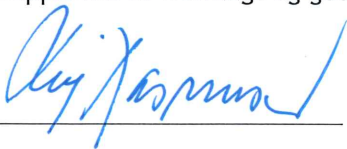


Rødning Fjernvarme A.m.b.A.
Vestermarksvej 2 B, 6630 Rødning

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2019

CVR-nr. 67 03 71 11

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. september 2020.



dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og driftsleder har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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. 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.

Rødning, den 29. september 2020

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. 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 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 29. september 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01


Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor
mne32857

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. januar - 31. december
Bestyrelse	Iver Morthorst Staal, formand Asbjørn Schultz Andersen, næstformand Kjesten Marie Hostrup Thomas Hede Sørensen Flemming Jensen
Direktion	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

Det har været et næsten normalt varmeår, med en meget lille stigning i varmesalget til vore forbrugere. Vi har også skullet færdiggøre en meget stor beslutning om et nyt backup/nødlastsystem. I den første halvdel af året var vi også ramt af den meget anderledes halm fra sommeren 2018, som bevirkede, at vi kun kunne køre på 70 % kapacitet, og vi måtte derfor supplere varmeproduktionen med træpiller i det gamle anlæg på Bakkevej. Udgifterne til brændsel er derfor blevet større, end det vi havde budgetteret med.

Halmværket, ledningsnet og tilslutninger

Vi har i år faktureret vore forbrugere for 26.739 MWh og det er en lille stigning på ca. 350 MWh i forhold til det sidste regnskabsår. Vi har fremstillet 32.204 MWh varme til ledningsnettet, og det giver så et varmetab på 16,96 %, hvilket er lidt større end sidste år, men en del af dette kan tilskrives frakoblingen af de nedrevne bygninger på begge sider af Vestergade. Der er i årets løb tilsluttet et hus på Solbakken.

Vi har ligesom de sidste 3 år udviklet på den vedligeholdelsesplan, som vi har for halmanlægget. Vi planlægger sommerens service efter alle de erfaringer, som vi har fået de sidste 3 år, hvor vi selv har stået for servicen. Dog er der stadig hændelser, som kan overraske, men vi arbejder på at få servicen så godt planlagt som overhovedet muligt.

Halmkvaliteten fra høsten i 2018 er desværre en af de mere vanskelige og også dyrere erfaringer, som vi har måttet lære af. I den første halvdel af 2019 har vi også skullet bruge den meget tørre og anderledes halm fra 2018, og det gav også her en meget klæbrig aske, som bevirkede at vi skulle rense kedlen 2 gange om ugen. Desværre viste det sig også, at vi i flere perioder af den første del af året, på grund af halmkvaliteten, kun kunne levere ca. 70 % af kapaciteten fra halmkedlen. Posefiltret stoppede simpelthen til og derfor var vi nødt til i denne periode at supplere med varme fra træpiller og olie fra det gamle værk på Bakkevej. Desværre bliver udgiften til brændsel derved tilsvarende større. Samtidig måtte 30 poser i posefiltret afproppes på grund af utætheder, forårsaget af den meget klæbrige aske, og de forventes skiftet i forbindelse med servicen i sommeren 2020.

Høsten 2019 var heldigvis meget bedre, og vi kunne fra sommeren 2019 igen køre med halmanlægget helt uden problemer med asken.

Der er også lavet service på halmkranen, som desværre i årets løb har haft brug for flere ikke planlagte servicebesøg. Vores lovpligtige emmisionstest blev udført i juni måned 2019 og resultatet blev det bedste i halmværkets levetid.

Ledelsesberetning

Vores plan for udskiftning af forbrugsmålere er påbegyndt. Vi skifter målerne i partier, som kommer til at passe med de lovpligtige kontrolperioder. Fra 2020 vil vi skifte ca. 200 målere hvert år, og vi vil derfor være færdige med dette projekt med udgangen af 2025. Den normale levetid for ultralydsmålere er 12-16 år.

