



Græsted Fjernvarme A.M.B.A.

Cvr. nr. 42 74 25 11

**Årsrapport for perioden 1. juni - 31. december 2018
(7 måneder)**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på generalforsam-
lingen den:

30. april 2019

dirigent

Indholdsfortegnelse

	side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Varmeforsyningsregnskab med budget sammenligning	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Græsted Fjernvarme A.M.B.A. Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne og varmeforsyningsloven.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juni 2018 - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 12. marts 2019

Bestyrelse

Jens-Erik Hansen

Kim Rolin
formand

Kent Kristensen

Rikke Husher

Thomas Sødring

Jette Sabroe

Peter Agerbo

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til andelshaverne i Græsted Fjernvarme A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Græsted Fjernvarme A.M.B.A. for perioden 1. juni 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, vedtægterne og varmemforsyningsloven.

Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

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 perioden 1. juni 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne og varmemforsyningsloven.

Opmærksomheden henledes på, at sammenligningstallene er for en periode på 12 mdr.

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.

Ledelsens ansvar for perioderegnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af årsregnskabet, 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. 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 regnskabsbrugere 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:

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

- 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.

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.

Helsingø, den 12. marts 2019

Møller-Jensen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Cvr.nr. 68 49 78 17

Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er produktion og levering af varmt vand til opvarmning af bygninger.

Udvikling i økonomiske forhold - varmforsyningsloven

Indeværende periodes drift udviser et underskud på kr. 408.982

Sidste år havde selskabet et overskud på kr. 260.241. Da dette overskud er overført til indregning i indeværende periode, udgør periodens resultat herefter et underskud på kr. 148.741.

På budgetlægnings tidspunktet var forventet et overskud på kr. 264.627, der er indregnet i budgettet for 2019.

Indtægter fra forbrugsafgifter blev kr. 511.271 mindre end budgetteret. Indtægter fra effektbidrag blev kr. 18.902 større end budgetteret.

Produktionsomkostningerne blev kr. 13.010 større end budgetteret. Dette skyldes primært større brændselsomkostninger og lavere lønudgifter.

Distributionsomkostningerne blev kr. 44.003 lavere end budgetteret, primært grundet lavere lønomkostninger end budgetteret.

Administrationsomkostningerne blev kr. 17.639 lavere end budgetteret.

Finansielle omkostninger blev kr. 9.390 større end budgetteret.

A'contooprævningerne for perioden 2019 er budgetteret til at udgøre kr. 385 pr. MWh og kr. 13 pr. m³ rum, samt et målerbidrag på kr. 400 pr. måler for perioden, hvortil kommer moms.

Forventninger til fremtiden

Da varmforsyningsloven kræver, at forsyningsvirksomheder ikke må oparbejde overskud, budgetteres der med nulresultat.

Begivenheder efter periodens afslutning

Der er ikke, efter periodens afslutning, indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med nødvendige tilpasninger efter varmforsyningsloven.

Periodens over/underdækning efter varmforsyningsloven fremgår nederst af resultatopgørelsen, og bliver via overskudsdisponeringen medtaget i balancen til indregning i næste års priser, som udtryk for mellemværendet med forbrugerne, for den forløbne periode.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles som årets opkrævede forbrugsbidrag reguleret for beregnede efter- og tilbagebetalinger. Hertil kommer effektbidrag beregnet efter tilsluttet m³ rum, samt målerbidrag.

Produktionsomkostninger

Omfatter omkostningerne til produktion af varme, herunder køb af brændsel, vedligeholdelse, driftsledelse samt afskrivninger på flisværk m.v.

Distributionsomkostninger

Omfatter omkostningerne til distributionen af den producerede varme til forbrugerne, herunder vedligehold af ledningsnet og målere, driftsledelse samt afskrivninger på ledningsnettet.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Omfatter administrative omkostninger, herunder driftsledelse og gager, bestyrelse, generalforsamling, forsikringer og kontingenter samt øvrige administrationsomkostninger, og afskrivninger på driftsmidler.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører perioden. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt indeksregulering af prioritetsgæld. Der sker ikke forrentning af indskudskapitalen.

