

# **Nørre Nebel Fjernvarme A.m.b.a.**

CVR-nr. 11 32 43 12

## **Årsrapport**

**2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den / 2020.

Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4 - 6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	9 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Noter	15 - 19

## SELSKABSOPLYSNINGER

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

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og driftsleder har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2019 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 4. april 2020

### **Driftsleder**

Thomas Qvistgaard

### **Bestyrelse**

Jesper Wulff

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. januar - 31. december 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

#### **Fremhævelser af forhold vedrørende revisionen**

Nørre Nebel Fjernvarme A.m.b.a. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2019 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 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 tilside-sættelse 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.

Skjern, den 4. april 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR nr. 15 80 77 76

Morten Olesen

statsautoriseret revisor

## HOVED- OG NØGLETAL

	1/1 - 31/12 2019	1/6 - 31/12 2018	1/6 - 31/5 2017/18	1/6 - 31/5 2016/17	1/6 - 31/5 2015/16
Antal forbrugere (inst. målere)	667	663	661	660	657
Solgt varme i MWh	17.187	7.295	16.736	16.180	15.715
Solgt el i MWh	15.431	8.232	15.165	15.124	14.589
Graddage	2.556	967	2.732	2.700	2.665
Anmeldt pris pr. MWh	340,00	384,00	400,00	435,00	500,00
Fast afgift pr. m <sup>2</sup> < 500 m <sup>2</sup>	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00
Fast afgift pr. m <sup>2</sup> < 1.000 m <sup>2</sup>	13,65	13,65	13,65	13,65	13,65
Fast afgift pr. m <sup>2</sup> > 1.000 m <sup>2</sup>	10,50	10,50	10,50	10,50	10,50
Abonnementsbidrag	1.600	1.600	1.600	1.600	2.200
Flisforbrug i tons	775	526	1.465	1.174	1.369
Olieforbrug i ltr.	0	0	0	0	0
Biogasforbrug i t.m <sup>3</sup>	5.655	3.022	5.785	5.743	5.544
Produktion, byen i alt i MWh	16.375	7.147	16.721	16.125 *)	16.325
Salg biogas i alt i MWh	4.858	2.664	4.962	4.892	4.330
Ledningstab i % (byen)	24,7	35,2	29,6	30,0	30,3
<b>Resultatopgørelse i tkr.</b>					
Nettoomsætning	25.470	14.385	29.660	29.631	29.398
Bruttoresultat	2.969	1.733	4.187	5.388	5.427
Resultat før finansielle poster	(132)	(6)	1.687	2.527	2.977
Resultat før henlæggelser	(543)	(271)	1.299	2.127	2.633
Årets resultat	(1.303)	(714)	159	227	2.633
<b>Balance i tkr.</b>					
Balancesum	15.615	16.722	18.884	17.656	15.541
Mellemværende med forbrugerne	307	(996)	(1.710)	(1.551)	(1.324)

