

**Rødning Fjernvarme A.m.b.A.**  
**Vestermarksvej 2 B, 6630 Rødning**

---

**Årsrapport for**  
**1. juli 2017 - 30. juni 2018**

---

**CVR-nr. 67 03 71 11**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. oktober 2018.

---

dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

**Ledelsesberetning**

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018**

- 10 Anvendt regnskabspraksis
- 14 Resultatopgørelse
- 15 Balance
- 17 Noter

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og driftsleder har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Rødning Fjernvarme A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af selskabets art.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødning, den 30. oktober 2018

### **Driftsleder**

Aksel Jensen

### **Bestyrelse**

Iver Morthorst Staal  
formand

Asbjørn Schultz Andersen  
næstformand

Kjesten Marie Hostrup

Thomas Hede Sørensen

Flemming Jensen

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til andelshaverne i Rødning Fjernvarme A.m.b.A.**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Rødning Fjernvarme A.m.b.A. for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af selskabets art og den anvendte regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 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 i regnskabet**

Revisionen har ikke omfattet de i årsrapporten anførte budgettal.

#### **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 revisionspåtegning

---

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejl-information, 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 revisionspåtegning**

---

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.

Tørring, den 30. oktober 2018

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 32857

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Rødding Fjernvarme A.m.b.A.  
Vestermarksvej 2 B  
6630 Rødding

Telefon: 74 84 16 70

CVR-nr.: 67 03 71 11

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

### Bestyrelse

Iver Morthorst Staal, formand  
Asbjørn Schultz Andersen, næstformand  
Kjesten Marie Hostrup  
Thomas Hede Sørensen  
Flemming Jensen

### Driftsleder

Aksel Jensen

### Revision

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Bredgade 29  
7160 Tørring

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at anlægge og drive varmeproduktionsanlæg i Rødding by.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det har været et år med rigtig meget aktivitet for Rødding Fjernvarme.

Vi har oplevet et meget normalt varme år, hvor kulden dog bed sig fast i vinterperioden, og vi var nødsaget til i en kort periode at supplere varmen fra vores halmværk med varmen fra vores backup oliekedel i det gamle værk på Bakkevej. Det var nødvendigt, for at kunne holde trit med varmeforbruget i de tidlige morgentimer.

Vi har i år produceret 32.947 MWh, en lille stigning på 0,9 % i forhold til sidste år. Vi har faktureret vore forbrugere for 27.983 MWh, og det giver så et varmespild/tab på ca. 15,1 %, et meget fint resultat. Vores omsætning er i år på 16,2 mio. kr., hvilket er en stor stigning i forhold til sidste års ca. 13,7 mio. kr. Det er en forskel, som skyldes, at vort resultat skal være 0 kr. og idet vore omkostninger har været større end forventet, har det betydet, at forbrugerne er blevet sat op i varmepriser, hvilket giver sig udslag i en større omsætning.

Vi har i år brugt ca. 8.790 tons halm svarende til ca. 14.650 baller sammen med ca. 360 tons træpiller.

### Halmværket, ledningsnet og tilslutninger

Året bød også på den store skuffelse, at vi tabte den voldgiftssag, som omhandlede den skævhed i fundamentet på vores akkumuleringstank, som vi har omtalt flere gange. Vi og vores advokat var ellers af den helt klare opfattelse, at når man fra vores arkitekts side havde lavet en stor og meget betydende fejl, ville vi også få alle vores omkostninger betalt. Dette blev desværre ikke udfaldet. Arkitektfirmaet og deres forsikringsselskab har frivilligt betalt ca. 450.000 kr. for selve opretningen af vores akkumuleringstank, men alle andre omkostninger må vi selv dække og det har kostet os ca. 1,2 mio. kr. Det har betydet en mindre prisstigning startende med den sidste rate i regnskabsåret 2017/18. Vi ønskede at kunne opkræve denne merbetaling over 2½ år, for at kunne holde stigningen meget lille, men desværre fik vi af Forsyningstilsynet kun lov til at gennemføre tilbagebetalingen på 1½ år, så derfor foregår tilbagebetalingen i sidste rate af 2017/18, det korte regnskabsår i 2. halvdel af 2018 samt i hele regnskabsåret 2019.

