

Nørre Nebel Fjernvarme A.m.b.a.

CVR-nr. 11 32 43 12

Årsrapport

1. juni - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 27. marts 2019.

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 - 6 |
| Ledelsesberetning | |
| Hoved- og nøgletal | 7 |
| Ledelsesberetning | 8 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 - 11 |
| Resultatopgørelse | 12 |
| Balance | 13 - 14 |
| Noter | 15 - 20 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Nørre Nebel Fjernvarme A.m.b.a. Præstbølvej 9 6830 Nørre Nebel Telefon: 75 28 80 40 E-mail: nnf@post.tele.dk CVR-nr.: 11 32 43 12 Stiftet: 22. juni 1950 Hjemsted: Varde Regnskabsår: 1. juni - 31. december |
| Bestyrelse | Martin Sandal Nielsen Jens Kristian Olesen John Hansen Peder Berg Karl Andersen |
| Driftsleder | Thomas Qvistgaard |
| Revision | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern |
| Bankforbindelse | A/S Sydbank Bredgade 32 6830 Nørre Nebel |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og driftsleder har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juni - 31. december 2018 for Nørre Nebel Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Nebel, den 27. marts 2019

Driftsleder

Thomas Qvistgaard

Bestyrelse

Martin Sandal Nielsen

Jens Kristian Olesen

John Hansen

Peder Berg

Karl Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Nørre Nebel Fjernvarme A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nørre Nebel Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 regnskabsåret 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.

Fremhævelser af forhold vedrørende revisionen

Nørre Nebel Fjernvarme A.m.b.a. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2018 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for perioden 1. januar - 31. december 2019. Vi skal fremhæve at resultatbudgettet, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke har været underlagt revision.

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. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsent-

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

lige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne 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:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling 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 tilside-sættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, 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.

Skjern, den 27. marts 2019

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR nr. 15 80 77 76

Morten Olesen

statsautoriseret revisor

HOVED- OG NØGLETAL

| | 1/6 - 31/12 2018 | 1/6 - 31/5 2017/18 | 1/6 - 31/5 2016/17 | 1/6 - 31/5 2015/16 | 1/6 - 31/5 2014/15 |
|---|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Antal forbrugere (inst. målere) | 663 | 661 | 660 | 657 | 657 |
| Solgt varme i MWh | 7.295 | 16.736 | 16.180 | 15.715 | 13.838 |
| Solgt el i MWh | 8.232 | 15.165 | 15.124 | 14.589 | 13.160 |
| Graddage | 967 | 2.732 | 2.700 | 2.665 | 2.514 |
| Anmeldt pris pr. MWh | 384,00 | 400,00 | 435,00 | 500,00 | 535,00 |
| Fast afgift pr. m ² < 500 m ² | 20,00 | 20,00 | 20,00 | 20,00 | 20,00 |
| Fast afgift pr. m ² < 1.000 m ² | 13,65 | 13,65 | 13,65 | 13,65 | 13,65 |
| Fast afgift pr. m ² > 1.000 m ² | 10,50 | 10,50 | 10,50 | 10,50 | 10,50 |
| Abonnementsbidrag | 1.600 | 1.600 | 1.600 | 2.200 | 2.200 |
| Flisforbrug i tons | 526 | 1.465 | 1.174 | 1.369 | 1.193 |
| Olieforbrug i ltr. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Biogasforbrug i t.m ³ | 3.022 | 5.785 | 5.743 | 5.544 | 5.046 |
| Produktion, byen i alt i MWh | 7.147 | 16.721 | 16.125 *) | 16.325 | 15.928 |
| Salg biogas i alt i MWh | 2.664 | 4.962 | 4.892 | 4.330 | 3.080 |
| Ledningstab i % (byen) | 35,2 | 29,6 | 30,0 | 30,3 | 32,5 |
| Resultatopgørelse i tkr. | | | | | |
| Nettoomsætning | 14.385 | 29.660 | 29.631 | 29.398 | 25.764 |
| Bruttoresultat | 1.733 | 4.187 | 5.388 | 5.427 | 4.412 |
| Resultat før finansielle poster | (6) | 1.687 | 2.527 | 2.977 | 1.706 |
| Resultat før henlæggelser | (271) | 1.299 | 2.127 | 2.633 | 1.305 |
| Årets resultat | (714) | 159 | 227 | 2.633 | 1.305 |
| Balance i tkr. | | | | | |
| Balancesum | 16.722 | 18.884 | 17.656 | 15.541 | 15.834 |
| Mellemværende med forbrugerne | (996) | (1.710) | (1.551) | (1.324) | 1.309 |

*) Pga. nedbrud på SRO-anlæg i året, kendes den eksakte produktion for 2016/17 ikke.

