
Faxe Fjernvarmeselskab a.m.b.a

Knudsvej 2, 4640 Faxe

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 70 83 11 12

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 25/4 2019

Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Faxe Fjernvarmeselskab a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

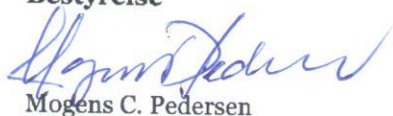
Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 18. marts 2019

Bestyrelse



Mogens C. Pedersen
formand



Jørgen Larsen
næstformand



Kim Steen



Erling Stengaard Jensen



Jette Frederiksen



Arne Vestergaard Olsen



Bente Abrahamsen,
kommunerepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Faxe Fjernvarmeselskab a.m.b.a

Konklusion

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. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Faxe Fjernvarmeselskab a.m.b.a for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften;

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

måde, at der gives et retvisende billede heraf.

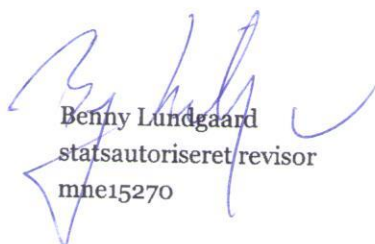
Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.


Ringsted, den 18. marts 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31


Benny Lundgaard
statsautoriseret revisor
mne15270


Jette Jensen
statsautoriseret revisor
mne18548

Selskabsoplysninger

Selskabet

Faxe Fjernvarmeselskab a.m.b.a
Knudsvej 2
4640 Faxe

Telefon: 56713502
E-mail: mail@faxevarme.dk

CVR-nr.: 70 83 11 12
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Faxe

Bestyrelse

Mogens C. Pedersen, formand
Jørgen Larsen
Kim Steen
Erling Stengaard Jensen
Jette Frederiksen
Arne Vestergaard Olsen
Bente Abrahamsen, kommunerepræsentant

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Eventyrvej 16
4100 Ringsted

Pengeinstitut

Danske Bank
Torvet 6
4100 Ringsted

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Faxe Fjernvarmeselskab a.m.b.a for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C med tilpasninger ifr. Varmeforsyningsloven og afskrivningsbekendtgørelsen hertil C (BEK nr. 941 af 4. juli 2017)

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været produktion og distribution af energi i Faxe til andelshavernes og deres lejeres forbrug af varme til rumopvarmning og varmt brugsvand m.v.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på DKK 0, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på DKK 2.281.303.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsens årsberetning for 2018

Beretningen indeholder oplysninger om selskabets drift og forhold som har haft indflydelse på selskabets økonomiske aktiviteter og øvrige anliggender i årets løb, og tjener til at give forbrugerne en bedre forståelse af årsrapportens indhold. Beretningen er et supplement til årsrapportens balance, resultatopgørelse, noter m.m..

Regnskabsåret følger kalenderåret.

Det er bestyrelsens vurdering, at regnskabsperioden er forløbet tilfredsstillende.

Produktion og salg af varme

I nedestående skema er årets oplysninger for produktion og salg vist i den yderste kolonne, samt for de 4 foregående år.

		2014	2015	2016	2017	2018
Naturgas, forbrug	m ³	3.794	11.706	21.262	91.526	18.555
Skovflis, forbrug	MWh	18.516	22.222	21.891	21.200	21.324
Egenproduktion, gas Knudsvej	MWh	37	118	222	922	195
Egenproduktion, flis Schjølervej	MWh	16.988	19.770	19.946	20.050	20.586
Samlet egenproduktion	MWh	17.025	19.888	20.168	20.972	20.781
Overskudsvarme Faxe Kalk - stilstandsvarme ledning og veksler	MWh	5.809	5.301	5.799	5.111	4.929
Samlet produktion	MWh	22.834	25.189	25.967	26.083	25.710
Varmesalg	MWh	17.808	19.901	20.385	20.539	20.257
Ledningstab	MWh	4.868	4.975	5.300	5.379	5.290
Eget forbrug	MWh	157,4	173	165	163	158
Årets graddage	Normalår:	3.037	2.462	2.641	2.705	2.583
Kedelvirkningsgrad, gas Knudsvej	%	90	92	95	91,5	95,4
Kedelvirkningsgrad, flis, Schjølervej	%	91,8	89	94	94,6	96,5
Årsafkøling inkl. ledningstab i net	°C	26,6	24,4	24,9	25,5	25,7

Overskudsvarme fra Faxe Kalk

Der er i årets løb købt overskudsvarme for i alt 926.277 kr.. Samarbejdet med Faxe Kalk fungerer principielt tilfredsstillende.

