



SØNDERHOLM VARMEVÆRK A.M.B.A

CVR nr. 15 29 62 75

Årsrapport 2018/2019

(28. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling

Sønderholm, den 18/9 2019

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15
Driftsbudget 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Driftsbudget	22

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2018/2019 for Sønderholm Varmeværk A.m.b.a.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Med de tilpasninger der følger af varmforsyningsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af værkets aktiviteter for regnskabsåret 2018/2019.

Vi indstiller årsregnskabet til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderholm, den 30. august 2019

Bestyrelse

Morten Ellermann
formand

Michael Nielson

Jens N. Nielsen

Hans-Henrik Pedersen

Lene Kristensen

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Sønderholm Varmeværk A.m.b.a..

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sønderholm Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningsloven.

Fremhævelser af forhold vedrørende revisionen

Sønderholm Varmeværk A.m.b.a. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2018/2019 valgt at medtage budgettal for 2018/2019. Herudover er medtaget driftsbudget for 2019/2020. Alle budgettal har ikke været underlagt revision.

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 nær-mere 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for 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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors påtegning

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 selskabet, 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. Vo-res 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 ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige place-ring 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 væsentlig 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.

Den uafhængige revisors påtegning

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.

Aalborg, den 30. august 2019
Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Frank Nørgaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 27773

Thomas Pedersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 44151

Selskabsoplysninger

Selskabsnavn

Sønderholm Varmeværk A.m.b.a.
Vestervej 50
9240 Nibe
Tlf.nr.: 98342088

CVR-nr. 15 29 62 75
Kommune: Aalborg

Bestyrelse

Morten Ellermann (formand)
Michael Nielson
Jens N. Nielsen
Hans-Henrik Pedersen
Lene Kristensen

Revision

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hasseris Bymidte 6
9000 Aalborg
CVR-nr. 29 44 27 89

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S
Spar Nord Aalborg Syd
Hobrovej 440
9200 Aalborg SV

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Varmeværkets vigtigste forretningsområde er produktion og levering af fjernvarme til værkets forbrugere, samt produktion og levering af el til elselskabet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på 0 kr. er tilfredsstillende set i forhold til, at Sønderholm Varmeværk A.m.b.a. skal aflægge regnskabet efter hvile i sig selv princippet.

Årets underdækning til indregning i efterfølgende budgetår andrager 134 t.kr. Beløbet er modregnet under salg af varme. Der henvises til note 1, linjen "Regulering takstmæssig over-/underdækning ultimo".

For regnskabsåret 2019/20 forventes driften at balancere.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sønderholm Varmeværk A.m.b.a. for 01.07.2018-30.06.2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A med de tilpasninger, der følger varmeforsyningsloven.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og 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 værket og aktivernes værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil fragå værket og forpligtelsernes 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.

"Hvile i sig selv" – princippet

Over- og underdækninger

Varmeværket 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. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg 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 afskrivningerne over aktivets forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier, der vil udlignes over tid. Forskellene er indregnet i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter indtægter i forbindelse med salg af varme og el samt tilslutningsbidrag. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter forbrug af brændsel m.v. til kostpris for årets produktion af varme og el, forbrug af olie samt tilslutninger.

Salgs- og distributionsomkostninger

Salgs- og distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter m.v.

Ejendommens drift

Ejendommens drift omfatter omkostninger til vedligeholdelse af selskabets bygninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter Bio anlæg, ledningsnet, motorrenovering, husinstallationer og målere.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bio Anlæg	15-30 år
Ledningsnet	15-30 år
Motorrenovering	15-30 år
Husinstallationer	15-30 år
Målere	5 år
PLC/SRO anlæg	15 år
Solvarme anlæg	25 år

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien, eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for varebeholdninger omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til kostpris på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger indregnet under tilgodehavender/hensatte forpligtelser omfatter akkumulerede forskelle mellem afskrivninger i henhold til årsregnskabs- og varmforsyningsloven, foretagne henlæggelser i henhold til varmforsyningsloven samt værdiregulering af renteswap.

Udskudt skat

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Den udskudte skat måles på baggrund af gældende skatteregler og skattesats.

Udskudt skatteaktiv indregnes i balancen til den værdi, hvortil det forventes at blive anvendt.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til den nominelle restgæld.

Akkumuleret overdækning indregnet under gældsforpligtelser omfatter de akkumulerede overdækninger i henhold til varmforsyningslovens bestemmelser.

