

Middelfart Fjernvarme a.m.b.a.
CVR-nr. 28621027
Hessgade 21 B
5500 Middelfart

Årsrapport 2019

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	10
Balance pr. 31.12.2019	11
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	18

Selskabsoplysninger

Selskab

Middelfart Fjernvarme a.m.b.a.
Hessgade 21 B
5500 Middelfart
CVR-nr.: 28621027
Hjemstedskommune: Middelfart

Telefon: 64 41 03 42

Bestyrelse

Anders Nørregård, formand
Bo Juul Nielsen, næstformand
Ole Johannes Høyer
Rio Rotborg Lauritsen
Steen Ole Dahlstrøm
Leif Dahl Christensen
Brian Ottosen

Driftschef

Jesper Skov

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den

Dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01. - 31.12.2019 for Middelfart Fjernvarme a.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01. – 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 24. marts 2020

Driftschef

Jesper Skov

Bestyrelse

Anders Nørregård
formand

Bo Juul Nielsen
næstformand

Ole Johannes Høyer

Rio Rotborg Lauritsen

Steen Ole Dahlstrøm

Leif Dahl Christensen

Brian Ottosen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Middelfart Fjernvarme a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Middelfart Fjernvarme a.m.b.a. regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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.

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 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 bl.a. 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 erklæringer

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.

Kolding, den 24. marts 2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lone Merete Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 29390

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Middelfart Fjernvarme a.m.b.a. er et privat andelsselskab, som har til formål at etablere energiproduktionsanlæg og at distribuere energi til opvarmning, varmt brugsvand og køling i selskabets forsyningsområde. Forsyningen sker til vores forsyningsområder i hhv. Middelfart og Nr. Aaby.

I forsyningsområde Middelfart købes varmeenergien som varmt vand af TVIS I/S. Varmecentralerne på Hessgade og Fynsvej er forbundet af en transmissionsledning. Forsyningsområdet er delt op i 2 distributionsområder og i hvert område er der installeret reserve- og spidslastanlæg, der er baseret på naturgas og fyringsolie.

I forsyningsområde Nr. Aaby produceres varmen hovedsageligt på biomassekedler (træsmuld og træflis) på Grandvej centralen. Grønnegade centralen, der er baseret på fyring med naturgas, fungerer som spids-/reservelast.

Hovedaktiviteten har været den samme som tidligere år. Middelfart Fjernvarme a.m.b.a. er reguleret af lov om varmforsyning.

Sideordnet aktivitet

Middelfart Fjernvarme a.m.b.a. og Ejby Fjernvarmecentral a.m.b.a. indgik den 1. januar 2019 et administrativt og driftsmæssig samarbejde. Dette samarbejde har fungeret så godt, at bestyrelserne for de to selskaber i 2019 indstillede forslag om sammenlægning til generalforsamlingerne. Forslaget blev godkendt på ekstraordinære generalforsamlinger i begge selskaber i løbet af efteråret 2019.

Middelfart Fjernvarme a.m.b.a. har desuden et samarbejde om drift og administration af Nr. Aaby Vandværk a.m.b.a., der forsyner ca. 1.200 forbrugere i Nørre Aaby, og Ejby Vandværk a.m.b.a., der forsyner ca. 1.200 forbrugere i Ejby.

Udvikling i regnskabsåret

Den væsentligste økonomiske styringsparameter er billigst mulig varme til forbrugerne, hvilket er i overensstemmelse med lovens krav om at tilbageføre eventuelle overdækninger til forbrugerne.

Forsyningsområde Middelfart:

Energiprisen af TVIS har været stort set uændret igennem regnskabsperioden. Dog med en mindre stigning i 2. halvår på samlet ca. 0,1 mio. kr..

Nettoomsætningen til forbrugerne er mindre end budgetteret. Årsagen hertil er at varmesalget var 5,0 % lavere end budgetteret.

Ledelsesberetning

Forsyningsområde Nr. Aaby:

En kombination af et mildt år (betyder at der ikke har været behov for spids-/reservelast baseret på naturgas), samt billigere indkøb af biobrændsel, har været den primære årsag til lavere omkostninger end forventet.

Nettoomsætningen til forbrugerne er mindre end budgetteret. Årsagen hertil er at varmesalget var 7,9% lavere end budgetteret.

Aftalen med Dansk Fjernvarmes Handelsselskab (DFH) om indkøb og administration af selskabets lovpligtige energisparerydelser er forlænget frem til ordningens udløb ved udgangen af 2020.