Økonomi

Da vi sidst i 2019 kunne se, at vores budget ikke holdt længere, og at vi ikke kunne få den underdækning udlignet, som vi havde planlagt i budgettet, måtte vi desværre lave en mindre prisstigning. Underdækningen er stadig, selvom vi ikke er glade for at sige det, et resultat af vores akkutank sag, hvor vi har måttet betale over 1,3 mio. kr. for noget, som vi overhovedet ikke havde nogen skyld i, eller havde kunnet forudse. Vi havde håbet, at underdækningen var udlignet ved udgangen af 2019, men den meget tørre høst i 2018 har haft en stor betydning for os, med ekstra udgifter til brændsel og større reparationer på anlægget til dels på grund af den meget klæbrige aske. Disse problemer var hovedårsagen til, at vores budget for 2019 ikke kunne realiseres.

Vores omsætning er i år på knap 15 mio. kr., og vi har en overdækning på 337.000 kr. mod de forventede 731.000 kr. Udgifterne til olie og træpiller er på over 700.000 kr. mod de forventede 204.000 kr. Samtidig har der været en ekstra udgift på ca. 80.000 kr. på halmanlægget på grund af halmkvaliteten. Vi håber på, at tørken i 2018 er en 100-årshændelse, og at der går lang tid inden vi får samme problemer igen med halmen.

Vi har også indgået en ny halmkontrakt med vores halmleverandør for de næste 3 år. Der er lavet nogle ændringer i forhold til den gamle kontrakt, som blev lavet tilbage i 2013 med en 1-årig fornyelse i 2018. Der er også kommet en prisstigning i forhold til foregående kontrakt.

Sidst på året optog vi et nyt lån i kommunekredit på 4 mio. kr. til den nye backup kedel. Lånet er på 0,15 % fast rente og løber i 15 år. Vi har med vilje lavet en rimelig kort tilbagebetaling på 15 år, fordi vi regner med, at udviklingen løber så stærkt, at der efter denne periode vil være fremkommet mange flere muligheder for os. Dette underbygges også af de mange forslag og tiltag vi ser, dog skal der en politisk vilje til at udvikle mange af dem, blandt andet fordi de griber ind i den afgiftspolitik, vi er underlagt.

Ledelsesberetning

Fremtiden

Bestyrelse og driftsleder har også brugt 2019 til at få lavet beregninger og forudsætninger for at være sikker på valget af den type nød-/spidslast, som vi mangler at få lavet i forbindelse med halmværket. Ved projekteringen af halmanlægget tilbage i 2011 forberedte vi plads og rørføring til en gas-/oliekedel som backup/nødlast. Efter at vores rådgivere havde lavet mange undersøgelser af forskellige muligheder, viste det sig, at den eneste økonomisk forsvarlige løsning stadig er en gas-/oliekedel. Vi havde håbet på at kunne investere i en elkedel, men selve investeringen var på minimum 25 mio. kr. og en varmepumpe ville koste omkring 50 mio. kr., og da det skal præciseres, at der er tale om en nødlast løsning og specielt i forhold til den korte periode, hvor den skal bruges hvert år, er disse investeringer ikke fornuftige. Vi gik derfor sammen med vores rådgiver i gang med at indhente tilladelser og fik derefter tilbud fra 3 udvalgte firmaer. Vi valgte Tjæreborg Industris tilbud på ca. 3,35 mio. kr. Dertil kommer så alle rådgiverudgifter samt udgifter til sammenkobling til halmanlægget mv. På nuværende tidspunkt er der fra Linkogas' side ikke mulighed for at levere gas til os, men vi har planlagt vores nye kedel, så den også kan bruges til biogas, hvis forholdene ændrer sig. Selve bygnings- og monteringsarbejdet startede allersidst i 2019 og forventes færdigt i sommeren 2020. Sideløbende har vi også fået lavet en rapport om fremtidige udviklingsmuligheder. Resultatet af denne er, at der fremover, med de nuværende afgiftsregler, kun kan blive tale om at lave et solvarmeanlæg, hvis vi skal lave en løsning, som er økonomisk forsvarlig. Men det er en del af fremtiden.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

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

	Realiseret 2019 kr.	Budget 2019 kr.	Realiseret 2018 kr.	Budget 2020 kr.
Afregningspris, forbrug pr. MWh	390	390	390	430
Afregningspris, effektbidrag pr. m2	18/6	18/6	18/6	21/7
Afregningspris, abonnementsafgift	500	500	500	500