Efter at Linkogas ikke længere leverer varme til os, har de som aftalt i kontrakten, ryddet og reetableret det område på det gamle værk på Bakkevej, hvor de havde gasmotorer m.m. Dette arbejde er nu afsluttet, og nu venter bygningerne kun på, at vi får en ny backup/nødløstløsning lavet på det nye varmeværk, så vi kan sætte det gamle værk til salg.



## Ledelsesberetning

---

Desværre gik vores leverandør af selve halmanlægget på det nye halmværk konkurs i sommeren 2017. Efterfølgende er mange af deres nøglepersoner blevet ansat ved 2 andre firmaer i fjernvarmebranchen, men selve deres servicedel er videreført med en del af de oprindelige ansatte. Det betyder, at der nu er 3 firmaer, som har ekspertise og knowhow til at lave service og eftersyn på vores anlæg, og at vi derved har mulighed for at få tilbud flere steder fra.

Efter at vores leverandør i juni måned 2017 havde lavet den aftalte omkostningsfri service, viste det sig desværre efterfølgende, at noget af servicen var dårlig udført og med reservedele af en dårligere kvalitet end tidligere. I december 2017 viste det sig at de nye posefiltre, som var monteret i juni måned 2016, desværre var af en meget dårlig kvalitet. Det var selvfølgelig et stort chok for os, at de nye filtre holdt i så kort tid. Samtidig var det midt i vinterperioden, hvor det var nødvendigt at lukke halmværket i en uge for at udskifte dem. Derfor skulle vi starte vores backupkedler op, med alt det bøvlg og problemer det giver. Det betød en ekstra udgift for os på ca. 180.000 kr. til filtre og montering, samt en merudgift på 208.000 kr. for at fyre med træpiller i denne uge.

Vi har i årets løb fået tre nye forbrugere på Dyrskuevej, Møgellosevej og Solbakken. I forbindelse med en ombygning har vi renoveret en kort strækning på Gl. Hygumvej. I foråret 2018 har vi også fået lavet et projektforslag til udstykningen på den gamle slagtergrund. Det er meningen, at selve byggeomodningen skal foregå i efteråret 2018. Vores fjernaflæste målere fungerer meget fornuftigt. Vi har selvfølgelig nogle målere, der skal udskiftes hvert år, og der kommer stadig nye opdateringer, men systemet er meget brugervenligt sammen med, at varmeværket får de informationer som vi skal bruge.

Vi fik foråret 2018 desværre en stor vandskade i mødelokalet på 1. sal på varmeværket. Det viste sig, at håndværkerne ikke havde spændt et af varmforsyningsrørene til radiatorerne korrekt. Alt er nu reetableret til vores fulde tilfredshed, men det kostede os en selvrisiko på 25.000 kr. samt en masse bøvlg.

### **Ændring regnskabsår og EU-persondataforordning**

Vi er i år fra Forsyningstilsynet blevet pålagt at ændre vores regnskabsår, så det følger kalenderåret. Derfor har vi lavet en ændring i vores vedtægter og også afholdt 2 ekstraordinære generalforsamlinger for at kunne vedtage denne ændring. 2. halvår af 2018 bliver dermed et kort selvstændigt regnskabsår. Fra 2019 følger vores regnskabsår kalenderåret, og det betyder, at vi fremover afholder generalforsamling senest med udgangen af april måned. Det starter med generalforsamling i april 2019 for det korte regnskabsår, 2. halvdel 2018.

Vi har også, som mange andre, lavet procedurer om den nye EU-persondataforordning. Vores ansatte har sammen med kollegaer ved nogle af vore naboværker, gennem samarbejde i erfagrupper, selv lavet dette. Vi har også der samarbejdet med vandværket, så begge værker derved opfylder de lovkrav, der er stillet.

## Ledelsesberetning

---

### Fremtiden

Lige nu er der stor fokus på fremtidige varmforsyningsmuligheder. Vi har i bestyrelsen gennemgået de muligheder, vi har på nuværende tidspunkt for at lave en spidslast/nødlastmulighed til vores halmværk. De fleste muligheder er dog ikke relevante, enten fordi omkostningerne slet ikke står mål med brugstiden eller at det ikke er teknisk muligt. Vi har derfor besluttet, at arbejde videre med den oprindelige plan om en oliekedel på 10 MW med en forventet pris på 3-3,5 mio. kr. med montering og tilslutning. Da vi projekterede og byggede det nye halmværk, blev der forberedt og lavet alle tilslutninger til denne type oliekedel, så forudsætningerne for os, har ikke ændret sig.

