

Støvring Kraftvarmeværk a.m.b.a.

Hjedsbækvej 2, 9530 Støvring

CVR-nr. 16 27 61 11

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. marts 2019.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juli - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelse og driftsleder har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli - 31. december 2018 for Støvring Kraftvarmeværk 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 et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af værkets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 13. februar 2019

Driftsleder

Claus Haparanda

driftsleder

Bestyrelse

Søren Kjær

formand

Knud Dahl

næstformand

Per Laursen

Bjarne Kvist Elkjær

Hans Jørgen Schmidt

Den uafhængige revisors erklæring

Til andelshaverne i Støvring Kraftvarmeværk a.m.b.a.

Konklusion

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

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. juli - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningsloven.

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 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.

Den uafhængige revisors erklæring

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 revisionspåtegning 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 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 noteplysningerne, 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 erklæring

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 13. februar 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 29 44 27 89

Frank Nørgaard

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 27773

Thomas Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 44151

Selskabsoplysninger

Selskabet	Støvring Kraftvarmeværk a.m.b.a. Hjedsbækvej 2 9530 Støvring
	Telefon: 98372171 Telefax: 98374271 Hjemmeside: www.stoevring-varme.dk E-mail: kvv@stoevring-varme.dk
	CVR-nr.: 16 27 61 11 Stiftet: 16. februar 1961 Regnskabsår: 1. juli - 31. december
Bestyrelse	Søren Kjær, formand Knud Dahl, næstformand Per Laursen Bjarne Kvist Elkjær Hans Jørgen Schmidt
Direktion	Claus Haparanda, driftsleder
Revision	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Bankforbindelse	Jutlander Bank

Hovedtal og nøgletal

	1/7 2018 - 31/12/18	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	20.494	42.535	44.395	39.723	39.657
Afskrivninger	1.455	3.276	4.582	3.809	3.980
Finansielle poster, netto	-41	-68	440	-192	-83
Årets resultat før årsregulering	47	-360	3.581	3.448	-2.455
Balance:					
Materielle anlægsaktiver	11.919	12.684	14.424	18.112	19.837
Anlægsfinansiering	5.088	6.601	10.273	14.572	8.837
Akkumuleret overdækning	613	604	2.688	1.606	2.864
Udvalgte nøgletal:					
Solgte MWh - varme	21.313	52.507	50.550	47.931	45.132
Solgte MWh - el	17.542	37.034	42.755	16.222	23.697
Afregningspris pr. MWh - varme	270	240	260	260	280
Afregningspris pr. MWh - el	576	546	492	1.072	737
Gaspris pr. m3 - varme	4,82	4,40	4,38	4,37	5,09
Gaspris pr. m3 - el	2,33	1,97	1,95	2,05	2,49
Varmeafregningspris pr. MWh (brutto)	543	452	472	471	494
Graddage (normalåret 3.112)	960	2.701	2.714	2.609	2.662
Antal forbrugere	2.903	2.815	2.728	2.543	2.508

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Værkets aktivitet omfatter produktion og salg af varme til andelshaverne samt produktion og salg af el til det frie marked.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser en overdækning på t.kr. 8 mod en budgetteret underdækning på t.kr. 84.

Resultatet anses som tilfredsstillende. Afregningsprisen i årsopgørelsen er fastsat til kr. 270 pr. MWh svarende til det budgetterede for 1. juli til 31. december 2018.

Årets underdækning på t.kr. 8 overføres til akkumuleret overdækning primo t.kr. 605, hvorefter t.kr. 613 overføres til budgettet for året 2019 med t.kr. 521 og året 2020 med t.kr. 92.

Der henvises til efterstående resultatopgørelse og balance.

Den forventede udvikling

Der er i 2019 budgetteret med en varmepris på kr. 330 pr. MWh og uændret effektbidrag samt abonnementsbidrag.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Støvring Kraftvarmeværk 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 og aflægges i danske kroner.

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.

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 eksklusiv moms og afgifter.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt garantiomkostninger ved optagelse af lån.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

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

Bygninger	20 år
Ledningsnet	20 år
Produktionsanlæg	20 år
Produktionsanlæg, motorer	10 år
Røggasvekslere	10 år
Varmemålere	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Udover den lineære afskrivning af motorerne foretages ligeledes aktivitetsbaseret afskrivning af motorerne.

Afskrivning på anlægsaktiver påbegyndes, når de tages i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

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

Akkumuleret overdækning

Akkumuleret overdækning indregnet under hensatte forpligtelser omfatter de akkumulerede overdækninger i henhold til varmeforsyningslovens bestemmelser.

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 til den nominelle restgæld.

