

Nordby Fjernvarme A.m.b.A.

Bavnebjerg 44, 6720 Fanø

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2019

CVR-nr. 16 93 46 90

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den .

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

- 9 Anvendt regnskabspraksis
- 13 Resultatopgørelse
- 14 Balance
- 16 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og den daglige ledelse har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Nordby Fjernvarme A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fanø, den 18. marts 2020

Daglig ledelse



Jens Kristian Madsen
Driftsleder



Jørgen Chr. Jensen
Forretningsfører

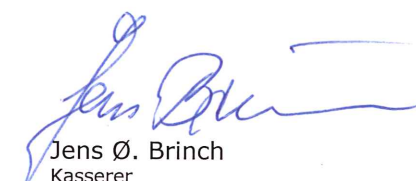
Bestyrelse



Dorte Lund
Formand



Hans Hesdorf
Næstformand



Jens Ø. Brinch
Kasserer



Søren Madsen



Klaus Thomsen



Hans Erik Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til Andelshaverne i Nordby Fjernvarme A.m.b.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nordby Fjernvarme A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

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 og 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Nordby Fjernvarme A.m.b.A. har i resultatopgørelsen medtaget de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2019 og 2020. Resultatbudgetterne har ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen konklusion om budgettallene.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejl-information, 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.

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 noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

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.

Esbjerg, den 18. marts 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01


Mikkel Boeck Eisgart
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34371

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nordby Fjernvarme A.m.b.A.

Bavnebjerg 44

6720 Fanø

Telefon: 75 16 27 24

Hjemmeside: www.nordbyvarme.dk

E-mail: NF@fanonet.dk

CVR-nr.: 16 93 46 90

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Dorte Lund

Hans Hesdorf

Jens Ø. Brinch

Søren Madsen

Klaus Thomsen

Hans Erik Pedersen

Daglig ledelse

Jens Kristian Madsen

Jørgen Chr. Jensen

Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Edison Park 4

6715 Esbjerg N

Bankforbindelse

Fanø Sparekasse

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Nordby Fjernvarme A.m.b.A.'s formål er at etablere og drive fjernvarmeforsyningen i Fanø Kommune.

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år været leverance af varme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Salg af varme for 2019 er opgjort til 62.025 GJ imod budgetteret 64.000 GJ. Det blev igen et mildt varmeår. Værket realiserede et salg af varme i 2019 på 10.854 t.kr. imod budgetteret 11.200 t.kr. Det realiserede salg af varme blev dermed ca. 3% under budget.

Resultatet for 2019 og årets varmekøb er positivt påvirket af en reduceret omkostning til varmekøb i forhold til budget. Værkets samlede køb af varme udgør ialt 97.181 GJ mod budgetteret 102.000 GJ. Værkets samlede udgift til køb af varme udgør 9.794 tkr. mod budgetteret 10.374 tkr. Varmekøb hos S-R last (til pris på 190 kr. pr. GJ) er realiseret med 291 GJ mod budgetteret 5.000 GJ, idet hovedpart af varmen i nedeperioden for Ørsted heldigvis blev leveret af Energinet (til pris på 60 kr. pr. GJ). Gennemsnitlig varmepris for 2019 hos Ørsted udgør 111 kr. mod budgetteret 105 kr. Heri er inkluderet positiv årsopgørelse for 2018 vedr. Ørsted på 283 tkr. Varmekøb for 2019 er således realiseret til en gennemsnitspris på ca. 101 kr. mod budgetteret ca. 102 kr. og ca. 104 kr. i 2. halvår 2018.

