



Aabybro Fjernvarmeværk A.m.b.a., Aabybro

CVR-nr. 17 77 97 10

Ny Aabyvej 20, 9440 Aabybro

Årsrapport for 2018/19

Ordinær generalforsamling afholdes på Hotel Søparken, den 11/3 2020, kl. 19.30

Dagsorden

1. Valg af dirigent
2. Beretning for det forløbne regnskabsår
3. Den reviderede årsrapport fremlægges til godkendelse
4. Budget for indeværende driftsår fremlægges
5. Forslag fra bestyrelsen, herunder fremlæggelse af investeringsplan for kommende år.
6. Indkomne forslag fra andelshavere/varmeaftagere
7. Valg af bestyrelsesmedlemmer. På valg: Bjarne Dahl – Kristian Olsen – Henrik Mikkelsen
8. Valg af suppleanter til bestyrelsen
9. Valg af revisor
10. Eventuelt

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11/3 2020

.....
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger:	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Ledelsesberetning:	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab:	
Resultatopgørelse 1. juli 2018 – 31. december 2019	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	15
Budget:	
Budget 1. januar - 31. december 2020	18

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Aabybro Fjernvarme a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 11. marts 2020

Bestyrelse

Bjarne Dahl
formand

Kristian Olsen

Michael Blirup

Jan Præstegaard

Henrik Mikkelsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Aabybro Fjernvarme a.m.b.a.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Aabybro Fjernvarme a.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2018 - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet*. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Aabybro Fjernvarmeværk A.m.b.a. har i overensstemmelse med varmeforsyningslovens regnskabsaflægelse medtaget godkendt budget for varmeåret 2020. Budgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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.

Aalborg, den 11. marts 2020
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Holst
statsautoriseret revisor
mne9397

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aabybro Fjernvarme a.m.b.a.
Ny Aabyvej 20
9440 Aabybro

Hjemstedskommune: Jammerbugt

Bestyrelse

Bjarne Dahl, formand
Kristian Olsen
Michael Blirop
Jan Præstegaard
Henrik Mikkelsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skelagervej 1A
9000 Aalborg

Bankforbindelse

Spar Nord

Ledelsesberetning

Præsentation af virksomheden

Selskabets formål er at drive varmeproduktion til opvarmning og varmt brugsvand til forbrugere i Aabybro By.

Udvikling i økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et resultat til disponering på DKK 979.897.

Omlægning af regnskabsår

Regnskabsåret er omlagt fra afslutningsdato 30. juni til 31. december, hvorfor årsrapporten omfatter 18 måneder.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 31. december 2019

	Note	2018/19 18 mdr.	2017/18 12 mdr.
Nettoomsætning	1	33.381.173	22.341.530
Produktionsomkostninger	2	15.945.252	13.345.682
Bruttoresultat		17.435.921	8.995.848
Administrationsomkostninger	3	3.468.792	1.994.965
Afskrivninger		10.945.000	5.785.000
Resultat før finansielle poster		3.022.129	1.215.883
Finansielle indtægter	4	30.080	20.400
Finansielle omkostninger	5	3.052.209	1.236.283
Resultat før korrektioner til tidligere år		0	0
Korrektion af tidligere års hensættelser		0	0
Årets resultat		0	0

Regnskab med over-/underdækning

Det disponible beløb udgør:

Overført fra tidligere år	40.461	-415.352
Årets under-/overdækning indregnet i omsætning	939.436	455.813
Til disposition	979.897	40.461
som af bestyrelsen foreslås fordelt således:		
Overført resultat til indregning i kommende års priser	979.897	40.461
Fordelt	979.897	40.461

