

Hobro Varmeværk A.m.b.a.

Lupinvej 21, 9500 Hobro
CVR-nr. 41 42 96 15

Årsrapport for 2019

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Anvendt regnskabspraksis	13 - 17
Noter	18 - 20
Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmforsyningsloven	21
Budget 2020 i henhold til varmforsyningsloven (ikke revideret)	22

Selskabet

Hobro Varmeværk A.m.b.a.
Lupinvej 21
9500 Hobro
Telefon: 98 52 18 25
Hjemsted: Mariagerfjord
CVR-nr.: 41 42 96 15
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Rino Wibe Sørensen, formand
Torben Johnsen, næstformand
Michael Rasmussen
Jørgen Hammer Sørensen
Willy Dahl
Ole Holst Nielsen
Hardy Bjærge, udpeget af MFK

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Jutlander Bank A/S
Spar Nord Bank A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 for Hobro Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 26. maj 2020

Bestyrelsen


Rino Wibe Sørensen
Formand



Torben Johnsen
Næstformand


Michael Rasmussen


Jørgen Hammer Sørensen


Willy Dahl


Ole Holst Nielsen


Hardy Bjerge
Udpeget af MFK

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

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hobro Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og varmemforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmemforsyningsloven.

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

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Virksomheden har medtaget budgettal som fremgår af side 22. Disse budgettal har ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmemforsyningsloven. 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 virksomhedens 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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

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.

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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors erklæringer

- 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 ledelsen 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.

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 og varmeforsyningsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens og varmeforsyningslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hobro, den 26. maj 2020


Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68



Jan Carøe Sørensen

Statsaut. revisor



Frank Uldahl

Reg. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at levere varme til værkets forbrugere. Der er pr. 31. december 2019 tilsluttet 1.714 forbrugere til værket. Der har i året været en netto tilgang på 76 forbrugere.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Varmeværkets aktivitet og økonomiske forhold anses for stabile såvel i det forløbne år som for kommende år.

Produktionsdata 2019:

	MWh
Købt varme	3.915
Produceret varme	59.271
Varme i alt	63.186
Varme tilført distributionsnettet	63.010
Solgt varme (varmepris DKK 0,412 pr. kWh, DKK 412 pr. MWh)	49.483

Der er for det kommende år budgetteret med en varmepris på DKK 390 pr. MWh ekskl. moms.

I dette varmeår har vi på Hobro Varmeværk haft fokus på, at udvide forsyningen både i Hobro syd og i Hørby Skoleby samt i industriområdet i Hobro nord. I Hobro syd er der blevet lagt ledningsnet og tilsluttet forbrugere på Skovvej og Fayesgade samt på de omkringliggende villaveje. Projektet er blevet udført i samarbejde med Mariagerfjord Vand, som samtidig har separatkloakeret området. Projektet har betydet, at vi udover mange private forbrugere i området også har fået tilsluttet Hobro Alderdomshjem, som med et betydeligt og jævnt varmeforbrug giver en god og stabil drift i området.

Det gode og konstruktive samarbejde med Mariagerfjord Vand har også været en stor fordel for både beboerne i Hørby Skoleby, Mariagerfjord Vand og Hobro Varmeværk i forbindelse med vores projekter i Hørby Skoleby, og så her har vi fået lagt fjernvarme i de veje som skulle separatkloakeres, således at byens borgere generes mindst muligt, og efter den afsluttende genopbygning fremstår vejen som et præsentabelt og færdigt resultat. Ud over fjernvarmeprojekterne i de eksisterende veje og villakvarterer i Hørby Skoleby, har Hobro Varmeværk også byggemodnet de to nye villaområder, som er beliggende i den nordlige ende af byen. På sigt vil disse områder alene betyde, at mere end 150 forbrugere vil tilslutte sig fjernvarmenettet.

Forsyningens udvidelse i industriområdet i nord har også været et fokusområde for Hobro Varmeværk. Her har vi blandt andet tilsluttet en af vores største kunder.