Resultatet for det samlede forsyningsområde for 2019, er en underdækning på 2,8 mio.kr., der med overførsel af akkumuleret overdækning fra 2018, resulterer i en akkumuleret overdækning på 2,7 mio.kr., til indregning i de kommende års priser.

Efterfølgende begivenheder

Middelfart Fjernvarme a.m.b.a. og Ejby Fjernvarmecentral a.m.b.a har indgået en sammenlægningsaftale, hvor sammenlægningen træder i kraft pr. 01.01.2020.

Den forventede udvikling

Varmeprisen ab TVIS falder ca. 6,4% fra 2019 til 2020. Faldet sker hovedsageligt pga. overgang til nye vedtægter, og dermed ny afregningsform. Vi forventer at varmeprisen ab TVIS vil være nogenlunde konstant de kommende år.

I Nr. Aaby bliver der ligeledes et mindre prisfald i varmeproduktionsomkostningen fra 2019 til 2020 pga. faldende biomasse-priser.

Generelt er forholdene efter 2020 dog behæftet med en vis usikkerhed indtil udmøntningen af den nye klimaaftale kendes. Dog vil den nye klimaaftale sandsynligvis betyde at varmepriserne vil stige, hvis Danmark skal nå målet om at reducere sit CO₂-forbrug med 70 procent inden 2030.

Påvirkning af eksternt miljø

Påvirkningen af det eksterne miljø er i det væsentlige begrænset til udledning af CO₂ i forbindelse med varmeproduktionen på egne spids- og reservecentraler. I regnskabsåret 2019 blev der udledt 357 tons CO₂ fra gas-/oliefyringen fra egne centraler, hvilket er 630 tons mindre end året før. To af varmecentralerne (Hessgade, Middelfart og Grønnegade, Nr. Aaby) indgår i kvoteordningen (EU ETS). Vores fjernvarmecentraler bliver ikke tildelt gratis CO₂ kvoter fremover, da produktionen ikke er tilstrækkelig.

Middelfart Fjernvarme er underlagt lov om energibesparelser og er via en aftale med Dansk Fjernvarme og regeringen pålagt at levere energisparerydelser på 4.850.923 kWh i 2019.

Energispareraftalen er opfyldt via både egne aftaler og via aftalen med DFH, hvor leveringen sket til en samlet omkostning på 1.534 mio. kr..

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

Set over en 4 års periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	<u>2019</u> TDKK	<u>2018</u> TDKK	<u>2017</u> TDKK	<u>2016</u> TDKK
Hovedtal				
Resultat				
Nettoomsætning	70.416	68.440	72.378	87.060
Årets under- (+)/overdækning(-)	4.649	4.310	(6.978)	317
Årets henlæggelser	0	(3.090)	(1.965)	(2.205)
Bruttofortjeneste	8.060	5.841	7.558	5.475
Resultat før finansielle poster	1.018	1.104	(925)	1.155
Resultat af finansielle poster	(1.018)	(1.104)	(1.186)	(1.155)
Balance				
Balancesum	80.120	90.720	98.796	98.882
Egenkapital	9.420	9.420	9.420	11.531
Antal medarbejdere	12	10	11	11
Nøgletal				
Enheder				
Varmesalg (MWh)	124.467	126.630	122.739	121.447
Antal målere (stk.)	6.635	6.473	6.327	6.116
Tilsluttet areal (m ²)	1.241.541	1.212.674	1.173.321	1.135.043
Faktisk forbrug				
Varmesalg/måler (kWh/stk.)	18.759	19.563	19.399	19.857
Varmesalg/m ² tilsluttet areal (kWh/m ²)	100	104	105	107
Forbrug korrigeret for graddage				
Varmesalg/måler (kWh/stk.)	21.728	22.131	21.390	21.997
Varmesalg/m ² tilsluttet areal (kWh/m ²)	116	118	115	119
Varmepris				
Samlede omkostninger/varmesalg (kr./MWh)	580	525	475	566
4 års indeks (2016 = 100)	103%	94%	85%	100%

Samlede omkostninger/varmesalg (kr./MWh) beregnes som samlede omkostninger med fradrag af elindtægter og andre driftsindtægter divideret med antal enheder (MWh) i alt.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 t.kr.
Nettoomsætning	1	75.064.932	69.660
Produktionsomkostninger	2,5,6	(59.702.470)	(56.702)
Distributionsomkostninger	3,5,6	(7.302.520)	(7.117)
Bruttoresultat		8.059.942	5.841
Administrationsomkostninger	4,5,6	(7.041.483)	(4.737)
Resultat af ordinær primær drift		1.081.459	1.104
Finansielle indtægter	7	292	0
Finansielle omkostninger	8	(1.018.751)	(1.104)
Resultat før skat		0	0
Skat af årets resultat	10	0	0
Årets resultat		0	0