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019	30/6 2018
Produktionsanlæg	6	91.015.745	53.606.031
Ledningsnet	6	24.410.051	18.101.533
Øvrige anlæg	6	2.451.061	1.701.800
Materielle anlægsaktiver under opførelse		0	5.087.264
Materielle anlægsaktiver		117.876.857	78.496.628
Anlægsaktiver		117.876.857	78.496.628
Varebeholdninger		340.000	365.000
Tilgodehavender fra salg		4.331	13.005
Efterbetalinger 2018/19		538.479	927.112
Andre tilgodehavender	7	891.451	508.236
Overført resultat til opkrævning i kommende års priser		0	0
Tilgodehavender		1.434.261	1.448.353
Værdipapirer og kapitalandele		1.000	1.000
Likvide beholdninger		1.392	8.193.577
Omsætningsaktiver		1.776.653	10.007.930
Aktiver		119.653.510	88.504.558

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019	30/6 2018
Egenkapital			
Overførsel til næste år		0	0
Egenkapital i alt		0	0
Gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	8	69.724.778	77.285.420
Leasing Solvarme	9	35.973.680	0
Anden gæld		80.818	0
Langfristede gældsforpligtelser		105.779.276	77.285.420
Gæld til realkreditinstitutter	8	5.042.121	5.806.712
Leasingforpligtelser	9	1.223.800	0
Bankgæld		950.780	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.510.596	4.271.493
Anden gæld	10	445.193	623.836
Tilbagebetalinger 2018/19		2.721.847	476.636
Overført resultat til indregning i kommende års priser		979.897	40.461
Kortfristede gældsforpligtelser		13.874.234	11.219.138
Gældsforpligtelser		119.653.510	88.504.558
Passiver		119.653.510	88.504.558
Eventualforpligtelser og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Noter til årsrapporten

	2018/19	2017/18
1 Nettoomsætning	18 mdr.	12 mdr.
Nettoomsætningens fordeling på aktiviteter specificeres således:		
Varmesalg	21.049.524	14.930.495
Fast afgift	10.198.308	6.691.365
Målerleje	1.647.175	1.044.666
Fast afgift	11.845.483	7.736.031
Øvrig omsætning	1.433.239	157.814
Anden omsætning	1.433.239	157.814
Regulering tidligere år	-7.637	-26.997
Årets under-/overdækning	-939.436	-455.813
Nettoomsætning i alt	33.381.173	22.341.530
2 Produktionsomkostninger		
Produktionsomkostninger specificeres således:		
Naturgas	76.409	329.219
Flis	11.023.893	8.686.355
Brændselsforbrug	11.100.302	9.015.574
Personaleomkostninger	2.298.032	1.538.512
El og vand	442.905	209.847
Kemikalier, smøreolie og el	577.761	384.870
Laboratorieomkostninger	0	58.768
Diverse omkostninger	122.908	220.937
Produktion	1.143.574	874.422
Driftsomkostninger øvrige anlæg	8.430	416.999
SRO-afgift	0	3.950
El og vand	501.315	349.376
Vedligeholdelse mv	744.034	57.001
Øvrige produktionsanlæg	1.253.779	827.326

Noter til årsrapporten

	2018/19	2017/18
	18 mdr.	12 mdr.
2 Produktionsomkostninger (fortsat)		
Vedligeholdelse mv.	19.032	45.969
Målere	72.493	38.448
Ledningsnet	91.525	84.417
Biludgifter	57.485	43.808
Energibesparelser	0	944.488
Diverse	555	17.135
Diverse produktionsomkostninger	58.040	1.005.431
Produktionsomkostninger i alt	15.945.252	13.345.682
3 Administrationsomkostninger		
Administrationsomkostninger specificeres således:		
Administrationspersonale og bestyrelse	1.595.223	1.030.252
Personaleomkostninger	1.595.223	1.030.252
Kontorhold	148.184	79.923
Edb-omkostninger	222.520	162.016
Revision og regnskabsmæssig assistance	87.095	66.893
Konsulent	17.351	0
Kontingenter og gebyrer	411.922	223.921
Forsikringer	661.554	259.301
Møder og rejser	125.700	57.538
Tab på debitorer	9.158	24.800
Markedsføring, møder og repræsentation	66.333	15.110
Energistyrelsen	99.961	46.005
Biludgifter	38.323	29.206
Øvrige administrationsomkostninger	1.873.569	964.713
Administrationsomkostninger i alt	3.468.792	1.994.965

