

Vinderup Varmeværk A.m.b.a.

CVR-nr. 31 22 09 12

**Årsrapport perioden
1. juli til 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære ge-
neralforsamling den 07/05 2019

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. juli - 31. december 2018	13
Balance pr. 31. december 2018	14
Noter til årsregnskab	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og driftsledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli - 31. december 2018 for Vinderup Varmeværk A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 9. april 2019

Driftsleder



Jørgen Sørensen

Bestyrelse



Peter Møllnitz
formand



Jens Tang
næstformand



Jørgen Dalsgård



Finn Christensen



Hans Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Vinderup Varmeværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vinderup Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2018 - 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. juli - 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 det interne regnskab". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde et årsregnskab 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 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

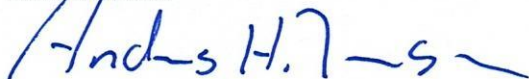
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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.

Vinderup, den 9. april 2019

Revisionskontoret Vest

Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 31 26 79



Anders H. Jensen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vinderup Varmeværk A.m.b.a.
Sevelvej 67 A.
7830 Vinderup

Telefon: 97441362

CVR-nr.: 31 22 09 12

Regnskabsår: 1. juli - 31. december

Hjemsted: Vinderup

Bestyrelse

Peter Møllnitz, formand
Jens Tang, næstformand
Jørgen Dalsgård
Finn Christensen
Hans Sørensen

Driftsleder

Jørgen Sørensen

Revision

Revisionskontoret Vest
Registreret revisionsaktieselskab
Nørgårdsvej 2
7830 Vinderup

Pengeinstitut

SparNord A/S
Hostrupsvej 6
7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet omfatter produktion og distribution af varme til selskabets andelshavere.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Som nævnt ved sidste generalforsamling i november 2018, er regnskabsåret på 6 måneder. Derfor er sammenligningstallene ikke direkte sammenlignelige, da 2017/2018 er for 12 måneder og denne periode kun er for 6 måneder.

Selskabets resultatopgørelse for perioden udviser et underskud på t.kr. 2.000, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på t.kr. 18.356. Årets økonomiske resultat er bedre end budgetteret og skyldes primært en høj salgspris for el.

Varmeværket har en lovbestemt tilbagebetalings- eller prisreguleringspligt. Det vil sige, at hvis taksterne samlet set har været for høje i forhold til værkets omkostninger, så skal den reguleringsmæssige "overdækning" tilbagebetales til forbrugerne som reduktioner i de fremtidige takster. Tilsvarende skal en eventuel reguleringsmæssig "underdækning" betales af forbrugerne ved fremtidige forhøjelser i taksterne. Fra nærværende årsregnskab overføres en overdækning på t.kr. 1.808, til budgettet for det efterfølgende regnskabsår.

Vinderup Varmeværk har solgt 11 % mindre varme end forudsat i budgettet. Til gengæld blev afregningsprisen for el solgt på det frie elmarked markant højere en budgetteret.

I perioden har naturgasprisen været faldende. Lave naturgaspriser sammenholdt med forholdsvis høje afregningsprisen for salg af el, har særdeles gunstig for den økonomiske udvikling i andet halvår 2018.

Grundbeløbesordningen er en støtteordning der skal sikre værkerne mod store økonomiske tab i perioder med lave salgspriser på el-markedet og udbetalingerne fra støtteordningen er uafhængig af, om vi rent faktisk producerer på naturgasmotorerne. Vinderup Varmeværk har i indeværende regnskabsår modtaget 2,7 mio. kr. fra støtteordningen. Grundbeløbsordningen ophører med udgangen af 2018.

Afregningsprisen for fjernvarme blev ved årets begyndelse sat til 300 kr./MWh. På grund af den gunstige udvikling på det frie el-marked og moderate naturgaspriser, blev det ved afslutningen af regnskabsåret besluttet at nedsætte afregningsprisen bagudrettet til 130 kr./MWh.

Der har i perioden været en netto tilgang på 9 nye forbrugere således vi ved udgangen af driftsåret er 1474 forbrugere tilsluttet varmeværket.

Ledelsesberetning

Usædvanlige forhold

Årets resultat er som sidste år påvirket af nedskrivning af anlægsaktiver. Nedskrivningen skyldes at tilskuddet til Biogas reduceres i de kommende år. I det nuværende marked betyder reduktionen, en forringet lønsomhed, i forhold til de oprindelige forventninger.

