

# Arden Varmeværk a.m.b.a.

CVR-nr. 70 87 48 14

## Årsrapport

2018

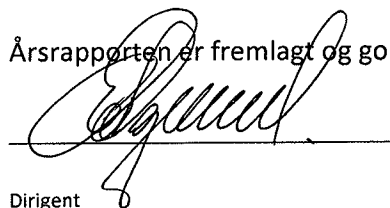
### Generalforsamling:

Afholdes tirsdag den 9. april 2019 kl. 19.30 i Kulturhuset.

### Dagsorden:

1. Valg af dirigent
2. Bestyrelsens beretning for det forløbne regnskabsår
3. Den reviderede årsrapport fremlægges til godkendelse
4. Budget for opgjort efter varmforsyningslovens bestemmelser for indeværende driftsår fremlægges til orientering
5. Fremlæggelse af investeringsplan for kommende år til orientering
6. Forslag fra bestyrelsen
7. Indkomne forslag fra andelshavere/varmeaftagere
8. Valg af bestyrelsesmedlemmer
9. Valg af suppleanter til bestyrelsen
10. Valg af revisor
11. Eventuelt

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på værkets ordinære generalforsamling den 9. april 2019.

A handwritten signature in black ink, written over a horizontal line. The signature is stylized and appears to be 'E. Jensen'.

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. september - 31. december 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Arden Varmeværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningsloven.


Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse er årsregnskabet udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Arden, den 1. april 2019

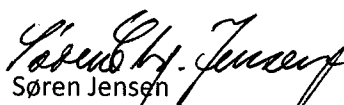
### Bestyrelse



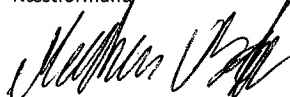
Verner Andersen  
Formand



Henrik Harbo Olesen  
Sekretær



Søren Jensen  
Næstformand



Morten Hybertz Bak



Henrik Houmøller  
Kasserer

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til andelshaverne i Arden Varmeværk a.m.b.a.

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Arden Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. september - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmemforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for Arden Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. september - 31. december 2018 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet "Anvendt regnskabspraksis".

### 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 årsregnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde årsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisorerklæring gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

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. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

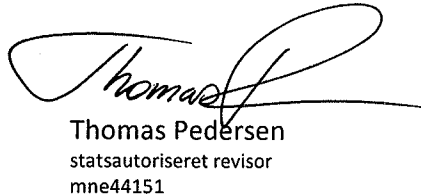
Aalborg, den 1. april 2019

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89



Frank Nørgaard  
statsautoriseret revisor  
mne2777



Thomas Pedersen  
statsautoriseret revisor  
mne44151

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Arden Varmeværk a.m.b.a. Myhlenbergvej 64 9510 Arden  Telefon: 98561938 Hjemmeside: <a href="http://www.ardenvarmevaerk.dk">www.ardenvarmevaerk.dk</a>  CVR-nr.: 70 87 48 14 Regnskabsår: 1. september - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Verner Andersen, Formand Søren Jensen, Næstformand Henrik Houmøller, Kasserer Henrik Harbo Olesen, Sekretær Morten Hybertz Bak
<b>Revision</b>	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
<b>Bankforbindelse</b>	Jutlander Bank A/S, Arden

## Hovedtal

---

	2018	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15
<b>Hoved- og nøgletal:</b>					
Salg i MWh - varme	6.130	17.089	16.872	16.351	16.199
Salg i MWh - el	911	1.476	668	787	971
Salg i tkr. - varme	3.399	8.783	7.285	6.873	8.141
Salg i tkr. - el	933	3.356	3.836	4.671	4.474
Afregningspris pr. MWh - varme	360	325	260	220	300
Afregningspris pr. MWh - el	1.024	2.273	5.743	5.935	4.608
Fast afgift pr. m3 rumindhold	8,00	7,20	6,40	7,40	7,40
Gaspris pr. m3 - varme	5,04	4,43	4,16	3,87	4,81
Gaspris pr. m3 - el	2,93	2,56	2,55	2,26	1,22
Gaspris pr. m3 - gennemsnit	4,13	4,08	4,03	3,74	4,49
Graddage (normalåret 1.096)	948	2.685	2.711	2.614	2.646
Gaskøb i t.m3	290	1.094	1.182	1.323	1.626
Varmekøb Rockwool i MWh	5.864	12.133	9.984	8.332	4.594

Hoved- og nøgletallene for 2018 omfatter kun perioden 1. september til 31. december 2018.



## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Aktiviteten i Arden Varmeværk omfatter produktion og salg af varme og el.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før årsregulering udviser et overskud på kr. 346.593. Til sammenligning blev der budgetteret med et resultat før årsregulering på kr. -130.000 for året. Den akkumulerede overdækning udgør pr. 31. december 2018 kr. 726.525.

Der henvises til efterstående resultatopgørelse og balance.

### Den forventede udvikling

For regnskabsåret 1. januar til 31. december 2019 budgetteres med et nulresultat. Der er i budgettet for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2019 indregnet den estimerede overdækning pr. 31. december 2019 på kr. 211.000. Der er i budgettet for 1. januar til 31. december 2019 indregnet et variabelt bidrag på kr. 380 pr. MWh. Effektafgiften bibeholdes til kr. 8,00 pr. m<sup>3</sup>.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Arden Varmeværk a.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed med de tilpasninger, der følger af varmforsyningsloven.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

### "Hvile i sig selv" - princippet

#### Over- og underdækninger

Varmeværket 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. Den akkumulerende over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gælder tilgodehavender.

### Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringer 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 anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivets forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udsendt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier, der vil udliges over tid. Forskellene er indregnet i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller hensatte forpligtelser.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter køb af varme og naturgas mv. og driftslønninger samt øvrige udgifter til drift og vedligeholdelse af anlægget.

#### Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til drift og vedligeholdelse af ledningsnettet.

#### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration herunder administrationslønninger.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og indeksregulering ved optagelse af lån til den indekserede restgæld samt kurstab ved amortisering af obligationslån.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, distributionsanlæg, varmemålere samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

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

Grunde og bygninger	25 år
Produktionsanlæg	25 år
Distributionsanlæg (ledningsnet mv.)	20-25 år
Varmemålere	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Afskrivning på anlægsaktiver påbegyndes, når de tages i brug.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til kostpris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger**

Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger indregnet under hensatte forpligtelser omfatter akkumulerede forskelle mellem afskrivninger i henhold til årsregnskabs- og varmforsyningsloven samt foretagne henlæggelser i henhold til varmforsyningsloven.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Den udskudte skat måles på baggrund af gældende skatteregler og skattesatser.

Udskudt skatteaktiv indregnes i balancen til den værdi, hvortil det forventes at blive anvendt.

### **Gældsforpligtelser**

Prioritetsgæld indregnes på stiftelsestidspunktet til kostpris. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris, hvorved kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid.

Akkumuleret overdækning indregnet under gældsforpligtelser omfatter de akkumulerede overdækninger i henhold til varmforsyningslovens bestemmelser.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/9 2018 - 31/12 2018 kr.	1/9 2017 - 31/8 2018 t.kr.
1 Nettoomsætning	4.340.535	12.157
2 Produktionsomkostninger	-2.862.451	-8.298
3 Distributionsomkostninger	-78.909	-13
4 Administrationsomkostninger	-403.596	-975
<b>Driftsresultat</b>	<b>995.579</b>	<b>2.871</b>
5 Afskrivninger	-520.915	-1.582
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>474.664</b>	<b>1.289</b>
6 Andre finansielle indtægter	13	0
7 Øvrige finansielle omkostninger	-128.084	-354
Finansiering netto	-128.071	-354
<b>Resultat før årsreguleringer</b>	<b>346.593</b>	<b>935</b>
8 Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	167.856	-1.088
Årets over-/underdækning	-514.449	153
<b>Resultat før skat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance

<b>Aktiver</b>		31/12 2018	31/8 2018
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
<b>Anlægsaktiver</b>			
9	Produktionsanlæg	2.219.386	2.395
9	Distributionsanlæg	11.228.838	11.431
9	Varmemålere	274.916	273
9	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	192.510	223
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>13.915.650</u>	<u>14.322</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	7.545	8
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.545</u>	<u>8</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>13.923.195</u></b>	<b><u>14.330</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
10	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.271.629	230
11	Andre tilgodehavender	370.661	1.509
	Periodeafgrænsningsposter	61.503	44
	Tilgodehavender i alt	<u>1.703.793</u>	<u>1.783</u>
12	Likvide beholdninger	429.553	0
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.133.346</u></b>	<b><u>1.783</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>16.056.541</u></b>	<b><u>16.113</u></b>

