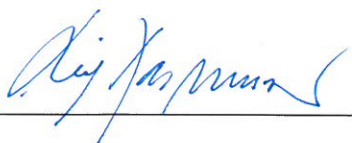


Rødning Fjernvarme A.m.b.A.
Vestermarksvej 2 B, 6630 Rødning

Årsrapport for
1. juli - 31. december 2018

CVR-nr. 67 03 71 11

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. april 2019.



dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli - 31. december 2018

- 9 Anvendt regnskabspraksis
- 13 Resultatopgørelse
- 14 Balance
- 16 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og driftsleder har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2018 for Rødding 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødding, den 30. april 2019

Driftsleder



Aksel Nikolaj 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 Rødding Fjernvarme A.m.b.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rødding Fjernvarme A.m.b.A. for regnskabsåret 1. juli - 31. december 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 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 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. april 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01


Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32857

Selskabsoplysninger

Selskabet

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

Telefon: 74 84 16 70

CVR-nr.: 67 03 71 11

Regnskabsår: 1. juli - 31. december

Bestyrelse

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

Driftsleder

Aksel Nikolaj 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

Forsyningssekretariatet har i 2018 forlangt, at alle varmeselskabers regnskabsår skal følge kalenderåret. Dette direktiv bevirkede, at vi sidste år skulle ændre vores vedtægter for at lave vores regnskabsår om, så det nu går fra 1. januar og indtil 31. december. Dette bevirker også, at denne generalforsamlings regnskabsår nu kun er et halvt år, for at få næste års regnskabsår til at passe. Regnskabsåret 2. halvdel af 2018 er derfor fra 1. juli 2018 og indtil 31. december 2018. Med dette korte regnskabsår kan vi heller ikke lave de normale sammenligninger mellem økonomi og forbrug i forhold til det sidste år, fordi vores energiforbrug/varmesalg i denne periode normalt kun er ca. 40 % af hele årets tal.

Vi kan dog konstatere, at vores forbrug i 2. halvår 2018 har været en smule mindre end i samme periode 2017, dog er der en del forskel på de forskellige måneder, fordi sommeren var meget varm i 2018, men december var tilsvarende koldere, så varmemeforbruget var ca. 0,9 % mindre i 2018 i forhold til 2017. Vi har i denne periode leveret 12.841 MWh til ledningsnettet og afregnet vore forbrugere for 10.874 MWh og det giver et meget acceptabelt ledningstab på 15,32 %, meget lig sidste års ledningstab på 15,1 %. Vores omsætning har været på ca. 6,5 mio. kr. og vi kommer ud med et mindre overskud, der selvfølgelig indregnes i næste års priser, som vi forventer at holde, selvom vores udgifter stiger lidt.

Der har været meget fokus på varmemærker, hvor forbrugerne har oplevet store stigninger. Vi har aldrig været en del af de varmemærker, som har fået et tilskud til elproduktion, simpelthen af den grund, at vi ikke fremstiller el. Derfor er vi heller ikke blevet berørt af, at tilskuddet er bortfaldet. Dette bevirker mindre indtjening for mange varmemærker og derved højere priser til forbrugerne.

Ledelsesberetning

Halmværket, ledningsnet og tilslutninger

Vores halmsituation har i år været meget speciel. Vi har fået alt den halm, vi har brug for og vi er meget glade for det samarbejde, vi har med vores halmleverandør. Desværre er den halm der er til rådighed i år, fuldstændig anderledes end normalt på grund af den meget tørre sommer. Selve halmstråene er meget tyndere og det ser ud til, at det beskyttende lag om stråene er tykkere og det bevirker, at der er meget mere aske og asken er meget mere klæbrig. Det sætter sig i kedlen og vi er nødt til at rense 2 gange hver uge i vinterperioden, helt modsat sidste år, hvor der kunne gå op til 4 uger mellem, der skulle renses. Vi kan også se, at vores posefilter er meget mere klæbrige og stopper hurtigere til på grund af asken. Vi vil i foråret låne et rensværktøj til posefiltrene, som et forsøg på at fjerne den klæbrige aske fra poserne. Selve problemerne med halmen er noget der mærkes ved alle halmværker, og ingen har tidligere erfaringer med halm, der er så tørt og anderledes, så vi håber, at sidste års tørke var et enestående fænomen.