Periodens resultat

I henhold til lov om varmforsyning kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen.

Periodens over/underdækning forstået som resultatet efter varmforsyningsloven er forskellen mellem de fakturerede indtægter og omkostningerne, opgjort efter varmforsyningsloven.

Da selskabet ikke må opsamle over- eller underskud, indregnes resultatet som tilgodehavende eller gæld og medtages ved opgørelsen af varmepriserne for det kommende år.

Selskabet er pligtig at aflevere budgettet for det kommende år, før end perioderapporten for indeværende periode kan udarbejdes. Der er derfor forskel mellem det på budgettidspunktet forventede resultat som påvirker næste års priser og det endelige resultat for perioden.

Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver måles til kostpris, herunder byggerenter, med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indgåede tilslutningsbidrag modregnes i periodens tilgange på ledningsnettet. Endvidere fragår eventuelle henlæggelser fra tidligere år forlods i aktiverens anskaffelsessum.

Afskrivningerne foretages over følgende åremål:

	Årsregnskabslov	Varmeforsyningslov
Driftsmidler	5 år	5 år
Flisværk	20/25 år	20/25 år
Ledningsnet	20 år	20 år
Akkumuleringstank	10 år	10 år

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Forskelle mellem regnskabsprincipperne i årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven medfører en aktivpost, som følge af forskellige afskrivningsmetoder, værdi af renteswap og henlæggelse efter varmeforsyningsloven samt andre forskelle. Forskellene er midlertidige og vil udligne sig over tid.

Værdipapirer måles til kostpris.

Varebeholdninger

Brændselsbeholdninger måles til laveste værdi af kost- eller dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Egenkapitalen udgøres af den egenkapital der var tilstede ved varmeprisreglernes ikrafttræden og må ikke ændres.

Gældsforpligtelser

I forbindelse med lån til udvidelse af værket, oprindelig kr. 20.900.000, er der indgået SWAP aftale som alt overvejende sikrer fast rente i løbetiden.

SWAP aftalen medfører dog, at den faste rente vil blive reguleret med forskellen mellem CIBOR 6 måneder, og den rente långiver kan opnå i markedet.

Er markedsrenten på periodeafslutningstidspunktet lavere end på aftaletidspunktet, udgør aftalens dagsværdi en gældsforpligtelse efter årsregnskabsloven. Gældsforpligtelsen vil dog kun blive udløst ved indfrielse af lånet i utide.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Til indregning i næste års priser

På grund af "hvile i sig selv" princippet, skal et overskud/underskud ifølge varmeprisregnskabet henholdsvis udbetales/opkræves hos forbrugerne senest det efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. december

	Note	7 mdr 2018 DKK	12 mdr 2017/18 DKK
Nettoomsætning	1	5.322.388	10.273.584
Produktionsomkostninger	2	-3.445.835	-6.800.434
Distributionsomkostninger	3	-937.937	-1.642.085
Administrationsomkostninger	4	<u>-671.172</u>	<u>-1.031.321</u>
Resultat før finansielle poster		267.444	799.744
Finansielle indtægter	5	12.600	31.475
Finansielle omkostninger	6	<u>-511.890</u>	<u>-871.872</u>
Årets resultat, årsregnskabslov		<u>-231.846</u>	<u>-40.653</u>
Resultat efter varmforsyningsloven			
Årets resultat efter årsregnskabslov, jf. ovenfor		-231.846	-40.653
Afskrivninger, årsregnskabslov, tilbageført		548.115	918.800
Afskrivninger, varmforsyningsloven		-695.918	-1.172.171
Forskydning, feriepengeforpligtelse, tilbageført		-29.333	-4.117
Overført til indregning i priser fra tidligere år		<u>260.241</u>	<u>558.382</u>
		<u>-148.741</u>	<u>260.241</u>
Der anvendes således			
Henlæggelse til investeringer		0	0
Til indregning i næste års priser		<u>-148.741</u>	<u>260.241</u>
		<u>-148.741</u>	<u>260.241</u>