I årsrapporten for 2019 er der under vareforbrug indregnet udgifter til pålagt erhvervelse af CO₂-kvoter med 654 tkr. mod budgetteret 330 tkr. og mod 197 tkr. i 2. halvår 2018. Pålagt erhvervelse når gratistildelte kvoter ikke er tilstrækkelige til at dække CO₂-udledningen fra varmeproduktionen. Nordby Fjernvarme er kun tildelt 2.121 tons gratis kvoter i 2019 og forventet underskud udgør 3.876 tons mod budgetteret underskud i 2019 på ca. 3.296 tons til en ca. pris på 100 kr. Prisen på CO₂-kvoter er ligeledes steget til 191 kr. pr. tons i 2019 jf. a'conto-afregninger fra Ørsted.

I årsrapporten for 2019 er der under andre driftsomkostninger indregnet omkostninger til energispareaktiviteter med 248 tkr. i forhold til pålagt sparemål for energibesparelser.

Varmetabet har gennem de sidste år haft Nordby Fjernvarmes bevågenhed. Værkets beregnede varmetab for 2019 udgør 36,2% imod 33,3% i 2. halvår 2018, hvor beregnet varmetab var positivt påvirket af at omsætningen indeholdt 7 måneders salg.

Nordby Fjernvarme A.m.b.A. kom samlet set ud af 2019 med et overskud på 817 t.kr. Overskuddet er overført til indregning i priserne i 2020 og kommende år.

Gj prisen for variable forbrugsafgifter samt faste bidrag i 2020 er budgetteret i henhold til udarbejdet prisblad, som er anmeldt til energistyrelsen for 2020. Pris pr. GJ for 2020 er beregnet til 185 kr. pr. GJ mod 175 kr. pr. GJ for 2019. En stigning på 10 kr. pr. GJ, svarende til 6%. Af stigningen pr. GJ vedr. 6 kr. nedsættelse af faste bidrag, som sænkes med kr. 400 pr. forbruger. Reel prisstigning udgør således ca. 2% når der tages højde for nedsættelse af faste bidrag. Beregning er foretaget med udgangspunkt i et standardhus på 130 m² med et årligt varmeforbrug på 65 GJ i henhold til Energistyrelsens standard.

Ledelsesberetning

En af årsagerne til det store varmetab er manglende afkøling hos forbrugerne. Værket har gennem de sidste år besøgt forbrugere og storforbrugere med den dårligste afkøling med henblik på forbedring af afkøling og minimering af varmetabet.

De fjernvarmeunits som sidder hos forbrugerne er nu for de flestes vedkommende 25 år gamle og trænger til udskiftning. Udskiftning heraf vil betyde besparelser for både Nordby Fjernvarme og den enkelte forbruger, idet varmetabet forventes reduceret betydeligt. Som følge heraf tilbød Nordby Fjernvarme de første 100 forbrugere (med dårlig afkøling) at købe fjernvarmeuniten til en stærk reduceret pris (tilskud på ca. 50% mod at energibesparelser tilfalder Nordby Fjernvarme). Ultimo 2019 er der installeret mere end 100 nye units med positive erfaringer. Tilbuddet vil derfor blive gentaget i de efterfølgende regnskabsår, med en ny model, hvor forbruger kan leje unit hos Nordby Fjernvarme, som så vil bekoste ny unit og installering heraf. Forbrugere som ønsker at udskifte unit kan fortsat via Nordby Fjernvarme A.m.b.A. indkøbe ny unit til favorabel pris i forhold til VVS-listepris, som følge af god indkøbsaftale.

Der er stadig mange forbrugere med dårlig afkøling. I 2019 var der således 330 forbrugere med en afkøling under 20 grader (mod 438 forbrugere i 2. halvår 2018).

Nordby Fjernvarme A.m.b.A. har således set sig nødsaget til at indføre en motivationstarif fra 1/1 2020, som forhåbentlig kan være med til at nedbringe varmetabet. Sammen med årsopgørelsen for 2019 er der vedlagt en beregning på hvordan tarif ville se ud hvis den var gældende for 2019.