Vi har i år færdiggjort byggemodningen den nye udstykning Rybnersvej, på den gamle slagterigrund. Vejen Kommune har i den forbindelse betalt byggemodningsbidrag. Vi har haft en tilgang på Solbakken.

I løbet af næste år vil vi også starte på en udskiftning af vore varmemålere ved vore forbrugere. De udskiftes i partier, så vi nemmere fremover kan verificere målere ved de lovbestemte prøver. Vi har budgetteret med at starte op på disse tiltag i 2019, for så at skrue op for antallet af målerudskiftninger i 2020 og fremadrettet.

Vi har som tidligere omtalt haft meget fokus på den fremtidige service på vores halmværk. Efter at vi selv skulle stå for servicen, har vi brugt meget tid på at indhente tilbud og lave planer for de næste års service. Dette gør vi både, fordi vi ønsker et overblik over de næste års serviceudgifter, men ikke mindst også fordi vi ønsker at kunne følge vores anlægs tilstand på tættest hold, for at undgå de dyre nedbrud og derved tage eventuelle problemer i opløbet.

Det gamle varmekværk på Bakkevej er nu ryddet af Linkogas. Det bruges nu kun til nødlast og opmagasinering og vi skal fremover bestemme, hvad der skal ske med bygningerne helt efter, hvad vi vælger af nødlast/spidslast for fremtiden.

Vi har også i dette år frakoblet vores tilslutninger til Brugsen og den gamle fotoforretning, inden de skal rives ned. Samtidig har vi givet en forventet pris på tilslutningen af de 33 andelsboliger, der forventes bygget på den nordlige del af Vestergade. Der er selvfølgelig fratrasket, de allerede betalte tilslutninger på de bygninger, der rives ned. Kommunen har ønsket, at forsyningen til matriklerne bliver frakoblet helt.

Ledelsesberetning

Fremtiden

Vi skal i den næste periode vælge, hvilket anlæg vi skal investere i for at få vores nødlast samt eventuelle spidslast optimeret. Vi har vores rådgiver fra byggeriet af halmværket til at hjælpe os med den videre proces.

På vores sidste generalforsamling omtalte bestyrelsesformanden fra Linkogas, at der stadig var mulighed for at få gas til begge formål. Det kunne være en rigtig spændende løsning, som egentlig ligger meget tæt på vores tidligere samarbejde.

Samtidig er der rigtig mange forskellige udmeldinger om, hvordan fremtidens varmforsyning skal se ud, set med politikernes øjne. Vi ønsker, at der fremover kommer en politisk løsning, der rækker lang tid frem, så det er muligt at investere i varmeproduktionen, og så samtidig være rimelig sikker på, at investeringen bliver afskrevet, inden der kommer nye krav eller tiltag. Umiddelbart ser det dog ud til, at politikerne vil have biomassen udfaset med tiden og hovedvægten skal ligge på varmepumper, biogas, vind og solenergi. I det nye energiforlig kommer der nogle nye tiltag, der minder om vandsektorloven, som blev indført i 2010, hvor vi vil blive mødt med nye krav om effektivisering, værdiansættelser, prisloft mv. Vi må så håbe, at myndighederne har lært af erfaringerne med vandsektorloven, som er ændret og delvis trukket tilbage for mange vandværker, og at de ikke begår samme fejl igen.

I 2019 skal vi også have lavet en ny halmkontrakt, og vi vil i den første del af året sætte os sammen med vores halmleverandør for, at se om vi kan lave en aftale for de næste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

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

	Realiseret 2018	Budget 2018	Realiseret 2017	Budget 2019
	kr.	kr.	kr.	kr.
Afregningspris, forbrug pr. MWh	390	390	350/390	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 udarbejdelsen af årsrapporten for 2018, 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.