Balance pr. 31.12.2019

	Note	2019 kr.	2018 t.kr.
Grunde og bygninger	9	9.354.868	9.211
Produktionsanlæg og maskiner	9	59.585.315	62.945
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9	1.361.324	541
Materielle anlægsaktiver		70.301.507	72.697
Andre værdipapirer og kapitalandele		31.000	31
Finansielle anlægsaktiver		31.000	31
Anlægsaktiver		70.332.507	72.728
Varebeholdninger		520.411	512
Tilgodehavende, forbrugere		3.534.448	3.156
Tilgodehavende moms		4.871.850	3.908
Andre tilgodehavender		0	151
Periodeafgrænsningsposter		860.744	258
Udskudt skatteaktiv	10	0	0
Tilgodehavender		9.267.042	7.473
Likvider		0	10.006
Omsætningsaktiver		9.787.453	17.991
Aktiver		80.119.960	90.719

Balance pr. 31.12.2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 t.kr.</u>
Tilslutningsafgifter saldo før 1987		9.419.699	9.420
Egenkapital		9.419.699	9.420
Prioritetsgæld		39.264.155	46.184
Reguleringsmæssige mellemværender	11	8.729.429	8.373
Langfristede gældsforpligtelser	12	47.993.584	54.557
Kortfristet del af prioritetsgæld		6.948.440	6.852
Bankgæld		1.090.235	0
For meget indbetalt varmebidrag, forbrugere		4.890.300	3.576
Reguleringsmæssige mellemværender	11	2.261.323	10.767
Leverandørgæld		5.287.956	3.006
Anden gæld	13	2.228.423	2.541
Kortfristede gældsforpligtelser		22.706.677	26.742
Gældsforpligtelser		70.700.261	81.299
Passiver		80.119.960	90.719
Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.	14		
Øvrige noter	15-16		

Noter

	2019	2018
	kr.	t.kr.
1. Nettoomsætning		
Varmesalg	45.008.686	42.400
Fast afgift	18.696.906	18.172
Abonnementsbidrag	2.634.962	2.558
Varmesalg til TVIS	293.490	2.198
Fast beredskabsafgift TVIS	247.500	247
Salg af el	1.208.741	2.529
Gebyrer mv.	158.375	146
Administrationsbidrag vandværker	496.686	153
Administrationsbidrag Ejby Fjernvarme	1.390.909	0
Diverse salg	279.462	37
Takstmæssig overdækning jf. lov om varmforsyning	4.649.215	1.220
	75.064.932	69.660
2. Produktionsomkostninger		
Varmekøb TVIS	27.369.802	25.485
Faste afgifter TVIS	18.502.548	16.256
Incitamentsafregning TVIS	(282.305)	(280)
Tilbagebetalt overdækning fra TVIS	0	(443)
Brændselsomkostninger	4.773.879	6.384
El	748.634	746
Vedligeholdelse, reparation mv.	916.033	1.102
Afskrivninger	4.388.674	4.511
Tab-/gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver	5.854	0
Øvrige produktionsomkostninger	524.946	561
Andel af personaleomkostninger	2.472.981	1.995
Andel af kørselsomkostninger	108.384	139
Andel af administrationsomkostninger	16.140	14
Andel af lokaleomkostninger	156.900	232
	59.702.470	56.702

Noter

	2019	2018
	kr.	t.kr.
3. Distributionsomkostninger		
Vedligehold og reparation af ledninger	63.981	140
Vand	343.001	266
Øvrige ledningsomkostninger	122.012	65
Målere	163.408	217
Afskrivninger	3.808.768	4.085
Andel af personaleomkostninger	2.622.859	2.116
Andel af kørselsomkostninger	134.190	172
Andel af administrationsomkostninger	16.140	14
Andel af lokaleomkostninger	28.161	42
	7.302.520	7.117
4. Administrationsomkostninger		
Møder	160.481	130
Bestyrelshonorarer	174.728	173
Repræsentation	24.090	26
Forbrugerinformation	94.194	121
Inkassoomkostninger	10.122	15
Tab på fordringer	102.664	(173)
IT-omkostninger	321.449	239
Revision	80.000	128
Regnskabs- og rådgivningsmæssig assistance	128.492	197
Konsulentbistand	293.863	192
Konsulentbistand vedrørende fusion	441.699	10
Kontingenter og abonnementer	482.331	430
Forsikringer	306.351	254
Energibesparelser	1.533.995	638
Andel af personaleomkostninger	2.398.043	1.934
Andel af kørselsomkostninger	15.483	20
Andel af lokaleomkostninger	16.092	23
Andel af administrationsomkostninger	457.406	380
	7.041.483	4.737

