



# **Græsted Fjernvarme A.M.B.A.**

**Cvr. nr. 42 74 25 11**

## **Årsrapport for 2019**

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på generalforsam-  
lingen den:

28. april 2020

---

dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>side</b>
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

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 10. marts 2020

### Bestyrelse

Rikke Husher  
*formand*

Torben Vestergård

Kent Kristensen

Kim Rolin

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. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, vedtægterne og varmforsyningsloven.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar 2019 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne og varmforsyningsloven.

Opmærksomheden henledes på, at sammenligningstallene er for en periode på 7 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 10. marts 2020

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 års drift udviser et overskud på kr. 57.406

Sidste år havde selskabet et underskud på kr. 148.741. Da dette underskud er overført til indregning i indeværende år, udgør årets resultat herefter et underskud på kr. 91.235.

På budgettidspunktet var forventet et underskud på kr. 178.201, der er indregnet i budgettet for 2020.

Indtægter fra forbrugsafgifter blev kr. 231.625 mindre end budgetteret. Indtægter fra effektbidrag blev kr. 8.370 større end budgetteret.

Produktionsomkostningerne blev kr. 217.247 lavere end budgetteret. Dette skyldes primært lavere brændselsomkostninger.

Distributionsomkostningerne blev kr. 527.392 lavere end budgetteret, primært grundet lavere omkostninger til ledningsnet end budgetteret.

Administrationsomkostningerne blev kr. 194.599 højere end budgetteret. Dette skyldes højere gageudgifter samt udgifter til regnskabsassistance.

Finansielle omkostninger blev kr. 24.493 større end budgetteret.

A'contooprævningerne for året 2020 er budgetteret til at udgøre kr. 420 pr. MWh og kr. 13 pr. m<sup>3</sup> 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 regnskabsårets 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 m<sup>3</sup> 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 aktivernes 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 varmemforsyningsloven medfører en aktivpost, som følge af forskellige afskrivningsmetoder, værdi af renteswap og henlæggelse efter varmemforsyningsloven 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. januar - 31. december

	Note	2019 DKK	7 mdr 2018 DKK
<b>Nettoomsætning</b>	1	<b>10.519.901</b>	<b>5.322.388</b>
Produktionsomkostninger	2	-6.873.177	-3.445.835
Distributionsomkostninger	3	-1.173.082	-937.937
Administrationsomkostninger	4	<u>-1.276.321</u>	<u>-671.172</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.197.321</b>	<b>267.444</b>
Finansielle indtægter	5	18.925	12.600
Finansielle omkostninger	6	<u>-844.493</u>	<u>-511.890</u>
<b>Årets resultat, årsregnskabslov</b>		<b><u>371.753</u></b>	<b><u>-231.846</u></b>
<b>Resultat efter varmforsyningsloven</b>			
Årets resultat efter årsregnskabslov, jf. ovenfor		371.753	-231.846
Afskrivninger, årsregnskabslov, tilbageført		963.482	548.115
Afskrivninger, varmforsyningsloven		-1.240.217	-695.918
Forskydning, feriepengeforpligtelse, tilbageført		-37.512	-29.333
Overført til indregning i priser fra tidligere år		<u>-148.741</u>	<u>260.241</u>
		<b><u>-91.235</u></b>	<b><u>-148.741</u></b>
<b>Der anvendes således</b>			
Henlæggelse til investeringer		0	0
Til indregning i næste års priser		<u>-91.235</u>	<u>-148.741</u>
		<b><u>-91.235</u></b>	<b><u>-148.741</u></b>