Selskabets regnskabsår er omlagt og indeværende regnskabsperiode omfatter perioden 1. juli - 31. december 2018 (6 måneder), hvorimod sammenligningstallene omfatter 12 måneder.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Egenkapital

Henlæggelser

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

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

Note	1/7 2018 - 31/12 2018	1/7 2018 - 31/12 2018 Budget (ej revideret)	1/7 2017 - 30/6 2018
1 Nettoomsætning	6.983.921	7.197.000	16.239.351
2 Produktionsomkostninger	-4.624.150	-4.523.000	-9.784.028
Bruttoresultat	2.359.771	2.674.000	6.455.323
3 Distributionsomkostninger	-861.944	-939.000	-1.818.111
4 Administrationsomkostninger	-1.136.711	-1.328.000	-2.604.214
5 Andre driftsindtægter	95.984	102.000	219.530
Driftsresultat	457.100	509.000	2.252.528
6 Andre finansielle indtægter	25.140	18.000	35.246
7 Øvrige finansielle omkostninger	-482.240	-527.000	-1.040.643
Finansiering netto	-457.100	-509.000	-1.005.397
Ordinært resultat	0	0	1.247.131
8 Ekstraordinære omkostninger	0	0	-1.247.131
Årets resultat	0	0	0

Balance**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>30/6 2018</u>
Anlægsaktiver		
9 Bygninger og varmeværk	31.745.933	32.924.745
10 Ledningsnet og målere	5.645.164	6.060.637
11 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	184.291	213.808
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>37.575.388</u>	<u>39.199.190</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>37.575.388</u>	<u>39.199.190</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>215.022</u>	<u>157.511</u>
Varebeholdninger i alt	<u>215.022</u>	<u>157.511</u>
12 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	933.336	375.044
13 Underdækning til indregning i efterfølgende års varmepriser	620.516	1.322.676
14 Andre tilgodehavender	245.637	18.606
15 Periodeafgrænsningsposter	<u>178.385</u>	<u>137.361</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.977.874</u>	<u>1.853.687</u>
16 Likvide beholdninger	<u>345.715</u>	<u>295.353</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.538.611</u>	<u>2.306.551</u>
Aktiver i alt	<u>40.113.999</u>	<u>41.505.741</u>

Balance**Passiver**

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>30/6 2018</u>
Egenkapital		
17 Henlæggelser til planlagte investeringer	0	1.160.000
Egenkapital i alt	0	1.160.000
Gældsforpligtelser		
18 Gæld til realkreditinstitutter	34.564.157	35.681.471
Langfristede gældsforpligtelser i alt	34.564.157	35.681.471
Kortfristet del af langfristet gæld	2.220.697	2.193.010
20 Gæld til pengeinstitutter	833.117	726.377
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.319.431	388.064
21 Anden gæld	896.384	970.174
22 Periodeafgrænsningsposter	0	42.787
Skyldig tilbagebetaling forbrugerne	280.213	343.858
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.549.842	4.664.270
Gældsforpligtelser i alt	40.113.999	40.345.741
Passiver i alt	40.113.999	41.505.741

