



**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 28<sup>1</sup> · 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 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. april 2020.

---

Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjordkær, den 2. marts 2020

### **Bestyrelse**

Kennet Rasmussen  
Formand

Jens Chr. Nissen  
Næstformand

Kristian Lyck Lorenzen  
Kasserer

Niels Peter Kraak

Marius Olesen

Knud Martin Jensen

Jørgen Hollænder Beeck

## **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 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med 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 2019 medtaget de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2019 og 2020. 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 2. marts 2020

**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.hjfjv.dk](http://www.hjfjv.dk)  
E-mail: [mail@hjfv.dk](mailto: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  
Kristian Lyck Lorenzen, Kasserer  
Niels Peter Kraak  
Marius Olesen  
Knud Martin Jensen  
Jørgen Hollænder Beck

### **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 2019 opgjort til 576, samt levering af el til Energinet.dk.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årsregnskabet for perioden 1. januar - 31. december 2019 er afsluttet med et overskud på tkr. 455 efter samlede afskrivninger på tkr. 577. Der er i årets løb investeret tkr. 313.

Iflg. budgettet var der forventet et underskud på tkr. 318 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 det forgangne år arbejdet videre med muligheden for udnyttelse af den overskudsvarme, som Aabenraa Kommune forventede, at Apple ville stille gratis til rådighed fra det datacenter, som Apple ville begynde at bygge i 2019. Apple har så i løbet af 2019 informeret Aabenraa Kommune om, at Apple alligevel ikke ønsker, at etablere et datacenter ved Kassø og derfor er projektet, med udnyttelse af overskudsvarmen fra datacentre i Kassø indstillet for Hjordkær Fjernvarmes vedkommende. Aabenraa Kommune har etableret et sekretariat for strategisk planlægning (SEP), som bl.a. har fået til opgave at arbejde videre med muligheden for at udnytte overskudsvarmen fra de datacentre, som Aabenraa Kommune fortsat forventer vil etablere sig ved Kassø transformerstation. Hjordkær Fjernvarme vil fremadrettet gerne samarbejde med SEP, men afventer yderligere tiltag, før der kommer noget konkret, som giver mening ud fra et økonomisk og miljømæssigt synspunkt. Desværre betyder denne afventning og usikkerheden om der bliver mulighed for udnyttelse af overskudsvarmen, at Hjordkær fjernvarme ikke umiddelbart kan gå videre med ombygningen af det eksisterende Kraftvarmeanlæg, som siden 1. september 2019 ikke har produceret elektricitet. Hjordkær Fjernvarme arbejder dog fortsat på, at undersøge muligheden og de økonomiske konsekvenser af ombygning til ren fjernvarmeproduktion og etablering af solfangeranlæg.

### **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. 318.221 med fradrag af årets underskud kr. 454.789 eller i alt kr. 773.010, foreslås overført til indregning i budgettet for 2020.

### **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.

## **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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.

### **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 salgskostninger 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.

#### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 nettorealisationsværdi.

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 nominel værdi.

**Resultatopgørelse**

<u>Note</u>	Regnskab 2019 kr.	Budget 2019 t.kr. (ej revideret)	Regnskab 2018 kr.	Budget 2020 t.kr. (ej revideret)
1 Nettoomsætning	8.448.953	8.752	9.206.684	7.658
2 Produktionsomkostninger	-6.488.191	-7.307	-7.235.836	-6.743
<b>Bruttoresultat</b>	<b>1.960.762</b>	<b>1.445</b>	<b>1.970.848</b>	<b>915</b>
3 Distributionsomkostninger	-1.302.953	-1.547	-1.762.163	-1.403
5 Andre driftsindtægter	22.250	30	28.500	10
6 Andre driftsomkostninger	-191.606	-210	-299.988	-270
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>488.453</b>	<b>-282</b>	<b>-62.803</b>	<b>-748</b>
7 Øvrige finansielle omkostninger	-33.664	-36	-75.574	-25
<b>Resultat før skat</b>	<b>454.789</b>	<b>-318</b>	<b>-138.377</b>	<b>-773</b>
Skat af årets resultat	0	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>454.789</b>	<b>-318</b>	<b>-138.377</b>	<b>-773</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>				
Overført fra tidligere år	318.221	318	456.598	773
Årets resultat	454.789	-318	-138.377	-773
<b>I alt til disposition</b>	<b>773.010</b>	<b>0</b>	<b>318.221</b>	<b>0</b>
<b>Der foreslås disponeret således:</b>				
Overførsel til næste år	773.010	0	318.221	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>773.010</b>	<b>0</b>	<b>318.221</b>	<b>0</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		2019	2018
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
8	Grunde og bygninger	1.275.373	1.331.765
8	Ledningsnet	744.821	490.043
8	Produktions anlæg	87.991	421.540
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	224.244	314.173
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.332.429</u>	<u>2.557.521</u>
	Kapitalandele	<u>16.000</u>	<u>1.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>16.000</u>	<u>1.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.348.429</u></b>	<b><u>2.558.521</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Brændselsolie	51.712	55.142
	Flis	<u>332.151</u>	<u>327.389</u>
	Lagerbeholdning i alt	<u>383.863</u>	<u>382.531</u>
	Tilgodehavender fra varmeopgørelser	393.315	389.674
9	Andre tilgodehavender	<u>44.493</u>	<u>213.887</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>437.808</u>	<u>603.561</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>821.671</u></b>	<b><u>986.092</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.170.100</u></b>	<b><u>3.544.613</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2019	2018
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
10	Gæld til realkreditinstitutter	0	0
11	Anden gæld	69.336	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>69.336</u>	<u>0</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	400.000
	Gæld til pengeinstitutter	455.695	450.446
	Leverandørgæld	963.509	1.243.324
	Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	773.010	318.221
	Varmeopgørelser, andelshavere	501.260	622.158
12	Anden gæld	407.290	510.464
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.100.764</u>	<u>3.544.613</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.170.100</u></b>	<b><u>3.544.613</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.170.100</u></b>	<b><u>3.544.613</u></b>