Motivationstarif bliver beregnet ud fra den årlige, gennemsnitlige afkøling af fjervarmevandet, som varmemåler registrerer. Den får kun betydning, hvis afkølingen er under 15C eller over 27C. Er den årlige gennemsnitlige afkøling over 27C, får du rabat på varmen. Under 15 C, får man en merudgift på varmen. Mellem 15 – 27 C, får tariffen ingen konsekvens på varmeregningen.

Den forventede udvikling

Nordby Fjernvarme A.m.b.A. skal som følge af "hvile i sig selv" princippet i varmemforsyningsloven nå et resultat på kr. 0 hvert år. Afregningsprisen for 2020 er fastsat på baggrund af det udarbejdede budget med henblik på at nå et 0-resultat.

I det kommende regnskabsår fortsættes arbejdet med den påbegyndte vedligeholdelsesplan, hvor udskiftning af ledningsnet vurderes og planlægges i samarbejde med Fanø Kommune.

Nordby Fjernvarme A.m.b.A. deltog i det af Fanø Kommune nedsatte § 17,4 udvalg for grøn omstilling og bæredygtighed, hvor udarbejdelsen af en energiplan for Fanø udgjorde første fase i planlægningen. En længe ventet energiplan som blandt andet skal kortlægge udviklingsmulighederne for fremtidig produktion og forsyning varme (flis, solceller, varmepumpe, jordvarme mv.).

Ledelsesberetning

Ørsted har taget beslutning om lukning af det nedslidte kulfyrede værk i Esbjerg. Ørsted ansøgte Energistyrelsen om tilladelse til at lukke Esbjergværket den 31. december 2022, men Ørsted fik dog først tilladelse til at tage værket permanent ud af drift den 1. april 2023 af hensyn til at sikre varmeforsyningen for borgerne i Esbjerg, Varde og Fanø Kommune i de kolde måneder.

Din Forsyning forventer at have en ny fjernvarmeløsning på plads til denne tid.

Nordby Fjernvarme A.m.b.A. er i dialog med Din Forsyning omkring den fremtidige leverance af fjernvarme til Fanø, herunder alternative muligheder for ny forsyning af varme.

Regeringen har pålagt forsyningsbranchen at effektivisere. Det medfører, at der kommer ny regulering af værkerne. Nordby Fjernvarme A.m.b.A. bliver, som noget nyt, underlagt nye indtægtsrammer, benchmarking og krav om effektivisering. Den nye regulering er forsinket men forventes at blive indført i løbet af 2020-22 med forventet øget administration og omkostninger til følge.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordby Fjernvarme A.m.b.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed tilpasset varmemforsyningslovens regnskabsbestemmelser.

Nordby Fjernvarme A.m.b.A. er undlagt "hvile i sig selv" princippet i henhold til varmemforsyningsloven.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Hvile i sig selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmemforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter varmemforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, 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 under nettoomsætning. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmemforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmemforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. Derudover kan urealiserede gevinster og tab på værdipapirer og tab på debitorer først indregnes i varmeprisen når de er realiseret.

Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i varmeprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellen indregnes som en del af over- eller underdækningen til forbrugerne.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg til forbrugere indregnes i resultatopgørelsen, når levering har fundet sted. Varmesalg til forbrugere er opgjort på baggrund af måling i juni måned. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til varmekøb og varmeproduktion m.v., løn og gager samt afskrivninger på varme- og pumpecentral.

Fjernvarmenettets tab er overført til distributionsomkostninger. Ledningstab beregnes som forskellen mellem årets køb af varme i GJ og årets salg af varme i GJ.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes varmetab i ledningsnet samt omkostninger, der er afholdt til vedligeholdelse, drift og udvikling af distributionsnettet herunder omkostninger til personale samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder omkostninger til energispareaktiviteter samt andre regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Selskabet er ikke skattepligtig i henhold til selskabsskattelovens § 3 stk. 1, nr. 4. Som følge heraf udløser årets resultat ikke skat, og der påhviler ikke selskabet skatteforpligtelser og udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Varmer- og pumpecentral, distributionsnet og målere samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Tilslutningsbidrag modregnes i omkostninger for nyanlæg og nettoværdien afskrives.