23 Personaleomkostninger**27 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Noter

	1/7 2018 - 31/12 2018	1/7 2018 - 31/12 2018 Budget (ej revideret)	1/7 2017 - 30/6 2018
1. Nettoomsætning			
Abonnement, 1.269 målere	316.325	314.000	635.989
Fastbidrag (effektbidrag) 229.948 m2	1.963.172	1.969.000	3.945.111
Variabelt bidrag, ca. 10.874 MWh	4.246.584	4.099.000	9.861.889
Årets over-/underdækning	-702.160	-345.000	1.796.362
Tilbageførte henlæggelser	1.160.000	1.160.000	0
	6.983.921	7.197.000	16.239.351
2. Produktionsomkostninger			
Træpiller og olie	289.114	282.000	542.979
Køb af halm	2.178.858	2.061.000	5.055.141
Lager af træpiller og olie, primo	157.511	0	154.990
Lager af træpiller og olie, ultimo	-215.022	0	-157.511
Spædevand og kemikalier	25.213	25.000	21.442
Aske, slagter mv.	96.534	79.000	188.527
Svovl- og NOX-afgift	87.013	96.000	216.797
Vandbehandling	0	0	6.160
Emmissionsmålinger	0	85.000	88.883
Vagtordning	49.958	54.000	100.569
Vedligeholdelse kedler	255.720	148.000	212.963
Drift af gummiged	5.080	12.000	11.072
Forsikringer	72.410	78.000	140.659
Værktøj (hjælpematerialer)	7.255	0	10.248
Vedligeholdelse anlæg i øvrigt	194.591	180.000	143.535
Vedligeholdelse nødgenerator	0	0	11.658
El	139.878	142.000	391.402
Miljøkrav skorsten	6.300	0	0
Andel personaleomkostninger, driftsledelse	55.120	57.000	114.194
Andel personaleomkostninger	210.673	207.000	455.508
Andel lokaleomkostninger	33.416	48.000	95.449
Andel drift af varebil	2.869	6.000	9.760
Andel telefonudgifter	2.092	3.000	4.424
Andel afskrivninger bygninger, andre anlæg mv.	972.567	960.000	1.965.179
Fortjeneste/tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-3.000	0	0
	4.624.150	4.523.000	9.784.028

Noter

	1/7 2018 - 31/12 2018	1/7 2018 - 31/12 2018 Budget (ej revideret)	1/7 2017 - 30/6 2018
3. Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet	27.309	60.000	117.145
Vedligeholdelse målere	64.760	72.000	69.562
Materialer mv. nye tilslutninger, bestående ledning	2.594	30.000	29.009
Andel drift af varebil	11.476	18.000	39.040
Kontorholdsudgifter	14.271	17.000	21.123
Konsulentassistance	4.996	7.000	26.803
Andel personaleomkostninger, driftledelse	104.116	108.000	215.701
Andel personaleomkostninger	210.673	207.000	455.508
Andel telefonudgifter	6.276	6.000	13.272
Afskrivninger ledningsnet	415.473	414.000	830.948
	861.944	939.000	1.818.111
4. Administrationsomkostninger			
Kontorartikler og tryksager	3.282	6.000	5.987
Edb-omkostninger	51.388	60.000	91.712
Telefon	5.579	6.000	11.798
Porto og gebyrer	5.380	12.000	9.289
Forbrugerinformation	0	0	4.800
Gebyr til PBS	22.511	24.000	42.460
Inkassoomkostninger	1.630	4.000	6.285
Bogføringsassistance, assistance med bud- getter, investeringsplaner og henlæggelses- skemaer	32.000	31.000	56.500
Udarbejdelse og revision af årsrapport	52.000	50.000	51.500
Revisorhonorar priseftersvisning og anden assistance i forbindelse hermed	8.500	9.000	8.500
Personaleomkostninger	14.936	0	20.913
Forsikringer	11.222	18.000	20.879
Abonnementer m.m.	32.556	34.000	56.023
Konsulenthonorar, energibesparelser	3.800	10.000	3.500
Hjemmeside	296	0	40
Kontingenter, Dansk Fjernvarme m.m.	35.504	38.000	69.180
Energibesparelser	129.191	260.000	742.055
Rejser og møder inklusiv generalforsamling	72.527	103.000	73.836
Repræsentation/reception	6.039	7.000	3.091
Kurser	0	0	12.084
Overføres til næste side	488.341	672.000	1.290.432

