

Tønder Fjernvarmeselskab A.m.b.a
Østergade 83
6270 Tønder

CVR-nummer: 36421312

ÅRSRAPPORT
1. juni - 31. december 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2019

Dirigent

Revision · Regnskab · Rådgivning · Skat · Bogføring



INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	16

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juni - 31. december 2018 for Tønder Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme med de tilpasninger der følger af Lov om varmeforsyning.

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 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den / 2019

Direktion

Johnny Pedersen

Bestyrelse

Peter Nørkjær
Formand

Lars Rytter

Gert Christiansen

Niels Høyer

Ole Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne af Tønder Fjernvarmeselskab A.m.b.a Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tønder Fjernvarmeselskab A.m.b.a for perioden 1. juni - 31. december 2018, 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. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juni - 31. december 2018 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 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

Tønder, den / 2019

W. Kragh A/S
Statsautoriserede revisorer
CVR-nr.: 16206407

Thomas Kragh
Statsautoriseret revisor
mne31483

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at etablere fjernvarmeanlæg samt gennem disse anlæg at drive fjernvarmeforsyning i Tønder.

Usikkerhed ved indregning og måling

Tønder Fjernvarme A.m.b.a. har indbragt den ovennævnte sag mod Brdr. Hartmann A/S til Energitilsynet. Det endelige udfald af sagen er usikker, men de foreløbige tilkendegivelser og afgørelser giver ledelsen en overbevisning om, at sagen langt overvejende vil falde ud til selskabets fordel. På denne baggrund er det ledelsen overbevisning, at sagen ikke vil påvirke selskabet negativt. Grundet ordinær procesrisiko er der altid risiko for, at sagen får et mere ufavorabelt udfald end de af ledelsen indarbejdede forudsætninger i årsrapporten.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Vi har i løbet af året arbejdet med varmeprojektet på Hydrovej. Projektet er endnu ikke afleveret af leverandøren, Solid Energy A/S. Aflevering forventes at ske når anlægget kører tilfredsstillende med ydelser som aftalt. Tønder Fjernvarmeselskab har derfor tilbageholdt den sidste rate på 10% af entreprisen.

Den milde sæson har givet besparelse i brændselskøb. Denne besparelse har dog ikke slået fuldt igennem som følge af forsinkelse i færdiggørelse og indkøring af den nye varmepumpecentral på Hydrovej. Der er i årets løb fundet muligheder til forbedring og optimering af produktionsanlægget.

Konsekvensen af den manglende varmeproduktion opvejes af en reduktion i øvrige driftsomkostninger således, at årets resultat er 885.000 kr. bedre end budgetteret. Bestyrelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Sagen mod Brdr. Hartmann A/S [”BH”]

Selskabet har den 14. november 2008 indbragt afregningsprisen for varme fra Brdr. Hartmann A/S for Energitilsynet. Energitilsynets afgørelse er modtaget den 4. september 2015. Tilsynets afgørelse giver Tønder Fjernvarme medhold på en række punkter og tilkendegiver at afregningsprisen skal reguleres fra og med år 2003. BH har den 5. oktober 2015 anket denne afgørelse til Energiklagenævnet. Energiklagenævnet har truffet afgørelse den 30. juni 2016.

BH har den 23. december 2014 fremsendt faktura for korrektion af energiafgifter for 2011-2014. Der er efter ledelsens mening ikke hjemmel til at opkræve afgifter med tilbagevirkende kraft og har afvist denne faktura.

Da BH i slutningen af 2014 opkrævede en pris, der oversteg selskabets egenproduktionspris, valgte Tønder Fjernvarme at lukke for køb af varme fra Brdr. Hartmann A/S fra 8. januar 2015 med henvisning til Varmeforsyningslovens bestemmelser om substitutionspris.

BH har stævnet Tønder Fjernvarmeselskab for manglende betaling af et beløb, som selskabets ledelse mener, der er opkrævet for meget for køb af varme. Denne sag ligger p.t. i Vestre Landsret og afventer dom i sag anlagt ved Lyngby Ret den 22. december 2016.