Med hensyn til halm, var sidste års høst desværre præget af den meget våde eftersommer, hvor det virkelig kneb med at få halmen bjærget i nogenlunde tør tilstand. Desværre kommer denne sæsons meget tørre forår og efterfølgende tørke igen til at indvirke på både leverancer og kvalitet. Vi er dog så heldige, at vores leverandør har kunnet levere fornuftige kvaliteter og i de mængder, vi har aftaler om.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

## Ledelsesberetning

---

### Specifikationer af Rødding Fjernvarme A.m.b.A.'s afregningspriser excl. moms

	Realiseret	Budget	Realiseret	Budget
	2017/18	2017/18	2016/17	2018/19
	kr	kr	kr	kr
Afregningspris, forbrug pr. MWh	350/390	350/390	365	390
Afregningspris, effektbidrag pr. m2	18/6	18/6	18/6	18/6
Afregningspris, abonnementsafgift	500	500	500	500

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Rødding Fjernvarme A.m.b.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Med henblik på at øge årsrapportens informationsværdi har Rødding fjernvarme A.m.b.A. i lighed med tidligere år ved udarbejdelse af årsrapporten for 2017/18, valgt at følge udvalgte bestemmelser for regnskabsklasse B med de tilpasninger, der følger af bekendtgørelse om driftsmæssige afskrivninger og henlæggelser til nye investeringer ifølge lov om varmeforsyning.

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

### Hvile-i-sig-selv princippet og tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter varmeforsyningsloven 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 resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivninger over aktiverne forventede forbrugstid. Derudover kan tab på debitorer først indregnes i varmeprisen når de er realiseret.

Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellen indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller henlæggelser.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

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**

Nettoomsætningen omfatter salget af leveret varme, der vedrører regnskabsåret.

#### **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt eventuelle afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt afskrivninger på varmeværk.

#### **Distributionsomkostninger**

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varme solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til vedligeholdelse af ledningsnet, lønninger til personale samt afskrivninger på ledningsnet.

#### **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 og driftsomkostninger**

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

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Ekstraordinære indtægter og omkostninger**

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

#### **Skat af årets resultat**

Rødding Fjernvarme A.m.b.A. er ikke skattepligtig.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessum med fradrag af anvendte henlæggelser og akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne beregnes af anskaffelsessummerne efter fradrag af tilslutningsafgifter og anvendte henlæggelser over aktivets forventede brugstid:

Produktionsanlæg	15 år
Bygninger	25 år
Ledningsnet og målere	15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningerne følger afskrivningsreglerne i varmemforsyningsloven.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen, medmindre de skal aktiveres i henhold til varmemforsyningsloven.

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

#### Beholdning af brændsel

Beholdning består af beregnet beholdning af halm, træpiller og fyringsolie og er værdiansat til kostpris eller dagsprisen, såfremt denne vurderes at være lavere.

#### Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Måling af tilgodehavender er foretaget ud fra en individuel vurdering. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