## Noter

	Regnskab 2019 kr.	Budget 2019 t.kr. (ej revideret)	Regnskab 2018 kr.	Budget 2020 t.kr. (ej revideret)
<b>1. Nettoomsætning</b>				
Faste afgifter	1.782.289	1.778	1.777.948	1.778
Abonnement	1.065.835	1.063	1.062.575	1.063
Varmeforbrug	4.794.753	5.105	4.767.340	4.513
NOx-bidrag	44.750	46	44.982	46
Energisparebidrag	186.457	200	299.877	258
Varmesalg i alt	<u>7.874.084</u>	<u>8.192</u>	<u>7.952.722</u>	<u>7.658</u>
Indtægter ved elproduktion	<u>574.869</u>	<u>560</u>	<u>1.253.962</u>	<u>0</u>
	<b><u>8.448.953</u></b>	<b><u>8.752</u></b>	<b><u>9.206.684</u></b>	<b><u>7.658</u></b>
<b>2. Produktionsomkostninger</b>				
Køb af brændsel mv.	3.052.179	3.635	3.245.651	3.313
El, vand og vandafledning mv.	<u>375.326</u>	<u>641</u>	<u>591.623</u>	<u>500</u>
<b>Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer</b>	<b>3.427.505</b>	<b>4.276</b>	<b>3.837.274</b>	<b>3.813</b>
Beregnet varmetab	-635.158	-700	-671.579	-663
Vedligeholdelse på Grønhøj	1.048.828	1.114	799.304	1.288
Fordelte omkostninger:				
Personaleomkostninger	1.094.807	1.068	1.129.773	1.040
Kørselsomkostninger	12.479	15	16.019	15
Bygningsomkostninger inkl. forsikringer	160.942	150	151.846	160
Administrationsomkostninger	891.714	899	895.722	895
Afskrivninger	<u>487.074</u>	<u>485</u>	<u>1.077.477</u>	<u>195</u>
	<b><u>6.488.191</u></b>	<b><u>7.307</u></b>	<b><u>7.235.836</u></b>	<b><u>6.743</u></b>



## Noter

	Regnskab 2019 kr.	Budget 2019 t.kr. (ej revideret)	Regnskab 2018 kr.	Budget 2020 t.kr. (ej revideret)
<b>3. Distributionsomkostninger</b>				
Beregnet varmetab	635.158	700	671.579	663
Vedligeholdelse, ledningsnet	45.820	250	260.924	150
Vedligeholdelse målere	29.326	25	50.292	25
Øvrige driftsomkostninger, distributionsanlæg	39.252	30	26.295	30
Fordelte omkostninger:				
Personaleomkostninger	273.702	267	282.443	260
Kørselsomkostninger	6.239	10	8.009	10
Administrationsomkostninger	222.928	225	223.930	224
Afskrivninger	50.528	40	238.691	41
	<b>1.302.953</b>	<b>1.547</b>	<b>1.762.163</b>	<b>1.403</b>
<b>4. Administrationsomkostninger</b>				
Vedligeholdelse af inventar	4.700	5	0	5
Generalforsamling, landsmøde og møder i øvrigt	68.853	100	92.596	100
Betalingservice	23.392	25	24.729	25
Tab på debitorer/indgået på tidligere afskrevne fordringer	750	5	-211	5
Revisor	42.300	40	41.800	40
Kontingenter og adm. forsikringer	118.322	125	122.942	125
Kontorhold inkl. porto, telefon og edb	75.821	60	58.604	75
Udnyttelse overskudsvarme	0	0	10.760	0
Fordelte omkostninger:				
Bestyrelshonorarer	34.000	34	34.000	34
Personaleomkostninger	740.265	720	726.424	700
Kørselsomkostninger	6.239	10	8.009	10
Fordeling af administrationsomkostninger	-1.114.642	-1.124	-1.119.653	-1.119
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Noter**