Noter til årsrapporten

	2018/19	2017/18
	18 mdr.	12 mdr.
4 Finansielle indtægter		
Diverse gebyrindtægter	30.080	20.400
Finansielle indtægter i alt	30.080	20.400
5 Finansielle omkostninger		
Renter, anlægslån	2.513.827	983.828
Renter langfristet gæld	2.513.827	983.828
Renter pengeinstitut	28.360	10.648
Renter, gebyr mv.	100	0
Garantiprovision	509.922	241.800
Øvrige finansielle omkostninger	538.382	252.448
Finansielle omkostninger i alt	3.052.209	1.236.276

6 Materielle anlægsaktiver

Regnskabsårets investeringer i og afskrivninger på materielle anlægsaktiver specificeres således:

	Produktionsanlæg	Ledningsnet	Øvrige anlæg
Anskaffelsespris 1. juli 2018	82.997.461	40.811.863	18.136.277
Korrektion tidligere år	0	0	0
Årets tilgang	45.354.714	9.008.518	1.049.261
Årets afgang	0	0	0
Anskaffelsespris 31. december 2019	128.352.175	49.820.381	19.185.538
Afskrivninger 1. juli 2018	29.391.430	22.710.330	16.434.477
Årets afskrivninger	7.945.000	2.700.000	300.000
Tilbageført afskrivning på årets afgang	0	0	0
Afskrivninger 31. december 2019	37.336.430	25.410.330	16.734.477
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	91.015.745	24.410.051	2.451.061
Heraf finansielle leasingaktiver	36.891.425	0	0

Noter til årsrapporten

	2019	2018
7 Andre tilgodehavender		
Diverse tilgodehavende	407.707	140.476
Tilgodehavende moms	483.745	367.764
	891.452	508.240
8 Gæld til realkreditinstitutter		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	51.356.290	57.749.298
Afdrag, der forfalder inden for 1 og 5 år	18.368.488	19.536.122
Afdrag, der forfalder senere end 1 år	69.724.778	77.285.420
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	5.042.121	5.806.712
	74.766.899	83.092.132
Nominel restgæld:		
Kommunekredit, 3,87 %	0	800.000
Kommunekredit, 2,27 %	1.200.000	2.100.000
Kommunekredit, 2,65 %	5.700.000	6.300.000
Kommunekredit, 0,90 %	26.467.292	29.724.316
Kommunekredit, 1,16 %	25.425.570	26.975.153
Kommunekredit, 1,05 %	6.643.758	7.192.663
Kommunekredit, 1,2 %	9.330.279	10.000.000
	74.766.899	83.092.132
9 Leasinggæld		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	31.078.480	0
Afdrag, der forfalder inden for 1 og 5 år	4.895.200	0
Afdrag, der forfalder senere end 1 år	35.973.680	0
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	1.223.800	0
	37.197.480	0
10 Anden gæld		
A-skat	59.258	67.300
AMB	15.655	16.340
Beregnete feriepenge	128.000	302.000
Skyldige feriepenge	7.579	0
Skyldig el	20.000	20.000
Skyldig ATP	10.001	10.001
Skyldig revisor	64.000	56.000
Skyldige renter	140.700	152.195
	445.193	623.836

Noter til årsrapporten

11 Eventualforpligtelser og øvrige økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået en leasingaftale på solvarmeanlæg på i alt DKK 38 mio.

Selskabet har indgået renteswap på TDKK 40.000 på leasingaftalen. Den havde pr. 31. december 2019 en negativ værdi på DKK 6,3 mio. Værdien er ikke indregnet i balancen eller resultatet, idet værdiudsving ikke er indregningsberettiget, hvorimod fremtidige betaling eller modtagelse af løbende renteforskel er det.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikker for bankengagement er der deponeret ejerpantebrev nom. DKK 11.500.000 med pant i ejendommen Industrivej 40, 9440 Aabybro.

