

Hvide Sande Fjernvarme A.m.b.A.

Numitvej 25, 6960 Hvide Sande,

CVR-nr. 69 91 41 28

Årsrapport 2018



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Hoved- og nøgletal	6
Beretning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Hvide Sande Fjernvarme A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvide Sande, den 14. marts 2019

Bestyrelse:

Henning Davidsen
formand

Jytte Jespersen

Søren Krogsgaard
Sørensen

Thomas Halkjær Kristensen

Palle Thøgersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hvide Sande Fjernvarme A.m.b.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hvide Sande Fjernvarme A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. januar - 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 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.
- ▶ 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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.

Ringkøbing, den 14. marts 2019

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Kristian Winkler
statsaut. revisor
mne9401

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Hvide Sande Fjernvarme A.m.b.A.
Adresse, postnr. by	Numitvej 25, 6960 Hvide Sande
CVR-nr.	69 91 41 28
Stiftet	3. juli 1967
Hjemstedskommune	Ringkøbing-Skjern Kommune
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	97 31 16 61
Bestyrelse	Henning Davidsen, formand Jytte Jespersen Søren Krogsgaard Sørensen Thomas Halkjær Kristensen Palle Thøgersen
Driftsleder	Martin Halkjær Kristensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnepladsen 3, 6950 Ringkøbing

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2018	2017	2016	2015 (6 mdr.)	2014/15
Afregningspriser					
Forbrugsafgifter, kr./MWh	325,00	325,00	190,00	200,00	200,00
Fast afgift 71-100 m ² , kr./m ²	26,00	26,00	26,00	26,00	35,00
Fast afgift 100-150 m ² , kr./m ²	22,00	22,00	22,00	22,00	29,00
Fast afgift > 151 m ² , kr./m ²	10,00	10,00	10,00	10,00	14,00
Fast afgift, erhverv, kr./MWh	200,00	200,00	200,00	200,00	264,00
Abonnement, kr.	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.900,00
Nøgletal					
Forbrugere, antal	1.578	1.563	1.552	1.530	1.529
Salg af varme, MWh	29.963	28.701	30.955	10.836	27.603
Salg af el, MWh	5.138	4.140	7.741	1.975	2.701
Ledningstab, %	24,4 %	24,6 %	25,7 %	31,4 %	27,6 %

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at forsyne Hvide Sande by med fjernvarme via eget energianlæg og distributionsnet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 0 kr. Underdækning til indregning i efterfølgende år udgør 31. december 2018 585.973 kr. mod en overdækning på 1.991.831 kr. ved årets begyndelse.

Varmeværket har i 2018 investeret i 2 vindmøller med en anskaffelsessum på 27.500.000 kr.

Efter regnskabsårets udløb er der investeret i yderligere 1 vindmølle. Anskaffelsessummen udgør 15.000.000 kr.

Den endelige afregningspris for 2018 blev fastsat til 325 kr./MWh, hvilket svarer til acontooprævningen. Satser for faste afgifter er tilsvarende uændrede.

Bestyrelsen anser varmeværkets drift for tilfredsstillende.

Virksomhedens forventede udvikling

For det kommende driftsår budgetteres med forbrugsafgift på 400 kr./MWh og uændrede faste afgifter.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter ledelsens vurdering ikke indtruffet væsentlige hændelser, som påvirker bedømmelsen af årsregnskabet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	2018	2017
2 Nettoomsætning	30.158.860	26.000.247
3 Produktionsomkostninger	-20.482.832	-16.368.786
Bruttoresultat	9.676.028	9.631.461
4 Distributionsomkostninger	-7.219.212	-7.171.945
5 Administrationsomkostninger	-1.770.424	-2.081.012
6 Andre driftsindtægter	40.948	28.970
Resultat af primær drift	727.340	407.474
7 Finansielle omkostninger	-727.340	-407.474
Årets resultat	0	0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	2018	2017
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
8 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	147.286	309.881
Produktionsanlæg og ledningsnet	44.690.075	21.683.759
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	264.603	243.622
Anlæg under opførelse	1.063.488	0
Anlægsaktiver i alt	46.165.452	22.237.262
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg	0	718.217
Tilgodehavender hos varmemeforbrugere	1.403.526	887.874
Andre tilgodehavender	3.736.855	1.086.650
Underdækning til indregning i efterfølgende år	585.973	0
9 Periodeafgrænsningsposter	735.000	279.000
	6.461.354	2.971.741
Værdipapirer og kapitalandele		
Værdipapirer og kapitalandele	16.000	1.000
Likvide beholdninger	915.969	6.750.249
Omsætningsaktiver i alt	7.393.323	9.722.990
AKTIVER I ALT	53.558.775	31.960.252