\*) 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 241 tkr. jævnfør note 11.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Nørre Nebel Fjernvarme A.m.b.a. for 1. januar - 31. december 2019 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 varmeforsyningsloven 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 2019 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	1/1 - 31/12 2019	1/6 - 31/12 2018	Ej revideret budget 1/1 - 31/12 2020
1 <b>Nettoomsætning</b>	<b>25.469.690</b>	<b>14.385.481</b>	<b>27.414.000</b>
2 Direkte produktionsomkostninger	20.712.038	11.810.865	21.295.000
3 Personalemkostninger	662.386	407.882	680.000
	<b>21.374.424</b>	<b>12.218.747</b>	<b>21.975.000</b>
<b>Dækningsbidrag</b>	<b>4.095.266</b>	<b>2.166.734</b>	<b>5.439.000</b>
4 Indirekte produktionsomkostninger	1.126.747	433.565	1.145.000
<b>Bruttoresultat</b>	<b>2.968.519</b>	<b>1.733.169</b>	<b>4.294.000</b>
5 Distributionsomkostninger	731.280	525.432	713.000
6 Administrationsomkostninger	993.753	538.282	833.000
7 Tab på debitorer	5.598	(1.935)	0
8 Afskrivninger	1.427.666	777.318	1.397.000
	<b>3.158.297</b>	<b>1.839.097</b>	<b>2.943.000</b>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>(189.778)</b>	<b>(105.928)</b>	<b>1.351.000</b>
9 Andre driftsindtægter	58.265	99.960	56.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>(131.513)</b>	<b>(5.968)</b>	<b>1.407.000</b>
10 Finansielle omkostninger	(411.301)	(265.155)	(373.000)
<b>Resultat før henlæggelser</b>	<b>(542.814)</b>	<b>(271.123)</b>	<b>1.034.000</b>
Henlagt til nye investeringer	(760.000)	(443.000)	(700.000)
<b>Resultat før skat</b>	<b>(1.302.814)</b>	<b>(714.123)</b>	<b>334.000</b>
Skat af årets resultat	0	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>(1.302.814)</b>	<b>(714.123)</b>	<b>334.000</b>
Overført fra sidste år	996.184	1.710.307	(306.630)
<b>Til disposition</b>	<b>(306.630)</b>	<b>996.184</b>	<b>27.370</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til overført overskud	(306.630)	996.184	27.370
<b>Disponeret i alt</b>	<b>(306.630)</b>	<b>996.184</b>	<b>27.370</b>

## BALANCE

<u>Note</u>	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
Grunde og bygninger	0	0
Ledningsnet	777.935	847.039
Produktionsanlæg	10.319.196	11.437.037
Driftsmateriel og inventar	84.654	103.998
Afregningsmålere	843.268	823.318
<b>11 Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>12.025.053</u></b>	<b><u>13.211.392</u></b>
Kapitalandele	1.000	1.000
<b>12 Finansielle anlægsaktiver</b>	<b><u>1.000</u></b>	<b><u>1.000</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>12.026.053</u></b>	<b><u>13.212.392</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
Olie- og flisbeholdning	72.176	124.351
<b>Varebeholdninger</b>	<b><u>72.176</u></b>	<b><u>124.351</u></b>
13 Tilgodehavender fra salg	2.088.722	1.837.037
14 Andre tilgodehavender	1.014.089	1.331.568
Mellemregning med forbrugerne	306.630	0
Periodeafgrænsningsposter	107.560	216.249
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>3.517.001</u></b>	<b><u>3.384.854</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>3.589.177</u></b>	<b><u>3.509.205</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>15.615.230</u></b>	<b><u>16.721.597</u></b>

## BALANCE

<u>Note</u>	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Henlæggelser til nye investeringer	1.963.000	1.203.000
<b>15 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>1.963.000</u></b>	<b><u>1.203.000</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
Gæld til KommuneKredit	6.131.862	6.873.625
<b>16 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>6.131.862</u></b>	<b><u>6.873.625</u></b>
16 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	983.236	976.681
Tilbagebetalinger til forbrugerne	306.717	2.475.434
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.825.624	3.001.085
Gæld til pengeinstitut	2.641.464	866.454
Depositum	13.724	13.724
Mellemregning med forbrugerne	0	996.184
Modtagne forudbetalinger	455.943	0
Forudbetalt tilslutningsafgift	12.000	12.000
17 Anden gæld	281.660	303.410
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>7.520.368</u></b>	<b><u>8.644.972</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b><u>13.652.230</u></b>	<b><u>15.518.597</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>15.615.230</u></b>	<b><u>16.721.597</u></b>
18 Eventualposter m.v.		
19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