Aktiver

	Note	31.12 2018 DKK	31.5 2018 DKK
Ledningsnet		2.120.974	2.074.038
Ejendom og produktionsanlæg		12.454.130	12.906.948
Driftsmidler		<u>55.988</u>	<u>44.939</u>
Materielle anlægsaktiver	7	<u>14.631.092</u>	<u>15.025.925</u>
Andelsbevis DFF		16.000	16.000
Forskelle mellem opgørelsesmetoder	16	<u>7.220.492</u>	<u>7.468.310</u>
		<u>7.236.492</u>	<u>7.484.310</u>
Anlægsaktiver		<u>21.867.584</u>	<u>22.510.235</u>
Varebeholdninger	8	<u>491.833</u>	<u>430.398</u>
Tilgodehavende varmebidrag	9	127.469	663.310
Til indregning i næste års priser		148.741	0
Andre tilgodehavender	10	554.648	0
Periodeafgrænsningsposter	11	<u>574.977</u>	<u>105.393</u>
Tilgodehavender		<u>1.405.835</u>	<u>768.703</u>
Likvide beholdninger	12	<u>709.716</u>	<u>250.914</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.607.384</u>	<u>1.450.015</u>
Aktiver		<u>24.474.968</u>	<u>23.960.250</u>

Passiver

	Note	31.12 2018 DKK	31.5 2018 DKK
Egenkapital		<u>454.036</u>	<u>454.036</u>
Kommunekredit	13	<u>15.631.579</u>	<u>16.152.632</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>15.631.579</u>	<u>16.152.632</u>
Kommunekredit	13	1.042.105	1.042.105
Renteswap		4.498.016	4.568.698
Skyldig tilbagebetaling		1.210.289	276.459
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	986.938	602.871
Anden gæld	15	383.628	325.206
Periodeafgrænsningsposter		268.377	278.002
Til indregning i næste års priser	17	<u>0</u>	<u>260.241</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.389.353</u>	<u>7.353.582</u>
Gældsforpligtelser		<u>24.020.932</u>	<u>23.506.214</u>
Passiver		<u>24.474.968</u>	<u>23.960.250</u>
Medarbejderforhold	18		
Eventualforpligtelser	19		

Varmeforsyningsregnskab med budgetsammenligning

	12 mdr Budget 2019 DKK	7 mdr Realiseret 2018 DKK	7 mdr Budget 2018 DKK
Resultatopgørelse			
Forbrugsafgift	5.967.500	2.507.129	3.018.400
Effektbidrag	4.458.740	2.607.462	2.588.560
Målerbidrag	316.000	184.155	184.070
Fri varme	0	23.642	0
Overført resultat	264.627	260.241	-7.818
Nettoomsætning	11.006.867	5.582.629	5.783.212
Brændsel	-4.288.000	-1.909.826	-1.814.500
El	-240.000	-110.783	-100.000
Afgifter	-427.000	-188.258	-182.000
Vedligeholdelse	-508.040	-300.689	-368.540
Gager og driftsledelse	-890.424	-485.810	-523.688
Afskrivninger	-1.029.000	-610.372	-604.000
Produktionsomkostninger	-7.382.464	-3.605.738	-3.592.728
Ledningsnet & målere	-1.086.525	-588.715	-591.770
Gager og driftsledelse	-492.727	-270.616	-321.110
Afskrivninger	-130.000	-85.546	-76.000
Distributionsomkostninger	-1.709.252	-944.877	-988.880
Gager og driftsledelse	-544.649	-363.888	-310.903
Forsikringer & kontingenter	-221.000	-128.417	-126.000
Øvrige administrationsomkostninger	-329.502	-189.160	-262.201
Administrationsomkostninger	-1.095.151	-681.465	-699.104
Resultat før renter	820.000	350.549	502.500
Finansielle indtægter		12.600	
Finansielle omkostninger	-820.000	-511.890	-502.500
Periodens resultat	0	-148.741	0