Flisleverandør

Vi har haft et godt samarbejde med vores flisleverandør, BF-Skovflis. Der blev i årets løb købt flis for i alt 3.468.468 kr.

Tilslutninger

I nedestående skema er årets informationer om tilslutninger vist i den yderste kolonne samt for de foregående 4 år.

		2014	2015	2016	2017	2018
Forbrugere, primo	Antal	626	628	629	629	642
" Tilgang	Antal	3	1	0	13	12
" Afgang	Antal	1	0	0	0	0
Forbrugere, ultimo	Antal	628	629	629	642	654
Ejendommenes samlede bidrags- pligtige etageareal, primo	m ²	166.952	180.996	181.123	181.221	184.268
" Tilgang	m ²	14.390,50	127	98	3.049	2.525
" Afgang	m ²	-346,03	0	0	1	0
Etageareal ultimo	m²	180.996	181.123	181.221	184.268	186.793

Der har været tilgang af forbrugere i løbet af regnskabsåret.

Conradsvej – de sidste 10 enheder
Præstøvej 72

Ekstrabetaling for utilstrækkelig afkøling

- ❖ Afkølingskravet er 35°C som årsafkøling (gennemsnit).
- ❖ Ved en årsafkøling i intervallet 35-30°C opkræves ingen ekstrabetaling.
- ❖ Men ved en årsafkøling på mindre end 30°C opkræves en ekstra betaling på 1 % af det årlige forbrugsbidrag pr. grad utilstrækkelig afkøling.
- ❖ For registrerede 1-strengsanlæg er grænsen dog 5°C lavere. Det vil sige, at ved en årsafkøling på mindre end 25°C opkræves en ekstra betaling på 1% af det årlige forbrugsbidrag pr. grad utilstrækkelig afkøling.

Afkølingen er forskellen imellem fremløbstemperaturen og returløbstemperaturen. Jo større forskellen er mellem disse to temperaturer – jo bedre er afkølingen.

- ❖ 33 forbrugere har haft en årsafkøling på under 10°C
- ❖ 91 forbrugere har haft en årsafkøling på mellem 10 - 20°C
- ❖ 128 forbrugere har haft en årsafkøling på mellem 20 - 25°C
- ❖ 174 forbrugere har haft en årsafkøling på mellem 25 - 30°C
- ❖ 233 forbrugere har haft en årsafkøling på over 30°C

I alt 662 målere. 3 målere uden forbrug (bemærk en forbruger råder over 10 målere og en forbruger har ingen måler.).

Ledningsnettet

Vi har fortsat den planlagte reovering af vejbrønde med utætte ventiler, som vi startede i 2010/2011. Der er reoveret brønde på:

- Ahornvej v. Solvænget
- Vibevej v. nr. 23

Schjølerværket

Der er udført en almindelig service og reparation på Flisværket.

Knudsvej

Der er gennemført en reovering af skorstenen, som er blevet efterfuget og imprægneret.

Investeringer

Der er ikke planlagt egentlige investeringer for det kommende år. Men der vil kunne foretages indkøb af energimålere, værktøj, edb-udstyr mm., som skal afskrives iht. Varmeforsyningsloven.

Værkets fremtid

Med de gennemførte aktiviteter er det bestyrelsens vurdering, at selskabets produktionsanlæg og ledningsnet fremtræder i god driftssikker og tidssvarende tilstand. For at bevare eller forbedre denne tilstand kræves til stadighed vedligeholdelse og åbenhed for nye mulige tiltag fra bestyrelse og medarbejdere.