Selvom ledningsnet og tilslutninger har fyldt rigtigt meget i hverdagen, har vi også arbejdet på at gøre fjernvarmen endnu mere grøn. Vi har blandt andet indgået en aftale med Knauf/Danogips om leverance af overskudsvarme fra deres produktion, således at op imod 33% af Hobro Varmeværks årlige samlede varmeproduktion fra 2020 vil komme fra overskudsvarme - til glæde og gavn for både vores klima, byens erhvervsliv og fjernvarmebrugernes økonomi.

Aftalen med Knauf/Danogips betyder også, at vi kan tilslutte flere forbrugere til vores eksisterende ledningsnet, uden at skulle udvide vores produktionskapacitet lige nu med en ekstra fliskedel. Altså kan vi udsætte en meget stor investering til vores brugerskare bliver større.

Selvom vi i løbet af året har tilsluttet mange nye forbrugere, så har vores varmesalg været begrænset i forhold til vores budget. Dette skyldes, at hele varmeåret har været ganske mildt, hvilket også kan ses i regnskabet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

		01.06.18
	2019	31.12.18
Note	DKK	DKK

1	Nettoomsætning	28.966.619	12.472.187
2	Produktionsomkostninger	-15.943.609	-8.665.732
3	Distributionsomkostninger	-9.922.310	-4.164.126
4	Administrationsomkostninger	-2.458.564	-1.282.821
5	Energirådgivning	-1.183.359	-811.426
6	Andre driftsindtægter	167.264	84.090
	Resultat af primær drift	-373.959	-2.367.828
	Andre finansielle indtægter	0	4.124
	Andre finansielle omkostninger	-1.471.063	-847.195
	Årets resultat	-1.845.022	-3.210.899

Forslag til resultatdisponering

Overførsel fra sidste år	1.441.589	4.652.488
Årets resultat	-1.845.022	-3.210.899

I alt til disposition	-403.433	1.441.589
------------------------------	-----------------	------------------

Overført til budget, kommende år	3.224.000	-2.983.000
Overført til budget, efterfølgende år	-5.199.800	575.408
Overført til egenkapital	1.572.367	3.849.181

I alt	-403.433	1.441.589
--------------	-----------------	------------------

AKTIVER		31.12.19	31.12.18
Note		DKK	DKK
	Administration, centraler og kedelanlæg	87.877.590	94.236.365
	Ledningsnet	27.944.282	24.556.277
	Driftsmateriel og inventar	614.040	806.954
	Igangværende udvidelse forsyningsområde	69.867.683	41.299.684
7	Materielle anlægsaktiver i alt	186.303.595	160.899.280
	Anlægsaktiver i alt	186.303.595	160.899.280
	Oliebeholdning	891.046	594.940
	Flisbeholdning	229.320	370.968
	Varmevekslere	210.790	207.597
	Varebeholdninger i alt	1.331.156	1.173.505
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.828.377	1.742.874
	Takstmæssig underdækning, indregnes 2021	5.199.800	2.983.000
	Andre tilgodehavender	3.426.454	3.986.918
	Periodeafgrænsningsposter	336.640	235.969
	Tilgodehavender i alt	10.791.271	8.948.761
	Likvide beholdninger	1.083.380	16.203.175
	Omsætningsaktiver i alt	13.205.807	26.325.441
	Aktiver i alt	199.509.402	187.224.721

	31.12.19	31.12.18
Note	DKK	DKK
PASSIVER		
Indskudskapital	1.106.410	1.106.410
Overført resultat	1.572.367	3.849.181
Egenkapital i alt	2.678.777	4.955.591
Gæld til realkreditinstitutter	4.701.274	5.463.554
Kreditinstitutter i øvrigt	176.380.453	157.331.841
Takstmæssig overdækning	0	575.408
Anden gæld	133.498	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	181.215.225	163.370.803
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	761.593	755.571
Deposita	7.500	7.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.544.278	15.785.345
Takstmæssig overdækning	3.224.000	0
Tilbagebetaling til forbrugere	1.472.116	1.906.981
Anden gæld	605.913	442.930
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	15.615.400	18.898.327
Gældsforpligtelser i alt	196.830.625	182.269.130
Passiver i alt	199.509.402	187.224.721