Varmeforsyningsregnskab med budgetsammenligning

	31.12 2018 DKK	31.5 2018 DKK
Balance		
Ledningsnet	2.069.211	2.022.275
Ejendom og produktionsanlæg	15.025.686	15.625.138
Driftsmidler produktion	56.824	46.944
Andelsbevis	16.000	16.000
Anlægsaktiver	17.167.721	17.710.357
Varebeholdninger	491.833	430.398
Tilgodehavende varmebidrag	137.469	673.310
Til indregning i næste års priser	148.741	0
Andre tilgodehavender	554.648	0
Periodeafgrænsningsposter	574.977	105.393
Likvide beholdninger	709.716	250.914
Omsætningsaktiver	2.617.384	1.460.015
Aktiver	19.785.105	19.170.372
Egenkapital	454.036	454.036
Kommunekredit	16.673.684	17.194.737
Skyldig tilbagebetaling	1.210.289	276.459
Diverse kreditorer og anden gæld	1.447.096	984.899
Til indregning i næste års priser	0	260.241
Gældsforpligtelser	19.331.069	18.716.336
Passiver	19.785.105	19.170.372

Noter til perioderegnskab

	7 mdr 2018 <u>DKK</u>	12 mdr 2017/18 <u>DKK</u>
1 Nettoomsætning		
Forbrugsafgift	2.507.129	5.487.455
Effektbidrag	2.607.462	4.447.566
Målerbidrag	184.155	315.051
Indgået tidligere år	0	690
Fri varme	<u>23.642</u>	<u>22.822</u>
	<u>5.322.388</u>	<u>10.273.584</u>
2 Produktionsomkostninger		
Brændsel	1.988.766	3.810.017
Lagerforskydning	-78.940	145.553
El	110.783	220.537
NOx afgift	15.523	35.659
Energispareafgift	172.735	246.824
Verifikationsomkostninger	<u>0</u>	<u>4.218</u>
Direkte produktionsomkostninger	<u>2.208.867</u>	<u>4.462.808</u>
Vedligeholdelse af anlæg	233.131	559.451
Serviceaftaler	53.930	44.399
Kontingenter	0	15.000
Værktøj og forbrugsmaterialer	12.325	27.629
Tilsætningsstoffer	<u>1.303</u>	<u>8.061</u>
Vedligeholdelse	<u>300.689</u>	<u>654.540</u>
Gager	439.111	812.503
Øvrige personaleomkostninger	4.495	7.908
Lokaleomkostninger	29.232	71.983
Telefon	<u>872</u>	<u>2.691</u>
Gager og driftsledelse	<u>473.710</u>	<u>895.085</u>
Afskrivninger	<u>462.569</u>	<u>788.001</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>3.445.835</u>	<u>6.800.434</u>

Noter til perioderegnskab

	7 mdr 2018 <u>DKK</u>	12 mdr 2017/18 <u>DKK</u>
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	43.910	87.323
Jord og rørarbejder	281.046	412.700
Ledningsregistrering	13.520	42.601
Vand	26.549	60.745
Tilsætningsstoffer	57.228	143.277
Måleromkostninger	166.462	250.973
Teknisk bistand	0	30.696
Ledningsnet og målere	<u>588.715</u>	<u>1.028.315</u>
Gager	249.488	463.723
Øvrige personaleomkostninger	2.578	4.536
Kurser	0	3.559
Kørselsomkostninger	11.610	11.153
Gager og driftsledelse	<u>263.676</u>	<u>482.971</u>
Afskrivninger	<u>85.546</u>	<u>130.799</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u><u>937.937</u></u>	<u><u>1.642.085</u></u>