#### Henlæggelser

Hensatte forpligtelser omfatter henlæggelser til nyinvesteringer og er indregnet i henhold til udarbejdet investeringsplan jf. varmemforsyningsloven.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer og istandsættelser 5 år frem i tiden. Henlæggelsen kan pr. år maksimalt andrage 20 % af den af bestyrelsen forventede investering jf. udarbejdet investeringsplan og henlæggelsen kan maksimalt udgøre 75 % af den forventede investering. Reguleringen af årets henlæggelser indgår som henholdsvis en omkostning eller indtægt i resultatopgørelsen. Henlæggelser til fremtidige investeringer vises under egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der normalt svarer til den nominelle restgæld.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	Budget 2017/18 (ej revideret)	<u>2016/17</u>
1 Nettoomsætning	16.239.351	15.680.000	13.744.947
2 Produktionsomkostninger	-9.784.028	-9.284.400	-8.897.407
<b>Bruttoresultat</b>	<b>6.455.323</b>	<b>6.395.600</b>	<b>4.847.540</b>
3 Distributionsomkostninger	-1.818.111	-1.768.000	-1.778.580
4 Administrationsomkostninger	-2.604.214	-2.549.600	-2.186.370
5 Andre driftsindtægter	219.530	192.000	218.377
<b>Driftsresultat</b>	<b>2.252.528</b>	<b>2.270.000</b>	<b>1.100.967</b>
6 Andre finansielle indtægter	35.246	30.000	34.127
7 Øvrige finansielle omkostninger	-1.040.643	-1.100.000	-1.135.094
Finansiering netto	-1.005.397	-1.070.000	-1.100.967
<b>Ordinært resultat</b>	<b>1.247.131</b>	<b>1.200.000</b>	<b>0</b>
8 Ekstraordinære omkostninger	-1.247.131	-1.200.000	0
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**Balance 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
9 Bygninger og varmeværk	32.924.745	35.282.367
10 Ledningsnet og målere	6.060.637	6.891.585
11 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	213.808	292.896
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>39.199.190</u>	<u>42.466.848</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>39.199.190</u></b>	<b><u>42.466.848</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	157.511	154.990
Varebeholdninger i alt	<u>157.511</u>	<u>154.990</u>
12 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	375.044	559.023
13 Underdækning til indregning i efterfølgende års varmepriser	1.322.676	0
14 Andre tilgodehavender	18.606	1.129.910
15 Periodeafgrænsningsposter	137.361	117.352
Tilgodehavender i alt	<u>1.853.687</u>	<u>1.806.285</u>
16 Likvide beholdninger	<u>295.353</u>	<u>336.985</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.306.551</u></b>	<b><u>2.298.260</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>41.505.741</u></b>	<b><u>44.765.108</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Egenkapital</b>			
17	Henlæggelser til planlagte investeringer	1.160.000	1.160.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.160.000</b>	<b>1.160.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
18	Gæld til realkreditinstitutter	35.681.471	37.874.480
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	35.681.471	37.874.480
	Kortfristet del af langfristet gæld	2.193.010	2.138.668
20	Gæld til pengeinstitutter	726.377	1.418.075
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	388.064	414.269
19	Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	0	473.686
21	Anden gæld	970.174	921.306
22	Periodeafgrænsningsposter	42.787	41.971
	Skyldig tilbagebetaling forbrugerne	343.858	322.653
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.664.270	5.730.628
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>40.345.741</b>	<b>43.605.108</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>41.505.741</b>	<b>44.765.108</b>
<b>23</b>	<b>Personaleomkostninger</b>		
<b>27</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## Noter

	2017/18	Budget 2017/18 (ej revideret)	2016/17
<b>1. Nettoomsætning</b>			
Abonnement, 1.271 målere	635.989	628.000	634.319
Fastbidrag (effektbidrag) 232.051 m2	3.945.111	3.940.000	3.938.295
Variabelt bidrag, ca. 27.983 MWh	9.861.889	9.514.000	10.046.155
Årets over-/underdækning	1.796.362	1.598.000	-873.822
	<b>16.239.351</b>	<b>15.680.000</b>	<b>13.744.947</b>
<b>2. Produktionsomkostninger</b>			
Træpiller og olie	542.979	283.000	66.513
Køb af halm	5.055.141	4.993.000	4.965.942
Lager af træpiller og olie, primo	154.990	154.990	186.803
Lager af træpiller og olie, ultimo	-157.511	-154.990	-154.990
Spædevand og kemikalier	21.442	0	21.647
Aske, slagge mv.	188.527	192.000	191.565
Svovl- og NOX-afgift	216.797	214.000	210.347
Vandbehandling	6.160	0	23.943
Emmissionsmålinger	88.883	100.000	0
Vagtordning	100.569	79.000	100.533
Vedligeholdelse kedler	212.963	212.000	7.163
Drift af gummiged	11.072	0	6.271
Forsikringer	140.659	125.000	124.177
Værktøj (hjælpematerialer)	10.248	8.000	7.609
Vedligeholdelse anlæg i øvrigt	143.535	50.000	99.442
Vedligeholdelse nødgenerator	11.658	12.000	0
Vask biler efter nedfald fra skorsten	0	0	5.134
El	391.402	423.000	394.232
Andel lokaleomkostninger	95.449	82.000	85.505
Andel drift af varebil	9.760	6.000	6.380
Andel personaleomkostninger, driftsledelse	114.194	115.000	112.651
Andel telefonudgifter	4.424	4.000	4.249
Andel personaleomkostninger	455.508	422.000	433.067
Andel afskrivninger bygninger, andre anlæg mv.	1.965.179	1.964.400	1.999.224
	<b>9.784.028</b>	<b>9.284.400</b>	<b>8.897.407</b>

