

Hvidebæk Fjernvarmeforsyning A.m.b.A.
Hovvej 37A, Ubby
4490 Jerslev Sj.

CVR-nr. 14926402

Årsrapport for året
1. april 2018 - 31. december 2018

(28. regnskabsår)

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
LEDELSESPÅTEGNING	1
ÅRSBERETNING	2 - 3
REVISIONSPÅTEGNING	4 - 5
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	6 - 8
RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. APRIL 2018 - 31. DECEMBER 2018	9
BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018	10 - 11
NOTER	12-18

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2018 - 31. december 2018 for Hvidebæk Fjernvarmeforsyning A.m.b.A.

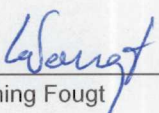
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

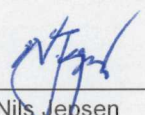
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2018 - 31. december 2018.

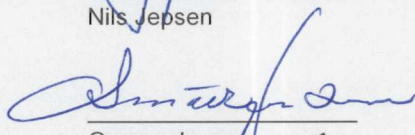
Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

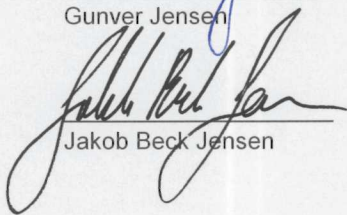
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ubby, den 27. marts 2019


Henning Fougth


Nils Jepsen


Gunver Jensen


Jakob Beck Jensen


Jørn Lykou


Keld Erik Sørensen


Ole P. Nielsen

Årsberetning

Hvidebæk Fjernvarme a.m.b.a. producerer og distribuerer varme til 845 forbrugere i Ubbby-Jerslev området og Rørby. Det er et fald på en forbruger siden sidste år. Værket har kedelkapacitet tilovers efter opførelse af ny kedel.

Dette regnskab vedrører ikke et helt driftsår, idet regnskabsperioden iflg. lovgivning nu er på et kalenderår. Derfor er dette overgangsåret, hvor regnskabet er for perioden 1.4.2018-31.12.2018. Tallene kan derfor ikke direkte sammenlignes med sidste år.

Ifølge varmemforsyningsloven skal selskabets drift over nogle år "hvile-i-sig-selv", således at evt. merindtjening skal udlignes på forbrugerpris, såvel som et underskud skal opkræves via en forhøjet brugerbetaling.

Det tilstræbes, at værkets drift balancerer, således at udsving i varmeprisen så vidt muligt undgås. Større planlagte investeringer kan der henlægges til indenfor visse grænser.

I perioden 2018 er der solgt 8.132 MWh mod budgetteret 9.169 MWh. Forskellen skyldes hovedsageligt et mindre forbrug som følge af det gode vejr. Det skal bemærkes, at regnskabsperioden omfatter kun de 9 mdr. fra 1.4. og mangler derfor de sidste 3 vintermåneder, hvor forbruget er størst.

Graddage i perioden var 1.238 mod budget 1.472. Igen en følge af den varme sommer.

Produktionen fordeler sig således:

Sendt på nettet i alt	14.119 MWh	
Solvarmen har produceret	4.927 MWh	35 %

Der er ikke brugt olie i perioden.

Solvarmen har i perioden ydet ca. 222 MWh mere end sidste fyringsår. Det er tilfredsstillende.

I alt er der solgt 8.132 MWh. Nettabet er på 42 %, Det skal bemærkes, at nettabet i sommermånederne er procentvis højere end i vintermånederne. Det procentvise nettab på en hel fyringssæson vil derfor være mindre. Tallet i år kan ikke sammenlignes med øvrige hele driftsår.

Faktureret omsætning i regnskabsåret 2018 udgør 8,053 mio.kr. Tallet kan umiddelbart ikke sammenlignes med tidligere år på grund af den afkortede regnskabsperiode. Resultat før finansielle omkostninger udgør 0,791 mio.kr, der er på niveau med året før. Overskuddet anvendes til regulering af den opsamlede overdækning, så resultatet bliver et rundt nul.

