

Hvide Sande Fjernvarme A.m.b.A.

Numitvej 25, 6960 Hvide Sande,

CVR-nr. 69 91 41 28

Årsrapport 2019



Indhold

| | |
|--------------------------------------|----|
| Ledespåtegning | 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 2019.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvide Sande, den 12. marts 2020
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 2019, 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 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 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 12. marts 2020

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Kristian Winkler
statsaut. revisor
mne9401

Ove Iversen
statsaut. revisor
mne34480

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

| | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 (6 mdr.) |
|---|----------|----------|----------|----------|------------------|
| Afregningspriser | | | | | |
| Forbrugsafgifter, kr./MWh | 400,00 | 325,00 | 325,00 | 190,00 | 200,00 |
| Fast afgift 71-100 m ² , kr./m ² | 26,00 | 26,00 | 26,00 | 26,00 | 26,00 |
| Fast afgift 100-150 m ² , kr./m ² | 22,00 | 22,00 | 22,00 | 22,00 | 22,00 |
| Fast afgift > 151 m ² , kr./m ² | 10,00 | 10,00 | 10,00 | 10,00 | 10,00 |
| Fast afgift, erhverv, kr./MWh | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| Abonnement, kr. | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| Nøgletal | | | | | |
| Forbrugere, antal | 1.587 | 1.578 | 1.563 | 1.552 | 1.530 |
| Salg af varme, MWh | 28.869 | 29.963 | 28.701 | 30.955 | 10.836 |
| Salg af el, MWh | 34.843 | 5.138 | 4.140 | 7.741 | 1.975 |
| Ledningstab, % | 24,8 % | 24,4 % | 24,6 % | 25,7 % | 31,4 % |

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. Overdækning til indregning i efterfølgende år udgør 31. december 2019 2.314.125 kr. mod en underdækning på 585.973 kr. ved årets begyndelse.

Varmeværket har i 2019 investeret i yderligere én vindmølle, som har en anskaffelsessum på 15.000.000 kr. Herudover er der i året investeret i varmepumpe samt i værkets bygning.

Den endelige afregningspris for 2019 blev fastsat til 400 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 325 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 | 2019 | 2018 |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| 2 Nettoomsætning | 31.959.855 | 30.158.860 |
| 3 Produktionsomkostninger | -23.199.535 | -20.482.832 |
| Bruttoresultat | 8.760.320 | 9.676.028 |
| 4 Distributionsomkostninger | -5.165.175 | -7.219.212 |
| 5 Administrationsomkostninger | -2.444.804 | -1.770.424 |
| 6 Andre driftsindtægter | 15.455 | 40.948 |
| Resultat af primær drift | 1.165.796 | 727.340 |
| 7 Finansielle omkostninger | -1.165.796 | -727.340 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>0</u> |

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

| Note | 2019 | 2018 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| AKTIVER | | |
| Anlægsaktiver | | |
| 8 Materielle anlægsaktiver | | |
| Grunde og bygninger | 4.873.913 | 147.286 |
| Produktionsanlæg og ledningsnet | 58.598.234 | 44.690.075 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 179.246 | 264.603 |
| Anlæg under opførelse | 0 | 1.063.488 |
| Anlægsaktiver i alt | <u>63.651.393</u> | <u>46.165.452</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg | 252.637 | 1.375.815 |
| Tilgodehavender hos varmemeforbrugere | 1.269.712 | 1.403.526 |
| Andre tilgodehavender | 1.704.591 | 3.736.855 |
| Underdækning til indregning i efterfølgende år | 0 | 585.973 |
| 9 Periodeafgrænsningsposter | 0 | 735.000 |
| | <u>3.226.940</u> | <u>7.837.169</u> |
| Værdipapirer og kapitalandele | | |
| Værdipapirer og kapitalandele | 16.000 | 16.000 |
| Likvide beholdninger | 0 | 915.969 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>3.242.940</u> | <u>8.769.138</u> |
| AKTIVER I ALT | <u><u>66.894.333</u></u> | <u><u>54.934.590</u></u> |

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

| Note | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| PASSIVER | | |
| Egenkapital | 0 | 0 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | |
| 10 Prioritetsgæld | 18.953.307 | 20.225.056 |
| 11 Bankgæld | 10.566.228 | 0 |
| 12 Leasinggæld | 19.175.795 | 20.524.225 |
| 13 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling | 2.600.033 | 2.933.333 |
| | <u>51.295.363</u> | <u>43.682.614</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 3.361.583 | 2.574.855 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 3.046.993 | 4.938.921 |
| Bankgæld | 5.424.244 | 3.055.468 |
| Gæld til forbrugere | 1.112.266 | 408.072 |
| 14 Overdækning til indregning i efterfølgende år | 2.314.125 | 0 |
| Anden gæld | 339.759 | 274.660 |
| | <u>15.598.970</u> | <u>11.251.976</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>66.894.333</u> | <u>54.934.590</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>66.894.333</u> | <u>54.934.590</u> |
| 1 Anvendt regnskabspraksis | | |
| 15 Personaleomkostninger | | |
| 16 Eventualposter m.v. | | |
| 17 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 2019 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 udskudt eller fremskudt 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 akkumuleringstanke. 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. akkumuleringstanke 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 | 5-20 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 nettorealiseringsværdi.