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rødning 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 Rødning Fjernvarme A.m.b.A. i lighed med tidligere år ved udarbejdelsen af årsrapporten for 2019, 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. Sammenligningstallene omfatter dog kun 6 måneder idet selskabets regnskabsår blev ændret sidste år.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Selskabet har pr. 1. januar 2019 på baggrund af en revurdering af de forventede tekniske levetider og distributionsnettet/ledningsnettets vedligeholdelsesmæssige tilstand ændret estimatet for den forventede brugstid. De estimerede brugstider er således med virkning fra 1. januar 2019 ændret fra 15 til 15-20 år for ledningsnet og målere. Det samme gør sig gældende for produktionsanlæg som er ændret fra 15 til 20 år og andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 til 2-10 år. De ændrede skøn har medført en reduktion af afskrivningerne for 2019 med 459 t.kr. og dermed forbedret resultatet med tilsvarende beløb.

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 aktivernes 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 udgives over tid. Forskellen indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller henlæggelser.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

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	20 år
Bygninger	25 år
Ledningsnet og målere	15-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 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.

Anvendt regnskabspraksis

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. varmeforsyningsloven.

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	1/1 - 31/12 2019	1/1 - 31/12 2019 Budget (ej revideret)	1/7 - 31/12 2018
1 Nettoomsætning	14.633.140	14.724.000	6.983.921
2 Produktionsomkostninger	-9.999.547	-10.023.000	-4.624.150
Bruttoresultat	4.633.593	4.701.000	2.359.771
3 Distributionsomkostninger	-1.527.347	-1.628.000	-861.944
4 Administrationsomkostninger	-2.392.842	-2.335.000	-1.136.711
5 Andre driftsindtægter	175.962	204.000	95.984
Driftsresultat	889.366	942.000	457.100
6 Andre finansielle indtægter	39.925	36.000	25.140
7 Øvrige finansielle omkostninger	-929.291	-978.000	-482.240
Finansiering netto	-889.366	-942.000	-457.100
Årets resultat	0	0	0

Balance 31. december**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
11 Materielle anlægsaktiver under opførelse	272.837	0
8 Bygninger og varmeværk	29.737.038	31.745.933
9 Ledningsnet og målere	4.975.591	5.645.164
10 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	163.675	184.291
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>35.149.141</u>	<u>37.575.388</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>35.149.141</u>	<u>37.575.388</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>430.727</u>	<u>215.022</u>
Varebeholdninger i alt	<u>430.727</u>	<u>215.022</u>
12 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	279.660	933.336
13 Underdækning til indregning i efterfølgende års varmepriser	283.193	620.516
14 Andre tilgodehavender	408.014	245.637
15 Periodeafgrænsningsposter	58.771	178.385
Tilgodehavender i alt	<u>1.029.638</u>	<u>1.977.874</u>
16 Likvide beholdninger	<u>1.403.155</u>	<u>345.715</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.863.520</u>	<u>2.538.611</u>
Aktiver i alt	<u>38.012.661</u>	<u>40.113.999</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital		
17 Henlæggelser til planlagte investeringer	0	0
Egenkapital i alt	0	0
Gældsforpligtelser		
18 Gæld til realkreditinstitutter	32.287.034	34.564.157
19 Anden gæld	66.406	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	32.353.440	34.564.157
Kortfristet del af langfristet gæld	2.277.123	2.220.697
20 Gæld til pengeinstitutter	0	833.117
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.346.617	1.319.431
21 Anden gæld	729.764	896.384
Skyldig tilbagebetaling forbrugerne	1.305.717	280.213
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.659.221	5.549.842
Gældsforpligtelser i alt	38.012.661	40.113.999
Passiver i alt	38.012.661	40.113.999
22 Personaleomkostninger		
26 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	1/1 - 31/12 2019	1/1 - 31/12 2019 Budget (ej revideret)	1/7 - 31/12 2018
1. Nettoomsætning			
Abonnement, 1.267 målere	633.139	629.000	316.325
Fastbidrag (effektbidrag) 228.501 m2	3.909.012	3.945.000	1.963.172
Variabelt bidrag, ca. 26.739 MWh	10.428.312	10.881.000	4.246.584
Årets over-/underdækning	-337.323	-731.000	-702.160
Tilbageførte henlæggelser	0	0	1.160.000
	14.633.140	14.724.000	6.983.921
2. Produktionsomkostninger			
Træpiller og olie	757.139	204.000	289.114
Køb af halm	5.463.431	5.724.000	2.178.858
Lager af træpiller og olie, primo	215.022	0	157.511
Lager af træpiller og olie, ultimo	-430.727	0	-215.022
Spædevand og kemikalier	38.342	0	25.213
Aske, slagge mv.	220.340	225.000	96.534
Svovl- og NOX-afgift	209.617	216.000	87.013
Vandbehandling	5.872	0	0
Emmissionsmålinger	44.300	72.000	0
Vagtordning	99.916	95.000	49.958
Vedligeholdelse kedler	264.718	252.000	255.720
Drift af gummiged	9.228	36.000	5.080
Forsikringer	144.787	144.000	72.410
Værktøj (hjælpematerialer)	16.289	0	7.255
Vedligeholdelse anlæg i øvrigt	336.120	252.000	194.591
Vask biler efter nedfald fra skorsten	4.080	0	0
El	258.042	430.000	139.878
Miljøkrav skorsten	0	0	6.300
Andel personaleomkostninger, driftsledelse	117.903	114.000	55.120
Andel personaleomkostninger	458.100	459.000	210.673
Andel lokaleomkostninger	86.354	97.000	33.416
Andel drift af varebil	8.532	10.000	2.869
Andel telefonudgifter	4.229	5.000	2.092
Andel afskrivninger bygninger, andre anlæg mv.	1.667.913	1.688.000	972.567
Fortjeneste/tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	0	-3.000
	9.999.547	10.023.000	4.624.150

