



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15

Jyllandsgade 28¹ · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98

kontakt@sr.dk · www.sr.dk

Hjordkær Fjernvarmeværk A.m.b.a.

CVR-nr. 12 38 91 32

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. april 2019.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Hjordkær Fjernvarmeværk 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, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjordkær, den 22. februar 2019

Bestyrelse

Kennet Rasmussen
Formand

Jens Chr. Nissen
Næstformand

Kjeld Møbjerg
Kasserer

Niels Peter Kraak

Marius Olesen

Frank Sørensen

Jørgen Hollænder Beek

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Hjordkær Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hjordkær Fjernvarmeværk 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Selskabet har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 medtaget de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2018 og 2019. Resultatbudgetterne har, som det også 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 årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aabenraa, den 22. februar 2019

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35

Mads Klausen

Statsaut. revisor
MNE-nr. 34078

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hjordkær Fjernvarmeværk A.m.b.a.
Grønhøj 13
Hjordkær
6230 Hjordkær

Hjemmeside: www.hjfv.dk
E-mail: mail@hjfv.dk

CVR-nr.: 12 38 91 32
Hjemsted: Aabenraa Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Kennet Rasmussen, Formand
Jens Chr. Nissen, Næstformand
Kjeld Møbjerg, Kasserer
Niels Peter Kraak
Marius Olesen
Frank Sørensen
Jørgen Hollænder Beeck

Revision

Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nørreport 3
6200 Aabenraa

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i levering af fjernvarme til værkets forbrugere, pr. 31. december 2018 opgjort til 577, samt levering af el til Energinet.dk.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for perioden 1. januar - 31. december 2018 er afsluttet med et underskud på tkr. 138 efter samlede afskrivninger på tkr. 1.316. Der er i årets løb investeret tkr. 83.

Iflg. budgettet var der forventet et underskud på tkr. 457 før overført resultat fra tidligere år. Årsagen til resultatforbedringen i forhold til budgettet kan primært henføres til færre omkostninger til produktion og distribution.

Ledelsen har i samarbejde med de øvrige fjernvarmeselskaber i Sønderjylland fået udarbejdet en rapport som viser, at udnyttelsen af overskudsvarme fra det kommende datacenter ved Kassø, ikke er økonomisk konkurrencedygtigt i forhold til de eksisterende produktionsformer hos de enkelte selskaber, ligesom der er markante risici forbundet med den store investering. Dette er også tilfældet hos Hjordkær Fjernvarme. Den resterende levetid på kraftvarmeanlægget er forventelig mellem 3 til 5 år og herefter skal der reinvesteres i et nyt produktionsanlæg. Tages denne reinvestering med i de fremtidige budgetter, så nærmer produktionsprisen på udnyttelsen af overskudsvarmen sig den pris som det koster at producere fjernvarmen på et nyt flisanlæg. Dette er dog ud fra flere forudsætninger som politikerne mangler at tage stilling til, som kan forværre produktionsprisen på overskudsvarme. Ligeledes mangler der en afklaring fra datacentre, om de vil levere gratis overskudsvarme. Ledelsen fortsætter arbejdet med at undersøge muligheden for at udnytte overskudsvarmen fra de kommende datacentre. Parallelt hermed arbejdes der også med mulig ombygning af det eksisterende anlæg til ren varmeproduktion.

Ledelsen har i det forgangne år også arbejdet med forberedelserne til omstillingen af anlægget, fra at være et elproducerende kraftvarmeanlæg, til at blive et rent fjernvarmeanlæg. Tidspunktet for omstillingen er rykket fra at være den 31. december 2018 til forventeligt oktober 2019. Den senere dato skyldes, at Energistyrelsen har forlænget tilskudsperioden for biomasse kraftvarme.

Forventninger til fremtiden

Selskabet er i en god udvikling og forventer også fremover en stabil varmepris.

Resultat og overskudsdisponering

Overført overskud fra tidligere år kr. 456.598 med fradrag af årets underskud kr. 138.377 eller i alt kr. 318.221, foreslås overført til indregning i budgettet for 2019.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hjordkær Fjernvarmeværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed, idet regnskabsopstillingen er tilpasset under hensyntagen til de ifølge Varmeforsyningsloven gældende bestemmelser samt virksomhedens karakter.

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

Hvile i sig selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatdisponeringen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning, der indeholder indtægter fra salg af varme og el indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til brændsler, vedligeholdelse af produktionsanlæg, lønninger til produktion samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varmforsyningen, herunder beregnet varmetab, vedligeholdelse af ledningsnet og målere, lønninger til distribution samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Årets over- eller underdækning / overførsel til næste år

Årets over- eller underdækning fremkommer ved afvigelser mellem budgetterede omkostninger og deraf budgetteret varmeindtægt og realiserede omkostninger og realiseret varmeindtægt. Årets over- eller underdækning overføres til indregning i det efterfølgende år og indregnes i resultatdisponeringen.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af tilslutningsafgifter, anvendte henlæggelser samt akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af tilslutningsafgifter samt anvendte henlæggelser. Der foretages lineære afskrivninger, jf. nedenfor.