Fremtiden

Strategien for fremtiden er fortsat at producere fjernvarme til selskabets andelshavere til en konkurrencedygtig pris, samt at fremstå som et favorabelt tilbud til potentielle andelshavere, der endnu ikke har tilsluttet sig Vinderup Varmeværk. Vinderup Varmeværk forholder sig aktivt til forandringer i de politiske, økonomiske og tekniske rammer for driften af et fjernvarmeværk, således fjernvarmeværket til enhver tid fremstår opdateret.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fra blancedagen og frem til i dag ikke indtruffet forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vinderup Varmeværk A.m.b.a. for perioden 1. juli 2018 - 31. december 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, samt relevante tilpasninger som følge af, at virksomheden er omfattet af lov om varmeforsyning.

Omlægning af regnskabsår

Vinderup Varmeværk er, som alle andre fjernvarmeværker, blevet pålagt at indberette regnskabsoplysninger opgjort efter kalenderåret. Derfor er der sket ændring af regnskabsperioden. Regnskabsperioden dækker perioden 1. juli 2018 - 31. december 2018. Sammenligningstallene som omfatter 12 måneder (1/7 2017 - 30/6 2018) er ikke tilpasset og dermed ikke sammenlignelige.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden det interne regnskab aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balance-dagen.

Anvendt regnskabspraksis

Hvile-i-sig-selv princippet

Over-/underdækning

Selskabet er underlagt det særlige "hvile-i-sig-selv" princip i henhold til varmemforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmemforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmemforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren, og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varme, 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. I nettoomsætningen indregnes desuden CO₂-tilskud og eventuelle andre offentlige ydelser, der knytter sig til produktion eller levering af el.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I omkostningerne indgår forbrug af brændsel, hjælpematerialer samt vedligeholdelse og afskrivninger på produktionsanlæg, installationer m.v..

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Tilslutningsbidrag opkrævet hos forbrugerne indregnes på leveringstidspunktet.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til distributionspersonale samt omkostninger og afskrivninger til distribution af varmen.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	0 %
Ledningsnet	10-20 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-20 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 31. december 2018

	Note	2018 (6 mdr.)	2017/2018 (12 mdr.)
Nettoomsætning	1	19.630.634	50.584.302
Produktionsomkostninger	3	-18.402.730	-42.529.735
Bruttoresultat		1.227.904	8.054.567
Distributionsomkostninger	4	-2.325.047	-5.487.340
Administrationsomkostninger	5	-866.839	-1.546.649
Resultat af ordinær primær drift		-1.963.982	1.020.578
Andre driftsindtægter	2	130.969	196.395
Andre driftsomkostninger	6	-89.591	-928.844
Resultat før finansielle poster		-1.922.604	288.129
Finansielle indtægter	11	3.835	2.388
Finansielle omkostninger	12	-81.231	-160.517
Resultat før skat		-2.000.000	130.000
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-2.000.000	130.000
Årets henlæggelse til fremtidig investering		-2.000.000	130.000
		-2.000.000	130.000

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017/2018</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		95.000	95.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>24.067.056</u>	<u>25.913.265</u>
Materielle anlægsaktiver	13	<u>24.162.056</u>	<u>26.008.265</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>10.900</u>	<u>10.900</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>10.900</u>	<u>10.900</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>24.172.956</u>	<u>26.019.165</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.647.643	2.068.810
Andre tilgodehavender		2.691.045	2.736.599
Periodeafgrænsningsposter		<u>177.847</u>	<u>99.848</u>
Tilgodehavender		<u>6.516.535</u>	<u>4.905.257</u>
Likvide beholdninger		<u>6.233.700</u>	<u>1.232.618</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>12.750.235</u>	<u>6.137.875</u>
Aktiver i alt		<u>36.923.191</u>	<u>32.157.040</u>

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017/2018 kr.
Passiver			
Vedtægtsmæssige reserver		4.195.499	4.195.499
Overført resultat		-209.432	-209.432
Henlæggelser til fremtidig investering		14.370.000	16.370.000
Egenkapital	14	18.356.067	20.356.067
Kreditinstitutter		3.885.803	4.117.622
Langfristede gældsforpligtelser	15	3.885.803	4.117.622
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	15	460.651	454.712
Skyldige til forbrugere		2.736.739	420.478
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.079.106	5.549.277
Anden gæld		571.029	395.410
Mellemregning med kunder (overdækning)		1.808.196	837.874
Deposita		25.600	25.600
Kortfristede gældsforpligtelser		14.681.321	7.683.351
Gældsforpligtelser i alt		18.567.124	11.800.973
Passiver i alt		36.923.191	32.157.040
Medarbejderforhold	16		
Eventualposter mv.	17		

