	72.970
Materielle anlægsaktiver under udførsel	5	<u>79.133</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>73.829.842</u>	<u>72.970</u>
 Anlægsaktiver		 <u>73.829.842</u>	 <u>72.970</u>
 Varebeholdning, materialer		 <u>78.694</u>	 <u>96</u>
Varebeholdninger		<u>78.694</u>	<u>96</u>
 Tilgodehavende varmebidrag hos forbrugere		 1.626.853	 1.190
Tilgodehavende merværdiafgift		3.023.843	1.239
Tilgodehavende byggemodnings- og tilslutningsafgifter		29.198	27
Overført til kommende års varmeafregning		1.994.800	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>10.225.487</u>	<u>4.756</u>
Tilgodehavender		<u>16.900.181</u>	<u>7.212</u>
 Likvide beholdninger		 <u>7.939.868</u>	 <u>5.956</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>24.918.743</u>	 <u>13.264</u>
 Aktiver		 <u>98.748.585</u>	 <u>86.234</u>

Balance pr. 31.12.2019

	Note	31.12. 2019 kr.	31.12. 2018 t.kr.
Tilslutningsafgift pr. 01.03.1981		0	0
Egenkapital		0	0
Prioritetsgæld		76.414.672	69.912
Anden gæld		159.038	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	76.573.710	69.912
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		3.776.351	4.123
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.082.909	771
Skyldigt varmebidrag til forbrugeren		3.764.247	2.775
Overført til kommende års varmeafregning		0	438
Skyldigt varmekøb		12.392.496	5.857
Skyldig lønreleterede poster		475.552	697
Skyldige renter		172.743	180
Øvrige skyldige anlægs- og driftsudgifter		510.577	1.481
Kortfristede gældsforpligtelser		22.174.875	16.322
Gældsforpligtelser		98.748.585	86.234
Passiver		98.748.585	86.234
Pantsætninger og eventualforpligtelser	7		

Noter

	2019	(9 mdr.)
	kr.	2018
	<u> </u>	t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
1. Nettoomsætning		
Parcelhuse og mindre ejendomme, 52.642 Mwh	22.635.657	11.808
Storforbrugere og boligforeninger, 21.532 Mwh	9.293.975	4.834
Effektbidrag	12.256.895	12.164
Abonnementsbidrag	4.127.647	3.065
Afgift for dårlig afkøling	442.896	0
Øvrige indtægter	808	(2)
Indregning af over-/underdækning fra tidligere år	437.733	(327)
	<u>49.195.611</u>	<u>31.542</u>
Totalsalg i alt 74.174 Mwh.		
2. Produktionsomkostninger		
Varmekøb	24.027.790	11.414
Effektbidrag	13.150.000	9.225
Ledningstab, 23,8% / 26,9%	(8.841.494)	(5.550)
Reparation og vedligeholdelse	244.407	68
Lønninger og gager	152.238	113
Øvrige produktionsomkostninger	1.800	0
Overført administrationsomkostninger	2.657.026	0
	<u>31.391.767</u>	<u>15.270</u>
3. Distributionsomkostninger		
Ledningstab, 23,8% / 26,9%	8.841.494	5.550
Reparation og vedligeholdelse	306.378	143
Måleromkostninger	232.632	156
El og vand	187.993	151
Forsikringer	263.446	25
Lønninger og gager	2.055.212	1.537
Øvrige distributionsomkostninger	228.595	121
Overført administrationsomkostninger	231.046	0
	<u>12.346.796</u>	<u>7.683</u>

Noter

	2019	(9 mdr.)
	kr.	2018
	<u> </u>	<u> t.kr. </u>
4. Administrationsomkostninger		
Lønninger og gager	1.460.247	1.160
Bestyrelseshonorar incl. diæter *	141.463	138
Generalforsamling, møder m.m.	138.859	136
Forbrugerinformation	101.480	85
IT-omkostninger	171.918	165
Revision og regnskabsmæssig assistance mv.	106.500	100
Juridisk assistance	89.161	36
Konsulenter	106.753	131
Forsikringer og kontingenter	139.172	2
Gebyr og porto	176.152	169
Kontorholdsudgifter	201.927	144
Øvrige administrationsomkostninger	54.440	48
Overført produktion 92 %	(2.657.026)	0
Overført distribution 8 %	<u>(231.046)</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>2.314</u>

* Bestyrelseshonorar incl. diæter:

