

---

# ***Vejby-Tisvilde Fjernvarme A.m.b.a.***

Møngevej 9 B, 3210 Vejby

## **Årsrapport for 2018/19** (regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 19 74 69 33

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 29/10 2019

Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

## **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis 9

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 12

Balance 30. juni 13

Noter til årsregnskabet 15

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Vejby-Tisvilde Fjernvarme A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med tilpasninger som følger af bestemmelserne i varmeforsyningsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

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

Der er ikke indtrådt begivenheder efter 30. juni 2019, der væsentligt påvirker selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejby, den 9. oktober 2019

## Bestyrelse

Karl Terpager Andersen  
formand

Per Christensen  
næstformand

Mikkel Falbe-Hansen

Johnny Jørgensen

Christian Friis

Jesper Malling

Morten Dahlberg

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Vejby-Tisvilde Fjernvarme A.m.b.a.

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A og varmeforsyningsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Vejby-Tisvilde Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter ("regnskabet").

## 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 regnskabet". 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

Selskabet har som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter valgt at medtage budgettal. Budgettallene er ikke revideret, som det også fremgår af regnskabet.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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.

Hillerød, den 9. oktober 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Carsten Blicher

statsautoriseret revisor

mne16560

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Vejby-Tisvilde Fjernvarme A.m.b.a.  
Møngevej 9 B  
3210 Vejby

Telefon: 48705335  
E-mail: kontakt@vtfjernvarme.dk  
Hjemmeside: www.vejbytisvildefjernvarme.dk

CVR-nr.: 19 74 69 33  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Hjemstedskommune: Gribskov

### Bestyrelse

Karl Terpger Andersen, formand  
Per Christensen  
Mikkel Falbe-Hansen  
Johnny Jørgensen  
Christian Friis  
Jesper Malling  
Morten Dahlberg

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Milnersvej 43  
3400 Hillerød

# Ledelsesberetning

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Bestyrelsen

På generalforsamlingen i 2018 genvalgte Chr. Friis og Karl Terpger Andersen, og nyvalgt blev Mikkel Falbe-Hansen (for 1 år) og Jesper Malling. Bestyrelsen har således i det forløbne år bestået af Karl Terpger Andersen (formand), Per Christensen (næstformand), Johnny Jørgensen (kasserer), Christian Friis (sekretær), Mikkel Falbe-Hansen og Jesper Malling samt Morten Dahlberg (udpeget af kommunen).

Bestyrelsen har afholdt 9 bestyrelsesmøder og har udsendt 2 numre af FJERNVARME-NYT.

## Administrative forhold

Samarbejdet med Helsingør Fjernvarme om det administrative arbejde på værket er forløbet godt og gnidningsfrit. Kontoret er bemandet mandag kl. 9-12 (eller efter aftale), og der er telefontid man-dag-torsdag kl. 9.00-13.00 og fredag kl. kl. 9.00-12.00 (Tlf. 48705335).

## Tekniske forhold

### *Værkets drift*

Også samarbejdet med Helsingør Fjernvarme omkring værkets drift har forløbet fint. Værket (dvs. de tre motorer og gaskedlen) har kørt uden større problemer i det forløbne år. Vi har haft de lovpligtige årlige eftersyn, og de gav ikke anledning til problemer.

Motorerne har kun kørt i beskedent omfang på grund af lave elpriser. Langt størstedelen af årets varme er produceret på gaskedlen og solvarmeanlægget, medens træfliskedlens bidrag har været beskedent.

### *Fjernvarmenettets drift*

Fjernvarmenettet har fungeret problemfrit. Der er udskiftet batterier i en del varmemålere.

### *Solvarmeanlægget*

Solfangeranlægget har fungeret tilfredsstillende det forløbne år, hvor det også har produceret varme i flere af forårs- og efterårsmånederne. Solvarmeproduktionen har været på 4485 MWh, hvilket er 11,5 % mere end sidste år. Anlægget har bidraget med en besparelse i udgifterne til den samlede varmeproduktion på ca. 480.000 kr.



# Ledelsesberetning

## *Flisfyranlægget*

Flisfyret har drillet en del i det forløbne år. Der har været mekaniske nedbrud som følge af dårlig og våd flis, og et skifte til træpiller var ikke nogen succes, da den skrånegl, der skal føre pillerne op i fliskedlen, maste pillerne til pulver, hvilket bevirkede en del driftsstop. Flisfyranlægget har derfor ydet væsentligt mindre end forventet.