Selskabets medarbejdere

- Driftsleder Henning Andersen
- Driftsassistent Kim Johansen
- Kontorleder Anne Damholdt Sørensen

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Nettoomsætning	1	11.753.595	11.549.210
Produktionsomkostninger	2	-6.117.612	-6.278.662
Bruttoresultat		5.635.983	5.270.548
Distributionsomkostninger	3	-3.079.877	-3.142.115
Administrationsomkostninger	4	-1.996.931	-1.617.338
Resultat af ordinær primær drift		559.175	511.095
Andre driftsindtægter	5	41.312	67.047
Resultat før finansielle poster		600.487	578.142
Finansielle omkostninger	6	-600.487	-578.142
Resultat før skat		0	0
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		0	0

Resultatdisponering

	2018 DKK	2017 DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført til over/underdækning	185.663	-113.354
Overført resultat	-185.663	113.354

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Grunde og bygninger		5.690.500	6.379.825
Produktionsanlæg		5.670.155	5.887.279
Andre anlæg		304.759	221.397
Distributionsanlæg		3.727.778	4.407.677
Kurstab		855.793	1.052.780
Materielle anlægsaktiver	7	16.248.985	17.948.958
Andelsbeviser		22.029	22.029
Finansielle anlægsaktiver		22.029	22.029
Anlægsaktiver		16.271.014	17.970.987
Varebeholdninger		213.329	186.405
Efterbetalinger fra forbrugerne		258.737	335.870
Underdækning		45.225	0
Tilgodehavender		303.962	335.870
Værdipapirer	8	3.926.463	0
Likvide beholdninger	9	628.646	4.730.389
Omsætningsaktiver		5.072.400	5.252.664
Aktiver		21.343.414	23.223.651

Balance 31. december

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Overskud der iht særlovgivning ikke kan udloddes		2.281.303	2.281.303
Egenkapital		2.281.303	2.281.303
Gæld til realkreditinstitutter		15.117.344	16.875.784
Langfristede gældsforpligtelser	10	15.117.344	16.875.784
Gæld til realkreditinstitutter	10	1.758.440	1.740.909
Kreditinstitutter		1.095	0
Skyldige årsafregninger		542.674	380.563
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.085.500	1.272.991
Mellemregning med forbrugere		0	140.438
Anden gæld	11	557.058	531.663
Kortfristede gældsforpligtelser		3.944.767	4.066.564
Gældsforpligtelser		19.062.111	20.942.348
Passiver		21.343.414	23.223.651
Anvendt regnskabspraksis	13		

Noter til årsregnskabet

	2018	2017
	DKK	DKK
1 Nettoomsætning		
Geografiske markeder		
Variabel afgift 20.257 Mwh á DKK 331	6.724.663	6.831.993
Fast afgift	4.495.564	4.460.438
Incitamentsbidrag	347.705	370.133
Over- / Underdækning	185.663	-113.354
	11.753.595	11.549.210
2 Produktionsomkostninger		
Forbrug af flis 21.324 MWh	3.468.468	3.219.205
Råvarer og hjælpematerialer primo	186.405	242.718
Råvarer og hjælpematerialer ultimo	-213.329	-186.405
Køb af varme Faxe Kalk 5.069 MWh	926.277	1.000.714
Køb af naturgas 195 MWh	126.789	555.085
Nox afgift	39.362	37.438
Vand, kemikalier og tømning container	142.493	118.542
Vedligeholdelse af produktion	682.442	543.923
Øvrige produktionsanlæg	126.079	35.762
Ei	235.173	254.963
Driftsledelse	3.980	13.100
Øvrig styring	49.019	14.705
Overført gadeledningstab	-1.530.000	-1.620.000
Afskrivninger produktion	1.294.923	1.489.813
Løn produktion	579.531	559.099
	6.117.612	6.278.662

Noter til årsregnskabet

	2018 DKK	2017 DKK
3 Distributionsomkostninger		
Ledningsnet	92.029	88.684
Brønde	200.105	158.102
Brugerinstallationer	0	1.523
Målerudgifter	44.923	51.008
Driftsledelse	1.495	5.021
Øvrig styring	67.402	115.391
Ledningstegning	10.209	7.104
Gadeledningstab	1.530.000	1.620.000
Afskrivninger distribution	535.182	519.987
Lønninger distribution	598.532	575.295
	3.079.877	3.142.115
4 Administrationsomkostninger		
Bestyrelse, generalforsamling, møder m.m.	58.574	56.605
Løn administration	719.482	694.007
Bestyrelseshonoraer	153.000	153.000
Forbrugerinformation	142.717	23.621
Kørselsomk., lokaleomk., gebyr og kontorartikler	147.581	114.623
Tab på debitorer	18.313	9.331
IT-udgifter	30.875	28.639
Revision og regnskabsassistance m.v.	41.000	42.500
Revision og regnskabsassistance vedr tidligere år	4.000	3.701
Advokat, kontingenter, abonnemeter, forsikring mv.	140.285	150.583
PSO/Energibesparelser	361.343	180.430
Afskrivninger administration	179.761	160.298
	1.996.931	1.617.338
5 Andre driftsindtægter		
Restancegebyrer m.v.	9.485	15.721
Antenneudlejning	31.827	51.326
	41.312	67.047