- Honoraret er for kalenderåret 2019
- Honoraret for et år (12 måneder) består af fast vederlag og diæter
- Diæt er pt. på 421 kr. og pristalsreguleres hvert år
- Formand: Fast vederlag pr. år er 45.000 kr. plus mødediæt på 421 kr. pr. møde
- Næstformand: Fast vederlag pr. år er 25.000 kr. plus mødediæt på 421 kr. pr. bestyrelsesmøde
- Bestyrelsesmedlemmer: Fast vederlag pr. år er 10.000 kr. plus mødediæt på 421 kr. pr. bestyrelsesmøde

Noter

	Fjernvarme- anlæg og driftsmidler kr.	Vare- vogne kr.	Materielle anlægsaktiver under udførelse kr.
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2019	224.805.575	499.145	0
Tilgang	5.307.970	0	79.133
Overførsel, tilpasning af fuldt afskrevne aktiver	12.340.135	0	0
Afgang	<u>(771.000)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.2019	<u>241.682.680</u>	<u>499.145</u>	<u>79.133</u>
Tilslutningsbidrag 01.01.2019	(106.816.924)	0	0
Årets tilslutningsbidrag	<u>(571.550)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilslutningsbidrag 31.12.2019	<u>(107.388.474)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2019	(45.018.839)	(499.145)	0
Årets afskrivninger	(3.955.523)	0	0
Overførsel, tilpasning af fuldt afskrevne aktiver	(12.340.135)	0	0
Tilbageførsel ved afgang	<u>771.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.2019	<u>(60.543.497)</u>	<u>(499.145)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2019	<u>73.750.709</u>	<u>0</u>	<u>79.133</u>
		31.12. 2019 kr.	31.12. 2018 t.kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser			
Samlet gæld, der forfalder til betaling efter mere end 5 år (amortiseret kostpris)		<u>62.376.977</u>	<u>53.344</u>

Lånene består af:

Kommune Kredit - 33.000.000 k.r, 25 års løbetid, fast rente på 2,7%

Realkredit Danmark - 56.050.000 kr., 20 års løbetid, fast rente på 0,5%

Noter

7. Pantsætninger og eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser

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

Bogført værdi af pantsikrede aktiver udgør 73.660 t.kr.

Budget 2020, ej underlagt revision

		Budget 2020 t.kr.
Indtægter		
Salg af varme	36.320	
Fast bidrag	12.080	
Abonnementsbidrag	4.659	
Dårlig afkøling	550	
Indregning af over-/underdækning fra tidligere år	(1.967)	<u>51.642</u>
Indtægter		<u>51.642</u>
Andre driftsindtægter		
Udlejning	147	<u>147</u>
Andre driftsindtægter i alt		<u>147</u>
Produktionsomkostninger		
Varmekøb	(23.648)	
Effektbidrag	(14.110)	
Ledningstab 22,5 %	8.496	
Lønninger og gager	(155)	
Øvrige produktionsomkostninger	(200)	
Overført administrationsomkostninger	(3.013)	<u>(32.630)</u>
Produktionsomkostninger i alt		<u>(32.630)</u>
Distributionsomkostninger		
Ledningstab 22,5 %	(8.496)	
Reparation og vedligeholdelse	(400)	
Forsikringer og vand	(240)	
Måleromkostninger	(160)	
El	(250)	
Lønninger og gager	(2.050)	
Øvrige distributionsomkostninger	(80)	
Overført administrationsomkostninger	(262)	<u>(12.068)</u>
Distributionsomkostninger i alt		<u>(12.068)</u>
Administrationsomkostninger		
Administrationsomkostninger	(1.440)	
Honorar bestyrelse	(175)	
Lønninger og gager	(1.660)	
Overført til produktionsomkostninger (92,0%)	3.013	
Overført til distributionsomkostninger (8,0%)	262	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt		<u>0</u>
Øvrige regnskabsposter		
Energispareaktiviteter	(1.200)	
Afskrivninger	(4.081)	
Renter af lån og kreditter	(1.810)	<u>(7.091)</u>
Øvrige regnskabsposter i alt		<u>(7.091)</u>
Budgetret 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 lovgivning om benchmarking. Reklassifikationer omfatter blandt andet præsentation af administrationsomkostninger som henholdsvis produktions- og distributionsomkostninger.

Manglende sammenlignelighed

Idet 2018 regnskabet kun dækker 9 måneder, kan regnskabsåret 2018 ikke direkte sammenlignes med 2019 eller 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 – 2019	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 anskaffelsessummen på ledningsnettet. Nye tilslutningsbidrag modregnes i anskaffelsessummen på ledningsnet.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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