Opgørelse efter varmemforsyningsloven udviser en overdækning på kr. 1.975.663. Heri indgår en korrektion fra sidste år på 1.500.000 kr. Korrektionen skyldes en tilbageføring af hensatte midler til ledningsnet. Det samlede beløb indregnes i næste års budget.

Driften har i regnskabsåret været præget af det fortsatte arbejde med at indkøre den nye kedel. Under de givne omstændigheder er det forløbet tilfredsstillende. Kedlen har kørt tilfredsstillende med mindre justeringer og fungerer fortsat godt.

Solvarmeanlægget fungerer fortsat tilfredsstillende og medvirker til værkets gode drift.

Næste regnskabsår budgetteres for perioden 1.1.2019 - 31.12.2019 med et antal grad-dage på normalt 2.800. Vi budgetterer med at sælge 16.000 MWh til en samlet indtægt på 6,532 mio. kr. samt en fast afgift på 5,159 mio.kr.

Bestyrelsen har fortsat en forventning om at holde varmeprisen konstant, gerne med mulighed for yderligere nedsættelse, når den nye kedel kan fremvise en mere effektiv varmeproduktion sammen med den fortsatte positive effekt fra solvarmen.

Det samlede personale takkes for indsatsen i det forløbne år. Indkøring og styring af den nye kedel giver fortsat udfordringer i den daglige drift og dermed til personalets indsats, men det er tydeligt, at værkets drift er ved at normalisere sig efter ombygningen.

Ubby, 27. marts 2019

Bestyrelsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Hvidebæk Fjernvarmeforsyning A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hvidebæk Fjernvarmeforsyning A.m.b.a. for regnskabsåret 1. april - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. april - 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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 bl.a. 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.

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.

Aarhus C, den 27. marts 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Ulrik Vangsø Ørts
statsaut. revisor
mne42774

Henry Vesterholm
statsaut. revisor
mne10157

REGNSKABSPRAKSIS (side 1 af 3)

Årsrapporten for Hvidebæk Fjernvarmeforsyning A.m.b.A. for 1.4.18-31.12.18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Den anvendte regnskabspraksis og præsentation er tilpasset til varmeforsyningslovens "hvile i sig selv"-princip, hvorefter selskabets egenkapital alene kan omfatte indskudskapital med tillæg af en eventuel forrentning heraf.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændring i regnskabsmæssige skøn.

Der er i 2018 foretaget en ændring i regnskabsmæssige skøn vedrørende selskabets henlæggelser under tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen. Ændringen i regnskabsmæssige skøn sker som følge af, at selskabet for budgetåret 2017/18 anmeldte en investerings- og henlæggelsesplan, hvori der henlægges 1.500 t.kr. til ledningsnettet, som i stedet ønskedes anvendt til et nyt kedelanlæg. Forsyningstilsynet afviste efter regnskabsårets udløb, at henlæggelsen til investeringer i ledningsnettet kunne overføres og anvendes til andre formål. Afgørelsen betyder, at der i regnskabet for 2018 indregnes en korrektion, som reducerer tidsmæssige forskelle med 1.500 t.kr. Henlæggelsen til ledningsnettet, som ikke anvendes, tilbageføres til forbrugeren, hvorfor overdækningen tilsvarende øges med 1.500 t.kr. Ændringen har derfor ingen resultatpåvirkning.

NETTOOMSÆTNING

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme samt faste bidrag der er henført til året. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter. 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 et tidspunkt for regnskabsårets afslutning.

PRODUKTIONSOMKOSTNINGER

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder afskrivninger, gager og vareforbrug, der afholdes for at opnå årets omsætning.

DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER

Distributionsomkostninger omfatter afskrivninger og gager, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift m.v.

ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER

Administrationsomkostninger omfatter afskrivninger, gager, kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter m.v.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renteindtægter og -udgifter.