Noter

	1/1 - 31/12 2019	1/1 - 31/12 2019 Budget (ej revideret)	1/7 - 31/12 2018
3. Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet	17.910	84.000	27.309
Vedligeholdelse målere	78.505	71.000	64.760
Materialer mv. nye tilslutninger, bestående ledning	0	24.000	2.594
Andel drift af varebil	34.130	42.000	11.476
Abonnement ledningsnet mv.	16.648	0	14.271
Konsulentassistance	17.089	48.000	4.996
Andel personaleomkostninger, driftledelse	222.705	216.000	104.116
Andel personaleomkostninger	458.100	460.000	210.673
Andel telefonudgifter	12.687	13.000	6.276
Afskrivninger ledningsnet	669.573	670.000	415.473
	1.527.347	1.628.000	861.944
4. Administrationsomkostninger			
Kontorartikler og tryksager	6.913	6.000	3.282
Edb-omkostninger	102.668	92.000	51.388
Telefon	11.277	12.000	5.579
Porto og gebyrer	9.892	12.000	5.380
Gebyr til PBS	45.246	40.000	22.511
Inkassoomkostninger	11.058	9.000	1.630
Bogføringsassistance, assistance med budgetter, investeringsplaner og henlæggelsesskemaer	44.000	48.000	32.000
Udarbejdelse og revision af årsrapport	53.000	60.000	52.000
Revisorhonorar priseftersvisning og anden assistance i forbindelse hermed	8.500	10.000	8.500
Personaleomkostninger	11.338	20.000	14.936
Advokat	4.000	0	0
Forsikringer	19.932	22.000	11.222
Abonnementer m.m.	62.942	63.000	32.556
Konsulenthonorar, energibesparelser	4.200	0	3.800
Hjemmeside	80	0	296
Kontingenter, Dansk Fjernvarme m.m.	72.426	63.000	35.504
Energibesparelser	463.604	552.000	129.191
Annoncer	1.183	0	0
Rejser og møder inklusiv generalforsamling	64.503	90.000	72.527
Overføres til næste side	996.762	1.099.000	482.302