LEDELSESBERETNING

BH har den 22. december 2016 stævnet Energiklagenævnet med disse to påstande: Energiklagenævnet skal anerkende, at nævnets afgørelse af den 30. juni 2016 er ugyldig og at denne afgørelse skal hjemvises til fornyet behandling i nævnet.

BH har den 12. januar 2018 stævnet Energiklagenævnet for nævnets afgørelse den 28. november 2017. Påstanden er, at nævnets afgørelse er ugyldig og har samtidig begæret fornyet syn og skøn af Kraftvarmeanlægget. Denne nye skønsrapport blev gennemført og fremsendt til parterne den 24. oktober 2018 og understøttede i helhed den første rapport. Den nye skønsrapport gav anledning til at BH stillede supplerende spørgsmål til skønsmanden. Skønsmanden besvarede de supplerende spørgsmål den 18. januar 2019.

Tønder Fjernvarmeselskab har den 8. oktober 2018 valgt at overdrage retssagerne i BH sagen fra advokatfirmaet Skjøde Knudsen & Partnere ved advokat Henrik Seligmann til advokat firmaet Energi og Miljø ved advokat Pernille Aagaard Truelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE
1. JUNI - 31. DECEMBER 2018

		2018	2017/18
Nettoomsætning.....	2	24.186.400	52.205.055
Andre driftsindtægter.....	3	18.218	43.286
Brændselskøb.....	4	-14.401.699	-35.084.126
Andre eksterne omkostninger.....		-3.141.800	-5.605.637
BRUTTORESULTAT		6.661.119	11.558.578
Personaleomkostninger.....	5	-1.960.446	-3.690.911
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	6	-2.537.000	-10.936.000
DRIFTSRESULTAT		2.163.673	-3.068.333
Finansielle indtægter.....		185.817	678.756
Andre finansielle omkostninger.....		-644.276	-610.689
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT		1.705.214	-3.000.266
ÅRETS RESULTAT		1.705.214	-3.000.266
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført til tilgodehavender hos forbrugere geotermiprojekt.....		583.000	1.000.000
Overført til gæld til forbrugere urealiserede kursgevinster værdipapirer.....		236.837	-3.900.027
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, ultimo.....		885.377	-100.239
Overført resultat.....		0	0
DISPONERET I ALT		1.705.214	-3.000.266

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

		2018	2018
Grunde og bygninger	7	16.509.905	16.992.905
Varmeledning i gaderne.....	7	11.101.107	11.743.172
Kedelanlæg, tanke og driftsmateriel.....	7	37.288.314	37.421.508
Materielle anlægsaktiver		64.899.326	66.157.585
Andre værdipapirer og kapitalandele	8	47.295	47.295
Andre tilgodehavender	8	7.417.000	8.000.000
Finansielle anlægsaktiver		7.464.295	8.047.295
ANLÆGSAKTIVER		72.363.621	74.204.880
Råvarer og hjælpematerialer.....		446.864	446.864
Varebeholdninger		446.864	446.864
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		381.783	999.276
Andre tilgodehavender		4.062.293	4.588.511
Periodeafgrænsningsposter.....	9	0	100.239
Tilgodehavender		4.444.076	5.688.026
Andre værdipapirer og kapitalandele		31.978.870	31.893.120
Værdipapirer og kapitalandele		31.978.870	31.893.120
Likvide beholdninger		6.242.757	311.311
OMSÆTNINGSAKTIVER		43.112.567	38.339.321
AKTIVER		115.476.188	112.544.201

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

		2018	2018
Andelshavernes indskud		3.305.453	3.305.453
EGENKAPITAL	10	3.305.453	3.305.453
Prioritetsgæld.....		55.179.604	58.191.503
Anden gæld.....		1.404.340	1.267.742
Langfristede gældsforpligtelser	11	56.583.944	59.459.245
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser		4.145.000	4.110.000
Kreditinstitutter.....		0	3.937.670
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		5.899.494	2.429.033
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		44.175.205	38.508.435
Anden gæld.....		481.715	794.365
Periodeafgrænsningsposter.....	12	885.377	0
Kortfristede gældsforpligtelser		55.586.791	49.779.503
GÆLDSFORPLIGTELSE		112.170.735	109.238.748
PASSIVER		115.476.188	112.544.201
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