Noter

	1/7 2018 - 31/12 2018	1/7 2018 - 31/12 2018 Budget (ej revideret)	1/7 2017 - 30/6 2018
4. Administrationsomkostninger (fortsat)			
Overført fra foregående side	488.341	672.000	1.290.432
Konsulentassistance	42.236	12.000	45.067
Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	15.282	0	17.184
Indgået på tidligere afskrevne tilgodehavender	-880	0	-4.066
Hensat til tab på debitorer	3.255	0	21.884
Reparation tyverialarm	1.071	0	3.225
Andel personaleomkostninger, administration	151.518	198.000	329.742
Andel personaleomkostninger, driftsledelse	146.987	153.000	304.518
Andel bestyrelses honorar	42.000	42.000	84.000
Andel lokaleomkostninger	11.139	18.000	31.817
Andel afskrivning bygninger, inventar og driftsmateriel	235.762	233.000	480.411
	1.136.711	1.328.000	2.604.214
5. Andre driftsindtægter			
Udlejning af antenneplads	68.194	70.000	136.696
Tilslutningsgebyrer til bestående ledningsnet	27.790	32.000	82.834
	95.984	102.000	219.530
6. Andre finansielle indtægter			
Åbne-/lukkegebyrer	1.500	0	3.750
Rykkergebyrer	20.000	18.000	24.931
Flyttegebyrer	3.640	0	6.565
	25.140	18.000	35.246

Noter

	1/7 2018 - 31/12 2018	1/7 2018 - 31/12 2018 Budget (ej revideret)	1/7 2017 - 30/6 2018
7. Øvrige finansielle omkostninger			
Renter, pengeinstitutter	13.414	48.000	61.896
Renter, KommuneKredit	468.808	479.000	978.590
Renter, kreditorer	18	0	157
	482.240	527.000	1.040.643
8. Ekstraordinære omkostninger			
Tab udbedring akkutank	0	0	1.247.131
	0	0	1.247.131
		31/12 2018	30/6 2018
9. Bygninger og varmeværk			
Kostpris 1. juli 2018		48.810.285	48.810.285
Kostpris 31. december 2018		48.810.285	48.810.285
Henlæggelser/tilslutningsafgift 1. juli 2018		-2.815.417	-2.815.417
Henlæggelser/tilslutningsafgift 31. december 2018		-2.815.417	-2.815.417
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018		-13.070.123	-10.712.501
Årets af-/nedskrivninger		-1.178.812	-2.357.622
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		-14.248.935	-13.070.123
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		31.745.933	32.924.745

Noter

	31/12 2018	30/6 2018
10. Ledningsnet og målere		
Kostpris 1. juli 2018	29.870.256	29.870.256
Kostpris 31. december 2018	29.870.256	29.870.256
Henlæggelser/tilslutningsafgift 1. juli 2018	-17.409.300	-17.409.300
Henlæggelser/tilslutningsafgift 31. december 2018	-17.409.300	-17.409.300
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-6.400.319	-5.569.371
Årets af-/nedskrivninger	-415.473	-830.948
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-6.815.792	-6.400.319
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	5.645.164	6.060.637
11. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2018	1.091.440	1.082.560
Tilgang i årets løb	0	8.880
Afgang i årets løb	-148.494	0
Kostpris 31. december 2018	942.946	1.091.440
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-877.632	-789.664
Årets af-/nedskrivninger	-29.517	-87.968
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	148.494	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-758.655	-877.632
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	184.291	213.808
12. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Efterbetaling af varme fra forbrugerne	250.911	406.128
Byggemodning og udlæg	716.764	0
Hensat til tab på debitorer	-34.339	-31.084
	933.336	375.044

Noter

	31/12 2018	30/6 2018
13. Underdækning til indregning i efterfølgende års varmepriser		
Saldo 1. juli 2018	1.322.676	-473.686
Årets over-/underdækning	-702.160	1.796.362
	620.516	1.322.676
14. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	232.053	0
Tilgodehavende vandskade	0	18.606
Tilgodehavende lønrefusion	2.005	0
Andre tilgodehavender	11.579	0
	245.637	18.606
15. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring og abonnementer	178.385	137.361
	178.385	137.361
16. Likvide beholdninger		
Frøs Herreds Sparekasse, indlån	345.715	295.353
	345.715	295.353
17. Henlæggelser til planlagte investeringer		
Henlæggelser 1. juli 2018	1.160.000	1.160.000
Ikke anvendt henlæggelse tilbageført	-1.160.000	0
	0	1.160.000