Noter til årsrapporten

	2018 kr.	2017/2018 kr.
1 Nettoomsætning		
Salg af varme	1.627.000	7.402.315
Faste afgifter	2.158.631	4.283.562
Målerleje	330.068	656.891
Incitamentsbidrag	0	167.010
Øvrige	-621	-1.065
Nettoomsætning - Varme	4.115.078	12.508.713
Elsalg til marked	1.077.093	1.951.036
Grundbeløb	2.709.500	5.430.357
Elsalg, biogas	12.198.957	28.783.989
Tilskud	500.328	1.000.656
Øvrige	0	37.379
Nettoomsætning - Elsalg	16.485.878	37.203.417
Takstmæssig over/underdækning	-970.322	872.172
Årets over/underdækning	-970.322	872.172
	19.630.634	50.584.302
Over/underdækning er udtryk for årets resultat opgjort efter varmemforsyningslovens regler i forhold til opkrævede priser. Der henvises til omtalen under anvendt regnskabspraksis.		
2 Andre driftsindtægter		
Tilslutningsafgifter	113.439	163.825
Rykkergebyrer	9.850	17.475
Flyttegebyrer	3.380	6.695
Opkrævet salæromkostninger	4.300	8.400
	130.969	196.395

Noter til årsrapporten

	2018 kr.	2017/2018 kr.
3 Produktionsomkostninger		
Lønninger og gager	411.633	678.109
Lønninger og gager	411.633	678.109
Andel af ejendomsomkostninger	99.929	351.722
Lokaleomkostninger, produktion	99.929	351.722
Telefon	15.138	35.562
Overført kørselsomkostninger	27.062	67.035
Andre produktionsomkostninger	42.200	102.597
Brændselskøb, naturgas til varme	1.159.198	1.635.338
Brændselskøb, naturgas til elproduktion	46.375	1.727.308
Elvarmepumpe	131.261	426.355
Co2 kvoter	33.677	59.852
Brændselskøb, biogas	12.327.075	27.894.521
Afgifter	825.062	2.685.460
Overførsel af ledningstab	-581.034	-1.504.498
EL-kedel	116.065	399.541
Brændselskøb mv.	14.057.679	33.323.877
Drift af motorer	29.169	84.522
Smøreolier	0	323.463
Vedligeholdelse	134.417	662.176
Forsikringer	111.212	227.293
Servicekontrakter	724.672	1.507.945
SRO anlæg og skorsten	72.671	192.262
Drift af motorer	1.072.141	2.997.661
Produktionsanlæg og maskiner	2.719.148	5.075.769
Af- og nedskrivninger, produktion	2.719.148	5.075.769
	18.402.730	42.529.735

Noter til årsrapporten

	2018 kr.	2017/2018 kr.
4 Distributionsomkostninger		
Lønninger og gager	396.100	652.467
Lønninger og gager	396.100	652.467
Overført lokaleomkostninger	29.165	119.830
Lokaleomkostninger, distribution	29.165	119.830
Arbejdstøj	6.221	4.602
Telefon	1.359	3.191
Edb	21.934	46.365
Miljøprøver	12.381	69.203
Fragt	0	2.346
Teknisk ass./konsulentass.	311	239.918
Overført kørselsomkostninger	22.150	34.514
Andre distributionsomkostninger	64.356	400.139
Materialer	131.444	217.669
Rørarbejder	130.437	42.269
Jordarbejder	157.170	165.870
Spædevand	29.848	109.852
Vandbehandlingsanlæg	60.524	120.209
Reparation og vedligeholdelse	15.429	167.578
IT-omkostninger	0	14.999
Overførsel af ledningstab	581.034	1.504.498
Øvrigt	13.750	14.469
Ledningsnet	1.119.636	2.357.413
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	715.790	1.957.491
Af og nedskrivninger, distribution	715.790	1.957.491
	2.325.047	5.487.340

Noter til årsrapporten

	2018 kr.	2017/2018 kr.
5 Administrationsomkostninger		
Lønninger og gager	583.373	931.568
Lønninger og gager	583.373	931.568
Overført lokaleomkostninger	14.259	72.958
Lokaleomkostninger, administration	14.259	72.958
Revision	43.405	42.668
Advokat og inkasso	7.900	18.600
Arrangementer/udstillinger	0	11.250
Kontorartikler	16.237	9.578
Telefon	2.911	6.839
Porto, gebyrer mv.	4.453	8.482
Forsikringer	17.569	40.326
Kontingenter og Energistyrelsen	23.319	68.377
Edb	61.549	134.061
Gebyrer - Nets	18.563	33.850
Konsulentassistance	0	71.674
Møder/generalforsamling	57.852	76.388
Annoncer og reklamer	0	15.144
Tab på fordringer	3.990	-13.114
Overført kørselsomkostninger	10.473	6.408
Attester	0	4.456
Abonnementer	986	7.136
Andre administrationsomkostninger	269.207	542.123
	866.839	1.546.649
6 Andre driftsomkostninger		
Energispareaktiviteter	16.182	10.478
Køb af energibesparelser	73.098	564.311
Omkostninger Sevelvej 67	311	354.055
	89.591	928.844