NOTER

2018

2017/18

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Tønder Fjernvarme A.m.b.a. har indbragt den ovennævnte sag mod Brdr. Hartmann A/S til Energitilsynet. Det endelige udfald af sagen er usikker, men de foreløbige tilkendegivelser og afgørelser giver ledelsen en overbevisning om, at sagen langt overvejende vil falde ud til selskabets fordel. På denne baggrund er det ledelsen overbevisning, at sagen ikke vil påvirke selskabet negativt. Grundet ordinær procesrisiko er der altid risiko for, at sagen får et mere ufavorabelt udfald end de af ledelsen indarbejdede forudsætninger i årsrapporten.

2 Nettoomsætning

Abonnementsbidrag	814.423	1.394.107
Effektbidrag	8.392.873	13.139.330
Forbrugsbidrag	14.975.561	30.293.448
Indtægter ved salg af energispareaktiviteter	0	7.378.170
Salg diverse, stikledninger	3.543	0

Nettoomsætning i alt

24.186.400

52.205.055

3 Andre driftsindtægter

Salg af ekstra målere	0	20.000
Salg af skrot	3.218	3.286
Udlejning skorstene	15.000	20.000

Andre driftsindtægter i alt

18.218

43.286

4 Brændselskøb

Naturgas	14.123.822	34.407.824
Naturgasafgift	-11.779	-28.608
Vand og hjælpeoffer	114.080	179.909
Elektricitet	439.698	1.273.809
Refusion elafgift	-264.122	-748.808

Brændselskøb i alt

14.401.699

35.084.126

NOTER

	2018	2017/18	
5 Personalemkostninger			
Antal personer beskæftiget	6	7	
Lønninger.....	1.704.232	3.220.533	
Pensioner	201.107	371.534	
Andre omkostninger til social sikring	55.107	98.844	
Personalemkostninger i alt	1.960.446	3.690.911	
6 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			
Maskiner og inventar	1.386.000	7.350.000	
Ledningsnet	668.000	2.002.000	
Grunde og bygninger	483.000	1.584.000	
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	2.537.000	10.936.000	
7 Materielle anlægsaktiver			Kedelanlæg, tanke og driftsmateriel
	Grunde og bygninger	Varmeledning i gaderne	
Kostpris, primo	20.005.158	17.233.536	46.335.329
Tilgang i årets løb	0	25.935	1.259.807
Afgang i årets løb	0	0	-7.000
Kostpris 31. december 2018	20.005.158	17.259.471	47.588.136
Af-/nedskrivninger, primo	-3.012.253	-5.490.364	-8.913.822
Årets af-/nedskrivninger	-483.000	-668.000	-1.386.000
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	-3.495.253	-6.158.364	-10.299.822
Materielle anlægsaktiver i alt	16.509.905	11.101.107	37.288.314

NOTER

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehavend- er
8 Andre finansielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	47.295	10.000.000
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2018	47.295	10.000.000
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	0	-2.000.000
Årets af-/nedskrivninger	0	-583.000
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	0	-2.583.000
	<hr/>	<hr/>
Andre finansielle anlægsaktiver i alt	47.295	7.417.000
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	2018	2018
9 Periodeafgrænsningsposter		
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	0	100.239
	<hr/>	<hr/>
Periodeafgrænsningsposter i alt	0	100.239
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	Primo	Ultimo
10 Egenkapital		
Andelshavernes indskud	3.305.453	3.305.453
	<hr/>	<hr/>
	3.305.453	3.305.453
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
11 Langfristede gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld.....	59.324.604	4.145.000	41.000.000
Anden gæld.....	1.404.340	0	0
	<u>60.728.944</u>	<u>4.145.000</u>	<u>41.000.000</u>

	2018	2018
12 Periodeafgrænsningsposter		
Overdækning, primo.....	0	3.815.448
Årets overdækning.....	885.377	-3.915.687
Overført til aktiver.....	0	100.239
Periodeafgrænsningsposter i alt	<u>885.377</u>	<u>0</u>

13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indbragt afregningsprisen for køb af varme hos varmeleverandør for energitilsynet. Myndighedernes behandling har givet selskabet medhold på en række punkter.