Noter

	1/1 - 31/12 2019	1/1 - 31/12 2019 Budget (ej revideret)	1/7 - 31/12 2018
4. Administrationsomkostninger (fortsat)			
Overført fra foregående side	996.762	1.099.000	482.302
Repræsentation/reception	3.128	0	6.039
Kurser	1.724	2.000	0
Konsulentassistance	187.163	30.000	42.236
Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	4.576	0	15.282
Indgået på tidligere afskrevne tilgodehavender	-4.553	0	-880
Hensat til tab på debitorer	38.917	35.000	3.255
Reparation tyverialarm	2.915	6.000	1.071
Andel personaleomkostninger, administration	333.239	333.000	151.518
Andel personaleomkostninger, driftsledelse	314.407	306.000	146.987
Andel bestyrelses honorar	84.000	84.000	42.000
Andel lokaleomkostninger	28.785	32.000	11.139
Andel afskrivning bygninger, inventar og driftsmateriel	401.779	408.000	235.762
	2.392.842	2.335.000	1.136.711
5. Andre driftsindtægter			
Udlejning af antenneplads	140.204	154.000	68.194
Tilslutningsgebyrer til bestående ledningsnet	35.758	50.000	27.790
	175.962	204.000	95.984
6. Andre finansielle indtægter			
Åbne-/lukkegebyrer	2.250	0	1.500
Rykkergebyrer	28.900	36.000	20.000
Flyttegebyrer	8.775	0	3.640
	39.925	36.000	25.140

Noter

	1/1 - 31/12 2019	1/1 - 31/12 2019 Budget (ej revideret)	1/7 - 31/12 2018
7. Øvrige finansielle omkostninger			
Renter, pengeinstitutter	33.528	62.000	13.414
Renter, KommuneKredit	895.630	916.000	468.808
Renter, kreditorer	133	0	18
	<u>929.291</u>	<u>978.000</u>	<u>482.240</u>
		<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
8. Bygninger og varmeværk			
Kostpris 1. januar 2019		48.810.285	48.810.285
Kostpris 31. december 2019		<u>48.810.285</u>	<u>48.810.285</u>
Henlæggelser/tilslutningsafgift 1. januar 2019		-2.815.417	-2.815.417
Henlæggelser/tilslutningsafgift 31. december 2019		<u>-2.815.417</u>	<u>-2.815.417</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019		-14.248.935	-13.070.123
Årets af-/nedskrivninger		<u>-2.008.895</u>	<u>-1.178.812</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019		<u>-16.257.830</u>	<u>-14.248.935</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019		<u>29.737.038</u>	<u>31.745.933</u>
9. Ledningsnet og målere			
Kostpris 1. januar 2019		29.870.256	29.870.256
Kostpris 31. december 2019		<u>29.870.256</u>	<u>29.870.256</u>
Henlæggelser/tilslutningsafgift 1. januar 2019		-17.409.300	-17.409.300
Henlæggelser/tilslutningsafgift 31. december 2019		<u>-17.409.300</u>	<u>-17.409.300</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019		-6.815.792	-6.400.319
Årets af-/nedskrivninger		<u>-669.573</u>	<u>-415.473</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019		<u>-7.485.365</u>	<u>-6.815.792</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019		<u>4.975.591</u>	<u>5.645.164</u>

Noter

	31/12 2019	31/12 2018
10. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2019	942.946	1.091.440
Tilgang i årets løb	40.181	0
Afgang i årets løb	0	-148.494
Kostpris 31. december 2019	983.127	942.946
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-758.655	-877.632
Årets af-/nedskrivninger	-60.797	-29.517
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	148.494
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-819.452	-758.655
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	163.675	184.291
11. Materielle anlægsaktiver under opførelse		
Tilgang i årets løb	272.837	0
Kostpris 31. december 2019	272.837	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	272.837	0
12. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Efterbetaling af varme fra forbrugerne	352.915	250.911
Byggemodning og udlæg	0	716.764
Hensat til tab på debitorer	-73.255	-34.339
	279.660	933.336
13. Underdækning til indregning i efterfølgende års varmepriser		
Saldo 1. januar 2019	620.516	1.322.676
Årets over-/underdækning	-337.323	-702.160
	283.193	620.516