Noter

	2019	2018
	kr.	t.kr.
5. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	6.179.340	4.950
Pensionsbidrag	1.119.360	931
Andre sociale omkostninger	98.648	79
Personaleomkostninger i øvrigt	96.535	85
	7.493.883	6.045
Personaleomkostninger er indregnet således i resultatopgørelsen		
Produktionsomkostninger	2.472.981	1.995
Distributionsomkostninger	2.622.859	2.116
Administrationsomkostninger	2.398.043	1.934
	7.493.883	6.045
Bestyrelseshonorar	174.728	173
Gennemsnitligt antal medarbejdere	12	10
6. Af- og nedskrivninger		
Grunde og bygninger	947.041	947
Produktionsanlæg og maskiner	7.001.268	7.379
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	249.133	270
	8.197.442	8.596
Af- og nedskrivninger er indregnet således i resultatopgørelsen:		
Produktionsomkostninger	3.808.768	4.511
Distributionsomkostninger	4.388.674	4.085
	8.197.442	8.596

Noter

	2019 kr.	2018 t.kr.
7. Finansielle indtægter		
Renter kreditinstitutter	292	0
	292	0

8. Finansielle omkostninger

Renter kreditinstitutter	52.200	12
Prioritetsrenter Kommunekredit	728.069	823
Andre finansielle omkostninger	28.616	28
Garantiprovision, Middelfart Kommune	209.866	241
	1.018.751	1.104

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg mv. kr.
9. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2019	16.868.637	316.896.331	3.423.194
Tilgang	1.090.940	3.641.362	1.212.361
Afgang	0	0	(160.711)
Kostpris 31.12.2019	17.959.577	320.537.693	4.474.844
Af- og nedskrivninger 01.01.2019	(7.657.668)	(253.951.110)	(2.882.244)
Årets afskrivninger	(947.041)	(7.001.268)	(249.133)
Tilbageførsel ved afgang	0	0	17.857
Af- og nedskrivninger 31.12.2019	(8.604.709)	(260.952.378)	(3.113.520)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2019	9.354.868	59.585.315	1.361.324

10. Udskudt skatteaktiv

Selskabet har et udskudt skatteaktiv som følge af, at det skattemæssige afskrivningsgrundlag overstiger det regnskabsmæssige afskrivningsgrundlag. Henset til at selskabet er underlagt "hvile i sig selv" –princippet, er skatteaktivet ikke indregnet i balancen.

Noter

	2019	2018
	kr.	t.kr.
11. Reguleringsmæssige mellemværender		
Reguleringsmæssige mellemværender 01.01.2019	19.139.967	20.360
Forbrugte henlæggelser	(3.500.000)	0
Takstmæssig over-/underdækning, indregnet i årets omsætning	(4.649.215)	(1.220)
Reguleringsmæssige mellemværender 31.12.2019	<u>10.990.752</u>	<u>19.140</u>
Reguleringsmæssige mellemværender er indregnet således i balancen:		
Langfristede gældsforpligtelser	8.729.429	8.373
Kortfristede gældsforpligtelser	2.261.323	10.767
	<u>10.990.752</u>	<u>19.140</u>
12. Langfristede gældsforpligtelser		
Samlet gæld, der forfalder til betaling efter mere end 5 år (amortiseret kostpris)	<u>10.706.056</u>	<u>18.057</u>
13. Anden gæld		
Skyldig A-skat, sociale bidrag m.m.	10.420	8
Feriepengeforpligtelser	1.111.638	883
Skyldig garantiprovision	224.206	465
Andre skyldige omkostninger	882.159	1.185
	<u>2.228.423</u>	<u>2.541</u>
14. Pantsætninger		
Ingen.		

Noter

15. Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv som følge af, at det skattemæssige afskrivningsgrundlag overstiger det regnskabsmæssige afskrivningsgrundlag. Henset til at selskabet er takstreguleret og underlagt "hvile i sig selv"-princippet, er skatteaktivet ikke indregnet i balancen.

Selskabet har ingen panthæftelser eller afgivne kautioner.

Selskabet har indgået ikke indregnede leasingaftaler med en forpligtelse på statusdagen på 296 t.kr.

2019
t.kr.