Varmeleverandøreren har anket afgørelsen til Energiklagenævnet.

Varmeleverandøren har stævnet selskabet for betaling for køb af varme. Retten har afgjort, at stævningen ses i sammenhæng med ovenstående sag.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Andre værdipapirer er stillet til sikkerhed til fordel for pengeinstitut.

Likvide midler er stillet til sikkerhed til fordel for pengeinstitut.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Tønder Fjernvarmeselskab A.m.b.a for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber, samt med enkelte tilpasninger som følge af varmforsyningslovens regler.

Omlægning af regnskabsår

Selskabet har omlagt regnskabsåret fra 31. maj 2018 til 1. juni - 31. december 2018. Balancedagen er herefter 31. december 2018. Omlægningen af regnskabsåret skyldes at myndighederne kræver indberetning i henhold til den økonomiske regulering på fjernvarmeområdet over en periode, der følger kalenderåret.

Indeværende regnskabsår omfatter perioden 1. juni - 31. december 2018. Som sammenligningstal er perioden 1. juni 2017 til 31. maj 2018 anvendt. Indeværende års tal er derfor ikke direkte sammenlignelige med de anførte sammenligningstal.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Særlige regnskabsmæssige konsekvenser som følge af varmforsyningslovens regler

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt reglerne i Varmeforsyningsloven. Dette indebærer årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbagebetales eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser ved salg af varme. Årets over- eller underdækning indregnes i resultatopgørelsen under resultatdisponering. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under kortfristet gæld eller andre tilgodehavender.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Brændselskøb

Omkostninger til køb af brændsel omfatter indkøb af energiforbrug samt el, vand og hjælpestoffer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er ikke skattepligtigt

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Grunde og bygninger	5-30 år	0 kr.
Varmeledninger i gaderne	5-30 år	0 kr.
Kedelanlæg, tanke, driftsmateriel og inventar	5-30 år	0 kr.
Småanskaffelser, kontorinventar m.v.	5 år	0 kr.

Tilslutningsbidrag indgået fra forbrugerne modregnes i tilgang på varmeledning i gaderne.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af andelsbeviser, indregnes til kostpris.

Andre tilgodehavender

Andre finansielle tilgodehavender er tilgodehavender hos forbrugerne opstået som følge af nedskrivning på materielle anlægsaktiver. Beløbet indregnes i varmeprisen de kommende år som følge af Varmeforsyningslovens regler. Ledelsen forventer at indregne beløbet i varmeprisen de kommende 10 år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Forskellen mellem dagsværdi og kostpris afsættes som tilgodehavende eller gæld til forbrugerne.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jhonny Pedersen

Som Direktør NEM ID
RID: 59928592
Tidspunkt for underskrift: 13-02-2019 kl.: 08:15:04
Underskrevet med NemID

Peter Nørkjær

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-154806225373
Tidspunkt for underskrift: 16-02-2019 kl.: 09:42:21
Underskrevet med NemID

Gert Christiansen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-366024283006
Tidspunkt for underskrift: 20-02-2019 kl.: 10:28:05
Underskrevet med NemID

Lars Rytter

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-854478607247
Tidspunkt for underskrift: 14-02-2019 kl.: 19:09:16
Underskrevet med NemID

Ole Stig Andersen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-033009763327
Tidspunkt for underskrift: 16-02-2019 kl.: 12:12:30
Underskrevet med NemID

Niels Callesen Høyer

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-990873990578
Tidspunkt for underskrift: 13-02-2019 kl.: 08:19:59
Underskrevet med NemID

Thomas Kragh

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-569735675928
Tidspunkt for underskrift: 22-02-2019 kl.: 08:42:35
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 6ab3e067ZHRy18040417