## *Akkumuleringsanlægget ved Godhavn*

Akkumuleringsanlægget har kun været i brug enkelte gange i denne fyringssæson. Nogle tryk- og styringsproblemer er blevet rettet.

## **Selskabets økonomi**

### **Årets hovedtal**

Antallet af andelshavere er steget med 8 til 614. Der er solgt 12980 MWh mod 13909 MWh sidste år svarende til et fald på 7 %. Ledningstabet har været på 34,4 % eller 2 procentpoint højere end sidste år. Stigningen er i god overensstemmelse med det lavere varmesalg.

### **Driftsregnskabet for 2018/2019**

Regnskabet for 2018/19 viser et underskud på 2 mio. kr. mod et budgetteret underskud på 0,5 mio. kr. Det større underskud skyldes især en større udgift på gassiden som følge af den lave varmeproduktion på flisfyranlægget.

Bestyrelsen finder årets resultat ret utilfredsstillende.

### **Afkølingsproblemer**

Vi kæmper stadigvæk med dårlig afkøling hos en del forbrugere. Den seneste årsaflysning (i juni i år) af vore 612 forbrugeres varmemålere viste, at 25 forbrugere havde en årsafkøling på mindre end 10 grader, og at 178 forbrugeres afkøling var mindre end 20 grader.

I et forsøg på af opnå en bedre afkøling overvejer bestyrelsen at indføre et pristillæg for dårlig afkøling, som vi ser indført hos mange andre fjernvarmeverker, eksempelvis i Helsingør (jf. Helsingør Fjernvarmes priser. Gå ind under "Økonomi", tryk på priser og se takstbladets side 2).

Vi har denne sommer fået rådgivning af Energistyrelsens "Rådgivningsgruppe for grundbeløbsramte fjernvarmeverker", og har lige modtaget deres rapport for vort værk. I rapporten anbefales det, at vi indfører en tillægsafgift for dårlig afkøling.

# Ledelsesberetning

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

### Nøgletal

|  | <b>Budget<br/>2018/19</b> | <b>Realiseret<br/>2018/19</b> | <b>Realiseret<br/>2017/18</b> | <b>Realiseret<br/>2016/17</b> | <b>Realiseret<br/>2015/16</b> |
|--|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Antal stik   | 606                       | 614                           | 606                           | 601                           | 593                           |
| Salgspris - kr. pr. MWh inkl. moms                     | 725                       | 725                           | 625                           | 625                           | 625                           |
| Fast afgift - kr. inkl. moms                           | 5.625                     | 5.625                         | 5.625                         | 5.625                         | 5.625                         |
| Kapacitetsafgift - kr. pr. MWh inkl. moms              | 187,5                     | 187,5                         | 187,50                        | 187,50                        | 187,50                        |
| Køb af naturgas - m <sup>3</sup>                       | 1.013.045                 | 1.546.629                     | 1.571.748                     | 1.329.662                     | 1.526.368                     |
| Købspris, naturgas inkl. afgifter - kr./m <sup>3</sup> | 4,664                     | 4,268                         | 4,280                         | 4,465                         | 4,265                         |
| Køb af flis - GJ                                       | 42.916                    | 4.930                         | 12.887                        |                               |                               |
| Producerede enheder i MWh:                             |                           |                               |                               |                               |                               |
| Naturgas   | 8.495                     | 14.992                        | 14.613                        | 13.700                        | 16.163                        |
| Sol  | 4.124                     | 4.487                         | 3.911                         | 3.887                         | 3.999                         |
| Flis   | <u>8.000</u>              | <u>919</u>                    | <u>2.967</u>                  | <u>2.830</u>                  | <u>0</u>                      |
| I alt  | 20.619                    | 20.398                        | 21.491                        | 20.417                        | 20.162                        |
| Solgte enheder i MWh                                   | 13.400                    | 12.984                        | 13.919                        | 13.489                        | 13.045                        |
| Tab i MWh  | 7.219                     | 7.414                         | 7.572                         | 6.928                         | 7.117                         |
| Heraf produktionstab                                   | 619                       | 602                           | 890                           | 634                           | 805                           |
| Ledningstab i %  | 33,0                      | 34,4                          | 31,1                          | 31,8                          | 32,6                          |
| Produktionstab i %                                     | 3,0                       | 3,0                           | 4,1                           | 3,1                           | 4,0                           |
| Salg af el - MWh                                       | 2.000                     | 1.668                         | 2.203                         | 679                           | 682                           |
| El-tarif – kr./MWh (gennemsnit)                        | 420                       | 509                           | 391                           | 438                           | 407                           |

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Vejby-Tisvilde Fjernvarme A.m.b.a. for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med tilpasninger, der følger af, at selskabet er underlagt varmesorsyningslovens bestemmelser om, at selskabets drift skal hvile i sig selv. Det betyder, at året resultat overføres til over-/underdækning, som indregnes i de følgende års budget og resultat.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af selskabets aktiviteter for regnskabsperioden og vise, om den budgetterede og hos andelshaverne opkrævede boligafgift er tilstrækkelig.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser selskabets aktivitet i det forløbne regnskabsår.