## Balance

<b>Passiver</b>		31/12 2018	31/8 2018
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
13	Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	3.164.341	3.332
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>3.164.341</b>	<b>3.332</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
15	Gæld til realkreditinstitutter	6.645.011	6.997
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	6.645.011	6.997
	Kortfristet del af langfristet gæld	1.572.446	1.570
16	Gæld til pengeinstitutter	1.158	2.070
	Modtagne forudbetalinger fra forbrugere	886.402	749
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.323.107	295
17	Akkumuleret overdækning	726.525	212
18	Anden gæld	737.551	888
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.247.189	5.784
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>12.892.200</b>	<b>12.781</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>16.056.541</b>	<b>16.113</b>
19	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
20	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

	1/9 2018 - 31/12 2018 kr.	1/9 2017 - 31/8 2018 t.kr.
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Varmesalg, forbrugsafgifter	2.206.613	5.552
Varmesalg, tillæg for ringe afkøling	34.220	81
Varmesalg, effektbidrag	1.006.783	2.698
Varmesalg, abonnementsbidrag	151.131	450
Varmesalg, gebyrer	8.770	20
Varmesalg i alt	<u>3.407.517</u>	<u>8.801</u>
Elsalg, det frie marked	475.173	573
Elsalg, grundbeløb	244.512	2.143
Elsalg, CO2-tilskud	213.333	640
Elsalg mv. i alt	<u>933.018</u>	<u>3.356</u>
	<b><u>4.340.535</u></b>	<b><u>12.157</u></b>
<b>2. Produktionsomkostninger</b>		
Forbrug af gas til varmeproduktion	827.003	3.954
Varmekøb, Rockwool	1.086.016	2.196
El og vand	76.503	182
Kemikalier	11.141	40
Forbrug af gas til elproduktion	371.403	479
	<u>2.372.066</u>	<u>6.851</u>
Vedligeholdelse, bygninger og grund	15.486	43
Vedligeholdelse, gaskedler mv.	24.125	108
Vedligeholdelse, gasmotorer	13.833	166
Kontingenter og abonnemeter	19.108	58
Værktøj, ilt og gas mv.	14.336	22
Forsikring mv.	6.549	22
	<u>93.437</u>	<u>419</u>
Lønninger	345.034	998
- lønninger overført til ledningsnet	-16.000	-96
Pensionsbidrag	33.719	94
Sociale udgifter	4.725	17
Personaleudgifter	2.470	12
Regulering feriepenge	27.000	3
	<u>396.948</u>	<u>1.028</u>
	<b><u>2.862.451</u></b>	<b><u>8.298</u></b>



## Noter

	1/9 2018 - 31/12 2018 kr.	1/9 2017 - 31/8 2018 t.kr.
<b>3. Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, ledningsnet	78.909	13
	<b>78.909</b>	<b>13</b>
<b>4. Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler og tryksager	1.329	19
Edb-omkostninger	4.670	68
Annoncer og reklame	5.022	8
Vedligeholdelse driftsmateriel	1.094	26
Telefon	21.735	51
Porto	10.850	9
Revisorhonorar	55.000	62
Revisorhonorar, rest sidste år	10.150	1
Revisor, rådgivning og assistance	20.000	23
Advokat	31.400	0
Forsikringer og ejendomsskatter	33.857	113
Abonnement og kontingenter	36.301	116
Generalforsamling og møder	20.973	28
Repræsentation	300	1
Rejser, kursusudgifter og konsulenthonorar	11.803	45
Opkrævningsgebyr	13.899	48
Renovation og miljøafgift	1.384	7
Tab på debitorer	1.831	6
Drift af varevogn	14.036	39
Lønadministration	1.276	3
	<b>296.910</b>	<b>673</b>
Lønninger, administration	76.458	221
Honorar, formand og kasserer	24.900	63
Honorar, øvrige bestyrelse	5.151	15
Kørselsgodtgørelse	177	3
	<b>106.686</b>	<b>302</b>
	<b>403.596</b>	<b>975</b>