Grunde og bygninger	30 år
Ledningsnet	30 år
Produktionsanlæg	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

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.

Kapitalandele

Kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til kostpris.

Beholdninger

Beholdninger måles til kostpris

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	Regnskab	Budget	Regnskab	Budget
	1/1 2018 - 31/12 2018 kr.	1/1 2018 - 31/12 2018 t.kr. (ej revideret)	1/6 2017 - 31/12 2017 kr.	1/1 2019 - 31/12 2019 t.kr. (ej revideret)
1 Nettoomsætning	9.206.686	9.385	4.566.501	8.752
2 Produktionsomkostninger	-6.400.465	-6.793	-3.059.757	-6.475
Bruttoresultat	2.806.221	2.592	1.506.744	2.277
3 Distributionsomkostninger	-1.473.054	-1.576	-935.194	-1.260
4 Administrationsomkostninger	-1.424.470	-1.418	-883.904	-1.329
5 Andre driftsindtægter	28.500	30	17.650	30
Resultat før finansielle poster	-62.803	-372	-294.704	-282
6 Øvrige finansielle omkostninger	-75.574	-85	-56.867	-36
Resultat før skat	-138.377	-457	-351.571	-318
Skat af årets resultat	0	0	0	0
Årets resultat	-138.377	-457	-351.571	-318
Forslag til resultatdisponering:				
Overført fra tidligere år	456.598	457	808.169	318
Årets resultat	-138.377	-457	-351.571	-318
I alt til disposition	318.221	0	456.598	0
Der foreslås disponeret således:				
Overførsel til næste år	318.221	0	456.598	0
Disponeret i alt	318.221	0	456.598	0

Balance 31. december

Aktiver	2018	2017
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
7 Grunde og bygninger	1.331.765	1.388.761
7 Ledningsnet	490.043	713.384
7 Produktions anlæg	421.540	1.334.379
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	314.173	413.796
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.557.521</u>	<u>3.850.320</u>
Kapitalandele	1.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.558.521</u>	<u>3.851.320</u>
Omsætningsaktiver		
Brændselsolie	55.142	56.320
Flis	327.389	224.158
Lagerbeholdning i alt	<u>382.531</u>	<u>280.478</u>
Tilgodehavender fra varmeopgørelser	389.674	414.715
8 Andre tilgodehavender	213.887	205.421
Tilgodehavender i alt	<u>603.561</u>	<u>620.136</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>986.092</u>	<u>900.614</u>
Aktiver i alt	<u>3.544.613</u>	<u>4.751.934</u>

Balance 31. december

Passiver		2018	2017
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Gældsforpligtelser			
9	Gæld til realkreditinstitutter	0	400.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	400.000
	Kortfristet del af langfristet gæld	400.000	980.000
	Gæld til pengeinstitutter	450.446	1.024.287
	Leverandørgæld	1.243.324	836.085
	Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	318.221	456.598
	Varmeopgørelser, andelshavere	622.158	385.267
10	Anden gæld	510.464	669.697
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.544.613	4.351.934
	Gældsforpligtelser i alt	3.544.613	4.751.934
	Passiver i alt	3.544.613	4.751.934

Noter

	Regnskab 1/1 2018 - 31/12 2018 kr.	Budget 1/1 2018 - 31/12 2018 t.kr. (ej revideret)	Regnskab 1/6 2017 - 31/12 2017 kr.	Budget 1/1 2019 - 31/12 2019 t.kr. (ej revideret)
1. Nettoomsætning				
Faste afgifter	1.777.950	1.770	1.036.599	1.778
Abonnement	1.062.575	1.060	619.820	1.063
Varmeforbrug	4.767.340	4.985	2.247.480	5.105
NOx-bidrag	44.982	50	19.416	46
Energisparebidrag	299.877	320	129.439	200
Varmesalg i alt	<u>7.952.724</u>	<u>8.185</u>	<u>4.052.754</u>	<u>8.192</u>
Indtægter ved elproduktion	<u>1.253.962</u>	<u>1.200</u>	<u>513.747</u>	<u>560</u>
	<u>9.206.686</u>	<u>9.385</u>	<u>4.566.501</u>	<u>8.752</u>
2. Produktionsomkostninger				
Køb af brændsel mv.	3.254.695	3.600	1.430.879	3.645
El, vand og vandafledning mv.	<u>591.623</u>	<u>730</u>	<u>216.563</u>	<u>641</u>
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	3.846.318	4.330	1.647.442	4.286
Beregnet varmetab	-671.579	-867	-367.569	-700
Vedligeholdelse på Grønhøj	799.304	923	410.531	1.114
Fordelte omkostninger:				
Personaleomkostninger	1.194.952	1.180	735.602	1.130
Kørselsomkostninger	16.019	15	8.092	15
Bygningsomkostninger inkl. forsikringer	151.846	150	2.779	150
Afskrivninger	<u>1.063.605</u>	<u>1.062</u>	<u>622.880</u>	<u>480</u>
	<u>6.400.465</u>	<u>6.793</u>	<u>3.059.757</u>	<u>6.475</u>