Noter til perioderegnskab

	7 mdr 2018 <u>DKK</u>	12 mdr 2017/18 <u>DKK</u>
4 Administrationsomkostninger		
Gager	216.105	411.935
Bestyrelseshonorar	49.000	84.000
Delvis fri varme	25.448	24.566
Øvrige personaleomkostninger	30.758	40.115
Kurser	20.674	23.280
Kørselsomkostninger	11.610	11.153
Gager og driftsledelse	<u>353.595</u>	<u>595.049</u>
Forsikringer	47.051	84.076
Kontingenter	81.366	124.067
Forsikringer og kontingenter	<u>128.417</u>	<u>208.143</u>
Møder	0	1.732
Gaver og blomster	2.665	358
Arrangementer	15.129	11.433
Annoncer & reklame	0	17.143
Kontorartikler og tryksager	15.660	9.065
Forbrugsmaterialer	18.774	8.854
Edb-omkostninger	16.547	10.323
Telefon	27.390	28.122
Porto	25.237	48.057
Advokat	0	2.350
Revisor	65.000	65.000
Revisor tidligere år	-5.000	-4.000
Lokaleomkostninger, adm.	5.159	7.799
Småanskaffelser	2.599	3.956
Tab på debitorer	0	17.937
Øvrige administrationsomkostninger	<u>189.160</u>	<u>228.129</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u><u>671.172</u></u>	<u><u>1.031.321</u></u>

Noter til perioderegnskab

	7 mdr 2018 <u>DKK</u>	12 mdr 2017/18 <u>DKK</u>
5 Finansielle indtægter		
Renter m.v. tilgodehavender	12.600	31.475
	<u>12.600</u>	<u>31.475</u>
6 Finansielle omkostninger		
Renter bank	6.200	6.666
Prioritetsrenter	420.032	774.551
Garantiprovision	83.368	88.579
Gebyrer m.v.	2.290	2.076
	<u>511.890</u>	<u>871.872</u>

Noter til årsregnskab

7 Materielle anlægsaktiver, årsregnskabslov

	<u>Ledningsnet</u>	<u>Flisværk & grund</u>	<u>Drifts- midler</u>	<u>Akkumule- ringstank</u>
Anskaffelsessum, primo	3.175.755	41.099.893	244.725	1.862.364
Tilgang	186.982	0	20.800	0
Indgåede tilslutningsbidrag	<u>-54.500</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>3.308.237</u>	<u>41.099.893</u>	<u>265.525</u>	<u>1.862.364</u>
Afskrivninger, primo	1.101.717	28.192.945	199.786	1.862.364
Årets afskrivninger	<u>85.546</u>	<u>452.818</u>	<u>9.751</u>	<u>0</u>
Afskrivninger, ultimo	<u>1.187.263</u>	<u>28.645.763</u>	<u>209.537</u>	<u>1.862.364</u>
Bogført værdi	<u>2.120.974</u>	<u>12.454.130</u>	<u>55.988</u>	<u>0</u>

Materielle anlægsaktiver, varmforsyningslov

	<u>Ledningsnet</u>	<u>Flisværk & grund</u>	<u>Drifts- midler</u>	<u>Akkumule- ringstank</u>
Anskaffelsessum, primo	3.175.755	40.861.084	254.746	1.862.364
Tilgang	186.982	0	20.800	0
Årets tilslutningsbidrag	<u>-54.500</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>3.308.237</u>	<u>40.861.084</u>	<u>275.546</u>	<u>1.862.364</u>
Afskrivninger, primo	1.153.480	25.235.946	207.802	1.862.364
Årets afskrivninger	<u>85.546</u>	<u>599.452</u>	<u>10.920</u>	<u>0</u>
Afskrivninger, ultimo	<u>1.239.026</u>	<u>25.835.398</u>	<u>218.722</u>	<u>1.862.364</u>
Bogført værdi	<u>2.069.211</u>	<u>15.025.686</u>	<u>56.824</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskab