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	2018	2017
PASSIVER		
Egenkapital	0	0
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
10 Prioritetsgæld	20.225.056	21.476.535
11 Leasinggæld	20.524.225	0
12 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	2.933.333	1.400.000
	<u>43.682.614</u>	<u>22.876.535</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.574.855	1.229.870
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.177.106	4.402.028
Bankgæld	3.055.468	0
Gæld til forbrugere	408.072	1.158.472
13 Overdækning til indregning i efterfølgende år	0	1.991.831
Anden gæld	660.660	301.516
	<u>9.876.161</u>	<u>9.083.717</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>53.558.775</u>	<u>31.960.252</u>
PASSIVER I ALT	<u>53.558.775</u>	<u>31.960.252</u>
1 Anvendt regnskabspraksis		
14 Personaleomkostninger		
15 Eventualposter m.v.		
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

Egenkapitalen udgør 0 kr. primo og ultimo regnskabsåret.

Der har ikke været bevægelser på egenkapitalen i regnskabsåret.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hvide Sande Fjernvarme A.m.b.A. for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

"Hvile i sig selv"-princippet

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv"-princip i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning 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 varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg 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.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udsendt eller fremsendt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udliges over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme og el produceret på selskabets eget decentrale kraftvarmeanlæg. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter. I nettoomsætningen indregnes desuden CO₂-tilskud og eventuelle andre offentlige ydelser, der knytter sig til produktion eller levering af el. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

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.

Salg af el indregnes på leveringstidspunktet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige anlægsafskrivninger ved produktion af varme og el. Omkostningerne måles principielt frem til energiens afgang fra produktionsenheden og ved begyndelsen af distributionsnettet og omfatter således også akkumuleringsstanke. Varmetab ved produktion indgår, men ikke ledningstab i distributionsnet.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige afskrivninger fra produktionssted til slutforbruger, herunder drift og vedligeholdelse af ledningsnet samt ledningstab.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af værket, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter fra midlertidig udleje af faciliteter m.v..

Finansielle omkostninger

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

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg inkl. akkumuleringsstanke samt ledningsnet og andre tekniske anlæg. Desuden omfatter materielle anlægsaktiver biler, edb-udstyr og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke regnskabsmæssigt på grunde. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For aktiver, hvor selskabet deltager i fremstillingen, omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Bygninger	20-30 år
Produktionsanlæg og ledningsnet	10-20 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

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 omkostninger.

Beregnet energibesparelse ved anlægsinvesteringer som kan anvendes til modregning i selskabets pålagte energisparemål fratrækkes i kostprisen.

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 sammen med afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid. I gældsforpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Leasingforpligtelser

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen, under finansielle omkostninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2018	2017
2 Nettoomsætning		
Forbrugsafgifter	9.737.863	9.328.313
Faste afgifter	7.164.102	7.064.332
Motivationsafgifter, netto	71.345	79.725
Regulering, tidligere år	1.089	59.972
Salg af el	6.799.945	9.545.040
Salg af el, vindmøller	5.340.045	0
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	-1.533.333	-1.000.000
Årets over-/underdækning	2.577.804	922.865
	<u>30.158.860</u>	<u>26.000.247</u>
3 Produktionsomkostninger		
Brændselskøb	15.085.288	13.242.769
Afskrivninger	4.843.284	4.778.627
Personaleomkostninger	511.184	511.664
Vagthonorar	102.629	85.406
Øvrige produktionsomkostninger	5.400.447	3.091.320
Ledningstab overført til distribution	-5.460.000	-5.341.000
	<u>20.482.832</u>	<u>16.368.786</u>
4 Distributionsomkostninger		
Afskrivninger	946.847	1.020.759
Personaleomkostninger	505.784	505.604
Øvrige distributionsomkostninger	306.581	304.582
Overført ledningstab	5.460.000	5.341.000
	<u>7.219.212</u>	<u>7.171.945</u>
5 Administrationsomkostninger		
Afskrivninger	89.019	43.077
Personaleomkostninger	661.465	626.834
Øvrige administrationsomkostninger	1.019.940	1.411.101
	<u>1.770.424</u>	<u>2.081.012</u>
6 Andre driftsindtægter		
Gebyrer	21.030	28.970
Antenneleje	6.631	0
Renter af afgiftsrefusion	3.287	0
Avance ved salg af anlægsaktiver	10.000	0
	<u>40.948</u>	<u>28.970</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2018	2017
7 Finansielle omkostninger		
Bankrenter	5.625	15.121
Kommunekredit, banklån	133.967	142.763
Kommunekredit, obligationslån	226.289	239.090
Garantiprovision Ringkøbing-Skjern Kommune	91.519	0
Amortisering, låneomkostninger	10.500	10.500
Renter, leasinggæld	209.440	0
Låneomkostninger	50.000	0
	<u>727.340</u>	<u>407.474</u>