Andre gældsforpligtelser som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019

	Note	Faktisk 2018/2019 kr.	Budget * 2018/2019 kr.	Faktisk 2017/2018 kr.
Salg af varme	1	4.534.982	4.258.000	3.747.334
Salg af el	2	796.849	860.000	1.136.152
Udtrædelsesafgift		0	0	7.585
Produktionsomkostninger	3	-3.131.450	-3.033.000	-3.048.517
Bruttoresultat		2.200.381	2.085.000	1.842.554
Salgs- og distributionsomkostninger	4	-3.821	0	-4.992
Administrationsomkostninger VES	5	-377.576	-382.000	-372.635
Administrationsomkostninger	6	-226.381	-311.000	-288.809
Ejendommens drift	7	-114.310	-69.000	-64.703
Personaleomkostninger	8	-66.932	-50.000	-57.322
Resultat før afskrivninger		1.411.361	1.273.000	1.054.093
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	12	<u>-487.895</u>	<u>-665.000</u>	<u>-535.792</u>
Resultat før finansielle poster		923.466	608.000	518.301
Finansielle indtægter	9	47	0	201
Finansielle omkostninger	10	<u>-182.246</u>	<u>-163.000</u>	<u>-65.896</u>
Årets resultat før årsregulering		<u>741.267</u>	<u>445.000</u>	<u>452.606</u>
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		<u>-741.267</u>	<u>-445.000</u>	<u>-452.606</u>
Resultat før skat		0	0	0
Skat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Året resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

* Budgettal er ikke omfattet af revisionen

Balance pr. 30. JUNI 2019

	Note	2018/2019	2017/2018
		kr.	kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	11		
Bio Anlæg		1.425.696	1.590.199
Ledningsnet		4.270	0
Motor renovering		352.156	392.790
Husinstallationer		0	0
Målere		470.341	83.103
PLC/SRO		265.153	286.320
Solvarmeanlæg		<u>8.457.536</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>10.975.152</u>	<u>2.352.412</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger	13	<u>37.878</u>	<u>60.000</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14	115.582	248.053
Andre tilgodehavender		36.796	0
Takstmæssig underdækning		133.517	0
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		<u>118.867</u>	<u>0</u>
		<u>404.762</u>	<u>248.053</u>
Værdipapirer og kapitalandele	15	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Likvide beholdninger	16	<u>1.422.550</u>	<u>1.668.570</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.870.190</u>	<u>1.981.623</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>12.845.342</u></u>	<u><u>4.334.035</u></u>

Balance pr. 30. JUNI 2019

	Note	2018/2019 kr.	2017/2018 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Indestående i virksomheden	17	<u>30.400</u>	<u>30.400</u>
Egenkapital i alt		<u>30.400</u>	<u>30.400</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Leasingforpligtelser	18	<u>10.529.282</u>	<u>2.637.500</u>
		<u>10.529.282</u>	<u>2.637.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		572.500	150.000
Gæld til forbruger	19	120.861	801.393
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		0	21.103
Skyldige omkostninger	20	181.030	211.520
Anden gæld	21	<u>1.411.269</u>	<u>482.119</u>
		<u>2.285.660</u>	<u>1.666.135</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>12.814.942</u>	<u>4.303.635</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>12.845.342</u>	<u>4.334.035</u>
Eventualposter mv.	22		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	23		

Noter

	Faktisk 2018/2019 kr.	Faktisk 2017/2018 kr.
Note 1 Salg af varme		
Salg af varme (5.249 Mwh / 5.451Mwh)	1.997.165	2.067.469
Fast afgift	558.587	559.800
Arealafgift	1.126.050	1.123.555
Regulering takstmæssige over/underdækning primo	719.663	716.173
Regulering takstmæssige over/underdækning ultimo	<u>133.517</u>	<u>-719.663</u>
	<u>4.534.982</u>	<u>3.747.334</u>
Note 2 Salg af el		
Salg af el (443.064 Kwh / 264.544 Kwh)	294.211	123.626
Elproduktionstilskud	397.711	397.711
Grundbeløb	<u>104.927</u>	<u>614.815</u>
	<u>796.849</u>	<u>1.136.152</u>
Note 3 Produktionsomkostninger		
Brændsel m.v.		
Gaskøb (265.462 Nm3 / 285.397 Nm3)	-1.257.884	-1.285.198
Træpiller (865 ton / 1.288 ton)	-1.205.761	-1.446.701
Elforbrug	-81.877	-73.808
Kemikalier	<u>-39.851</u>	<u>-21.610</u>
	<u>-2.585.373</u>	<u>-2.827.317</u>
Vedligeholdelse		
Produktionsanlæg/service	-386.289	-204.455
Forbrugerens Installationer	-75.151	2.495
Målere	245	-19.240
Ledningsnet	<u>-84.882</u>	<u>0</u>
	<u>-546.077</u>	<u>-221.200</u>
	<u>-3.131.450</u>	<u>-3.048.517</u>