De i resultatopgørelsen anførte, ureviderede budgettal for regnskabsåret er medtaget for at vise afvigelser i forhold til realiserede tal, og dermed hvorvidt de opkrævede varmeafgifter i henhold til budget har været tilstrækkelige til at dække omkostninger forbundet med de realiserede aktiviteter.

### Indtægter

Varmebidrag vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen baseret på måleraflæsninger.

# Anvendt regnskabspraksis

## Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter af bankindeståender samt renteomkostninger vedrørende kreditinstitutter mv., amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af prioritetsgæld, indeksregulering af restgælden vedrørende indeksslån samt renter af bankgæld.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Der afskrives på selskabets grunde og bygninger i henhold til varmemforsyningsloven.

Selskabets materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris på anskaffelsestidspunktet, og der foretages derefter afskrivning, som for lånefinansierede aktiver sker i takt med afdrag på lånene og for øvrige aktier er baseret på aktivernes forventede brugstid, der udgør:

|                       |       |
|-----------------------|-------|
| Produktionsanlæg      | 10 år |
| Ledningsnet og pumper | 10 år |
| Driftsmidler          | 5 år  |

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi.

### Egenkapital

Under selskabets egenkapital indregnes andelshavernes andelsindskud.

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balance-dagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Hensatte forpligtelser omfatter tillige henlæggelser til fremtidige investeringer, som foretages inden for rammerne af varmemforsyningsloven. Henlæggelser kan efter varmemforsyningsloven indregnes med op til 20 % af den budgetterede anlægssum, dog højst 75 % akkumuleret, i indtil 5 år før anlæggets forventede idriftssættelse. Henlæggelser fragår anlægssummen, når de anvendes.

# Anvendt regnskabspraksis

## Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelsen af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

|  | Note | 2018/19<br>DKK    | (Ej revideret)<br>Budget<br>2018/19<br>DKK | (Ej revideret)<br>Budget<br>2019/20<br>DKK | 2017/18<br>DKK    |
|--|------|-------------------|--|--|-------------------|
| Indtægter                              | 1    | 13.408.885        | 12.988.000                                 | 14.273.500                                 | 14.727.901        |
| <b>Indtægter</b>                       |      | <b>13.408.885</b> | <b>12.988.000</b>                          | <b>14.273.500</b>                          | <b>14.727.901</b> |
| Produktionsomkostninger                | 2    | 9.169.852         | 7.222.000                                  | 8.158.189                                  | 8.461.265         |
| Distributionsudgifter                  | 3    | 224.058           | 190.000                                    | 309.000                                    | 151.666           |
| Administrationsomkostninger            | 4    | 850.734           | 862.000                                    | 880.000                                    | 873.597           |
| Af- og nedskrivninger                  | 5    | 4.053.230         | 4.052.000                                  | 2.262.000                                  | 5.830.420         |
| <b>Omkostninger</b>                    |      | <b>14.297.874</b> | <b>12.326.000</b>                          | <b>11.609.189</b>                          | <b>15.316.948</b> |
| <b>Resultat før finansielle poster</b> |      | <b>-888.989</b>   | <b>662.000</b>                             | <b>2.664.311</b>                           | <b>-589.047</b>   |
| Finansielle indtægter                  | 6    | 1.005             | 0  | 0  | 980               |
| Finansielle omkostninger               | 7    | -1.077.576        | -1.144.000                                 | -977.000                                   | -1.233.666        |
| <b>Finansielle poster</b>              |      | <b>-1.076.571</b> | <b>-1.144.000</b>                          | <b>-977.000</b>                            | <b>-1.232.686</b> |
| <b>Resultat før skat</b>               |      | <b>-1.965.560</b> | <b>-482.000</b>                            | <b>1.687.311</b>                           | <b>-1.821.733</b> |
| Skat af årets resultat                 |      | 0                 | 0  | 0  | 0                 |
| <b>Årets resultat</b>                  |      | <b>-1.965.560</b> | <b>-482.000</b>                            | <b>1.687.311</b>                           | <b>-1.821.733</b> |