## Noter

	1/9 2018 - 31/12 2018 kr.	1/9 2017 - 31/8 2018 t.kr.
<b>5. Afskrivninger</b>		
Kraftvarmeværk	175.102	525
Ledningsnet	298.255	910
Målere	17.922	56
Varevogn, inventar og edb	29.636	91
	<b>520.915</b>	<b>1.582</b>
<b>6. Andre finansielle indtægter</b>		
Kontanrabatter	13	0
	<b>13</b>	<b>0</b>
<b>7. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Renter, pengeinstitutter	22.019	70
Prioritetsrenter Kommunekredit	44.434	201
Garantiomkostninger	61.631	73
Låneomkostninger	0	10
	<b>128.084</b>	<b>354</b>
<b>8. Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling</b>		
Afskrivninger efter årsregnskabsloven	520.915	1.583
Afskrivninger efter varmeforsyningsloven	-353.059	-2.671
	<b>167.856</b>	<b>-1.088</b>

## Noter

### 9. Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg kr.	Distributions- anlæg kr.	Varmemålere kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	21.772.152	41.271.269	1.152.504	1.465.837
Tilgang	0	118.795	20.861	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>21.772.152</b>	<b>41.390.064</b>	<b>1.173.365</b>	<b>1.465.837</b>
Indbetalinger fra medlemmer primo	0	-12.167.970	0	0
Årets indbetalinger	0	-22.800	0	0
<b>Indbetalinger fra medlemmer ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-12.190.770</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger primo	19.377.664	17.672.201	880.527	1.243.691
Årets afskrivninger	175.102	298.255	17.922	29.636
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>19.552.766</b>	<b>17.970.456</b>	<b>898.449</b>	<b>1.273.327</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.219.386</b>	<b>11.228.838</b>	<b>274.916</b>	<b>192.510</b>

### 10. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

	31/12 2018 kr.	31/8 2018 t.kr.
Tilgodehavende fra salg af el	445.999	79
Tilgodehavende fra salg af varme	825.630	151
	<b>1.271.629</b>	<b>230</b>

## Noter

	31/12 2018 kr.	31/8 2018 t.kr.
<b>11. Andre tilgodehavender</b>		
Øvrige tilgodehavender	20.661	5
Byggemodningsbidrag	350.000	1.438
Tilslutningsafgifter	0	66
	<b>370.661</b>	<b>1.509</b>
<b>12. Likvide beholdninger</b>		
Kassebeholdning	113	0
Driftskonto, Jutlander Bank	429.440	0
	<b>429.553</b>	<b>0</b>
<b>13. Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling</b>		
Saldo primo	3.332.197	2.244
Forskelle i året	-167.856	1.088
	<b>3.164.341</b>	<b>3.332</b>
<b>14. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Der påhviler ingen udskudte skatter, idet den skattemæssige værdi af anlægsaktiver overstiger den bogførte værdi.		
<b>15. Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Kommunekredit, hs. 8.000.000, 2020, 2,57%	1.767.457	1.767
Kommunekredit, hs. 5.000.000, 2022, 2,05%	1.750.000	2.000
Kommunekredit, hs. 5.000.000, 2042, 1,63%	4.700.000	4.800
	8.217.457	8.567
Heraf forfalder inden for 1 år	-1.572.446	-1.570
	<b>6.645.011</b>	<b>6.997</b>

## Noter

	31/12 2018 kr.	31/8 2018 t.kr.
<b>16. Gæld til pengeinstitutter</b>		
Mastercard, Jutlander Bank	1.158	2
Driftskonto, Jutlander Bank	0	2.068
	<b>1.158</b>	<b>2.070</b>
<b>17. Akkumuleret overdækning</b>		
Akkumuleret overdækning primo	212.076	365
Årets over-/underdækning	514.449	-153
	<b>726.525</b>	<b>212</b>
Indregnet i budget 1. januar til 31. december 2019	211.000	0
Indregnes i budget 1. januar til 31. december 2020	515.525	212
	<b>726.525</b>	<b>212</b>
<b>18. Anden gæld</b>		
Moms	370.066	601
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	43.761	46
ATP og andre sociale ydelser	2.272	2
Feriepenge	0	1
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	151.000	124
Renter	33.821	50
Andre skyldige poster	136.631	64
	<b>737.551</b>	<b>888</b>
<b>19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Der er ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
<b>20. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Der er ingen eventualforpligtelser mv.		