16. Lov om varmforsyning

I henhold til Lov om Varmeforsyning udgør selskabets egenkapital og takstmæssige mellemregning med forbrugerne følgende:

Egenkapital	9.420
Takstmæssige mellemværende:	
Indregnet i budget for 2020	2.261
Indregnes i budget for 2021	453
Investeringshenlæggelser	2.810
Forskel i tidspunkt for afskrivninger m.m. i årsregnskab og priseftervisning (primært fliskedel i Nr. Aaby)	5.466
	10.990

Investeringshenlæggelser

<u>Investering</u>	<u>Henlæggelse primo</u>	<u>Modregnet i investering</u>	<u>Tilbageført over priserne</u>	<u>Henlæggelse ultimo</u>
Klimaby	3.500	(3.500)	0	0
Motorrenovering	1.400	0	(1.400)	0
Elkedel	1.620	0	0	1.620
Varmemålere	560	0	0	560
Opgradering	<u>630</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>630</u>
I alt	<u>7.710</u>	<u>(3.500)</u>	<u>(1.400)</u>	<u>2.810</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med relevante tilpasninger som følge af, at virksomheden er omfattet af Lov om Varmeforsyning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Salg af varme indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

I selskabets nettoomsætning indregnes også selskabets reguleringsmæssige over-/underdækning, opgjort efter lov om varmforsyning.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til produktion og køb af varme, produktionsløn samt afskrivninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af vedligeholdelse af ledninger, målerudgifter, gager, bildrift og afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger.

Skat

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

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger er afskrevet fuldt ud.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Modtagne tilslutningsafgifter fra 1987 modregnes i anskaffelsessummen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. I kostprisen modregnes henlæggelser foretaget i overensstemmelse med lov om varmforsyning.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10-30 år
Produktionsanlæg og maskiner	10-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
EDB og software	5 år

Restværdien af virksomhedens materielle anlægsaktiver revurderes årligt.

Varebeholdninger

Varebeholdninger består af olie, som optages til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis**Tilgodehavender**

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

Reguleringsmæssige over-/underdækninger**Årets over-/underdækning**

Årets over- eller underdækning opstår som følge af, at taksterne (varmeprisen) for året samlet set har været enten for høje eller for lave i forhold til selskabets omkostninger, opgjort i henhold til varmforsyningslovens regler herom. Selskabet er underlagt "hvile-i-sig-selv princippet" i henhold til varmforsyningsloven, hvilket medfører, at den akkumulerede over- eller underdækning skal tilbageføres til eller kan opkræves hos forbrugere ved indregning i efterfølgende års priser.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger opstår som følge af, at visse poster i årsregnskabet, herunder afskrivninger på værkets anlæg, indregnes efter forskellige principper i hhv. årsrapporten og ved opgørelsen af varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler herom. Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremrykket betaling fra forbrugere i forhold til de regnskabsmæssige værdier i årsrapporten, som vil udlignes over tid.

Regnskabsmæssig behandling

Årets over-/underdækning samt årets forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger reguleres i selskabets nettoomsætning.

Den akkumulerede over- eller underdækning såvel som den akkumulerede tidsmæssige forskel i forbrugerbetalinger er udtryk for en gæld til, henholdsvis et tilgodehavende hos, forbrugere og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Egenkapital

Egenkapitalen består af tilslutningsafgifter indtil 1987 med fradrag af den del af årets resultat, der ikke indregnes i de kommende års varmepris.

Langfristede gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lone Merete Hansen

Revisor

Serienummer: CVR:33963556-RID:50321240

IP: 93.163.xxx.xxx

2020-04-02 05:28:47Z

NEM ID 

Rio Rotborg Lauritsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-532266878060

IP: 93.165.xxx.xxx

2020-04-02 09:27:26Z

NEM ID 

Leif Dahl Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-756052844344

IP: 2.104.xxx.xxx

2020-04-02 11:43:08Z

NEM ID 

Jesper Skov

Direktionsmedlem

Serienummer: CVR:28621027-RID:1273148172194

IP: 195.215.xxx.xxx

2020-04-02 12:40:44Z

NEM ID 

Ole Johannes Høyer

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-596689258034

IP: 176.20.xxx.xxx

2020-04-02 12:45:55Z

NEM ID 

Steen Ole Dahlstrøm

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-240443625474

IP: 87.54.xxx.xxx

2020-04-04 09:48:30Z

NEM ID 

Anders Nørregaard

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-650042627454

IP: 128.76.xxx.xxx

2020-04-04 10:32:54Z

NEM ID 

Bo Juul Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-302371725602

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-04-07 06:41:49Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 755G5-736UC-X5EQL-8A3EH-23FFQ-40JG6

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Brian Kjær Ottosen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-323494070246

IP: 128.76.xxx.xxx

2020-04-09 05:45:04Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>