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A samt varmforsyningsloven.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har ændret regnskabspraksis på følgende område:

- Den regnskabsmæssige opstilling vedrørende indregning af tilslutningsbidrag som engangsbetaling er ændret. Tilslutningsbidrag indregnes under nettoomsætning. Tidligere blev modtagne tilslutningsbidrag som engangsbetaling indregnet under distributionsomkostninger. Ændringen er en følge af, at tilslutningsbidrag i en del af varmeværkets udvidede forsyningsområde afregnes som en åremålsbestemt forhøjelse af forbrugerens faste bidrag.
- Med ændringen i anvendt regnskabspraksis indregnes alle tilslutningsbidrag under nettoomsætning - uanset om tilslutningsbidraget afregnes som engangsbetaling eller som løbende åremålsbestemt forhøjelse af forbrugerens faste bidrag.

Sammenligningstal for 01.06.18 - 31.12.18 er tilrettet i resultatopgørelse og noter.

Ændringen i anvendt regnskabspraksis har ingen indvirkning på årets resultat, balance og egenkapital.

Bortset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

AFLEDTE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender under aktiver henholdsvis i anden gæld under forpligtelser.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING

Takstmæssig underdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år opkræves hos forbrugerne i henhold til den fastlagte indtægtsramme. Det indregnes særskilt i balancen under aktiver. Takstmæssig underdækning indregnes til den værdi, som ledelsen forventer vil blive opkrævet i de kommende år. Årets regulering af underdækning indregnes i resultatopgørelsen under resultatdisponeringen.

Takstmæssig overdækning vedrørende tidligere år og som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne, indregnes i balancen som en særskilt gældsforpligtelse. Årets regulering af overdækning indregnes i resultatopgørelsen under resultatdisponeringen.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Salg af varme er medregnet ud fra de i årsopgørelserne beregnede bidrag.

Produktionsomkostninger

Heri indregnes omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udviklingsomkostninger m.v., herunder afskrivninger og gager.

Administrationsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v., herunder afskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre driftsindtægter

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

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Administrationsbygning Lupinvej	50	0
Ejendom og varmecentral Lupinvej	25	0
Kedel varmecentral og flisværk Lupinvej	15	0
Flisværk bygning Lupinvej	25	0
Ledningsnet	15	0
Driftsmateriel og inventar	5-10	0

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 13.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Igangværende ombygnings- og tilslutningsarbejder måles til kostpris.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	01.06.18
2019	31.12.18
DKK	DKK

1. Nettoomsætning

Forbrugsbidrag, 49.483 MWh	20.381.636	7.077.704
Tillæg for manglende afkøling	858.542	428.750
Faste bidrag, inkl. løbende tilslutningsbidrag	5.544.578	2.868.086
Målerleje	388.380	214.858
Tilslutningsbidrag engangsbetaling	1.793.483	1.882.789
I alt	28.966.619	12.472.187

2. Produktionsomkostninger

Køb og produktion af varme, 63.186 MWh	11.284.665	5.602.048
Ledningstab overført til distribution	-3.079.865	-981.851
Centraler, vedligeholdelse	1.456.357	492.057
Andel personaleomkostninger	656.085	332.657
Andel kørselsudgifter inkl. afskrivninger	85.689	47.003
Afskrivninger og nedskrivninger	5.540.678	3.173.818
I alt	15.943.609	8.665.732

3. Distributionsomkostninger

Hovedledning og nye forbrugere	353.819	37.498
Reparation og vedligeholdelse	902.446	575.406
Måleromkostninger	189.271	89.452
El- og vandforbrug	1.032.998	397.254
Andel personaleomkostninger	1.968.254	997.972
Andel kørselsudgifter inkl. afskrivninger	257.067	141.008
Ledningstab overført fra produktion	3.079.865	981.851
Afskrivninger	2.138.590	943.685
I alt	9.922.310	4.164.126