Noter

	Faktisk 2018/2019 kr.	Faktisk 2017/2018 kr.
Note 4 Salgs- og distributionsomkostninger		
Salgsomkostninger		
Annoncer og reklame	-3.821	-664
	<u>-3.821</u>	<u>-664</u>
Tab på debitorer		
Konstaterede tab på debitorer	0	-4.328
	<u>-3.821</u>	<u>-4.992</u>
Note 5 Administrationsomkostninger VES		
Økonomisk administration VES	-106.791	-105.570
Teknisk administration VES	-270.785	-267.065
	<u>-377.576</u>	<u>-372.635</u>
Note 6 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	-13.324	0
Telefon	-18.945	-19.890
Gebyr pengeinstitut m.v.	-2.150	-1.300
Gebyr PBS gebyr	-21.399	-21.194
Forsikringer	-79.894	-69.081
Kontingenter	-39.382	-40.012
Revisionshonorar	-40.000	-35.000
Revisor, anden assistance	-16.600	-7.000
Konsulentbistand	-27.779	-29.925
Inkasso, debitorer	0	-1.493
Møder, rejser og repræsentation	-1.802	-1.014
Afrundingsdifferencer	320	2.953
Diverse gebyrer til forbugerene	0	0
Energispareaktivitet	34.574	-65.853
	<u>-226.381</u>	<u>-288.809</u>

Noter

	Faktisk 2018/2019 kr.	Faktisk 2017/2018 kr.
Note 7 Ejendommens drift		
Ejendomsskat	-9.235	-8.859
Forbrugsafgifter	-64.048	-27.500
Vand	-14.863	-6.553
Diverse	-26.164	-21.791
	<u>-114.310</u>	<u>-64.703</u>
Note 8 Personalemkostninger		
Lønninger og vederlag		
Løn og gager	-65.633	-54.556
Kørselsgodtgørelse	-1.299	-2.766
	<u>-66.932</u>	<u>-57.322</u>
Note 9 Finansielle indtægter		
Renter, bankindestående	0	0
Renter, debitorer	47	197
Renter, SKAT	0	4
	<u>47</u>	<u>201</u>
Note 10 Finansielle omkostninger		
Renter, kassekredit	-4.955	-3.000
Renter, leasingforpligtelser	-53.900	-18.638
Renter, Swap	-119.441	-44.258
Låneomkostninger	-3.950	0
	<u>-182.246</u>	<u>-65.896</u>

Noter

			Faktisk 2018/2019 kr.	Faktisk 2017/2018 kr.
Note 11 Materielle anlægsaktiver				
	Bio anlæg	Ledningsnet	Motor renovering	Husinstal- lationer
Kostpris pr. 1/7 2018	2.467.549	8.115.048	609.500	3.922.080
Tilgang 01.07.2018-30.06.2019	0	39.542	0	0
Indgået bidrag 01.07.2018-30.06.2019	0	-35.200	0	0
Kostpris pr. 30/6 2019	2.467.549	8.119.390	609.500	3.922.080
Af-/nedskrivninger pr. 1/7 2018	-877.350	-8.115.048	-216.710	-3.922.080
Afskrivninger 01.07.2018-30.06.2019	-164.503	-72	-40.634	0
Af-/nedskrivninger pr. 30/6 2019	-1.041.853	-8.115.120	-257.344	-3.922.080
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2019	1.425.696	4.270	352.156	0
Heraf leaset	1.425.696		352.156	
	Målere	PLC/SRO	Solvarme anlæg	
Kostpris pr. 1/7 2018	530.878	317.500		
Tilgang 01.07.2018-30.06.2019	480.597	0	8.625.696	
Kostpris pr. 30/6 2019	1.011.475	317.500	8.625.696	
Af-/nedskrivninger pr. 1/7 2018	-447.775	-31.180	0	
Afskrivninger 01.07.2018-30.06.2019	-93.359	-21.167	-168.160	
Af-/nedskrivninger pr. 30/6 2019	-541.134	-52.347	-168.160	
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2019	470.341	265.153	8.457.536	
Heraf leaset	468.582	265.153	7.903.530	