Produktionen til byen er på denne baggrund beregnet ud fra et forventet ledningstab på 30%.

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er produktion og distribution af varmt vand til rumopvarmning og opvarmning af brugsvand i Nørre Nebel by og i samproduktion hermed produktion af el til nettet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende i forhold til selskabets strategi og forventninger.

Usikkerheder ved indregning og måling

Der er ikke særlige usikkerheder forbundet med indeværende års regnskab.

Investeringer

Årets investeringer i materielle anlægsaktiver har udgjort 1.973 tkr. jævnfør note 11.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Som følge af ny lovgivning er regnskabsåret omlagt. Dette regnskabsår omfatter således perioden 1/6 - 31/12 2018. Fremadrettet vil regnskabsåret følge kalenderåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Nørre Nebel Fjernvarme A.m.b.a. for 1. juni - 31. december 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, med tilvalg af enkelte regler for klasse B og C-virksomheder og tilpasset i overensstemmelse med reglerne i varme-forsyningsloven m.h.t. henlæggelser til investeringer m.v.

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, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og aktivets eller 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 ved salg af varme indenfor forsyningsområdet, indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, med det beløb, som er opgjort i henhold til de udarbejdede flytte- og årsopgørelser. Investeringsbidrag og ledningsetableringsbidrag indregnes i det år, hvor levering har fundet sted. I nettoomsætningen indregnes desuden tilskud, der knytter sig til produktion eller levering af el. Salg af el indregnes på leveringstidspunktet.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt kursregulering/-nedskrivning af finansielle anlægsaktiver.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, ledningsnet, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar samt afregningsmålere måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og henlæggelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

| | |
|----------------------------|-------|
| Bygninger | 10 år |
| Ledningsnet | 20 år |
| Produktionsanlæg | 15 år |
| Driftsmateriel og inventar | 5 år |
| Afregningsmålere | 10 år |

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 afskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

Varebeholdninger

Rør og øvrige materialer måles til genanskaffelsespriser eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Olie- og flisbeholdning måles til kostpriser eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Egenkapital

Nørre Nebel Fjernvarme er omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmforsyningslov.

Af denne lov fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er egenkapitalen pr. 31. december 2018 uændret i forhold til den af Energitilsynet fastsatte indskudskapital pr. 1. marts 1981.

Overført over-/underskud

Som følge af varmforsyningslovens bestemmelser om egenkapital bliver eventuelt over- eller underskud overført og indregnet i efterfølgende års priser.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat fremkommer i de tilfælde, hvor der er midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige værdier og de skattemæssige værdier af selskabets aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat måles med den aktuelle skatteprocent og oplyses under eventualposter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

| Note | 1/6 - 31/12 2018 | 1/6 2017 - 31/5 2018 | Ej revideret budget 1/1 - 31/12 2019 |
|--|---------------------|-------------------------|--|
| 1 Nettoomsætning | 14.385.481 | 29.659.506 | 25.615.000 |
| 2 Direkte produktionsomkostninger | 11.810.865 | 22.850.182 | 20.965.000 |
| 3 Personaleomkostninger | 407.882 | 706.309 | 680.000 |
| | 12.218.747 | 23.556.491 | 21.645.000 |
| Dækningsbidrag | 2.166.734 | 6.103.015 | 3.970.000 |
| 4 Indirekte produktionsomkostninger | 433.565 | 1.916.006 | 724.000 |
| Bruttoresultat | 1.733.169 | 4.187.009 | 3.246.000 |
| 5 Distributionsomkostninger | 525.432 | 666.118 | 670.000 |
| 6 Administrationsomkostninger | 538.282 | 798.109 | 828.000 |
| 7 Tab på debitorer | (1.935) | (584) | 0 |
| 8 Afskrivninger | 777.318 | 1.105.420 | 1.472.000 |
| | 1.839.097 | 2.569.063 | 2.970.000 |
| Resultat af primær drift | (105.928) | 1.617.946 | 276.000 |
| 9 Andre driftsindtægter | 99.960 | 68.768 | 67.000 |
| Resultat før finansielle poster | (5.968) | 1.686.714 | 343.000 |
| 10 Finansielle omkostninger | (265.155) | (387.850) | (399.000) |
| Resultat før henlæggelser | (271.123) | 1.298.864 | (56.000) |
| Henlagt til nye investeringer | (443.000) | (1.140.000) | (760.000) |
| Resultat før skat | (714.123) | 158.864 | (816.000) |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | (714.123) | 158.864 | (816.000) |
| Overført fra sidste år | 1.710.307 | 1.551.443 | 996.184 |
| Til disposition | 996.184 | 1.710.307 | 180.184 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført til overført overskud | 996.184 | 1.710.307 | 180.184 |
| Disponeret i alt | 996.184 | 1.710.307 | 180.184 |