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

| | 2019 | 2018 |
|---|---|------------|
| 2 | Nettoomsætning | |
| | Forbrugsafgifter | 11.547.463 |
| | Faste afgifter | 9.737.863 |
| | Motivationsafgifter, netto | 7.232.957 |
| | Regulering, tidligere år m.v. | 82.614 |
| | Salg af el | 71.345 |
| | Salg af el, vindmøller | 20.462 |
| | Salg af energibesparelser | 1.089 |
| | Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling | 2.632.894 |
| | Årets over-/underdækning | 6.799.945 |
| | | 3.945.256 |
| | | 0 |
| | | 333.300 |
| | | -1.533.333 |
| | | -2.900.098 |
| | | 2.577.804 |
| | | 31.959.855 |
| | | 30.158.860 |
| 3 | Produktionsomkostninger | |
| | Brændselskøb | 8.720.818 |
| | Afskrivninger | 15.085.288 |
| | Personaleomkostninger | 8.071.186 |
| | Vagthonorar | 514.583 |
| | Øvrige produktionsomkostninger | 511.184 |
| | Ledningstab overført til distribution | 104.901 |
| | | 102.629 |
| | | 9.035.047 |
| | | 5.400.447 |
| | | -3.247.000 |
| | | -5.460.000 |
| | | 23.199.535 |
| | | 20.482.832 |
| 4 | Distributionsomkostninger | |
| | Afskrivninger | 816.369 |
| | Personaleomkostninger | 946.847 |
| | Øvrige distributionsomkostninger | 513.773 |
| | Overført ledningstab | 505.784 |
| | | 588.033 |
| | | 306.581 |
| | | 3.247.000 |
| | | 5.460.000 |
| | | 5.165.175 |
| | | 7.219.212 |
| 5 | Administrationsomkostninger | |
| | Afskrivninger | 85.357 |
| | Personaleomkostninger | 89.019 |
| | Øvrige administrationsomkostninger | 804.693 |
| | | 661.465 |
| | | 1.554.754 |
| | | 1.019.940 |
| | | 2.444.804 |
| | | 1.770.424 |
| 6 | Andre driftsindtægter | |
| | Gebyrer | 15.455 |
| | Antenneleje | 21.030 |
| | Renter af afgiftsrefusion | 0 |
| | Avance ved salg af anlægsaktiver | 6.631 |
| | | 0 |
| | | 3.287 |
| | | 0 |
| | | 10.000 |
| | | 15.455 |
| | | 40.948 |

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

| | 2019 | 2018 |
|--|------------------|----------------|
| 7 Finansielle omkostninger | | |
| Bankrenter | 271.046 | 5.625 |
| Kommunekredit, banklån | 124.887 | 133.967 |
| Kommunekredit, obligationslån | 216.341 | 226.289 |
| Garantiprovision Ringkøbing-Skjern Kommune | 86.557 | 91.519 |
| Amortisering, låneomkostninger | 10.500 | 10.500 |
| Renter, leasinggæld | 396.365 | 209.440 |
| Låneomkostninger | 7.100 | 50.000 |
| Periodisering renter | 53.000 | 0 |
| | <u>1.165.796</u> | <u>727.340</u> |

8 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og bygninger | Produktionsanlæg og ledningsnet | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Anlæg under opførelse | I alt |
|---|---------------------|---------------------------------|---|-----------------------|--------------------|
| Kostpris 1. januar | 4.842.258 | 139.262.104 | 1.579.136 | 1.063.488 | 146.746.986 |
| Overført | 1.063.488 | 0 | 0 | -1.063.488 | 0 |
| Tilgang | 3.853.621 | 22.605.232 | 0 | 0 | 26.458.853 |
| Afgang | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december | <u>9.759.367</u> | <u>161.867.336</u> | <u>1.579.136</u> | <u>0</u> | <u>173.205.839</u> |
| Ned- og afskrivninger | | | | | |
| 1. januar | 4.694.972 | 94.572.029 | 1.314.533 | 0 | 100.581.534 |
| Afskrivninger | <u>190.482</u> | <u>8.697.073</u> | <u>85.357</u> | <u>0</u> | <u>8.972.912</u> |
| Ned- og afskrivninger 31. december 2019 | <u>4.885.454</u> | <u>103.269.102</u> | <u>1.399.890</u> | <u>0</u> | <u>109.554.446</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | <u>4.873.913</u> | <u>58.598.234</u> | <u>179.246</u> | <u>0</u> | <u>63.651.393</u> |

| | 2019 | 2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt | <u>10.418.430</u> | <u>11.651.466</u> |

