

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

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2019

CVR-nr. 24 98 97 12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. marts 2020.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

- 7 Anvendt regnskabspraksis
12 Resultatopgørelse
13 Balance
15 Noter

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sdr. Omme, den 29. januar 2020

Daglig ledelse



Ole Frandsen
Driftsleder

Bestyrelse



Erling Andersen
Formand



Per Nielsen
Næstformand



Niels Hahne
Kasserer



Søren Peder Frandsen
Sekretær



Karsten Callesen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Sdr. Omme Varmeværk Amba

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sdr. Omme Varmeværk Amba 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.

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 regnskabsbrugere 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 29. januar 2020

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. januar 2019 - 31. december 2019 57. regnskabsår
Bestyrelse	Erling Andersen, Solbakken 26, 7260 Sdr. Omme, Formand Per Nielsen, Skovvang 13, 7260 Sdr. Omme, Næstformand Niels Hahne, Stadion Alle 5, 7260 Sdr. Omme, Kasserer Søren Peder Frandsen, Smedegade 5, 7260 Sdr. Omme, Sekretær Karsten Callesen, Nørager 33, 7260 Sdr. Omme
Daglig ledelse	Ole Frandsen, Driftsleder
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hedemarken 23 7200 Grindsted
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 12. marts 2020.

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 ændrede regnskabsår på den ekstraordinære generalforsamling den 20. november 2018, således at værkets regnskabsår fremadrettet følger kalenderåret.

Regnskabsperioden blev således omlagt i forrige regnskabsår. Omlægningsperioden omfattede 3 måneder, således at sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter perioden 1. oktober 2018 - 31. december 2018. I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 55, stk. 2 skal der oplyses om, at beløb for regnskabsåret og sammenligningstallene ikke er sammenlignelige. Sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter således kun tre måneder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 10.178 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 367 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets likvider er i 2019 faldet med 122 t.kr., nemlig fra 4.015 t.kr. til 3.893 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.

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 ændrede regnskabsår på den ekstraordinære generalforsamling den 20. november 2018, således at værkets regnskabsår fremadrettet følger kalenderåret.

Regnskabsperioden blev således omlagt i forrige regnskabsår. Omlægningsperioden omfattede 3 måneder, således at sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter perioden 1. oktober 2018 - 31. december 2018. I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 55, stk. 2 skal der oplyses om, at beløb for regnskabsåret og sammenligningstallene ikke er sammenlignelige. Sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter således kun tre måneder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 kompensation vedrørende erstatningssag.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

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, køb af energibesparelser samt erstatningssag.

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 %

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 nettorealisationsværdien 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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 provenuet 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12 2019</u>	<u>1/10 - 31/12 2018</u>
Nettoomsætning	10.177.971	2.727.786
Andre driftsindtægter	10.000	0
Produktionsomkostninger	-4.316.017	-1.236.891
Andre eksterne omkostninger	-671.376	-226.846
Bruttoresultat	5.200.578	1.264.049
1 Personaleomkostninger	-1.748.353	-442.672
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.407.632	-630.136
Andre driftsomkostninger	-327.236	-61.352
Resultat før finansielle poster	717.357	129.889
Finansielle omkostninger	-350.653	-88.966
Årets resultat	366.704	40.923
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	366.704	40.923
Disponeret i alt	366.704	40.923

Balance 31. december

Aktiver	2019	2018
Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
2 Grunde og bygninger	12.276.181	12.967.374
2 Produktionsanlæg og distributionsnet	8.124.525	9.779.658
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	437.166	655.934
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>20.837.872</u>	<u>23.402.966</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>20.853.872</u>	<u>23.418.966</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	686.217	539.074
Varebeholdninger i alt	<u>686.217</u>	<u>539.074</u>
Varmebetalinger	256.807	61.726
Andre tilgodehavender	33.812	4.339
Periodeafgrænsningsposter	145.569	156.990
Tilgodehavender i alt	<u>436.188</u>	<u>223.055</u>
Likvide beholdninger	3.893.179	4.015.234
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.015.584</u>	<u>4.777.363</u>
Aktiver i alt	<u>25.869.456</u>	<u>28.196.329</u>

Balance 31. december

Passiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
4	Godkendt egenkapital	1.293.827	1.293.827
5	Overført resultat	1.583.865	1.217.161
	Egenkapital i alt	<u>2.877.692</u>	<u>2.510.988</u>
Gældsforpligtelser			
	Kommunekredit	19.161.005	21.215.972
	Anden gæld	48.213	0
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>19.209.218</u>	<u>21.215.972</u>
6	Kortfristet del af langfristet gæld	2.055.000	2.042.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	556.106	567.099
	Varmebetalinger	352.774	161.141
	Overdækning	453.669	1.434.341
	Anden gæld	364.997	264.788
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.782.546</u>	<u>4.469.369</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>22.991.764</u>	<u>25.685.341</u>
	Passiver i alt	<u>25.869.456</u>	<u>28.196.329</u>
7	Eventualposter		

Noter

		1/1 - 31/12 2019	1/10 - 31/12 2018
1. Personalemkostninger			
Lønninger og gager		1.461.652	373.312
Pensioner		262.177	64.516
Andre omkostninger til social sikring		24.524	4.844
		<u>1.748.353</u>	<u>442.672</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere		<u>3</u>	<u>3</u>
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
Tilgang	0	90.909	12.183
Afgang	0	-260.554	0
Kostpris ultimo	<u>17.279.819</u>	<u>28.212.716</u>	<u>2.799.079</u>
Afskrivninger primo	4.312.445	18.602.703	2.130.962
Årets afskrivninger	691.193	1.485.488	230.951
Afskrivninger ultimo	<u>5.003.638</u>	<u>20.088.191</u>	<u>2.361.913</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>12.276.181</u>	<u>8.124.525</u>	<u>437.166</u>
		<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
3. Andelsbeviser, Dansk Fjernvarme			
Kostpris primo		<u>16.000</u>	<u>16.000</u>
Kostpris ultimo		<u>16.000</u>	<u>16.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>16.000</u>	<u>16.000</u>

Noter

	31/12 2019	31/12 2018		
4. Godkendt egenkapital				
Godkendt egenkapital primo	1.293.827	1.293.827		
	<u>1.293.827</u>	<u>1.293.827</u>		
5. Overført resultat				
Overført resultat primo	1.217.161	1.176.238		
Årets overførte resultat	366.704	40.923		
	<u>1.583.865</u>	<u>1.217.161</u>		
6. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt 31/12 2019	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2019	Restgæld efter 5 år
Kommunekredit	21.216.005	2.055.000	19.161.005	10.838.000
Anden gæld	48.213	0	48.213	0
	<u>21.264.218</u>	<u>2.055.000</u>	<u>19.209.218</u>	<u>10.838.000</u>

7. Eventualposter Eventualforpligtelser

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling:

Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens 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 2019 opgjort til 1.584 t.kr. som forpligtelse overfor forbrugerne.