ANLÆGSAKTIVER

Fjernvarmeanlæg og driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Fjernvarmeanlæg indeholder grund, bygninger, ledningsnet og husinstallationer m.v. Der afskrives ikke på grunden.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. 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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Fjernvarmeanlæg m.v.	10 - 30 år
Driftsmidler	5 - 10 år
Solvarmeanlæg	25 år

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

Tilslutningsbidrag

Tilslutningsbidrag opkrævet hos forbrugerne fratrækkes i kostprisen for det pågældende ledningsnets kostpris, hvorved bidraget indtægtsføres over den forventede brugstid for ledningsnettet. Herved tilstræbes en symmetrisk resultatføring af indtægter og udgifter.

VAREBEHOLDNINGER

Beholdninger af halm måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdiene, nedskrives til denne lavere værdi.

TILGODEHAVENDER

Der foretages nedskrivning på tilgodehavender efter individuel vurdering. Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

KOMMUNEKREDITLÅN

Lånet optages til den indekserede restgæld på statustidspunktet. Indekseringen medtages under finansieringsudgifter.

Over- og underdækning

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven 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 varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes under gæld eller tilgodehavender.

TIDSMÆSSIGE FORSKELLE I FORBRUGERBETALINGER I ALT

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringerne. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktiverne forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi og vil udlignes over tid. Forskellene indregnes under hhv. tilgodehavender og gæld.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. APRIL 2018 - 31. DECEMBER 2018

	1.4. - 31.12.18 kr.	2017 / 18 tkr.
Note		
1 Nettoomsætning	8.053.708	13.073
1 Tidsmæssige forskelle	3.976.214	2.207
1 Over/underdækning	(1.975.663)	(677)
2 Produktionsomkostninger	(5.906.523)	(9.428)
BRUTTORESULTAT	4.147.736	5.175
3 Distributionsomkostninger	(2.323.751)	(2.790)
4 Administrationsomkostninger	(1.040.464)	(1.521)
Resultat af ordinær primær drift	783.521	864
6 Andre driftsindtægter	7.800	15
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	791.321	879
7 Finansielle indtægter	0	3
8 Finansielle omkostninger	(791.321)	(882)
ÅRETS RESULTAT	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

	31/12 2018	31/3 2018
	kr.	tkr.
AKTIVER		

Note		
9 ANLÆGSAKTIVER		
Fjernvarmeanlæg	55.067.546	56.341
Driftsmidler	592.782	74
	-----	-----
ANLÆGSAKTIVER I ALT	55.660.328	56.415
	-----	-----
OMSÆTNINGSAKTIVER		
10 Varebeholdninger	882.340	451
11 Tilgodehavende hos forbrugere	1.619.151	2.177
Andre tilgodehavender	86.005	0
Periodeafgrænsningsposter	198.554	262
13 Likvide beholdninger	5.288.076	6.948
	-----	-----
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	8.074.126	9.838
	-----	-----
AKTIVER I ALT	63.734.454	66.253
	=====	=====

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

	31/12 2018	31/3 2018
	kr.	tkr.
PASSIVER		

<u>Note</u>		
13 EGENKAPITAL	0	0
	-----	-----
LANGFRISTET GÆLD		
15 Lån Kommunekredit	46.161.999	47.548
12 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	8.984.098	12.960
	-----	-----
LANGFRISTET GÆLD I ALT	55.146.097	60.508
	-----	-----
KORTFRISTET GÆLD		
15 Kortfristet andel af lån Kommunekredit	2.028.896	1.999
16 Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.073.583	838
Gæld til forbrugere	554.209	345
17 Overdækning til indregning i efterfølgende		
års priser	4.173.611	2.198
18 Anden gæld	758.058	365
	-----	-----
KORTFRISTET GÆLD I ALT	8.588.357	5.745
	-----	-----
GÆLD I ALT	63.734.454	66.253
	-----	-----
PASSIVER I ALT	63.734.454	66.253
	=====	=====
19 Eventualforpligtelse		