Afskrivninger indregnes således i årsregnskabet:

| | | |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Produktionsomkostninger | 8.071.186 | 4.843.284 |
| Distributionsomkostninger | 816.369 | 946.847 |
| Administrationsomkostninger | 85.357 | 89.019 |
| | <u>8.972.912</u> | <u>5.879.150</u> |

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|-------------------------------------|-------------|----------------|
| 9 Periodeafgrænsningsposter – aktiv | | |
| Forudbetalt arealleje | 0 | 725.000 |
| Andre periodeafgrænsningsposter | 0 | 10.000 |
| | <u>0</u> | <u>735.000</u> |

10 Prioritetsgæld

| | Gæld i alt 1/1 2019 | Gæld i alt 31/12 2019 | Afdrag kommende år | Langfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|--------------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|------------------------|
| Kommunekredit, 1,24 %, 2035 | 17.689.208 | 16.716.680 | 984.652 | 15.732.028 | 11.669.359 |
| Kommunekredit, 4 %, 2030 | 3.950.098 | 3.661.258 | 298.229 | 3.363.029 | 2.070.063 |
| Amortisation, låneomkostninger | -162.750 | -152.250 | -10.500 | -141.750 | -89.250 |
| | <u>21.476.556</u> | <u>20.225.688</u> | <u>1.272.381</u> | <u>18.953.307</u> | <u>13.650.172</u> |

11 Bankgæld

| | Gæld i alt 1/1 2019 | Gæld i alt 31/12 2019 | Afdrag kommende år | Langfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|-----------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|------------------------|
| Ringkøbing Landbobank | 0 | 11.307.000 | 740.772 | 10.566.228 | 7.409.340 |
| | <u>0</u> | <u>11.307.000</u> | <u>740.772</u> | <u>10.566.228</u> | <u>7.409.340</u> |

12 Leasinggæld

| | Gæld i alt 1/1 2019 | Gæld i alt 31/12 2019 | Afdrag kommende år | Langfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|-------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|------------------------|
| Spar Nord Leasing | 21.847.580 | 20.524.225 | 1.348.430 | 19.175.795 | 13.521.691 |
| | <u>21.847.580</u> | <u>20.524.225</u> | <u>1.348.430</u> | <u>19.175.795</u> | <u>13.521.691</u> |

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

| | Ikke anvendte henlæggelser | Afskrivninger på anlægsaktiver | I alt |
|--|-------------------------------|-----------------------------------|------------|
| 13 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger | | | |
| Saldo 1. januar 2019 | -1.000.000 | -1.933.333 | -2.933.333 |
| Henlæggelser 2019 | 0 | 0 | 0 |
| Anvendte henlæggelser | 1.000.000 | -1.000.000 | 0 |
| Forskel i pris- og afskrivningsmæssige afskrivninger | 0 | 333.300 | 333.300 |
| Saldo 31. december 2019 | 0 | -2.600.033 | -2.600.033 |

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.

| | 2019 | 2018 |
|--|------------|------------|
| 14 Overdækning til indregning i efterfølgende år | | |
| Saldo 1. januar 2019 | 585.973 | -1.991.831 |
| Årets over-/underdækning | -2.900.098 | 2.577.804 |
| Saldo 31. december 2019 | -2.314.125 | 585.973 |

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

| | | |
|--|-----------|-----------|
| 15 Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 1.390.532 | 1.349.443 |
| Regulering skyldige feriepenge | 10.000 | 0 |
| Pensioner | 202.929 | 194.419 |
| Bestyrelses honorar | 158.095 | 85.546 |
| Sociale bidrag | 20.332 | 18.513 |
| Kørselsgodtgørelse | 5.582 | 2.143 |
| Personaleudgifter | 45.579 | 28.369 |
| | 1.833.049 | 1.678.433 |
| Personaleomkostninger indregnes således i årsregnskabet: | | |
| Produktionsomkostninger | 514.583 | 511.184 |
| Distributionsomkostninger | 513.773 | 505.784 |
| Administrationsomkostninger | 804.693 | 661.465 |
| | 1.833.049 | 1.678.433 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | 2,7 | 2,5 |

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

16 Eventualposter m.v.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Ingen.

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

I grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på 4.874 t.kr., er udstedt ejerpantebrev på 7.500 t.kr. som ligger til sikkerhed for bankgæld.