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

Varmer- og pumpecentral	5-20 år
Distributionsnet og målere	5-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter andelsbeviser i Dansk Fjernvarme, som måles til kostpris eller en lavere salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger består af olie og målere, som måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Egenkapital består af andelskapital indbetalt af andelshaverne.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Budget		Budget	
	2019	2019	2018-2	2020
	12 mdr.	12 mdr.	6 mdr.	12 mdr
		ikke revideret (t.kr.)		ikke revideret (t.kr.)
1 Nettoomsætning	14.486.992	15.100	6.614.700	15.100
2 Produktionsomkostninger	-7.840.769	-7.853	-3.526.298	-8.284
Bruttoresultat	6.646.223	7.247	3.088.402	6.816
Distributionsomkostninger	-5.381.164	-5.844	-2.275.000	-5.409
Administrationsomkostninger	-820.957	-822	-505.976	-866
Resultat af primær drift	444.102	581	307.426	541
4 Andre driftsindtægter	51.571	45	25.250	50
5 Andre driftsomkostninger	-254.943	-331	-207.523	-301
Resultat før renter	240.730	295	125.153	290
6 Finansielle indtægter	698	0	1.273	0
7 Finansielle omkostninger	-241.428	-295	-126.426	-290
Finansiering netto	-240.730	-295	-125.153	-290
Årets resultat	0	0	0	0

Balance

Aktiver			
Note		31/12 2019	31/12 2018
Anlægsaktiver			
8	Varme- og pumpecentral	1.744.419	1.368.309
8	Distributionsnet og målere	11.023.041	9.690.710
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	91.748	46.853
8	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	79.424
	Materielle anlægsaktiver i alt	12.859.208	11.185.296
	Andelsbeviser Dansk Fjernvarme	24.273	24.273
	Finansielle anlægsaktiver i alt	24.273	24.273
	Anlægsaktiver i alt	12.883.481	11.209.569
Omsætningsaktiver			
	Beholdning af olie	199.500	203.375
	Beholdning af målere og units	182.236	67.300
	Varebeholdninger i alt	381.736	270.675
	Tilgodehavende hos forbrugerne	699.737	286.139
	Andre tilgodehavender	531.351	57.720
	Periodeafgrænsningsposter	33.000	53.500
	Tilgodehavender i alt	1.264.088	397.359
	Likvide beholdninger	0	3.082.432
	Omsætningsaktiver i alt	1.645.824	3.750.466
	Aktiver i alt	14.529.305	14.960.035

Balance

Passiver			
Note		31/12 2019	31/12 2018
Egenkapital			
10	Andelskapital	472.000	469.500
	Egenkapital i alt	472.000	469.500
Gældsforpligtelser			
11	Gæld til Kommunekredit	8.621.674	9.314.335
	Anden langfristet gæld, indefrosne feriepenge	41.017	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	8.662.691	9.314.335
	Kortfristet del af langfristet gæld	693.000	678.000
	Gæld til pengeinstitutter	177.891	0
	For meget opkrævet aconto hos forbrugerne	1.347.536	695.274
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.935.821	1.980.627
9	Overdækning til indregning i næste års priser	816.787	1.238.761
	Anden gæld	421.162	581.121
	Periodeafgrænsningsposter	2.417	2.417
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.394.614	5.176.200
	Gældsforpligtelser i alt	14.057.305	14.490.535
	Passiver i alt	14.529.305	14.960.035