NOTER

	1.4. - 31.12.18 kr.	2017 / 18 tkr.
1 NETTOOMSÆTNING		
Salg	3.822.431	7.414
Fast afgift	3.875.636	5.090
Energisparebidrag	117.276	228
Motivationstarif	238.365	341
	<u>8.053.708</u>	<u>13.073</u>
Tidsmæssige forskelle i forbruger- betalinger (se note 12)	3.976.214	2.207
Årets over-/underdækning (se note 17)	<u>(1.975.663)</u>	<u>(677)</u>
	<u>10.054.259</u>	<u>14.603</u>
	=====	=====
2 PRODUKTIONSOMKOSTNINGER		
Halm	1.588.919	2.744
Olie	0	1.016
Svovlafgift	61.323	93
Kvælstofoxidafgift	17.192	36
Solvarme	74.065	0
Nødgenerator	5.881	0
El	172.206	242
Askeanalyse	3.363	2
Vand	9.224	23
Miljøafgift vand	253	27
Vandbehandling	39.954	42
Miljøtilsyn kommunen	0	5
Lossepladsafgift	158.155	17
Slamsugning	0	5
Slagge/asketransport	9.380	22
Bortskaffelse løs halm	14.138	0
Reparation halmkedel	110.364	105
reparation oliekedel	9.544	7
Service kedler	9.730	0
Reparation solvarmeanlæg	18.634	21
Forsikringer	0	3
Vedligehold vægt	0	8
Vedligehold/nedtagning filter	0	62
Vedligehold/nedtagning skorsten	46.500	0
Kompressor	0	6
Brandsikring	0	6
APL-forbindelser	46.146	47
Værktøj	5.548	13
Andel personaleomkostninger	1.111.894	1.505
Andel lokaleomkostninger	208.571	321
Andel driftsmidler	41.499	81
Tab på salg af produktionsanlæg	304.507	1.006
Afskrivninger	<u>1.839.533</u>	<u>1.963</u>
	<u>5.906.523</u>	<u>9.428</u>
I alt	=====	=====

NOTER

	1.4. - 31.12.18	2017/ 18
	kr.	tkr.
3 DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER		
Vedligehold pumper/akkumuleringstank	29.615	8
Rengøringsmaterialer	0	3
Vedl. ledningsnet	235.485	16
Vedl. pumpehuse	7.117	0
Vedl. husinstallationer	0	7
Vedl. målerinstallationer	33.722	56
Vedl. brønde	67.001	15
Energibesparelsesforanstaltninger	21.640	2
EI	15.445	60
Andel personaleomkostninger	236.117	321
Andel lokaleomkostninger	28.574	120
Andel driftsmidler	18.645	37
Afskrivninger	1.630.390	2.145
I alt	2.323.751	2.790
	=====	=====
4 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER		
EI	9.269	82
Bestyrelsesmøder, repræsentation	11.803	9
Bestyrelseshonorar	27.431	54
Kontorartikler	12.281	15
Telefon	16.220	30
TDC IT-sikkerhed	3.997	1
IT-omkostninger	44.715	113
Kursus	24.780	0
Porto, gebyrer	3.835	6
Nets-omkostninger	28.087	26
Folkeregisteroplysninger	75	0
Fragt	1.949	3
Annoncer	13.536	1
Incassoomkostninger	11.829	18
Retsafgift	2.490	5
Revisorassistance	88.789	44
Kontingent DFF	0	54
Kursus, temadage mv.	10.449	9
Aviser, blade mv.	3.933	4
Abb. Falck	0	8
Repræsentation og møder	0	3
Forbrugerinformation	17.506	0
25 års jubilæum	0	15
Tab på debitorer	96.071	124
Kassedifferencer	(1)	0
Andel personaleomkostninger	474.744	637
Andel lokaleomkostninger	78.320	181
Andel driftsmidler	388	0
Afskrivninger	57.968	79
I alt	1.040.464	1.521
	=====	=====
5 ANTAL FULDTIDSANSATTE		
Antal fuldtidsansatte	4	4
	=====	=====