BALANCE

| <u>Note</u> | <u>31/12 2018</u> | <u>31/5 2018</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| Grunde og bygninger | 0 | 0 |
| Ledningsnet | 847.039 | 887.349 |
| Produktionsanlæg | 11.437.037 | 8.174.494 |
| Driftsmateriel og inventar | 103.998 | 143.388 |
| Afregningsmålere | 823.318 | 535.159 |
| Forudbetaling for materielle anlægsaktiver | 0 | 4.573.604 |
| 11 Materielle anlægsaktiver | <u>13.211.392</u> | <u>14.313.994</u> |
| Kapitalandele | 1.000 | 1.000 |
| 12 Finansielle anlægsaktiver | <u>1.000</u> | <u>1.000</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | <u>13.212.392</u> | <u>14.314.994</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Olie- og flisbeholdning | 124.351 | 112.951 |
| Varebeholdninger | <u>124.351</u> | <u>112.951</u> |
| 13 Tilgodehavender fra salg | 1.837.037 | 1.849.784 |
| 14 Andre tilgodehavender | 1.331.568 | 2.058.600 |
| Periodeafgrænsningsposter | 216.249 | 190.435 |
| Tilgodehavender | <u>3.384.854</u> | <u>4.098.819</u> |
| 15 Likvide beholdninger | <u>0</u> | <u>357.620</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | <u>3.509.205</u> | <u>4.569.390</u> |
| AKTIVER I ALT | <u>16.721.597</u> | <u>18.884.384</u> |

BALANCE

| <u>Note</u> | <u>31/12 2018</u> | <u>31/5 2018</u> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| | 1.203.000 | 3.040.000 |
| 16 | 1.203.000 | 3.040.000 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| | 6.873.625 | 7.697.591 |
| 17 | 6.873.625 | 7.697.591 |
| 17 | 976.681 | 970.170 |
| | 2.475.434 | 349.537 |
| | 3.001.085 | 4.706.127 |
| | 866.454 | 0 |
| | 13.724 | 13.724 |
| | 996.184 | 1.710.307 |
| | 12.000 | 12.000 |
| 18 | 303.410 | 384.928 |
| | 8.644.972 | 8.146.793 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | | |
| | 15.518.597 | 15.844.384 |
| PASSIVER I ALT | | |
| | 16.721.597 | 18.884.384 |
| 19 | | |
| 20 | | |

NOTER

| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017/18</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| 1 NETTOOMSÆTNING | | |
| Varme | | |
| Forbrugsafgifter | 1.906.754 | 6.277.684 |
| Faste afgifter | 1.321.095 | 2.262.717 |
| Abonnementsbidrag | 619.326 | 1.057.490 |
| Elsalg | 10.538.306 | 20.061.615 |
| | 14.385.481 | 29.659.506 |
| 2 DIREKTE PRODUKTIONSOMKOSTNINGER | | |
| Køb af biogas | 11.333.452 | 21.694.637 |
| Køb af træflis | 191.881 | 715.884 |
| Nox/metanafgift | 185.464 | 278.534 |
| Noxafgift, regulering tidligere år | (37.974) | (32.449) |
| El, vand og kemikalier | 149.442 | 204.976 |
| Lager af træpiller og olie, primo | 112.951 | 101.551 |
| Lager af træpiller og olie, ultimo | (124.351) | (112.951) |
| | 11.810.865 | 22.850.182 |
| 3 PERSONALEOMKOSTNINGER | | |
| Lønninger og gager | 897.839 | 1.568.246 |
| Pensionsbidrag | 150.903 | 211.300 |
| ATP og andre sociale omkostninger | 21.560 | 28.326 |
| Samlede omkostninger til gager og lønninger | 1.070.302 | 1.807.872 |
| Andel fra Hemmet Varmeværk A.m.b.a. | (203.067) | (342.229) |
| Andel overført til distributionsomkostninger | (179.749) | (310.963) |
| Andel overført til administrationsomkostninger | (279.604) | (448.371) |
| | 407.882 | 706.309 |
| Gennemsnitligt antal helårsansatte | <u>4</u> | <u>4</u> |