## Noter

	2017/18	Budget 2017/18 (ej revideret)	2016/17
<b>3. Distributionsomkostninger</b>			
Vedligeholdelse ledningsnet	117.145	160.000	51.108
Vedligeholdelse målere	69.562	46.000	105.878
Materialer mv. nye tilslutninger, bestående ledning	29.009	28.000	81.304
Andel drift af varebil	39.040	24.000	25.519
Kontorholdsudgifter	21.123	13.000	19.938
Konsulentassistance	26.803	13.000	17.050
Andel personaleomkostninger, driftledelse	215.701	218.000	212.786
Andel telefonudgifter	13.272	13.000	12.748
Andel personaleomkostninger	455.508	422.000	433.067
Afskrivninger ledningsnet	830.948	831.000	819.182
	<b>1.818.111</b>	<b>1.768.000</b>	<b>1.778.580</b>
<b>4. Administrationsomkostninger</b>			
Kontorartikler og tryksager	5.987	5.000	4.038
Edb-omkostninger	91.712	124.000	98.024
Telefon	11.798	11.000	11.331
Porto og gebyrer	9.289	8.000	8.244
Forbrugerinformation	4.800	0	0
Gebyr til PBS	42.460	42.000	41.599
Inkassoomkostninger	6.285	8.000	7.435
Bogføringsassistance, assistance med budgetter, investeringsplaner og henlæggelses-skemaer	56.500	32.000	51.500
Udarbejdelse og revision af årsrapport	51.500	50.000	50.000
Revisorhonorar priseftersvisning og anden assistance i forbindelse hermed	8.500	9.000	6.000
Personaleomkostninger	20.913	23.000	18.959
Forsikringer	20.879	25.000	23.979
Abonnementer m.m.	56.023	56.000	55.552
Konsulenthonorar, energibesparelser	3.500	12.000	1.000
Hjemmeside	40	0	72
Kontingenter, Dansk Fjernvarme m.m.	69.180	70.000	68.191
Energibesparelser	742.055	730.000	303.054
Rejser og møder inklusiv generalforsamling	73.836	89.000	84.851
Repræsentation/reception	3.091	0	1.280
Kurser	12.084	12.000	3.074
Overføres til næste side	1.290.432	1.306.000	838.183

## Noter

	2017/18	Budget 2017/18 (ej revideret)	2016/17
<b>4. Administrationsomkostninger (fortsat)</b>			
Overført fra foregående side	1.290.432	1.306.000	838.183
Konsulentassistance	45.067	30.000	35.037
Andel personaleomkostninger, administration	329.742	316.000	322.183
Andel bestyrelseshonorar	84.000	84.000	84.000
Andel lokaleomkostninger	31.817	27.000	28.502
Andel personaleomkostninger, driftsledelse	304.518	306.000	300.403
Andel afskrivning bygninger, inventar og driftsmateriel	480.411	480.600	491.731
Indgået på tidligere afskrevne tilgodehavender	-4.066	0	-5.840
Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	17.184	0	5.450
Hensat til tab på debitorer	21.884	0	9.199
Reparation tyverialarm	3.225	0	1.992
Sagsomkostninger vedr. akkumuleringstank	0	0	75.530
	<b>2.604.214</b>	<b>2.549.600</b>	<b>2.186.370</b>
<b>5. Andre driftsindtægter</b>			
Udlejning af antenneplads	136.696	140.000	118.637
Tilslutningsgebyrer til bestående ledningsnet	82.834	52.000	99.040
Diverse salg	0	0	700
	<b>219.530</b>	<b>192.000</b>	<b>218.377</b>
<b>6. Andre finansielle indtægter</b>			
Åbne-/lukkegebyrer	3.750	0	1.500
Rykkergebyrer	24.931	30.000	26.030
Flyttegebyrer	6.565	0	6.565
Kontantrabatter	0	0	32
	<b>35.246</b>	<b>30.000</b>	<b>34.127</b>