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

|                                 |                   |                 |                  |                   |
|---------------------------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| Overført til over-/underdækning | -1.965.560        | -482.000        | 1.687.311        | -1.821.733        |
|                                 | <b>-1.965.560</b> | <b>-482.000</b> | <b>1.687.311</b> | <b>-1.821.733</b> |

## Balance 30. juni

### Aktiver

|                                 | Note | 2018/19<br>DKK    | 2017/18<br>DKK    |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Produktionsanlæg                |      | 21.779.038        | 22.745.157        |
| Ledningsnet og pumper           |      | 991.977           | 3.807.837         |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b> | 8    | <b>22.771.015</b> | <b>26.552.994</b> |
| <b>Anlægsaktiver</b>            |      | <b>22.771.015</b> | <b>26.552.994</b> |
| Tilgodehavende varmebidrag      |      | 143.372           | 465.849           |
| Akkumuleret underdækning        | 9    | 1.597.742         | 0                 |
| Andre tilgodehavender           | 10   | 134.418           | 206.432           |
| Periodeafgrænsningsposter       |      | 89.371            | 111.498           |
| <b>Tilgodehavender</b>          |      | <b>1.964.903</b>  | <b>783.779</b>    |
| Andelsbevis                     |      | 6.295             | 6.295             |
| <b>Værdipapirer</b>             |      | <b>6.295</b>      | <b>6.295</b>      |
| <b>Likvide beholdninger</b>     |      | <b>6.319.610</b>  | <b>7.213.380</b>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b>        |      | <b>8.290.808</b>  | <b>8.003.454</b>  |
| <b>Aktiver</b>                  |      | <b>31.061.823</b> | <b>34.556.448</b> |

# Balance 30. juni

## Passiver

|   | Note | 2018/19<br>DKK    | 2017/18<br>DKK    |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Andelsindskud                                     |      | 308.500           | 306.000           |
| <b>Egenkapital</b>                                |      | <b>308.500</b>    | <b>306.000</b>    |
| Gæld til kreditinstitutter                        | 11   | 25.071.396        | 28.559.765        |
| <b>Langfristet gæld</b>                           |      | <b>25.071.396</b> | <b>28.559.765</b> |
| Kortfristet del af prioritetsgæld (kredit)        | 11   | 3.526.194         | 3.414.452         |
| Akkumuleret overdækning                           | 12   | 0                 | 367.818           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser          |      | 565.081           | 970.041           |
| Skyldige varmebidrag                              |      | 1.453.233         | 565.920           |
| Anden gæld  | 13   | 137.419           | 372.452           |
| <b>Kortfristet gæld</b>                           |      | <b>5.681.927</b>  | <b>5.690.683</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                         |      | <b>30.753.323</b> | <b>34.250.448</b> |
| <b>Passiver</b>                                   |      | <b>31.061.823</b> | <b>34.556.448</b> |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 14   |                   |                   |