Noter til årsrapporten

	2018 kr.	2017/2018 kr.
7 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.155.879	1.881.468
Bestyrelseshonorar	45.000	43.000
Bestyrelseshonorar – mødehonorar/diæter	9.318	14.093
Øvrige personaleomkostninger	10.125	11.644
ATP/øvrige arbejdsgiverbidrag	14.189	40.890
Pensioner	156.595	271.049
	<u>1.391.106</u>	<u>2.262.144</u>
Overført til produktionsomkostninger	-411.633	-678.109
Overført til distributionsomkostninger	-396.100	-652.467
Overført til administrationsomkostninger	-583.373	-931.568
	<u>-1.391.106</u>	<u>-2.262.144</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
8 Kørselsomkostninger		
Brændstof	5.411	11.870
Vedligehold	17.140	19.390
Bilforsikringer + vægtafgift	9.502	24.482
Afskrivning	23.320	46.640
Kørselsgodtgørelse	4.312	5.575
	<u>59.685</u>	<u>107.957</u>
Overført til produktionsomkostninger	-27.062	-67.035
Overført til administrationsomkostninger	-10.473	-6.408
Overført til distributionsomkostninger	-22.150	-34.514
	<u>-59.685</u>	<u>-107.957</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

	2018 kr.	2017/2018 kr.
9 Ejendomsomkostninger		
Telefon	19.407	45.592
Andre ejendomsudgifter	2.653	140.627
El	106.470	334.795
Renovation	250	6.239
Ejendomsskatter og forsikring	4.915	5.109
Vagtservice	10.631	18.789
Rengøring	18.435	38.952
	<u>162.761</u>	<u>590.103</u>
Overført til produktionsomkostninger	-115.067	-387.285
Overført til distributionsomkostninger	-30.524	-123.021
Overført til administrationsomkostninger	-17.170	-79.797
	<u>-162.761</u>	<u>-590.103</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
 10 Særlige poster		
Nedskrivning af anlægsaktiver	<u>2.057.022</u>	<u>3.211.606</u>
	<u>2.057.022</u>	<u>3.211.606</u>
 11 Finansielle indtægter		
Rentegodtgørelse, selskabsskat	2.362	1.000
Renter, forbrugere	<u>1.473</u>	<u>1.388</u>
	<u>3.835</u>	<u>2.388</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u> kr.	<u>2017/2018</u> kr.
12 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	0	8.706
Garantiprovision	21.622	23.867
Renteudgifter, Kommunekredit	<u>59.609</u>	<u>127.944</u>
	<u>81.231</u>	<u>160.517</u>

13 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2018	95.000	54.072.941
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>1.612.045</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>95.000</u>	<u>55.684.986</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli 2018	0	28.159.672
Årets nedskrivninger	0	2.057.022
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>1.401.236</u>
Ned- og afskrivninger 31. december 2018	<u>0</u>	<u>31.617.930</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>95.000</u>	<u>24.067.056</u>

	<u>2018</u> kr.	<u>2017/2018</u> kr.
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:		
Af- og nedskrivninger, produktion	2.719.148	5.075.769
Af og nedskrivninger, distribution	<u>715.790</u>	<u>1.957.491</u>
	<u>3.434.938</u>	<u>7.033.260</u>

Noter til årsrapporten

14 Egenkapital

	Vedtægts- mæssige re- server	Overført resultat	Henlæggelser til fremtidig investering	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	4.195.499	-209.432	16.370.000	20.356.067
Årets resultat	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Egenkapital 31. december 2018	4.195.499	-209.432	14.370.000	18.356.067

15 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2018	Gæld 31. december 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	4.572.334	4.346.454	460.651	1.896.838
	4.572.334	4.346.454	460.651	1.896.838

	2018 (6 mdr.)	2017/2018 (12 mdr.)
16 Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4

17 Eventualposter mv.

Varmeværket har indgået en kontrakt på levering af Biogas. Værket forpligter sig til, under vise forudsætninger, at modtage biogas fra MåbjergBioEnergy frem til år 2032. Kontrakten indeholder en forpligtelse til at betale et grundbeløb på t.kr. 5.400 årligt.