Noter, regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aabybro Fjernvarme a.m.b.a. for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Regnskabsåret er omlagt fra afslutningsdato 30. juni til 31. december, hvorfor årsrapporten omfatter 18 måneder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes - baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- på salgstidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne renter eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen ved salg af varme og el indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ifølge Varmeforsyningsloven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at forbrugernes betaling svarer til medgåede udgifter til selskabets drift og afskrivninger på investeringer mv.

Indtægtskriterium (fortsat)

I forbindelse med årsafslutningen opgøres årets takstmæssige over-/underdækning i forhold til reglerne i prisbekendtgørelsen for varmforsyning. Den takstmæssige over-/underdækning indregnes i omsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder køb af brændsel samt indirekte omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indeholder renter på anlægs lån samt kursreguleringer såvel realiserede som urealiserede.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger, ledningsnet samt øvrige produktionsanlæg indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og anvendte henlæggelser.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med anvendte henlæggelser, afskrives i henhold til varmforsyningslovens prisbestemmelser i Afskrivningsbekendtgørelsen

Anlægsaktiver 5-30 år

Afskrivninger samt avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver omkostningsføres.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til pålydende værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringspris, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger omfatter brændselsbeholdninger.

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Overført resultat til indregning i kommende års priser

Selskabet er omfattet af Varmeforsyningsloven, hvoraf det fremgår, at under- og overskud skal indregnes i det kommende års priser. Årets resultat overføres som følge heraf ikke til egenkapitalen, men optages som henholdsvis tilgodehavende/gæld ved forbrugerne tillagt overførsler fra tidligere år.

Gæld til realkreditinstitutter

Anlægslån indregnes til kostpris på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres anlægslån til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved brug af den beregnede effektive rente på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som i al væsentlighed svarer til dagsværdien.

Budget i.h.t. Energitilsynet 1. januar 2020 - 31. december 2020

	Budget 2020	Budget 2018/19
	12 mdr. DKK 1.000 <i>Ej revideret</i>	18 mdr. DKK 1.000 <i>Ej revideret</i>
Produktion		
Træflis	6.930	9.562
Naturgas	200	273
Forbrug af købte CO2-kvoter, jf. varmemforsyningsloven §20, stk. 8	110	136
El, vand og kemikalier	1.110	1.331
I alt	8.350	11.302
Drift og vedligeholdelse ekskl. Løn		
Drift og vedligeholdelse på produktionsanlæg	735	1.265
Drift og vedligeholdelse på distributionsnet	400	600
Drift og vedligeholdelse på øvrige anlæg	0	0
I alt	1.135	1.865
Løn		
Løn i produktionsanlæg	1.403	2.076
Løn i administration	935	1.530
I alt	2.338	3.606
Administration i alt, ekskl. løn	1.186	2.605
Afskrivninger i henhold til varmemforsyningsloven		
Afskrivninger på produktionsanlæg	8.100	7.945
Afskrivninger på distributionsnet	1.800	2.700
Afskrivninger på øvrige anlæg	0	300
I alt	9.900	10.945
Henlæggelser i henhold til varmemforsyningsloven		
Årets henlæggelse	0	0
Tilbageførte henlæggelser	0	0
I alt	0	0
Finansielle udgifter og indtægter		
Renteudgifter	2.103	2.334
Andre finansielle udgifter		245
I alt	2.103	2.579
Omkostninger i alt	25.012	32.902
Indtægter fra forbrugsafregningen		
Samlede indtægter fra den variable del af afregningen	14.400	21.600
Samlede indtægter fra den faste del af indtjeningen	7.745	11.257
I alt	22.145	32.857
Andre indtægter		
Indtægter fra almindelige gebyrer	17	25
Skortsten leje til antenne	100	150
Andet	50	70
I alt	167	245
Indtægter i alt	22.312	33.102
Over/Underdækning fra året før	-2.700	200
Over-/underdækning til indregning i	0	0