**Noter**

	<u>2017/18</u>	<u>Budget 2017/18 (ej revideret)</u>	<u>2016/17</u>
<b>7. Øvrige finansielle omkostninger</b>			
Renter, pengeinstitutter	61.896	100.000	102.478
Renter, KommuneKredit	978.590	1.000.000	1.032.191
Renter, kreditorer	157	0	425
	<b><u>1.040.643</u></b>	<b><u>1.100.000</u></b>	<b><u>1.135.094</u></b>
<b>8. Ekstraordinære omkostninger</b>			
Tab udbedring akkutank	1.247.131	1.200.000	0
	<b><u>1.247.131</u></b>	<b><u>1.200.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
		<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
<b>9. Bygninger og varmeværk</b>			
Kostpris 1. juli 2017		48.810.285	48.810.285
<b>Kostpris 30. juni 2018</b>		<b><u>48.810.285</u></b>	<b><u>48.810.285</u></b>
Henlæggelser/tilslutningsafgift 1. juli 2017		-2.815.417	-2.815.417
<b>Henlæggelser/tilslutningsafgift 30. juni 2018</b>		<b><u>-2.815.417</u></b>	<b><u>-2.815.417</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017		-10.712.501	-8.354.879
Årets af-/nedskrivninger		-2.357.622	-2.357.622
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2018</b>		<b><u>-13.070.123</u></b>	<b><u>-10.712.501</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>		<b><u>32.924.745</u></b>	<b><u>35.282.367</u></b>

## Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
<b>10. Ledningsnet og målere</b>		
Kostpris 1. juli 2017	29.870.256	29.517.456
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>352.800</u>
<b>Kostpris 30. juni 2018</b>	<b><u>29.870.256</u></b>	<b><u>29.870.256</u></b>
Henlæggelser/tilslutningsafgift 1. juli 2017	-17.409.300	-17.409.300
<b>Henlæggelser/tilslutningsafgift 30. juni 2018</b>	<b><u>-17.409.300</u></b>	<b><u>-17.409.300</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-5.569.371	-4.750.189
Årets af-/nedskrivninger	<u>-830.948</u>	<u>-819.182</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2018</b>	<b><u>-6.400.319</u></b>	<b><u>-5.569.371</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b><u>6.060.637</u></b>	<b><u>6.891.585</u></b>
<b>11. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli 2017	1.082.560	1.077.364
Tilgang i årets løb	<u>8.880</u>	<u>5.196</u>
<b>Kostpris 30. juni 2018</b>	<b><u>1.091.440</u></b>	<b><u>1.082.560</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-789.664	-656.331
Årets af-/nedskrivninger	<u>-87.968</u>	<u>-133.333</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2018</b>	<b><u>-877.632</u></b>	<b><u>-789.664</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b><u>213.808</u></b>	<b><u>292.896</u></b>
<b>12. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Efterbetaling af varme fra forbrugerne	406.128	568.222
Hensat til tab på debitorer	<u>-31.084</u>	<u>-9.199</u>
	<b><u>375.044</u></b>	<b><u>559.023</u></b>

**Noter**

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
<b>13. Underdækning til indregning i efterfølgende års varmepriser</b>		
Saldo 1. juli 2017	-473.686	400.136
Tidligere års over-/underdækning	0	-400.136
Årets over-/underdækning	<u>1.796.362</u>	<u>0</u>
	<b><u>1.322.676</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>14. Andre tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende vandskade	18.606	0
Tilgodehavende udlæg	<u>0</u>	<u>1.129.910</u>
	<b><u>18.606</u></b>	<b><u>1.129.910</u></b>
<b>15. Periodeafgrænsningsposter</b>		
Forudbetalt forsikring og abonnementer	<u>137.361</u>	<u>117.352</u>
	<b><u>137.361</u></b>	<b><u>117.352</u></b>
<b>16. Likvide beholdninger</b>		
Frøs Herreds Sparekasse, indlån	<u>295.353</u>	<u>336.985</u>
	<b><u>295.353</u></b>	<b><u>336.985</u></b>
<b>17. Henlæggelser til planlagte investeringer</b>		
Henlæggelser 1. juli 2017	<u>1.160.000</u>	<u>1.160.000</u>
	<b><u>1.160.000</u></b>	<b><u>1.160.000</u></b>