Noter

	Faktisk 2018/2019 kr.	Faktisk 2017/2018 kr.
Note 12 Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver		
Bio anlæg	-164.503	-164.503
Ledningsnet	-72	-137.070
Motor renovering	-40.634	-40.633
Husinstallationer	0	-66.244
Målere	-93.359	-106.176
PLC/SRO	-21.167	-21.166
Solvarme anlæg	-168.160	0
	<u>-487.895</u>	<u>-535.792</u>
Note 13 Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer		
Units	0	60.000
Træpiller	37.878	0
	<u>37.878</u>	<u>60.000</u>
Note 14 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Varmedebitorer	75.467	157.491
Elleverancer	40.115	90.562
	<u>115.582</u>	<u>248.053</u>
Note 15 Værdipapirer		
Anparter Dansk Fjernvarmes Handelsselskab (DFH)	5.000	5.000
	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>

Noter

	Faktisk 2018/2019 kr.	Faktisk 2017/2018 kr.
Note 16 Likvide beholdninger		
Kassekredit	<u>1.422.550</u>	<u>1.668.570</u>
	<u>1.422.550</u>	<u>1.668.570</u>
Note 17 Indestående i virksomheden		
Indskudskapital i virksomheden pr. 1/7 2018	30.400	30.400
Indskud i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Indskudskapital pr. 30/6 2019	<u>30.400</u>	<u>30.400</u>
Indestående i virksomheden i alt	<u>30.400</u>	<u>30.400</u>
Note 18 Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser	<u>11.101.782</u>	<u>2.787.500</u>
	11.101.782	2.787.500
Forfalden inden for 1 år	<u>-572.500</u>	<u>-150.000</u>
	<u>10.529.282</u>	<u>2.637.500</u>
Note 19 Gæld til forbrugere		
Gæld til forbrugere	120.861	81.730
Takstmæssig overdækning	<u>0</u>	<u>719.663</u>
	<u>120.861</u>	<u>801.393</u>
Note 20 Skyldige omkostninger		
Rykker- og flyttergebyr skyldig VES	1.285	1.755
Anden leverandørgæld	<u>179.745</u>	<u>209.765</u>
	<u>181.030</u>	<u>211.520</u>

Noter

	Faktisk 2018/2019 kr.	Faktisk 2017/2018 kr.
Note 21 Anden gæld		
Skyldige feriepenge	0	26
Markedsværdi renteswap	1.312.739	431.503
Skyldig moms	<u>98.530</u>	<u>50.590</u>
	<u>1.411.269</u>	<u>482.119</u>

Note 22 Eventualposter mv.

Der er indgået renteswaps med løbetid på henholdsvis 15 og 20 år, der afdækker den variable rente på selskabets leasingforpligtelse. De to swaps har en negativ markedsværdi på kr. 1.312.739 pr. 30. juni 2019. Beløbet er indregnet som anden gæld.

Note 23 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der givet fordringspant på 3 mio. kr. til Spar Nord Bank A/S.

Driftsbudget 1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020

	2019/2020*
	kr.
Omsætning	
Salg af varme (4.880 Mwh)	2.367.000
Fast Afgift	1.689.000
Salg af el	175.000
Budgetteret overdækning	-74.000
Omsætning i alt	<u>4.157.000</u>
Produktionsomkostninger	
Brændsel m.v.	-2.409.000
Vedligehold	-178.000
Produktionsomkostninger i alt	<u>-2.587.000</u>
Bruttoavance	<u>1.570.000</u>
Administrationsomkostninger VES	-110.000
Teknisk administration	-281.000
Administrationsomkostninger	-267.000
Ejendommens drift	-59.000
Personaleomkostninger	-90.000
Resultat før afskrivninger	763.000
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	-600.000
Resultat før finansielle poster	163.000
Finansielle omkostninger	-163.000
Årets resultat	0
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerebetalinger	0
Nettoresultat	<u>0</u>

* Budgettal er ikke omfattet af revisionen