## Aktiver pr. 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
Ledningsnet		2.058.362	2.120.974
Ejendom og produktionsanlæg		12.253.325	12.454.130
Driftsmidler		<u>84.950</u>	<u>55.988</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<u>14.396.637</u>	<u>14.631.092</u>
Andelsbevis DFF		16.000	16.000
Forskelle mellem opgørelsesmetoder	16	<u>7.324.434</u>	<u>7.220.492</u>
		<u>7.340.434</u>	<u>7.236.492</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>21.737.071</u></b>	<b><u>21.867.584</u></b>
<b>Varebeholdninger</b>	8	<u>523.027</u>	<u>491.833</u>
Tilgodehavende varmebidrag	9	520.055	127.469
Til indregning i næste års priser	17	91.235	148.741
Andre tilgodehavender	10	0	554.648
Periodeafgrænsningsposter	11	<u>450.798</u>	<u>574.977</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.062.088</u>	<u>1.405.835</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	12	<u>558.329</u>	<u>709.716</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>2.143.444</u></b>	<b><u>2.607.384</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>23.880.515</u></b>	<b><u>24.474.968</u></b>

## Passiver pr. 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
<b>Egenkapital</b>		<b><u>454.036</u></b>	<b><u>454.036</u></b>
Kommunekredit	13	<u>15.118.137</u>	<u>15.631.579</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>15.118.137</u></b>	<b><u>15.631.579</u></b>
Kommunekredit	13	1.103.442	1.042.105
Renteswap		4.916.205	4.498.016
Skyldig tilbagebetaling		616.582	1.210.289
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	1.075.479	986.938
Anden gæld	15	325.001	383.628
Periodeafgrænsningsposter		<u>271.633</u>	<u>268.377</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>8.308.342</u></b>	<b><u>8.389.353</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>23.426.479</u></b>	<b><u>24.020.932</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>23.880.515</u></b>	<b><u>24.474.968</u></b>
Medarbejderforhold	18		
Eventualforpligtelser	19		

## Varmeforsyningsregnskab med budgetsammenligning

	Budget 2020 DKK	Realiseret 2019 DKK	Budget 2019 DKK
<b>Resultatopgørelse</b>			
Forbrugsafgift	6.510.000	5.735.875	5.967.500
Effektbidrag	4.458.740	4.467.110	4.458.740
Målerbidrag	316.000	316.916	316.000
Overført resultat	-178.201	-148.741	264.627
<b>Nettoomsætning</b>	<b>11.106.539</b>	<b>10.371.160</b>	<b>11.006.867</b>
Brændsel	-4.200.000	-4.024.921	-4.288.000
El	-220.000	-185.314	-240.000
Afgifter	-337.000	-278.840	-427.000
Vedligeholdelse	-596.000	-592.552	-508.040
Gager og driftsledelse	-983.673	-991.087	-890.424
Afskrivninger	-1.103.000	-1.092.503	-1.029.000
<b>Produktionsomkostninger</b>	<b>-7.439.673</b>	<b>-7.165.217</b>	<b>-7.382.464</b>
Ledningsnet & målere	-986.000	-511.236	-1.086.525
Gager og driftsledelse	-548.604	-522.910	-492.727
Afskrivninger	-147.000	-147.714	-130.000
<b>Distributionsomkostninger</b>	<b>-1.681.604</b>	<b>-1.181.860</b>	<b>-1.709.252</b>
Gager og driftsledelse	-641.723	-670.363	-544.649
Forsikringer & kontingenter	-232.000	-214.461	-221.000
Øvrige administrationsomkostninger	-280.539	-404.926	-329.502
<b>Administrationsomkostninger</b>	<b>-1.154.262</b>	<b>-1.289.750</b>	<b>-1.095.151</b>
<b>Resultat før renter</b>	<b>831.000</b>	<b>734.333</b>	<b>820.000</b>
Finansielle indtægter		18.925	
Finansielle omkostninger	-831.000	-844.493	-820.000
<b>Periodens resultat</b>	<b>0</b>	<b>-91.235</b>	<b>0</b>