NOTER

| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017/18</u> |
|--|-----------------------|-------------------------|
| 4 INDIREKTE PRODUKTIONSOMKOSTNINGER | | |
| Personaleomkostninger | 11.439 | 15.058 |
| Forsikringer og ejendomsskat | 109.239 | 168.113 |
| Vedligeholdelse, grunde og bygninger | 67.280 | 2.588 |
| Vedligeholdelse, kedel/flisanlæg | 3.783 | 54.109 |
| Vedligeholdelse, motorer/motorolie | 150.031 | 1.513.118 |
| Vedligeholdelse, produktionsanlæg i øvrigt | 83.724 | 127.396 |
| Andel af autodrift varebiler | 8.069 | 8.485 |
| Kursus | 0 | 27.139 |
| | <u>433.565</u> | <u>1.916.006</u> |
| 5 DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER | | |
| Andel af lønomkostninger | 179.749 | 310.963 |
| Vedligeholdelse ledningsnet | 160.589 | 17.910 |
| Vedligeholdelse målere | 24.058 | 39.052 |
| El | 14.101 | 19.342 |
| Energirådgivning/-besparelse | 122.729 | 253.397 |
| Andel af autodrift varebiler | 24.206 | 25.454 |
| | <u>525.432</u> | <u>666.118</u> |
| 6 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER | | |
| Andel af lønomkostninger | 279.604 | 448.371 |
| El | 3.338 | 4.578 |
| Telefon | 11.762 | 12.924 |
| Renholdelse | 16.522 | 30.711 |
| Revision og årsregnskab | 40.000 | 40.000 |
| Øvrig regnskabsmæssig assistance | 22.500 | 23.500 |
| Juridisk assistance | 2.436 | 750 |
| EDB-omkostninger | 55.989 | 17.861 |
| Kontorartikler og tryksager | 3.306 | 4.186 |
| Porto og gebyr | 3.137 | 4.637 |
| Opkrævningsgebyr, Betalingservice | 26.976 | 44.130 |
| Kontingenter | (5.189) | 83.886 |
| Transport | 460.381 | 715.534 |

NOTER

| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017/18</u> |
|--|-----------------------|-------------------------|
| 6 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER (fortsat) | | |
| Transport | 460.381 | 715.534 |
| Annoncer | 25.147 | 23.810 |
| Konsulentassistance m.v. | 1.778 | 13.352 |
| Bestyrelsesomkostninger, inkl. generalforsamling | 50.976 | 45.413 |
| | <u>538.282</u> | <u>798.109</u> |
| 7 TAB PÅ DEBITORER | | |
| Tab på debitorer | 0 | 0 |
| Indgået på tidligere afskrevne fordringer | (1.935) | (584) |
| | <u>(1.935)</u> | <u>(584)</u> |
| 8 AFSKRIVNINGER | | |
| Grunde og bygninger | 0 | 0 |
| Ledningsnet | 40.310 | 69.104 |
| Produktionsanlæg | 639.778 | 904.238 |
| Driftsmateriel og inventar | 39.390 | 67.525 |
| Afregningsmålere | 57.840 | 64.553 |
| | <u>777.318</u> | <u>1.105.420</u> |
| 9 ANDRE DRIFTSINDTÆGTER | | |
| Andre indtægter | 48.645 | 36.088 |
| Avance ved salg af driftsmidler | 25.000 | 0 |
| Rykkergebyrer | 9.800 | 15.500 |
| Flytte-/lukkegebyrer | 16.515 | 17.180 |
| | <u>99.960</u> | <u>68.768</u> |
| 10 FINANSIELLE OMKOSTNINGER | | |
| Renteomkostninger pengeinstitut | 32.856 | 7.295 |
| Renteomkostninger realkreditinstitut | 37.151 | 205.562 |
| Garantiprovision, Varde Kommune | 42.433 | 77.675 |
| Amortiserede låneomkostninger | 152.715 | 97.318 |
| | <u>265.155</u> | <u>387.850</u> |

