

Sdr. Omme Varmeværk Amba
Nedergårdsvej 30, 7260 Sdr. Omme

Årsrapport for
1. oktober - 31. december 2018

CVR-nr. 24 98 97 12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. marts 2019.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober - 31. december 2018

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Resultatopgørelse
- 13 Balance
- 15 Noter

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2018 for Sdr. Omme Varmeværk Amba.

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, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sdr. Omme, den 5. februar 2019

Daglig ledelse

Ole Frandsen
Driftsleder



Bestyrelse

Erling Andersen
Formand

Jan Christensen
Sekretær

Søren Peder Frandsen
Næstformand

Per Nielsen

Niels Hahne
Kasserer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Sdr. Omme Varmeværk Amba

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sdr. Omme Varmeværk Amba for regnskabsåret 1. oktober - 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. oktober - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Grindsted, den 5. februar 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Majlund
statsautoriseret revisor
mne21329

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sdr. Omme Varmeværk Amba
Nedergårdsvej 30
7260 Sdr. Omme

Telefon: 75 34 12 46

Hjemmeside: <http://www.sdrommefjernvarme.dk>

CVR-nr.: 24 98 97 12

Regnskabsår: 1. oktober 2018 - 31. december 2018
56. regnskabsår

Bestyrelse

Erling Andersen, Solbakken 26, 7260 Sdr. Omme, Formand
Søren Peder Frandsen, Smedegade 5, 7260 Sdr. Omme,
Næstformand
Niels Hahne, Stadion Alle 5, 7260 Sdr. Omme, Kasserer
Jan Christensen, Skovvang 25, 7260 Sdr. Omme, Sekretær
Per Nielsen, Skovvang 13, 7260 Sdr. Omme

Daglig ledelse

Ole Frandsen, Driftsleder

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hedemarken 23
7200 Grindsted

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 5. marts 2019.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Andelsselskabets hovedformål er at etablere og drive kollektiv fjernvarmeforsyning i Sdr. Omme i overensstemmelse med lovgivningen. Andelsselskabet ønsker at sikre en samfundsøkonomisk, herunder en miljøvenlig anvendelse af energi til bygningers opvarmning.

Omlægning af regnskabsår

Sdr. Omme Varmeværk Amba er omfattet af § 6, stk. 2 i anmeldelsesbekendtgørelsen på varmeområdet (BEK nr. 1412 af 3. december 2018). Som følge heraf skal værket fra 1. januar 2019 anvende et regnskabsår, der svarer til kalenderåret. Værket har ændret regnskabsår på den ekstraordinære generalforsamling den 20. november 2018, således at værkets regnskabsår fremadrettet følger kalenderåret.

Omlægningsperioden omfatter 3 måneder, således at indeværende årsrapport omfatter perioden 1. oktober 2018 - 31. december 2018. I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 55, stk. 2 skal der oplyses om, at sammenligningstallene ikke er tilpasset. Sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter 12 måneder, således at sammenligningstallene omfatter perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Periodens nettoomsætning udgør 2.728 t.kr. Det ordinære resultat for perioden udgør 41 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sdr. Omme Varmeværk Amba er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Omlægning af regnskabsår

Sdr. Omme Varmeværk Amba er omfattet af § 6, stk. 2 i anmeldelsesbekendtgørelsen på varmeområdet (BEK nr. 1412 af 3. december 2018). Som følge heraf skal værket fra 1. januar 2019 anvende et regnskabsår, der svarer til kalenderåret. Værket har ændret regnskabsår på den ekstraordinære generalforsamling den 20. november 2018, således at værkets regnskabsår fremadrettet følger kalenderåret.

Omlægningsperioden omfatter 3 måneder, således at indeværende årsrapport omfatter perioden 1. oktober 2018 - 31. december 2018. I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 55, stk. 2 skal der oplyses om, at sammenligningstallene ikke er tilpasset. Sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter 12 måneder, således at sammenligningstallene omfatter perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Hvile i sig selv princippet

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 som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmemforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmemforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. Derudover kan urealiserede gevinster og tab på værdipapirer og tab på debitorer først indregnes i varmeprisen når de er realiseret.

Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i varmeprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellen oplyses under noter.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varme til forbrugerne indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til forbrugeren har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Varmesalg til forbrugerne er opgjort på baggrund af måling. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Årets regulering af over- eller underdækning indregnes under nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Produktionsomkostningerne omfatter bl.a. omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer til varmeproduktion med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne. Derudover indeholder produktionsomkostningerne også vedligeholdelsesomkostninger på værket.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab på debitorer samt køb af energibesparelser.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Selskabet er ikke skattepligtig i henhold til selskabsskattelovens § 3, stk. 1, nr. 4. Som følge heraf udløser årets resultat ikke skat, og der påhviler ikke selskabet skatteforpligtelser og udskudt skat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	0 %
Produktionsanlæg og distributionsnet	5-17 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

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

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 nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter andelsbeviser i Dansk Fjernvarme, som måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger består af olie, træflis og reservedele. Disse måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Henlæggelser

Henlæggelser til nye investeringer vises under egenkapitalen. Der kan henlægges op til 20% af en investering om året op til 5 år før investeringen foretages.