## Varmeforsyningsregnskab med budgetsammenligning

	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
<b>Balance pr. 31. december</b>		
Ledningsnet	2.006.599	2.069.211
Ejendom og produktionsanlæg	14.549.861	15.025.686
Driftsmidler produktion	84.071	56.824
Andelsbevis	<u>16.000</u>	<u>16.000</u>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b><u>16.656.531</u></b>	<b><u>17.167.721</u></b>
Varebeholdninger	523.027	491.833
Tilgodehavende varmebidrag	530.055	137.469
Til indregning i næste års priser	91.235	148.741
Andre tilgodehavender	0	554.648
Periodeafgrænsningsposter	450.798	574.977
Likvide beholdninger	<u>558.329</u>	<u>709.716</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b><u>2.153.444</u></b>	<b><u>2.617.384</u></b>
<b>Aktiver</b>	<b><u>18.809.975</u></b>	<b><u>19.785.105</u></b>
Egenkapital	<u>454.036</u>	<u>454.036</u>
Kommunekredit	16.221.579	16.673.684
Skyldig tilbagebetaling	616.582	1.210.289
Diverse kreditorer og anden gæld	<u>1.517.778</u>	<u>1.447.096</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b><u>18.355.939</u></b>	<b><u>19.331.069</u></b>
<b>Passiver</b>	<b><u>18.809.975</u></b>	<b><u>19.785.105</u></b>

## Noter til årsregnskab

	2019	7 mdr. 2018
	DKK	DKK
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Forbrugsafgift	5.735.875	2.507.129
Effektbidrag	4.467.110	2.607.462
Målerbidrag	316.916	184.155
Fri varme	0	23.642
	<u><b>10.519.901</b></u>	<u><b>5.322.388</b></u>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>		
Brændsel	4.042.500	1.988.766
Lagerforskydning	-17.579	-78.940
El	185.314	110.783
NOx afgift	31.755	15.523
Energispareafgift	<u>247.085</u>	<u>172.735</u>
<b>Direkte produktionsomkostninger</b>	<u>4.489.075</u>	<u>2.208.867</u>
Vedligeholdelse af anlæg	472.502	233.131
Serviceaftaler	63.142	53.930
Kontingenter	33.500	0
Værktøj og forbrugsmaterialer	21.915	12.325
Tilsætningsstoffer	<u>1.493</u>	<u>1.303</u>
<b>Vedligeholdelse</b>	<u>592.552</u>	<u>300.689</u>
Gager	881.781	439.111
Øvrige personaleomkostninger	4.631	4.495
Lokaleomkostninger	87.675	29.232
Telefon	<u>1.695</u>	<u>872</u>
<b>Gager og driftsledelse</b>	<u>975.782</u>	<u>473.710</u>
<b>Afskrivninger</b>	<u>815.768</u>	<u>462.569</u>
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<u><b>6.873.177</b></u>	<u><b>3.445.835</b></u>

## Noter til årsregnskab

	2019	7 mdr. 2018
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, ledningsnet	77.318	43.910
Jord og rørarbejder	25.197	281.046
Ledningsregistrering	16.949	13.520
Vand	77.445	26.549
Tilsætningsstoffer	116.901	57.228
Måleromkostninger	162.097	166.462
Teknisk bistand	35.329	0
<b>Ledningsnet og målere</b>	<u>511.236</u>	<u>588.715</u>
Gager	505.728	249.488
Øvrige personaleomkostninger	2.656	2.578
Kørselsomkostninger	5.748	11.610
<b>Gager og driftsledelse</b>	<u>514.132</u>	<u>263.676</u>
<b>Afskrivninger</b>	<u>147.714</u>	<u>85.546</u>
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<u><u>1.173.082</u></u>	<u><u>937.937</u></u>