	31.12 2018 DKK	31.5 2018 DKK		
8 Varebeholdninger				
Lager flis, 220 ton à kr. 500	190.500	110.000		
Lager olie, 53.580 liter à kr. 5,40	287.718	289.278		
Lager målere	13.615	31.120		
	<u>491.833</u>	<u>430.398</u>		
9 Tilgodehavende varmebidrag				
Tilgodehavende varmebidrag	137.469	673.310		
Hensat til tab	-10.000	-10.000		
	<u>127.469</u>	<u>663.310</u>		
10 Andre tilgodehavender				
Tilgodehavende moms	554.648	0		
	<u>554.648</u>	<u>0</u>		
11 Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalte omkostninger	131.917	80.316		
Periodiserede varmeindtægter	425.000	0		
Andre tilgodehavender	18.060	25.077		
	<u>574.977</u>	<u>105.393</u>		
12 Likvide beholdninger				
Kassebeholdning	1.921	4.534		
Nordea 105 100	699.856	241.276		
Nordea 400 013	7.939	5.104		
	<u>709.716</u>	<u>250.914</u>		
13 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt 31.12.2018	Gæld i alt 31.5.2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kommunekredit	16.673.684	17.194.737	1.042.105	11.984.211
	<u>16.673.684</u>	<u>17.194.737</u>	<u>1.042.105</u>	<u>11.984.211</u>

Noter til årsregnskab

				31.12	31.5
				<u>2018</u>	<u>2018</u>
				DKK	DKK
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser					
Varekreditorer				921.938	537.871
Afsat revisor				<u>65.000</u>	<u>65.000</u>
				<u>986.938</u>	<u>602.871</u>
15 Anden gæld					
Moms				0	48.609
Skyldig A-skat og AM-bidrag				64.605	52.299
Skyldig ATP m.v.				5.680	1.704
Skyldige omkostninger				121.496	1.414
Feriepengeforpligtelse				<u>191.847</u>	<u>221.180</u>
				<u>383.628</u>	<u>325.206</u>
16 Forskelle mellem opgørelsesmetoder					
	Anlægs- aktiver	Renteswap	Hensat tab debitorer	Feriepenge- forpligtelse	I alt
Saldo primo	<u>2.668.432</u>	<u>4.568.698</u>	<u>10.000</u>	<u>221.180</u>	<u>7.468.310</u>
Forskelle resultat	-147.803			-29.333	-177.136
Ændring renteswap		<u>-70.682</u>			<u>-70.682</u>
	<u>2.520.629</u>	<u>4.498.016</u>	<u>10.000</u>	<u>191.847</u>	<u>7.220.492</u>

Noter til årsregnskab

		31.12 2018 DKK	31.5 2018 DKK		
17 Til indregning i næste års priser					
Resultat efter varmforsyningsloven, jf. resultatopgørelse		-148.741	260.241		
		<u>-148.741</u>	<u>260.241</u>		
18 Medarbejderforhold					
Gennemsnitlig antal ansatte		<u>3</u>	<u>3</u>		
<i>De samlede personaleomkostninger udgør:</i>					
	<u>Prod.omk.</u>	<u>Distr.omk.</u>	<u>Adm.omk.</u>	<u>I alt</u>	<u>I alt</u>
Løn og gager	386.168	219.124	244.098	849.390	1.665.305
Pensioner	46.682	26.773	40.961	114.416	125.884
Social sikring	6.261	3.591	5.494	15.346	24.614
				<u>979.152</u>	<u>1.815.803</u>
19 Eventualforpligtelser					
Der er indgået sædvanlige kontrakter om vedligeholdelse af udstyr.					