Note	1/1 - 31/12 2019	1/6 - 31/12 2018
<b>1 NETTOOMSÆTNING</b>		
<b>Varme</b>		
Forbrugsafgifter	5.945.746	1.906.754
Faste afgifter	2.267.810	1.321.095
Abonnementsbidrag	1.069.505	619.326
Elsalg	16.186.629	10.538.306
	<b>25.469.690</b>	<b>14.385.481</b>
<b>2 DIREKTE PRODUKTIONSOMKOSTNINGER</b>		
Køb af biogas	19.794.107	11.333.452
Køb af træflis	342.009	191.881
Nox/metanafgift	293.646	185.464
Noxafgift, regulering tidligere år	(53.045)	(37.974)
El, vand og kemikalier	283.146	149.442
Lager af træpiller og olie, primo	124.351	112.951
Lager af træpiller og olie, ultimo	(72.176)	(124.351)
	<b>20.712.038</b>	<b>11.810.865</b>
<b>3 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Lønninger og gager	1.578.225	897.839
Pensionsbidrag	253.665	150.903
ATP og andre sociale omkostninger	27.782	21.560
<b>Samlede omkostninger til gager og lønninger</b>	<b>1.859.672</b>	<b>1.070.302</b>
Andel fra Hemmet Varmeværk A.m.b.a.	(347.141)	(203.067)
Andel overført til distributionsomkostninger	(303.430)	(179.749)
Andel overført til administrationsomkostninger	(546.715)	(279.604)
	<b>662.386</b>	<b>407.882</b>
Gennemsnitligt antal helårsansatte	4	4
<b>4 INDIREKTE PRODUKTIONSOMKOSTNINGER</b>		
Personaleomkostninger	37.803	11.439
Forsikringer og ejendomsskat	277.135	109.239
Vedligeholdelse, grunde og bygninger	19.855	67.280
Vedligeholdelse, kedel/flisanlæg	8.328	3.783
Vedligeholdelse, motorer/motorolie	533.907	150.031
Vedligeholdelse, produktionsanlæg i øvrigt	224.518	83.724
Andel af autodrift varebiler	14.165	8.069
Kursus	11.036	0
	<b>1.126.747</b>	<b>433.565</b>



## NOTER

Note	1/1 - 31/12 2019	1/6 - 31/12 2018
<b>5 DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER</b>		
Andel af lønomkostninger	303.430	179.749
Vedligeholdelse ledningsnet	71.432	160.589
Vedligeholdelse målere	79.681	24.058
El	26.718	14.101
Energirådgivning/-besparelse	207.525	122.729
Andel af autodrift varebiler	42.494	24.206
	<b>731.280</b>	<b>525.432</b>
<b>6 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER</b>		
Andel af lønomkostninger	546.715	279.604
El	6.324	3.338
Telefon	17.892	11.762
Renholdelse	29.343	16.522
Revision og årsregnskab	40.000	40.000
Øvrig regnskabsmæssig assistance	50.500	22.500
Juridisk assistance	391	2.436
EDB-omkostninger	45.376	55.989
Kontorartikler og tryksager	12.000	3.306
Porto og gebyr	6.672	3.137
Opkrævningsgebyr, Betalingsservice	21.370	26.976
Kontingenter	93.573	(5.189)
Transport	870.156	460.381
<b>6 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER (fortsat)</b>		
Transport	870.156	460.381
Annoncer	25.056	25.147
Konsulentassistance m.v.	8.511	1.778
Bestyrelsesomkostninger, inkl. generalforsamling	90.030	50.976
	<b>993.753</b>	<b>538.282</b>
<b>7 TAB PÅ DEBITORER</b>		
Tab på debitorer	5.598	0
Indgået på tidligere afskrevne fordringer	0	(1.935)
	<b>5.598</b>	<b>(1.935)</b>