## Noter til årsregnskab

	2019	7 mdr. 2018
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
<b>4 Administrationsomkostninger</b>		
Gager	520.014	241.553
Bestyrelseshonorar	105.875	49.000
Øvrige personaleomkostninger	10.969	30.758
Kurser	14.328	20.674
Kørselsomkostninger	5.748	11.610
<b>Gager og driftsledelse</b>	<u>656.934</u>	<u>353.595</u>
Forsikringer	84.496	47.051
Kontingenter	129.965	81.366
<b>Forsikringer og kontingenter</b>	<u>214.461</u>	<u>128.417</u>
Møder	1.221	0
Gaver og blomster	22.037	2.665
Arrangementer	55.867	15.129
Annoncer & reklame	13.966	0
Kontorartikler og tryksager	9.495	15.660
Forbrugsmaterialer	965	18.774
Edb-omkostninger	39.869	16.547
Telefon	33.915	27.390
Porto	1.301	1.854
PBS og FIK omkostninger	21.989	23.383
Advokat	1.260	0
Revisor	65.000	65.000
Revisor tidligere år	0	-5.000
Regnskabsmæssig assistance	114.283	0
Lokaleomkostninger, adm.	14.331	5.159
Småanskaffelser	2.460	2.599
Tab på debitorer	6.967	0
<b>Øvrige administrationsomkostninger</b>	<u>404.926</u>	<u>189.160</u>
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<u><u>1.276.321</u></u>	<u><u>671.172</u></u>

## Noter til årsregnskab

	<u>2019</u>	7 mdr. <u>2018</u>
	DKK	DKK
<b>5 Finansielle indtægter</b>		
Renter m.v. tilgodehavender	<u>18.925</u>	<u>12.600</u>
	<u>18.925</u>	<u>12.600</u>
<b>6 Finansielle omkostninger</b>		
Renter bank	27.138	6.200
Prioritetsrenter	722.897	420.032
Garantiprovision	78.158	83.368
Gebyrer m.v.	<u>16.298</u>	<u>2.290</u>
	<u>844.493</u>	<u>511.890</u>

## Noter til årsregnskab

### 7 Materielle anlægsaktiver, årsregnskabslov

	<u>Ledningsnet</u>	<u>Flisværk &amp; grund</u>	<u>Drifts- midler</u>	<u>Akkumule- ringstank</u>
Anskaffelsessum, primo	3.308.237	41.099.893	265.525	1.862.364
Tilgang	154.802	591.220	52.705	0
Indgåede tilslutningsbidrag	<u>-69.700</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>3.393.339</u>	<u>41.691.113</u>	<u>318.230</u>	<u>1.862.364</u>
Afskrivninger, primo	1.187.263	28.645.763	209.537	1.862.364
Årets afskrivninger	<u>147.714</u>	<u>792.025</u>	<u>23.743</u>	<u>0</u>
Afskrivninger, ultimo	<u>1.334.977</u>	<u>29.437.788</u>	<u>233.280</u>	<u>1.862.364</u>
Bogført værdi	<u>2.058.362</u>	<u>12.253.325</u>	<u>84.950</u>	<u>0</u>

### Materielle anlægsaktiver, varmforsyningslov

	<u>Ledningsnet</u>	<u>Flisværk &amp; grund</u>	<u>Drifts- midler</u>	<u>Akkumule- ringstank</u>
Anskaffelsessum, primo	3.308.237	40.861.084	275.546	1.862.364
Tilgang	154.802	591.220	52.705	0
Årets tilslutningsbidrag	<u>-69.700</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>3.393.339</u>	<u>41.452.304</u>	<u>328.251</u>	<u>1.862.364</u>
Afskrivninger, primo	1.239.026	25.835.398	218.722	1.862.364
Årets afskrivninger	<u>147.714</u>	<u>1.067.045</u>	<u>25.458</u>	<u>0</u>
Afskrivninger, ultimo	<u>1.386.740</u>	<u>26.902.443</u>	<u>244.180</u>	<u>1.862.364</u>
Bogført værdi	<u>2.006.599</u>	<u>14.549.861</u>	<u>84.071</u>	<u>0</u>