		01.06.18
	2019	31.12.18
	DKK	DKK

4. Administrationsomkostninger

Andel personaleomkostninger	1.260.488	520.457
Andel kørselsudgifter inkl. afskrivninger	51.413	28.202
Øvrige administrationsomkostninger	1.116.447	716.536
Afskrivninger	30.216	17.626
I alt	2.458.564	1.282.821

5. Energirådgivning

Andel personaleomkostninger	262.434	133.063
Andel kørselsudgifter inkl. afskrivninger	34.276	18.801
Energibesparelser	886.649	659.562
I alt	1.183.359	811.426

6. Andre driftsindtægter

Udlejning skorsten	-78.429	-44.785
Rykker- og flyttegebyrer	-76.835	-39.305
Avance ved salg af materielle anlægsaktiver	-12.000	0
I alt	-167.264	-84.090

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Administra- tion, centraler og kedelanlæg	Lednings- net	Driftsmate- riel og inventar	Igang- værende udvidelse forsynings- område
Kostpris pr. 31.12.18	106.181.994	36.035.122	1.394.338	41.299.684
Tilgang i året	-787.881	2.390.288	0	31.704.306
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	0	3.136.307	0	-3.136.307
Kostpris pr. 31.12.19	105.394.113	41.561.717	1.394.338	69.867.683
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.18	11.945.629	11.478.845	587.384	0
Afskrivninger i året	5.570.894	2.138.590	192.914	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.19	17.516.523	13.617.435	780.298	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.19	87.877.590	27.944.282	614.040	69.867.683
			2019 DKK	01.06.18 31.12.18 DKK

8. Lønninger - note hvortil der ikke henvises

Varmeværkets personale	3.725.470	1.943.766
Formand	60.000	35.000
Ændring i feriepengeforpligtigelse	291.354	-32.000
Andre omkostninger til social sikring	51.580	22.709
Øvrige personaleomkostninger	18.856	14.675
I alt	4.147.260	1.984.150

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

Varmeforsyningslov

Administrationsbygning Lupinvej	25 år
Ejendom og varmecentral Lupinvej	20 år
Kedel varmecentral og flisværk Lupinvej	15-20 år
Flisværk bygning Lupinvej	30 år
Ledningsnet	15-30 år
Driftsmateriel og inventar	5-10 år

Der afskrives på grunde, jf. varmeforsyningsloven.

RESULTATOPGØRELSE IFØLGE VARMEFORSYNINGSLOVEN

	2019	01.06.18
	DKK	DKK
Årets regnskabsmæssige resultat ifølge årsregnskabsloven	-1.845.022	-3.210.899
Årets afskrivning på centraler og kedelanlæg	5.570.894	3.191.444
Årets afskrivning på ledningsnet	2.138.590	943.686
	5.864.462	924.231
Årets afskrivning på centraler og kedelanlæg ifølge varmeforsyningsloven	-4.435.362	-2.548.785
Årets afskrivning på ledningsnet ifølge varmeforsyningsloven	-997.308	-885.292
Årets resultat	431.792	-2.509.846
Forslag til resultatdisponering:		
Overført fra forrige år	-2.407.592	102.254
Årets resultat	431.792	-2.509.846
Foreslås overført til forbrugerne	-1.975.800	-2.407.592
Overføres til budget for kommende år	3.224.000	-2.983.000
Overføres til budget for efterfølgende år	-5.199.800	575.408
I alt	-1.975.800	-2.407.592

**Budget 2020 i henhold til varmforsyningsloven
(ikke revideret)**

2020

DKK

Indtægter:

Forbrugsbidrag 68.000 MWh á DKK 390	26.520.000
Faste bidrag	5.900.000
Målerlejer	500.000
Tillæg for manglende afkøling m.v.	575.000
Tilslutningsbidrag, engangsbetaling	600.000
Overført fra sidste år	3.224.000
	37.319.000

Omkostninger:

Produktionsomkostninger	-19.170.000	
Distributionsomkostninger	-2.828.000	
Gager og lønninger	-4.543.000	
Administrationsomkostninger	-1.137.000	
Afskrivninger	-7.145.000	
Finansielle omkostninger	-1.732.000	
Energirådgivning	-764.000	-37.319.000

I alt **0**