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2018 - 31/12 2018 kr.	1/7 2017 - 30/6 2018 t.kr.
1 Nettoomsætning	20.493.644	42.535
2 Produktionsomkostninger	-16.820.678	-35.398
3 Distributionsomkostninger	-144.764	-327
4 Administrationsomkostninger	<u>-1.984.652</u>	<u>-3.826</u>
Resultat før afskrivninger	1.543.550	2.984
5 Afskrivninger	<u>-1.454.962</u>	<u>-3.276</u>
Resultat før finansielle poster	88.588	-292
6 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-41.321</u>	<u>-68</u>
Finansiering netto	<u>-41.321</u>	<u>-68</u>
Resultat før årsreguleringer	47.267	-360
7 Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	-38.455	-1.424
Årets over-/underdækning	<u>-8.812</u>	<u>1.784</u>
Resultat før skat	0	0
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	0	0

Balance

Aktiver	31/12 2018	30/6 2018
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
8 Ledningsnet	5.842.324	6.026
8 Produktionsanlæg	4.835.783	4.961
8 Varmemålere	1.116.133	1.543
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>125.231</u>	<u>154</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.919.471</u>	<u>12.684</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>11.704</u>	<u>12</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>11.704</u>	<u>12</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>11.931.175</u>	<u>12.696</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>754.802</u>	<u>805</u>
Varebeholdninger i alt	<u>754.802</u>	<u>805</u>
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.744.939	1.113
10 Andre tilgodehavender	1.635.100	2.191
Periodeafgrænsningsposter	<u>822.652</u>	<u>564</u>
Tilgodehavender i alt	<u>6.202.691</u>	<u>3.868</u>
Likvide beholdninger	<u>9.375.163</u>	<u>7.948</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>16.332.656</u>	<u>12.621</u>
Aktiver i alt	<u>28.263.831</u>	<u>25.317</u>

Balance

Passiver	31/12 2018	30/6 2018
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Hensatte forpligtelser		
11 Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	8.967.998	8.929
13 Akkumuleret overdækning	<u>613.428</u>	<u>604</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>9.581.426</u>	<u>9.533</u>
Gældsforpligtelser		
14 Gæld til realkreditinstitutter	<u>2.406.503</u>	<u>3.571</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.406.503</u>	<u>3.571</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	2.681.720	3.030
Modtagne forudbetalinger fra kunder	588.759	3.846
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.501.372	4.751
15 Anden gæld	<u>504.051</u>	<u>586</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>16.275.902</u>	<u>12.213</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>18.682.405</u>	<u>15.784</u>
Passiver i alt	<u>28.263.831</u>	<u>25.317</u>
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
17 Eventualposter		

Noter

	1/7 2018 - 31/12 2018 <u>kr.</u>	1/7 2017 - 30/6 2018 <u>t.kr.</u>
1. Nettoomsætning		
Forbrugsafgifter	5.953.829	12.731
Effektbidrag	4.902.641	9.557
Abonnementsbidrag	713.954	1.389
Gebyrer mv.	<u>1.099</u>	<u>61</u>
Varmesalg i alt	<u>11.571.523</u>	<u>23.738</u>
El-salg	8.936.316	20.223
Driftstabserstatning	1.174.266	0
Køb CO2-kvoter	<u>-1.188.461</u>	<u>-1.426</u>
El-salg mv. i alt	<u>8.922.121</u>	<u>18.797</u>
	<u>20.493.644</u>	<u>42.535</u>
2. Produktionsomkostninger		
Gasforbrug varmeproduktion	4.340.775	9.190
- Afgifter	4.964.859	11.798
Gasforbrug elproduktion	5.337.478	9.582
- Afgifter	228.915	488
Forbrug af el og vand	245.415	585
Forbrug af olie	-87	9
Vandbehandling mv.	<u>110.328</u>	<u>226</u>
	<u>15.227.683</u>	<u>31.878</u>
Vedligeholdelse, værk og kedel mv.	323.340	517
Vedligeholdelse, servicekontrakt motor	415.263	888
Vedligeholdelse, motor i øvrigt	<u>153.469</u>	<u>401</u>
	<u>892.072</u>	<u>1.806</u>
Lønninger	567.762	1.394
Pensionsbidrag	104.467	261
Sociale udgifter	18.958	38
Personaleudgifter, arbejdstøj mv.	<u>9.736</u>	<u>21</u>
	<u>700.923</u>	<u>1.714</u>
	<u>16.820.678</u>	<u>35.398</u>