**Noter**

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
<b>18. Gæld til realkreditinstitutter</b>		
KommuneKredit, 2,53 %	<u>37.874.481</u>	<u>40.013.148</u>
	37.874.481	40.013.148
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-2.193.010</u>	<u>-2.138.668</u>
	<b><u>35.681.471</u></b>	<b><u>37.874.480</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>26.337.861</u>	<u>28.762.403</u>
<b>19. Overdækning til indregning i efterfølgende års priser</b>		
Saldo 1. juli 2017	-473.686	-400.136
Årets overdækning til indregning	<u>473.686</u>	<u>873.822</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>473.686</u></b>
<b>20. Gæld til pengeinstitutter</b>		
Kassekredit	<u>726.377</u>	<u>1.418.075</u>
	<b><u>726.377</u></b>	<b><u>1.418.075</u></b>
<b>21. Anden gæld</b>		
Moms	101.054	90.325
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	65.793	48.129
ATP og andre sociale ydelser	26.773	18.219
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	283.461	274.994
Renter	359.300	379.600
Skyldig revision og anden assistance	75.000	75.000
Depositum forbruger	912	912
Depositum antenneleje	24.295	15.795
Andre skyldige omkostninger	<u>33.586</u>	<u>18.332</u>
	<b><u>970.174</u></b>	<b><u>921.306</u></b>

**Noter**

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
<b>22. Periodeafgrænsningsposter</b>		
Forudbetalt antenneleje	42.787	41.971
	<b><u>42.787</u></b>	<b><u>41.971</u></b>

	<u>2017/18</u>	Budget 2017/18 (ej revideret)	<u>2016/17</u>
<b>23. Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	1.606.182		1.551.576
Multimediebeskatning	-8.250		-8.100
Beskatning sundhedsforsikring	-3.615		-3.027
Virksomhedens andel af ATP	13.916		13.632
ATP-FIB/barsel m.m.	14.827		15.205
Pensioner inklusiv fritvalg	318.151		307.360
Regulering feriepengeforpligtelse	8.467		4.596
Dagpengerefusion og øvrige refusioner	-12.629		-7.206
Kørselsgodtgørelse	1.240		247
Personaleudgifter arbejdstøj	1.471		3.820
Arbejdsskadeforsikring	13.077		12.582
Andre personaleforsikringer	6.334		7.472
	<b><u>1.959.171</u></b>	<b><u>1.947.000</u></b>	<b><u>1.898.157</u></b>

Personaleomkostninger indregnes således i resultatopgørelsen:

Produktionsomkostninger	569.702	601.000	545.718
Distributionsomkostninger	671.209	640.000	645.853
Administrationsomkostninger	718.260	706.000	706.586
	<b><u>1.959.171</u></b>	<b><u>1.947.000</u></b>	<b><u>1.898.157</u></b>

## Noter

	2017/18	Budget 2017/18 (ej revideret)	2016/17
<b>24. Lokaleomkostninger</b>			
Ejendomsskat mv.	22.692		34.161
Reparation og vedligeholdelse	79.772		57.141
Rengøring	21.450		17.493
Øvrige lokaleudgifter	3.352		5.212
	<b>127.266</b>	<b>109.000</b>	<b>114.007</b>
Lokaleomkostninger indregnes således i resultatopgørelsen:			
Produktionsomkostninger	95.449	82.000	85.505
Administrationsomkostninger	31.817	27.000	28.502
	<b>127.266</b>	<b>109.000</b>	<b>114.007</b>
<b>25. Bilomkostninger</b>			
Varevogne brændstof	11.282		9.600
Varevogne vedligehold	20.376		3.186
Varevogne forsikring og vægtafgift	17.142		19.113
	<b>48.800</b>	<b>30.000</b>	<b>31.899</b>
Bilomkostninger indregnes således i resultatopgørelsen:			
Produktionsomkostninger	9.760	6.000	6.380
Distributionsomkostninger	39.040	24.000	25.519
	<b>48.800</b>	<b>30.000</b>	<b>31.899</b>

## Noter

---

	<u>2017/18</u>	<u>Budget 2017/18 (ej revideret)</u>	<u>2016/17</u>
<b>26. Afskrivninger</b>			
Bygninger og varmekværk	2.357.622	2.358.000	2.357.622
Ledningsnet og målere	830.948	831.000	819.182
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	87.968	87.000	133.333
	<b><u>3.276.538</u></b>	<b><u>3.276.000</u></b>	<b><u>3.310.137</u></b>

Afskrivninger indregnes således i resultatopgørelsen:

Produktionsomkostninger	1.965.179	1.964.400	1.999.224
Distributionsomkostninger	830.948	831.000	819.182
Administrationsomkostninger	480.411	480.600	491.731
	<b><u>3.276.538</u></b>	<b><u>3.276.000</u></b>	<b><u>3.310.137</u></b>

## 27. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.