## Noter til årsregnskab

	2019 DKK	2018 DKK		
<b>8 Varebeholdninger</b>				
Lager flis, 330 ton à kr. 635	209.650	190.500		
Lager olie, 53.000 liter à kr. 5,40	286.147	287.718		
Lager målere	27.230	13.615		
	<u>523.027</u>	<u>491.833</u>		
<b>9 Tilgodehavende varmebidrag</b>				
Tilgodehavende varmebidrag	530.055	137.469		
Hensat til tab	-10.000	-10.000		
	<u>520.055</u>	<u>127.469</u>		
<b>10 Andre tilgodehavender</b>				
Tilgodehavende moms	0	554.648		
	<u>0</u>	<u>554.648</u>		
<b>11 Periodeafgrænsningsposter</b>				
Forudbetalte omkostninger	116.333	131.917		
Periodiserede varmeindtægter	298.000	425.000		
Andre tilgodehavender	36.465	18.060		
	<u>450.798</u>	<u>574.977</u>		
<b>12 Likvide beholdninger</b>				
Kassebeholdning	579	1.921		
Nordea 105 100	542.867	699.856		
Nordea 400 013	14.883	7.939		
	<u>558.329</u>	<u>709.716</u>		
<b>13 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<u>Gæld i alt 31.12.2019</u>	<u>Gæld i alt 31.12.2018</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Kommunekredit I	15.631.579	16.673.684	1.042.105	10.421.053
Kommunekredit II	590.000	0	61.337	285.208
	<u>16.221.579</u>	<u>16.673.684</u>	<u>1.103.442</u>	<u>10.706.261</u>

## Noter til årsregnskab

	<u>2019</u>	<u>2018</u>			
	DKK	DKK			
<b>14 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>					
Varekreditorer	1.032.479	921.938			
Afsat revisor	<u>43.000</u>	<u>65.000</u>			
	<u><u>1.075.479</u></u>	<u><u>986.938</u></u>			
<b>15 Anden gæld</b>					
Moms	62.640	0			
Skyldig A-skat og AM-bidrag	92.384	64.605			
Skyldig ATP m.v.	4.909	5.680			
Skyldige feriepenge	6.330	324			
Skyldige omkostninger	4.727	121.496			
Feriepengeforpligtelse	<u>154.011</u>	<u>191.523</u>			
	<u><u>325.001</u></u>	<u><u>383.628</u></u>			
<b>16 Forskelle mellem opgørelsesmetoder</b>					
	<u>Anlægs-</u>	<u>Renteswap</u>	<u>Hensat tab</u>	<u>Feriepenge-</u>	<u>I alt</u>
	<u>aktiver</u>	<u></u>	<u>debitorer</u>	<u>forpligtelse</u>	<u></u>
Saldo primo	2.520.629	4.498.016	10.000	191.847	7.220.492
Forskelle resultat	-276.735			-37.512	-314.247
Ændring renteswap		<u>418.189</u>			<u>418.189</u>
	<u><u>2.243.894</u></u>	<u><u>4.916.205</u></u>	<u><u>10.000</u></u>	<u><u>154.335</u></u>	<u><u>7.324.434</u></u>

## Noter til årsregnskab

	2019 DKK	7 mdr. 2018 DKK
<b>17 Til indregning i næste års priser</b>		
Resultat efter varmforsyningsloven, jf. resultatopgørelse	-91.235	-148.741
	<u>-91.235</u>	<u>-148.741</u>

### 18 Medarbejderforhold

Gennemsnitlig antal ansatte	<u>3</u>	<u>3</u>
-----------------------------	----------	----------

*De samlede personaleomkostninger udgør:*

	Prod.omk.	Distr.omk.	Adm.omk.	2019 I alt	7 mdr. 2018 I alt
Løn og gager	794.166	455.478	549.011	1.798.655	849.390
Pensioner	76.917	44.114	67.491	188.522	114.416
Social sikring	10.698	6.136	9.387	26.221	15.346
				<u>2.013.398</u>	<u>979.152</u>
 Heraf udgør honorar til bestyrelse				<u>105.875</u>	<u>49.000</u>
 Værdi af delvis fri varme til bestyrelse og medarbejdere				<u>50.733</u>	<u>25.448</u>

### 19 Eventualforpligtelser

Der er indgået sædvanlige kontrakter om vedligeholdelse af udstyr.