	Regnskab 2019 kr.	Budget 2019 t.kr. (ej revideret)	Regnskab 2018 kr.	Budget 2020 t.kr. (ej revideret)
<b>5. Andre driftsindtægter</b>				
Gebyrer, forbrugere	5.600	10	6.300	5
Andre driftsindtægter	16.650	20	22.200	5
	<b>22.250</b>	<b>30</b>	<b>28.500</b>	<b>10</b>
<b>6. Andre driftsomkostninger</b>				
Energispareaktiviteter	184.959	200	290.945	260
Gebyrer vedr. myndighedsbehandling m.m.	6.647	10	9.043	10
	<b>191.606</b>	<b>210</b>	<b>299.988</b>	<b>270</b>
<b>7. Øvrige finansielle omkostninger</b>				
Renter, pengeinstitutter	19.620	1	21.699	25
Renter, Kommunekredit	11.044	25	43.525	0
Garantiomkostninger	3.000	10	10.350	0
	<b>33.664</b>	<b>36</b>	<b>75.574</b>	<b>25</b>

## Noter

---

### 8. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Ledningsnet</u>	<u>Produktions anlæg</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2019	6.478.110	11.793.946	25.627.729	1.058.838
Tilgang	<u>0</u>	<u>305.306</u>	<u>0</u>	<u>7.204</u>
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<b><u>6.478.110</u></b>	<b><u>12.099.252</u></b>	<b><u>25.627.729</u></b>	<b><u>1.066.042</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	5.146.345	11.303.903	25.206.189	744.665
Årets afskrivninger	<u>56.392</u>	<u>50.528</u>	<u>333.549</u>	<u>97.133</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2019</b>	<b><u>5.202.737</u></b>	<b><u>11.354.431</u></b>	<b><u>25.539.738</u></b>	<b><u>841.798</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b><u>1.275.373</u></b>	<b><u>744.821</u></b>	<b><u>87.991</u></b>	<b><u>224.244</u></b>
Afskrivningsperiode	30 år	30 år	10 år	5 år

Se specifikation af produktionsanlæg side 19.

**Noter**

	31/12 2019 kr.	31/12 2018 kr.
<b>9. Andre tilgodehavender</b>		
Elproduktion, tilgode	0	168.471
Øvrige tilgodehavender	44.493	45.416
	<b>44.493</b>	<b>213.887</b>
<b>10. Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Kommunekredit opr. kr. 4.500.000	0	400.000
	0	400.000
Heraf forfalder inden for 1 år	0	-400.000
	<b>0</b>	<b>0</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
<b>11. Anden gæld</b>		
Indefrosne feriepenge, funktionærer	69.336	0
	69.336	0
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
	<b>69.336</b>	<b>0</b>
<b>12. Anden gæld</b>		
Moms	90.472	93.036
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	68.807	82.300
Pensionsbidrag	4.729	9.336
Feriepenge, funktionærer	243.282	325.353
Periodiserede renter	0	439
	<b>407.290</b>	<b>510.464</b>

## Specifikationer

Specifikation af produktionsanlæg jf. note 7:	Flislade	Kraftvarme anlæg	Brovægt	Damp turbine	Flisanlæg	KV anlæg 2009 og frem	I ALT
Kostpris 1. januar 2019	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
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<b>912.360</b>	<b>12.786.495</b>	<b>211.720</b>	<b>2.677.297</b>	<b>3.891.121</b>	<b>5.148.736</b>	<b>25.627.729</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	899.820	12.786.495	211.720	2.677.297	3.891.121	4.739.736	25.206.189
Årets afskrivninger	8.852	0	0	0	0	324.697	333.549
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2019</b>	<b>908.672</b>	<b>12.786.495</b>	<b>211.720</b>	<b>2.677.297</b>	<b>3.891.121</b>	<b>5.064.433</b>	<b>25.539.738</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b>3.688</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>84.303</b>	<b>87.991</b>
<b>Afskrivningsperiode</b>	<b>10 år</b>	<b>12½ år</b>	<b>10 år</b>	<b>5 år</b>	<b>10 år</b>	<b>10 år</b>	