Gældsforpligtelser

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

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter renteperiodisering vedrørende kommunekredit.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/10 2018</u> <u>- 31/12 2018</u>	<u>1/10 2017</u> <u>- 30/9 2018</u>
Nettoomsætning	2.727.786	8.664.752
Andre driftsindtægter	0	49.136
Produktionsomkostninger	-1.236.891	-3.963.668
Andre eksterne omkostninger	<u>-220.213</u>	<u>-610.043</u>
Bruttoresultat	1.270.682	4.140.177
1 Personaleomkostninger	-449.305	-1.687.817
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-630.136	-2.530.627
Andre driftsomkostninger	<u>-61.352</u>	<u>-192.980</u>
Resultat før finansielle poster	129.889	-271.247
Finansielle omkostninger	<u>-88.966</u>	<u>-348.914</u>
Årets resultat	<u>40.923</u>	<u>-620.161</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	40.923	0
Disponeret fra henlæggelser	0	-290.000
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-330.161</u>
Disponeret i alt	<u>40.923</u>	<u>-620.161</u>

Balance

Aktiver			
Note		<u>31/12 2018</u>	<u>30/9 2018</u>
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	12.967.374	13.140.172
2	Produktionsanlæg og distributionsnet	9.779.658	10.174.735
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	655.934	718.194
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>23.402.966</u>	<u>24.033.101</u>
3	Andelsbeviser, Dansk Fjernvarme	16.000	16.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>16.000</u>	<u>16.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>23.418.966</u>	<u>24.049.101</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	539.074	557.740
	Varebeholdninger i alt	<u>539.074</u>	<u>557.740</u>
	Varmebetalinger	61.726	213.589
	Andre tilgodehavender	4.339	7.663
	Periodeafgrænsningsposter	156.990	49.931
	Tilgodehavender i alt	<u>223.055</u>	<u>271.183</u>
	Likvide beholdninger	4.015.234	4.273.817
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.777.363</u>	<u>5.102.740</u>
	Aktiver i alt	<u>28.196.329</u>	<u>29.151.841</u>

Balance

Passiver		<u>31/12 2018</u>	<u>30/9 2018</u>
Note			
Egenkapital			
4	Godkendt egenkapital	1.293.827	1.293.827
5	Henlæggelser	0	0
6	Overført resultat	<u>1.217.161</u>	<u>1.176.238</u>
	Egenkapital i alt	<u>2.510.988</u>	<u>2.470.065</u>
Gældsforpligtelser			
7	Kommunekredit	<u>21.215.972</u>	<u>21.897.960</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>21.215.972</u>	<u>21.897.960</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	2.042.000	2.035.000
	Varmebetalinger	153.044	318.814
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	567.099	374.123
	Overdækning	1.434.341	1.396.388
	Anden gæld	272.885	564.550
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>94.941</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.469.369</u>	<u>4.783.816</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>25.685.341</u>	<u>26.681.776</u>
	Passiver i alt	<u>28.196.329</u>	<u>29.151.841</u>

8 Eventualposter

Noter

	1/10 2018 - 31/12 2018	1/10 2017 - 30/9 2018	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	373.312	1.401.396	
Pensioner	64.516	250.329	
Andre omkostninger til social sikring	4.844	23.826	
Personaleomkostninger i øvrigt	6.633	12.266	
	449.305	1.687.817	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3	
2. Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og distributions- net	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	17.279.819	28.382.361	2.786.896
Kostpris ultimo	17.279.819	28.382.361	2.786.896
Afskrivninger primo	4.139.647	18.207.625	2.068.702
Årets afskrivninger	172.798	395.078	62.260
Afskrivninger ultimo	4.312.445	18.602.703	2.130.962
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.967.374	9.779.658	655.934
		31/12 2018	30/9 2018
3. Andelsbeviser, Dansk Fjernvarme			
Kostpris primo		16.000	16.000
Kostpris ultimo		16.000	16.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo		16.000	16.000

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>30/9 2018</u>
4. Godkendt egenkapital		
Godkendt egenkapital primo	1.293.827	1.293.827
	<u>1.293.827</u>	<u>1.293.827</u>
5. Henlæggelser		
Henlæggelser primo	0	290.000
Tilbageførte/anvendte henlæggelser	0	-290.000
	<u>0</u>	<u>0</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.176.238	1.506.399
Årets overførte resultat	40.923	-330.161
	<u>1.217.161</u>	<u>1.176.238</u>
7. Kommunekredit		
Kommunekredit i alt	23.257.972	23.932.960
Heraf forfalder inden for 1 år	-2.042.000	-2.035.000
	<u>21.215.972</u>	<u>21.897.960</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>12.940.000</u>	<u>13.652.000</u>

Noter

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling:

Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. Derudover kan urealiserede gevinster og tab på værdipapirer og tab på debitorer først indregnes i varmeprisen, når de er realiseret.

Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i varmeprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellen er pr. 31. december 2018 opgjort til 1.217 t.kr. som forpligtelse overfor forbrugerne.