8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og ledningsnet	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Anlæg under opførsel	I alt
Kostpris 1. januar	4.842.258	110.628.252	1.469.136	0	116.939.646
Tilgang	0	28.633.852	110.000	1.063.488	29.807.340
Afgang	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>4.842.258</u>	<u>139.262.104</u>	<u>1.579.136</u>	<u>1.063.488</u>	<u>146.746.986</u>
Ned- og afskrivninger					
1. januar	4.532.377	88.944.493	1.225.514	0	94.702.384
Afskrivninger	<u>162.595</u>	<u>5.627.536</u>	<u>89.019</u>	<u>0</u>	<u>5.879.150</u>
Ned- og afskrivninger 31. december 2018	<u>4.694.972</u>	<u>94.572.029</u>	<u>1.314.533</u>	<u>0</u>	<u>100.581.534</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>147.286</u>	<u>44.690.075</u>	<u>264.603</u>	<u>1.063.488</u>	<u>46.165.452</u>

	2018	2017
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	<u>11.651.466</u>	<u>0</u>

Afskrivninger indregnes således i årsregnskabet:

Produktionsomkostninger	4.843.284	4.778.627
Distributionsomkostninger	946.847	1.020.759
Administrationsomkostninger	89.019	43.077
	<u>5.879.150</u>	<u>5.842.463</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2018	2017
9 Periodeafgrænsningsposter - aktiv		
Forudbetalt energispareomkostninger	0	269.000
Forudbetalt arealleje	725.000	0
Andre periodeafgrænsningsposter	10.000	10.000
	<u>735.000</u>	<u>279.000</u>

10 Prioritetsgæld

	Gæld i alt 1/1 2018	Gæld i alt 31/12 2018	Afdrag kommende år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kommunekredit, 1,24 %, 2035	18.649.798	17.689.208	972.555	16.716.653	12.703.923
Kommunekredit, 4 %, 2030	4.229.857	3.950.098	289.445	3.660.653	2.408.955
Amortisation, låneomkostninger	-173.250	-162.750	-10.500	-152.250	-99.750
	<u>22.706.405</u>	<u>21.476.556</u>	<u>1.251.500</u>	<u>20.225.056</u>	<u>15.013.128</u>

11 Leasinggæld

	Gæld i alt 1/1 2018	Gæld i alt 31/12 2018	Afdrag kommende år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Spar Nord Leasing	0	21.847.580	1.323.355	20.524.225	14.975.262
	<u>0</u>	<u>21.847.580</u>	<u>1.323.355</u>	<u>20.524.225</u>	<u>14.975.262</u>

12 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

	Ikke anvendte henlæggelser	Afskrivninger på anlægsaktiver	I alt
Saldo 1. januar 2018	-1.400.000	0	-1.400.000
Henlæggelser 2018	-1.600.000	0	-1.600.000
Anvendte henlæggelser	2.000.000	-2.000.000	0
Forskel i pris- og afskrivningsmæssige afskrivninger	0	66.667	66.667
Saldo 31. december 2018	<u>-1.000.000</u>	<u>-1.933.333</u>	<u>-2.933.333</u>

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger er udtryk for et mellemværende med forbrugerne, der opstår som følge af tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmepriser og i årsregnskabet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2018	2017
13 Overdækning til indregning i efterfølgende år		
Saldo 1. januar 2018	-1.991.831	-2.914.696
Årets over-/underdækning	2.577.804	922.865
Saldo 31. december 2018	585.973	-1.991.831

Over-/underdækning er udtryk for årets resultat opgjort efter varmemforsyningslovens regler i forhold til opkrævende priser. Der henvises til omtalen under anvendt regnskabspraksis.

14 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.349.443	1.369.739
Lønrefusion	0	-12.601
Pensioner	194.419	176.607
Bestyrelses honorar	85.546	83.054
Sociale bidrag	18.513	10.432
Kørselsgodtgørelse	2.143	897
Personaleudgifter	28.369	15.974
	1.678.433	1.644.102
Personaleomkostninger indregnes således i årsregnskabet:		
Produktionsomkostninger	511.184	511.664
Distributionsomkostninger	505.784	505.604
Administrationsomkostninger	661.465	626.834
	1.678.433	1.644.102
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	2,5	2,5

15 Eventualposter m.v.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Ingen.

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.