Noter

	1/7 2018 - 31/12 2018 kr.	1/7 2017 - 30/6 2018 t.kr.
3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet og målere	<u>144.764</u>	<u>327</u>
	<u>144.764</u>	<u>327</u>
4. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	7.159	34
Edb-omkostninger og hjælpematerialer	34.319	54
Juridisk assistance og inkasso	3.200	0
Telefon og telefax	27.231	73
Porto og gebyrer	13.083	12
Revision, regnskab og erklæringer	80.000	100
Revisorhonorar, rest sidste år	-600	1
Rådgivning og regnskabsmæssig assistance i øvrigt	53.000	250
Lønkoersel	5.006	9
Forsikringer	191.717	345
Abonnement og kontingenter	143.359	232
PBS opkrævningsgebyr	34.058	73
Tab på debitorer	1.698	7
Annoncering og hjemmeside	8.448	22
Rengøring	36.293	69
Konsulentbistand	507.195	904
Generalforsamling, møder og repræsentation	90.846	143
Lejeindtægt, antenne	<u>-15.145</u>	<u>-129</u>
	<u>1.220.867</u>	<u>2.199</u>
Energispareaktiviteter	<u>375.785</u>	<u>871</u>
Administrationslønninger	273.000	555
Bestyrelseshonorar	<u>115.000</u>	<u>201</u>
	<u>388.000</u>	<u>756</u>
	<u>1.984.652</u>	<u>3.826</u>

Noter

	1/7 2018 - 31/12 2018 kr.	1/7 2017 - 30/6 2018 t.kr.
5. Afskrivninger		
Afskrivninger, ledningsnet	313.782	662
Afskrivninger, produktionsanlæg	476.683	1.320
Afskrivninger, varmemålere	635.697	1.230
Afskrivninger, driftsmidler og inventar	28.800	64
	1.454.962	3.276
6. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	10.498	0
Prioritetsrenter	5.382	19
Garantiomkostninger	25.441	49
	41.321	68
7. Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		
Henlæggelse til fremtidige investeringer	0	-1.262
Afskrivninger efter årsregnskabsloven	1.454.962	3.277
Afskrivninger efter varmeforsyningsloven	-1.493.417	-3.439
	-38.455	-1.424

Noter

8. Materielle anlægsaktiver

	Ledningsnet kr.	Produktions- anlæg kr.	Varmemålere kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. juli 2018	31.757.333	69.268.336	13.768.002	1.527.009
Tilgang	1.614.468	350.744	208.377	0
Indbetalt fra medlemmer	<u>-1.483.219</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december				
2018	<u>31.888.582</u>	<u>69.619.080</u>	<u>13.976.379</u>	<u>1.527.009</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	25.732.476	64.306.614	12.224.549	1.372.978
Årets afskrivninger	<u>313.782</u>	<u>476.683</u>	<u>635.697</u>	<u>28.800</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>26.046.258</u>	<u>64.783.297</u>	<u>12.860.246</u>	<u>1.401.778</u>
Regnskabsmæssig værdi				
31. december 2018	<u>5.842.324</u>	<u>4.835.783</u>	<u>1.116.133</u>	<u>125.231</u>

9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende fra salg af el	2.252.373	1.002
Tilgodehavende driftstabserstatning	1.174.266	0
Tilgodehavende fra salg af varme	<u>318.300</u>	<u>111</u>
	<u>3.744.939</u>	<u>1.113</u>

10. Andre tilgodehavender

Moms	1.133.930	2.097
Andre tilgodehavender	124.721	77
Tilslutningsafgifter	<u>376.449</u>	<u>17</u>
	<u>1.635.100</u>	<u>2.191</u>

Noter

	31/12 2018	30/6 2018
	kr.	t.kr.
11. Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger		
Saldo primo	8.929.543	7.505
Forskelle i året	<u>38.455</u>	<u>1.424</u>
	<u>8.967.998</u>	<u>8.929</u>
Specifikation af andre tidsmæssige forskelle:		
Foretagne henlæggelser	3.125.000	3.125
Forskelle i foretagne afskrivninger	<u>5.842.998</u>	<u>5.804</u>
	<u>8.967.998</u>	<u>8.929</u>
12. Hensættelser til udskudt skat		
Der påhviler ingen udskudte skatter, idet den skattemæssige værdi af anlægsaktiver overstiger den bogførte værdi.		
13. Akkumuleret overdækning		
Akkumuleret overdækning 1. juli 2018	604.616	2.388
Årets ændring	<u>8.812</u>	<u>-1.784</u>
	<u>613.428</u>	<u>604</u>
Indregnet i budget 2019	521.000	84
Indregnes i budget 2020	<u>92.428</u>	<u>520</u>
	<u>613.428</u>	<u>604</u>
14. Gæld til realkreditinstitutter		
Kommunekredit, hs. 3.642.000, variabel, 2019	364.200	728
Kommunekredit, hs. 4.000.000, variabel, 2023	1.701.965	1.848
Kommunekredit, hs. 10.000.000, 0,42%, 2020	<u>3.022.058</u>	<u>4.025</u>
	5.088.223	6.601
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-2.681.720</u>	<u>-3.030</u>
	<u>2.406.503</u>	<u>3.571</u>

Noter

	31/12 2018	30/6 2018
	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
15. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag mv.	72.911	72
Løn	47.409	54
Feriepenge	5.884	13
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	203.739	256
Andre skyldige poster	<u>174.108</u>	<u>191</u>
	<u>504.051</u>	<u>586</u>

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

17. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.