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2019	2018
1. Nettoomsætning		
Salg af varme	10.854.338	4.863.997
Effektbidrag	1.746.988	868.188
Abonnement	1.463.693	727.401
Overført fra over-/underdækninger, primo	1.238.761	1.393.875
Overført til over-/underdækninger, ultimo	-816.788	-1.238.761
	14.486.992	6.614.700
 Afregningspris pr. GJ i kr. (budget 2020: 185 kr.)	175	175
Effektbidrag i kr. pr. installation (budget 2020: 1.500 kr.)	1.850	925
Abonnementsbidrag i kr. pr. installation (budget 2020: 1.500 kr.)	1.550	775
2. Produktionsforbrug		
Produktionsforbrug kan specificeres således:		
Ørsted og Din Forsyning, GJ ca.	97.181	41.689
Fyringsolie GJ ca.	12	0
Antal GJ ialt ca.	97.193	41.689
 Fyringsolie liter	300	0
 Varmetab kan beregnes således:		
Forbrug GJ ca.	97.193	41.689
Salg GJ	-62.025	-27.794
Varmetab GJ ca.	35.168	13.895
 Varmetab i % af forbrug ca.	36,2%	33,3%
 Varmetab i kr. kan beregnes således: 36,2% af kr. 9.798.056	3.546.896	1.446.072
 Købspris pr. GJ kan beregnes således:		
Ørsted og Din Forsyning, køb varme	9.794.181	4.342.558
Forbrug GJ ca. excl. olie	97.181	41.689
Købspris pr. GJ kr. ca.	100,8	104,2

Noter

	2019	2018
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	988.397	485.063
Pensioner	110.321	31.193
Andre omkostninger til social sikring	33.992	14.613
Personaleomkostninger i øvrigt	83.369	38.626
	1.216.079	569.495
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 4	 4
 Personaleomkostninger er indregnet i produktions-, distributions-, og administrationsomkostninger.		
4. Andre driftsindtægter		
Gebyrer flytning, åbne, rykker m.m.	32.800	16.000
Lejeindtægt, Nordby Fjernvarmes skorsten	18.771	9.250
	51.571	25.250
5. Andre driftsomkostninger		
Energibesparelser	248.249	201.289
Gebyr administration CO2-kvoter	6.694	6.234
	254.943	207.523
6. Finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	698	1.273
	698	1.273
7. Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	134	0
Renter, kommunekredit	222.680	116.426
Garantiomkostninger	18.614	10.000
	241.428	126.426

Noter

8. Materielle anlægsaktiver

	<u>Varme- og pumpecentral</u>	<u>Distribu- tionsnet og målere</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbe- talinger for materielle anlægsaktiver</u>
Kostpris primo	5.706.934	83.657.385	195.016	79.424
Tilgang	542.837	2.232.444	68.997	0
Overførsler	21.450	57.974	0	-79.424
Kostpris ultimo	6.271.221	85.947.803	264.013	0
Afskrivninger primo	4.338.625	73.966.675	148.163	0
Årets afskrivninger	188.177	958.087	24.102	0
Afskrivninger ultimo	4.526.802	74.924.762	172.265	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.744.419	11.023.041	91.748	0

31/12 2019

31/12 2018

9. Overdækning til indregning i næste års priser

Saldo primo	-1.238.761	-1.393.875
Overført til forhøjelse/nedbringelse af forbrugsafgift	1.238.761	1.393.875
Årets over-/underdækning	-816.787	-1.238.761
	-816.787	-1.238.761

10. Andelskapital

Andelskapital primo	469.500	469.500
Tilgang, 5 andelshavere	2.500	0
	472.000	469.500

Andelskapitalen består af 944 andelsbeviser á 500 kr.
Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

	31/12 2019	31/12 2018
11. Gæld til Kommunekredit		
Kommunekredit, opr. kr. 8.040.500, 2,82%	5.537.614	5.902.469
Kommunekredit, opr. kr. 5.000.000, 1,54%	3.777.060	4.089.866
	9.314.674	9.992.335
Heraf forfalder inden for 1 år	-693.000	-678.000
	8.621.674	9.314.335
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	5.683.000	6.440.000

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.