NOTER

	1.4. - 31.12.18 kr.	2017 / 18 tkr.
6 ANDRE DRIFTSINDTÆGTER		
Rykkergebyrer forbrugere	6.200	15
Indg. tidl. afskrevne fordringer	<u>1.600</u>	<u>0</u>
I alt	<u>7.800</u> =====	<u>15</u> =====
7 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Renter forbrugere	<u>0</u>	<u>3</u>
I alt	<u>0</u> =====	<u>3</u> =====
8 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Lån Kommunekredit	783.410	840
Indeksering lån Kommunekredit	0	1
Bankkonti	0	31
Bankgebyrer	<u>7.911</u>	<u>10</u>
I alt	<u>791.321</u> =====	<u>882</u> =====

NOTER

9 ANLÆGSAKTIVER

	Anlægs- investering kr.	Driftsmidler kr.
Anskaffelser primo	145.270.588	868.744
Årets tilgang	2.499.470	578.000
Årets afgang	(16.494.965)	0
Anskaffelsessum 31/12 2018	131.275.093	1.446.744
Akkumulerede afskrivninger primo	88.929.662	794.413
Årets afskrivninger	3.468.342	59.549
Akk. Afskrivn. vedr. afgang	(16.190.457)	0
Akkumulerede afskrivninger 31/12 2018	76.207.547	853.962
BOGFØRT VÆRDI 31/12 2018	55.067.546	592.782
	=====	=====
BOGFØRT VÆRDI 31/3 2018	56.340.926	74.331
	=====	=====
Afskrivninger fordeler sig således:		
	1.4. - 31.12.18	2017 / 18
Produktionsomkostninger	1.839.533	1.963
Distributionsomkostninger	1.630.390	2.145
Administrationsomkostninger	57.968	79
	3.527.891	4.187
	=====	=====

NOTER

	1.4. - 31.12.18	2017 / 18
	kr.	tkr.
10 VAREBEHOLDNINGER		
Halm	728.855	297
Olie	153.485	154
I alt	882.340	451
	=====	=====

11 TILGODEHAVENDE HOS FORBRUGERE

Flytteopgørelser/inkassosager	511.896	461
Årsopgørelser tidl. år	639.581	211
Årsopgørelser 1.4.18-31.12.18	559.766	1.583
Afdragsordninger	7.908	22
Hensat til tab debitorer	(100.000)	(100)
I alt	1.619.151	2.177
	=====	=====

12 TIDSMÆSSIGE FORSKELLE I FORBRUGERBETALINGER

	Afskrivninger på anlægsaktiver	I alt
Primo	12.960.312	12.960.312
Korrektion til primo	(1.500.000)	(1.500.000)
Henlæggelse til biomasseanlæg	0	0
Anvendt henlæggelser	0	0
Afskrivninger jf. VFL	1.356.184	1.356.184
Afskrivninger jf. ÅRL	(3.832.398)	(3.832.398)
	8.984.098	8.984.098
	=====	=====

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling er et udtryk for et mellemværende med forbrugerne, der opstår som følge af tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten. Over-/underdækning er et udtryk for årets resultat opgjort efter varmforsyningens regler i forhold til opkrævede priser. Der henvises til omtalen under anvendt regnskabspraksis.