Noter til årsregnskabet

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	DKK	DKK
6 Finansielle omkostninger		
Renteudgift, bank	16.070	21.832
Renteudgifter og garantiprovision, lån	311.653	341.002
Afskrivning kurstab, lån	196.987	215.220
Andre finansielle omkostninger	75.777	88
	<u>600.487</u>	<u>578.142</u>

Noter til årsregnskabet

7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktionsa- nlæg	Andre anlæg	Distributions anlæg	Kurstab	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	15.084.707	13.561.128	1.443.170	40.916.825	4.163.298	75.169.128
Tilgang i årets løb	0	0	263.123	243.757	0	506.880
Kostpris 31. december	15.084.707	13.561.128	1.706.293	41.160.582	4.163.298	75.676.008
Ned- og afskrivninger 1. januar	8.704.882	7.673.849	1.221.773	36.509.148	3.110.518	57.220.170
Årets afskrivninger	689.325	217.124	179.761	923.656	196.987	2.206.853
Ned- og afskrivninger 31. december	9.394.207	7.890.973	1.401.534	37.432.804	3.307.505	59.427.023
Regnskabsmæssig værdi 31. december	5.690.500	5.670.155	304.759	3.727.778	855.793	16.248.985

8 Værdipapirer

	2018 DKK	2017 DKK
Danske Invest Mix Defensiv Akk. DK 0060228633	3.926.463	0
	3.926.463	0

9 Likvide beholdninger

Kassebeholdning	2.361	3.068
Danske Bank	626.285	4.727.321
	628.646	4.730.389

Noter til årsregnskabet

10 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2018	2017
	DKK	DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	7.904.303	9.734.858
Mellem 1 og 5 år	7.213.041	7.140.926
Langfristet del	15.117.344	16.875.784
Inden for 1 år	1.758.440	1.740.909
	16.875.784	18.616.693

11 Anden gæld

Skyldig A-skat, AM-bidrag, ATP og pension	111.150	109.912
Feriepengeforpligtelse	210.967	210.967
Skyldig moms	227.441	203.284
Depositum og forudbetalt antenneleje	7.500	7.500
	557.058	531.663

12 Specifikation af afskrivninger

Produktionsomkostninger	1.294.923	1.407.590
Distributionsomkostninger	535.182	523.158
Administrationsomkostninger	179.761	138.248
Finansielle omkostninger	196.987	232.920
	2.206.853	2.301.916

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Faxe Fjernvarmeselskab a.m.b.a. for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C med tilpasninger jfr. varmemforsyningsloven og afskrivningsbekendtgørelse hertil (BEK nr. 941 af 4. juli 2017).

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

"Hvile i sig selv" - princippet

Over- og underdækninger

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

Selskabsskat og udskudt skat.

Selskabet er ikke omfattet af skattepligt.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme produceret på selskabets eget decentrale varmeanlæg. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter fra forbrugerne.

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

Periodens over- eller underdækning indregnes i nettoomsætningen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, så som vedligeholdelse af afskrivninger m.v. samt drift og administration.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager, vedligeholdelse af ledningsnet, målerudgifter og afskrivninger m.v. på distributionsanlæg samt gadeledningstab.

Administrationsomkostninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Tilslutningsbidrag fradrages i kostprisen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi. Afskrivninger foretages i overensstemmelse med Varmeforsyningsloven og afskrivningsbekendtgørelse hertil (BEK nr. 941af 4. juli 2017)

Produktionsbygninger	5-30 år
Øvrige bygninger	5-30 år
Produktionsanlæg	5-30 år
Andre anlæg	5 år

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi.

Underdækning indregnes i balance som tilgodehavende.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Værkets egenkapital består af indbetalte tilslutningsafgifter pr. 1. august 1981 DKK 2.281.302. Egenkapitalen er anmeldt til Energitilsynet.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Overdækning indregnes i balancen som gældsforpligtelse.

Tilbagebetalinger til forbrugerne

Tilbagebetalinger til forbrugerne opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.