Noter

	31/12 2018	30/6 2018
18. Gæld til realkreditinstitutter		
KommuneKredit, 2,53 %	36.784.854	37.874.481
	36.784.854	37.874.481
Heraf forfalder inden for 1 år	-2.220.697	-2.193.010
	34.564.157	35.681.471
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	25.102.584	26.337.861
19. Overdækning til indregning i efterfølgende års priser		
Saldo 1. juli 2018	0	-473.686
Årets overdækning til indregning	0	473.686
	0	0
20. Gæld til pengeinstitutter		
Kassekredit	833.117	726.377
	833.117	726.377
21. Anden gæld		
Moms	0	101.054
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	50.160	65.793
ATP og andre sociale ydelser	7.799	8.090
Pensionsbidrag	13.395	18.683
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	254.749	283.461
Renter	348.995	359.300
Skyldig revision og anden assistance	75.000	75.000
Skyldig revisor tidligere år	92.500	0
Depositum forbruger	912	912
Depositum antenneleje	24.877	24.295
Andre skyldige omkostninger	27.997	33.586
	896.384	970.174

Noter

	31/12 2018	30/6 2018
22. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt antenneleje	0	42.787
	0	42.787

	1/7 2018 31/12 2018	1/7 2018 - 31/12 2018 Budget (ej revideret)	1/7 2017 - 30/6 2018
23. Personaleomkostninger			
Lønninger	783.823		1.606.182
Multimediebeskatning	-4.200		-8.250
Beskatning sundhedsforsikring	-996		-3.615
Virksomhedens andel af ATP	6.816		13.916
ATP-FIB/barsel m.m.	9.210		14.827
Pensioner inklusiv fritvalg	157.148		318.151
Regulering feriepengeforpligtelse	-28.712		8.467
Dagpengerefusion og øvrige refusioner	-14.034		-12.629
Kørselsgodtgørelse	340		1.240
Personaleudgifter arbejdstøj	0		1.471
Arbejdsskadeforsikring	8.529		13.077
Andre personaleforsikringer	3.163		6.334
	921.087	972.000	1.959.171

Personaleomkostninger indregnes således i resultatopgørelsen:

Produktionsomkostninger	265.793	264.000	569.702
Distributionsomkostninger	314.789	315.000	671.209
Administrationsomkostninger	340.505	393.000	718.260
	921.087	972.000	1.959.171

Noter

	1/7 2018 - 31/12 2018	1/7 2018 - 31/12 2018 Budget (ej revideret)	1/7 2017 - 30/6 2018
24. Lokaleomkostninger			
Ejendomsskat mv.	12.011		22.692
Reparation og vedligeholdelse	21.801		79.772
Rengøring	9.123		21.450
Øvrige lokaleudgifter	1.620		3.352
	44.555	66.000	127.266

Lokaleomkostninger indregnes således i resultatopgørelsen:

Produktionsomkostninger	33.416	48.000	95.449
Administrationsomkostninger	11.139	18.000	31.817
	44.555	66.000	127.266

25. Bilomkostninger

Varevogne brændstof	5.935		11.282
Varevogne vedligehold	2.376		20.376
Varevogne forsikring og vægtafgift	6.035		17.142
	14.346	24.000	48.800

Bilomkostninger indregnes således i resultatopgørelsen:

Produktionsomkostninger	2.869	6.000	9.760
Distributionsomkostninger	11.477	18.000	39.040
	14.346	24.000	48.800

Noter

	1/7 2018 - 31/12 2018	1/7 2018 - 31/12 2018 Budget (ej revideret)	1/7 2017 - 30/6 2018
26. Afskrivninger			
Bygninger og varmeværk	1.178.812	1.166.000	2.357.622
Ledningsnet og målere	415.473	414.000	830.948
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.517	27.000	87.968
	1.623.802	1.607.000	3.276.538
Afskrivninger indregnes således i resultatopgørelsen:			
Produktionsomkostninger	972.567	960.000	1.965.179
Distributionsomkostninger	415.473	414.000	830.948
Administrationsomkostninger	235.762	233.000	480.411
	1.623.802	1.607.000	3.276.538
27. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Ingen.			