13 LIKVIDE BEHOLDNINGER

Kasse	4.101	10
Danske Bank	5.283.975	6.938
I alt	5.288.076	6.948
	=====	=====

NOTER

	<u>1.4. - 31.12.18</u>	<u>2017 / 18</u>
	kr.	tkr.
14 EGENKAPITAL		
Selskabet har ingen fri egenkapital.		
15 LÅN KOMMUNEKREDIT		
Restgæld primo	49.547.080	21.578
Nyt lån	0	29.500
Indeksering af indeksslån	0	1
Årets afdrag	<u>(1.356.185)</u>	<u>(1.532)</u>
Restgæld ultimo	48.190.895	49.547
	=====	=====
Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:		
Inden for 1 år	2.028.896	1.999
Mellem 1 og 5 år	8.525.231	9.222
Efter 5 år	<u>37.636.768</u>	<u>38.326</u>
	48.190.895	49.547
	=====	=====
16 LEVERANDØRER AF VARER OG TJENESTEYDELSER		
Skyldig revisor	50.000	48
Halmleverandører	0	273
Øvrige kreditorer	<u>1.023.583</u>	<u>517</u>
I alt	1.073.583	838
	=====	=====

NOTER

	<u>1.4. - 31.12.18</u>	<u>2017 / 18</u>
	kr.	tkr.
17 OVER- & UNDERDÆKNING TIL INDREGNING I EFTERFØLGENDE ÅRS PRISER		
Primo	2.197.948	1.521
Korrektion til primo	1.500.000	
Årets over/ (-) underdækning	<u>475.663</u>	<u>677</u>
I alt	<u>4.173.611</u>	<u>2.198</u>
	=====	=====

18 ANDEN GÆLD

Skyldige renter	143.562	178
Indeholdt A-skat	45.110	52
AM-bidrag	13.651	14
Merværdiafgift	220.900	(224)
Feriepengeforpligtigelse	290.699	279
Øvrige skyldige omkostninger	<u>44.135</u>	<u>66</u>
I alt	<u>758.057</u>	<u>365</u>
	=====	=====

19 Eventualforpligtelse

Der er tegnet halmkontrakter gældende i perioden fra 2016 - 2018.
(sidste leverance foråret 2019)

Hvidebæk Fjernvarmeforsyning A.m.b.A. er forpligtet til at aftage minimum
85 % af den kontraktlige mængde hvert år.

Nødvendige omkostninger

Produktion

Brændselskøb halm (9.192 MWh)	1.667.434
Brændselskøb olie (0 MWh)	0
Brændselskøb sol (4.927 MWh)	74.065

El, vand og kemikalier 246.351

I alt 1.987.850

Drift og vedligeholdelse ekskl. løn

Drift og vedligeholdelse produktionsanlæg	717.069
Drift og vedligeholdelse distributionsnet	412.182

I alt 1.129.251

Løn

Løn i produktionsanlæg	1.111.894
Løn i distributionsnet	236.117
Løn i administration	474.744

I alt 1.822.755

Administration i alt, ekskl. løn 402.412

Afskrivninger

Afskrivninger på produktionsanlæg	1.161.700
Afskrivninger på distributionsnet	167.446
Afskrivninger på øvrige anlæg	27.038

I alt 1.356.184

Henlæggelse til biogasanlæg 0

I alt 0

Finansielle udgifter og indtægter

Renteudgifter	791.321
Renteindtægter	0

I alt 791.321

Realiserede tab på debitorer 94.471

I alt omkostninger der indregnes i priserne 7.584.244

Indtægter

Indtægter fra forbrugsafregningen

Samlede indtægter fra den variable del af afregningen	3.822.431
Samlede indtægter fra den faste del af afregningen	3.875.636
Energisparebidrag	117.275
Motivationstariffer	238.365
Rykkergebyrer	6.200
I alt	8.059.907

Ekstraordinære indtægter 0

I alt 0

Overdækning fra året før 2.197.948

Korrektion primo 1.500.000

I alt indtægter efter varmeforsyningsloven 9.559.907

Beregning af over- eller underdækning 1.975.663

Omkostninger der indregnes i priserne 7.584.244

Indtægter efter varmeforsyningsloven 9.559.907

Årets overdækning til indregning i næste års budget 1.975.663

Årets underdækning til indregning i næste års budget 0