NOTER

Note

| 11 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER | Grunde og bygninger | Ledningsnet | Produktions- anlæg |
|--|------------------------------|-------------------------------|------------------------|
| Kostpris 1. juni 2018 | 90.521 | 11.432.813 | 13.628.725 |
| Tilgang | 0 | 18.000 | 6.182.321 |
| Modtaget ledningsetableringsbidrag m.v. | 0 | (18.000) | 0 |
| Kostpris 31. december 2018 | 90.521 | 11.432.813 | 19.811.046 |
| Afskrivninger 1. juni 2018 | 90.521 | 10.545.464 | 5.454.231 |
| Årets afskrivninger | 0 | 40.310 | 639.778 |
| Anvendt af tidligere års hensættelser | 0 | 0 | 2.280.000 |
| Afskrivninger 31. december 2018 | 90.521 | 10.585.774 | 8.374.009 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | 0 | 847.039 | 11.437.037 |
| | Forudbetaling matr. anlæg | Driftsmateriel og inventar | Afgregnings- målere |
| Kostpris 1. juni 2018 | 4.573.604 | 368.942 | 645.535 |
| Tilgang | 0 | 0 | 345.999 |
| Afgang | (4.573.604) | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december 2018 | 0 | 368.942 | 991.534 |
| Afskrivninger 1. juni 2018 | 0 | 225.554 | 110.376 |
| Årets afskrivninger | 0 | 39.390 | 57.840 |
| Afskrivninger 31. december 2018 | 0 | 264.944 | 168.216 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | 0 | 103.998 | 823.318 |
| 12 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER | | | Kapitalandele |
| Kostpris 1. juni 2018 | | | 1.000 |
| Kostpris 31. december 2018 | | | 1.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | | | 1.000 |
| | | 31/12 2018 | 31/5 2018 |
| 13 TILGODEHAVENDER FRA SALG | | | |
| Tilgodehavender fra salg af varme, årsopgørelser | | 165.675 | 373.215 |
| Tilgodehavender for elsalg | | 1.671.362 | 1.476.569 |
| | | 1.837.037 | 1.849.784 |

NOTER

| <u>Note</u> | <u>31/12 2018</u> | <u>31/5 2018</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 14 ANDRE TILGODEHAVENDER | | |
| Tilgodehavende moms | 1.264.813 | 2.030.081 |
| Forudbetalte energibesparelser | 0 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 66.755 | 28.519 |
| | <u>1.331.568</u> | <u>2.058.600</u> |
| 15 LIKVIDE BEHOLDNINGER | | |
| Sydbank | 0 | 357.620 |
| | <u>0</u> | <u>357.620</u> |
| 16 EGENKAPITAL | | |
| Egenkapital | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Henlæggelse til nye investeringer 1. juni | 3.040.000 | 1.900.000 |
| Henlæggelse af årets resultat | 443.000 | 1.140.000 |
| Anvendt til produktionsanlæg | (2.280.000) | 0 |
| Henlæggelse til nye investeringer 31. december (31. maj) | <u>1.203.000</u> | <u>3.040.000</u> |
| | <u>1.203.000</u> | <u>3.040.000</u> |
| 17 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Kommunekredit, opr. 10.000.000 kr., 0,67 % p.a. | 9.029.830 | 10.000.000 |
| Amortiseringsudgifter | (1.179.524) | (1.332.239) |
| | 7.850.306 | 8.667.761 |
| Afdrag næste år | (976.681) | (970.170) |
| | <u>6.873.625</u> | <u>7.697.591</u> |
| Andel af gæld der forfalder efter 5 år | 4.080.437 | 5.083.602 |
| 18 ANDEN GÆLD | | |
| Skyldig A-skat m.v. | 102.085 | 125.480 |
| Skyldig feriepengeforpligtelse | 194.544 | 232.365 |
| Skyldig ATP | 4.260 | 3.408 |
| Skyldige periodiserede renter | 2.521 | 23.675 |
| | <u>303.410</u> | <u>384.928</u> |

NOTER

Note

19 **EVENTUALPOSTER M.V.**

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 3.604 tkr., som ikke er afsat i balancen.

20 **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER**

Ingen.