## NOTER

Note	1/1 - 31/12 2019	1/6 - 31/12 2018	
<b>8 AFSKRIVNINGER</b>			
Grunde og bygninger	0	0	
Ledningsnet	69.104	40.310	
Produktionsanlæg	1.173.941	639.778	
Driftsmateriel og inventar	72.234	39.390	
Afregningsmålere	112.387	57.840	
	<b>1.427.666</b>	<b>777.318</b>	
<b>9 ANDRE DRIFTSINDTÆGTER</b>			
Andre indtægter	18.715	48.645	
Avance ved salg af driftsmidler	0	25.000	
Rykkergebyrer	10.100	9.800	
Flytte-/lukkegebyrer	27.530	16.515	
Øvrige	1.920	0	
	<b>58.265</b>	<b>99.960</b>	
<b>10 FINANSIELLE OMKOSTNINGER</b>			
Renteomkostninger pengeinstitut	44.625	32.856	
Renteomkostninger realkreditinstitut	58.744	37.151	
Garantiprovision, Varde Kommune	65.415	42.433	
Amortiserede låneomkostninger	241.473	152.715	
Øvrige	1.044	0	
	<b>411.301</b>	<b>265.155</b>	
<b>11 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>			
	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Produktionsanlæg
Kostpris 1. januar 2019	90.521	11.432.813	19.811.046
Tilgang	0	9.000	56.100
Modtaget ledningsetableringsbidrag m.v.	0	(9.000)	0
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<b>90.521</b>	<b>11.432.813</b>	<b>19.867.146</b>
Afskrivninger 1. januar 2019	90.521	10.585.774	8.374.009
Årets afskrivninger	0	69.104	1.173.941
<b>Afskrivninger 31. december 2019</b>	<b>90.521</b>	<b>10.654.878</b>	<b>9.547.950</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b>0</b>	<b>777.935</b>	<b>10.319.196</b>

## NOTER

### Note

Note	Driftsmateriel og inventar	Afregnings- målere
<b>11 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER (fortsat)</b>		
Kostpris 1. januar 2019	368.942	991.534
Tilgang	52.890	132.337
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<b>421.832</b>	<b>1.123.871</b>
Afskrivninger 1. januar 2019	264.944	168.216
Årets afskrivninger	72.234	112.387
<b>Afskrivninger 31. december 2019</b>	<b>337.178</b>	<b>280.603</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b>84.654</b>	<b>843.268</b>
<b>12 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		Kapitalandele
Kostpris 1. januar 2019		1.000
<b>Kostpris 31. december 2019</b>		<b>1.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>		<b>1.000</b>
	31/12 2019	31/12 2018
<b>13 TILGODEHAVENDER FRA SALG</b>		
Tilgodehavender fra salg af varme, årsopgørelser	493.150	165.675
Tilgodehavender for elsalg	1.595.572	1.671.362
	<b>2.088.722</b>	<b>1.837.037</b>
<b>14 ANDRE TILGODEHAVENDER</b>		
Tilgodehavende moms	924.699	1.264.813
Forudbetalte energibesparelser	0	0
Andre tilgodehavender	89.390	66.755
	<b>1.014.089</b>	<b>1.331.568</b>
<b>15 EGENKAPITAL</b>		
Egenkapital	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
Henlæggelse til nye investeringer 1. januar	1.203.000	3.040.000
Henlæggelse af årets resultat	760.000	443.000
Anvendt til produktionsanlæg	0	(2.280.000)
<b>Henlæggelse til nye investeringer 31. december (31. maj)</b>	<b>1.963.000</b>	<b>1.203.000</b>
	<b>1.963.000</b>	<b>1.203.000</b>

## NOTER

<u>Note</u>	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>16 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
Kommunekredit, opr. 10.000.000 kr., 0,67 % p.a.	8.053.149	9.029.830
Amortiseringsudgifter	(938.051)	(1.179.524)
	<u>7.115.098</u>	<u>7.850.306</u>
Afdrag næste år	(983.236)	(976.681)
	<u><b>6.131.862</b></u>	<u><b>6.873.625</b></u>
Andel af gæld der forfalder efter 5 år	<u>3.070.540</u>	<u>4.080.437</u>
<b>17 ANDEN GÆLD</b>		
Skyldig A-skat m.v.	91.408	102.085
Skyldig feriepengeforpligtelse	183.878	194.544
Skyldig ATP	3.976	4.260
Skyldige periodiserede renter	2.398	2.521
	<u><b>281.660</b></u>	<u><b>303.410</b></u>
<b>18 EVENTUALPOSTER M.V.</b>		
<b>Eventualaktiver og eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 3.890 tkr., som ikke er afsat i balancen.		
<b>19 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</b>		
Ingen.		