Noter

	Regnskab 1/1 2018 - 31/12 2018 kr.	Budget 1/1 2018 - 31/12 2018 t.kr. (ej revideret)	Regnskab 1/6 2017 - 31/12 2017 kr.	Budget 1/1 2019 - 31/12 2019 t.kr. (ej revideret)
3. Distributionsomkostninger				
Beregnet varmetab	671.579	867	367.569	700
Vedligeholdelse, ledningsnet	260.924	200	75.231	250
Vedligeholdelse målere	50.292	25	58.456	25
Øvrige driftsomkostninger, distributionsanlæg	26.295	20	68.020	30
Fordelte omkostninger:				
Personaleomkostninger	217.264	215	133.746	205
Kørselsomkostninger	8.009	10	4.046	10
Afskrivninger	238.691	239	228.126	40
	1.473.054	1.576	935.194	1.260
4. Administrationsomkostninger				
Vedligeholdelse af inventar	0	5	0	5
Generalforsamling, landsmøde og møder i øvrigt	92.596	100	61.401	100
Betalingservice	24.729	25	14.032	25
Tab på debitorer/indgået på tidligere afskrevne fordringer	-211	5	3.355	5
Revisor	41.800	35	42.300	40
Juridisk assistance	0	0	11.000	0
Kontingenter og adm. forsikringer	122.942	110	75.986	125
Kontorhold inkl. porto, telefon og edb	58.604	55	37.471	60
Udnyttelse overskudsvarme	10.760	0	0	0
Energispareaktiviteter	290.945	310	153.978	200
Fordelte omkostninger:				
Bestyrelshonorarer	34.000	34	12.250	34
Personaleomkostninger	726.424	716	455.860	720
Kørselsomkostninger	8.009	10	4.046	10
Afskrivninger	13.872	13	12.225	5
	1.424.470	1.418	883.904	1.329

Noter

	Regnskab 1/1 2018 - 31/12 2018 kr.	Budget 1/1 2018 - 31/12 2018 t.kr. (ej revideret)	Regnskab 1/6 2017 - 31/12 2017 kr.	Budget 1/1 2019 - 31/12 2019 t.kr. (ej revideret)
5. Andre driftsindtægter				
Gebyrer, forbrugere	6.300	10	4.700	10
Andre driftsindtægter	22.200	20	12.950	20
	28.500	30	17.650	30
6. Øvrige finansielle omkostninger				
Renter, pengeinstitutter	21.699	25	11.370	1
Renter, Kommunekredit	43.525	50	45.497	25
Garantiomkostninger	10.350	10	0	10
	75.574	85	56.867	36

Noter

7. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Ledningsnet</u>	<u>Produktions anlæg</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2018	6.478.110	11.778.596	25.627.729	1.050.819
Tilgang	0	75.350	0	8.019
Tilslutningsbidrag mv.	0	-60.000	0	0
Kostpris 31. december 2018	<u>6.478.110</u>	<u>11.793.946</u>	<u>25.627.729</u>	<u>1.058.838</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	5.089.349	11.065.212	24.293.350	637.023
Årets afskrivninger	56.996	238.691	912.839	107.642
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>5.146.345</u>	<u>11.303.903</u>	<u>25.206.189</u>	<u>744.665</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>1.331.765</u>	<u>490.043</u>	<u>421.540</u>	<u>314.173</u>
Afskrivningsperiode	30 år	30 år	10 år	5 år

Se specifikation af produktionsanlæg side 19.

Noter

	31/12 2018 kr.	31/12 2017 kr.
8. Andre tilgodehavender		
Elproduktion, tilgode	168.471	186.739
Øvrige tilgodehavender	45.416	18.682
	213.887	205.421
9. Gæld til realkreditinstitutter		
Kommunekredit opr. kr. 5.000.000	0	500.000
Kommunekredit opr. kr. 4.500.000	400.000	880.000
	400.000	1.380.000
Heraf forfalder inden for 1 år	-400.000	-980.000
	0	400.000
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
10. Anden gæld		
Moms	93.036	242.382
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	82.300	67.395
Pensionsbidrag	9.336	9.938
Feriepenge	0	678
Feriepenge, funktionærer	325.353	319.818
Periodiserede renter	439	4.946
Skyldig fritvalgssaldo	0	24.540
	510.464	669.697

Specifikationer

Specifikation af produktionsanlæg jf. note 7:	Flislade	Kraftvarme anlæg	Brovægt	Damp turbine	Flisanlæg	KV anlæg 2009 og frem	I ALT
Kostpris 1. januar 2018	912.360	12.786.495	211.720	2.677.297	3.891.121	5.148.736	25.627.729
Tilgang	0	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december 2018	912.360	12.786.495	211.720	2.677.297	3.891.121	5.148.736	25.627.729
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	890.968	12.786.495	211.720	2.677.297	3.502.008	4.224.862	24.293.350
Årets afskrivninger	8.852	0	0	0	389.113	514.874	912.839
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	899.820	12.786.495	211.720	2.677.297	3.891.121	4.739.736	25.206.189
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	12.540	0	0	0	0	409.000	421.540
Afskrivningsperiode	10 år	12½ år	10 år	5 år	10 år	10 år	