Noter

	31/12 2019	31/12 2018
14. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	408.014	232.053
Tilgodehavende lønrefusion	0	2.005
Andre tilgodehavender	0	11.579
	<u>408.014</u>	<u>245.637</u>
15. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring og abonnementer	58.771	178.385
	<u>58.771</u>	<u>178.385</u>
16. Likvide beholdninger		
Nordea, indlån	1.224.450	0
Frøs Herreds Sparekasse, indlån	178.705	345.715
	<u>1.403.155</u>	<u>345.715</u>
17. Henlæggelser til planlagte investeringer		
Henlæggelser 1. juli 2018	0	1.160.000
Ikke anvendt henlæggelse tilbageført	0	-1.160.000
	<u>0</u>	<u>0</u>
18. Gæld til realkreditinstitutter		
KommuneKredit, 2,53 %	34.564.157	36.784.854
	<u>34.564.157</u>	<u>36.784.854</u>
Heraf forfalder inden for 1 år	-2.277.123	-2.220.697
	<u>32.287.034</u>	<u>34.564.157</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>22.585.048</u>	<u>25.102.584</u>

Noter

	31/12 2019	31/12 2018
19. Anden gæld		
Indefrosne feriepenge	66.406	0
	66.406	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
20. Gæld til pengeinstitutter		
Kassekredit	0	833.117
	0	833.117
21. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	54.411	50.160
ATP og andre sociale ydelser	8.151	7.799
Pensionsbidrag	13.869	13.395
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	197.935	254.749
Renter	327.927	348.995
Skyldig revision og anden assistance	75.000	75.000
Skyldig revisor tidligere år	0	92.500
Depositum forbruger	912	912
Depositum antenneleje	24.877	24.877
Andre skyldige omkostninger	26.682	27.997
	729.764	896.384

Noter

	1/1 - 31/12 2019	1/1 - 31/12 2019 Budget (ej revideret)	1/7 - 31/12 2018
22. Personaleomkostninger			
Lønninger	1.619.075		783.823
Multimediebeskatning	-8.400		-4.200
Beskatning sundhedsforsikring	-2.307		-996
Virksomhedens andel af ATP	13.632		6.816
ATP-FIB/barsel m.m.	19.924		9.210
Pensioner inklusiv fritvalg	322.799		157.148
Regulering feriepengeforpligtelse	9.592		-28.712
Dagpengerefusion og øvrige refusioner	-6.767		-14.034
Kørselsgodtgørelse	324		340
Personaleudgifter arbejdstøj	1.299		0
Arbejdsskade-forsikring	12.902		8.529
Andre personaleforsikringer	6.381		3.163
	1.988.454	1.972.000	921.087

Personaleomkostninger indregnes således i resultatopgørelsen:

Produktionsomkostninger	576.002	573.000	265.793
Distributionsomkostninger	680.805	676.000	314.789
Administrationsomkostninger	731.647	723.000	340.505
	1.988.454	1.972.000	921.087

Noter

	1/1 - 31/12 2019	1/1 - 31/12 2019 Budget (ej revideret)	1/7 - 31/12 2018
23. Lokaleomkostninger			
Ejendomsskat mv.	25.112		12.011
Reparation og vedligeholdelse	66.567		21.801
Rengøring	20.931		9.123
Øvrige lokaleudgifter	2.528		1.620
	115.138	129.000	44.555
Lokaleomkostninger indregnes således i resultatopgørelsen:			
Produktionsomkostninger	86.354	97.000	33.416
Administrationsomkostninger	28.784	32.000	11.139
	115.138	129.000	44.555
24. Bilomkostninger			
Varevogne brændstof	14.213		5.935
Varevogne vedligehold	8.585		2.376
Varevogne forsikring og vægtafgift	19.864		6.035
	42.662	52.000	14.346
Bilomkostninger indregnes således i resultatopgørelsen:			
Produktionsomkostninger	8.532	10.000	2.869
Distributionsomkostninger	34.130	42.000	11.477
	42.662	52.000	14.346

Noter

	1/1 - 31/12 2019	1/1 - 31/12 2019 Budget (ej revideret)	1/7 - 31/12 2018
25. Afskrivninger			
Bygninger og varmeværk	2.008.895	2.042.000	1.178.812
Ledningsnet og målere	669.573	670.000	415.473
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	60.797	54.000	29.517
	<u>2.739.265</u>	<u>2.766.000</u>	<u>1.623.802</u>
Afskrivninger indregnes således i resultatopgørelsen:			
Produktionsomkostninger	1.667.913	1.688.000	972.567
Distributionsomkostninger	669.573	670.000	415.473
Administrationsomkostninger	401.779	408.000	235.762
	<u>2.739.265</u>	<u>2.766.000</u>	<u>1.623.802</u>
26. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Ingen.			