# Noter til årsregnskabet

|                                  | 2018/19           | (Ej revideret)<br>Budget<br>2018/19 | (Ej revideret)<br>Budget<br>2019/20 | 2017/18           |
|----------------------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
|                                  | DKK               | DKK                                 | DKK                                 | DKK               |
| <b>1 Indtægter</b>               |                   |                                     |                                     |                   |
| Varmeafgift                      | 7.530.742         | 7.772.000                           | 9.520.000                           | 6.957.816         |
| Kapacitetsafgift                 | 509.841           | 510.000                             | 510.000                             | 590.750           |
| Fast afgift                      | 2.748.169         | 2.727.000                           | 2.767.500                           | 2.720.195         |
| Salg af el                       | 849.111           | 840.000                             | 752.000                             | 856.053           |
| Grundbeløb mv.                   | 1.317.901         | 992.000                             | 564.000                             | 3.456.284         |
| Rådighedsbeløb/reserve           | 295.823           | 0                                   | 0                                   | 0                 |
| Antennepladsleje                 | 140.046           | 132.000                             | 145.000                             | 135.967           |
| Gebyrindtægter                   | 17.252            | 15.000                              | 15.000                              | 10.836            |
|                                  | <b>13.408.885</b> | <b>12.988.000</b>                   | <b>14.273.500</b>                   | <b>14.727.901</b> |
| <b>2 Produktionsomkostninger</b> |                   |                                     |                                     |                   |
| Gaskøb inkl. afgifter            | 6.600.682         | 3.600.000                           | 4.889.189                           | 6.376.100         |
| Køb af flis                      | 408.872           | 1.745.000                           | 1.315.000                           | 650.924           |
| Vand og vandbehandling           | 162.659           | 240.000                             | 180.000                             | 175.224           |
| IT-omkostninger                  | 25.027            | 30.000                              | 25.000                              | 24.346            |
| Vedligeholdelse, værk            | 188.767           | 150.000                             | 98.000                              | 65.468            |
| Vedligeholdelse, motorer         | 194.070           | 175.000                             | 251.000                             | 233.197           |
| Vedligeholdelse, solvarme        | 90.449            | 50.000                              | 50.000                              | 41.300            |
| Vedligeholdelse, flisanlæg       | 212.975           | 300.000                             | 345.000                             | 90.307            |
| Forsikringer                     | 138.632           | 150.000                             | 140.000                             | 166.149           |
| Driftsaftale                     | 526.017           | 500.000                             | 500.000                             | 551.946           |
| SRO-anlæg                        | 3.300             | 0                                   | 0                                   | 27.517            |
| Ejendomsskatter mv.              | 49.825            | 55.000                              | 55.000                              | 58.787            |
| Køb af energibesparelser         | 568.577           | 177.000                             | 310.000                             | 0                 |
| Teknisk assistance               | 0                 | 50.000                              | 0                                   | 0                 |
|                                  | <b>9.169.852</b>  | <b>7.222.000</b>                    | <b>8.158.189</b>                    | <b>8.461.265</b>  |

## Noter til årsregnskabet

|   | 2018/19        | (Ej revideret)<br>Budget<br>2018/19 | (Ej revideret)<br>Budget<br>2019/20 | 2017/18        |
|---|----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------|
|   | DKK            | DKK                                 | DKK                                 | DKK            |
| <b>3 Distributionsudgifter</b>                |                |                                     |                                     |                |
| Reparation og vedligeholdelse,<br>ledningsnet | 7.286          | 150.000                             | 150.000                             | 18.903         |
| Måleromkostninger                             | 99.917         | 40.000                              | 45.000                              | 56.529         |
| El-udgifter                                   | 66.560         | 0                                   | 65.000                              | 51.035         |
| Arealleje                                     | 25.497         | 0                                   | 28.000                              | 25.199         |
| Teknisk assistance                            | 0              | 0                                   | 1.000                               | 0              |
| Vedligeholdelse Godhavn                       | 24.798         | 0                                   | 20.000                              | 0              |
|   | <b>224.058</b> | <b>190.000</b>                      | <b>309.000</b>                      | <b>151.666</b> |
| <b>4 Administrationsomkostninger</b>          |                |                                     |                                     |                |
| Revision                                      | 0              | 35.000                              | 40.000                              | 35.000         |
| Regnskabsmæssig assistance                    | 112.500        | 75.000                              | 75.000                              | 66.000         |
| Andre konsulentydelse                         | 61.474         | 40.000                              | 50.000                              | 53.763         |
| Juridisk assistance                           | 0              | 5.000                               | 0                                   | 0              |
| Rengøring                                     | 22.040         | 23.000                              | 23.000                              | 24.497         |
| Kontorhold                                    | 7.799          | 100.000                             | 52.000                              | 5.878          |
| Porto   | 1.490          | 0                                   | 0                                   | 2.456          |
| Telefon                                       | 34.477         | 0                                   | 0                                   | 33.867         |
| Kurser administration                         | 0              | 0                                   | 0                                   | 3.190          |
| Kontingenter og forsikringer                  | 57.608         | 47.000                              | 60.000                              | 61.196         |
| IT-udgifter                                   | 66.918         | 50.000                              | 52.000                              | 56.968         |
| Nets mv.                                      | 42.352         | 0                                   | 45.000                              | 41.080         |
| Administrationsaftale                         | 246.005        | 280.000                             | 280.000                             | 263.345        |
| Kursusomkostninger                            | 26.976         | 0                                   | 0                                   | 10.165         |
| Tab på fordringer                             | 0              | 0                                   | 0                                   | 6.038          |
| Arrangementer, udstillinger                   | 0              | 0                                   | 0                                   | 9.524          |
| Rejseudgifter                                 | 3.171          | 5.000                               | 7.000                               | 706            |
| Bestyrelseshonorar                            | 142.210        | 150.000                             | 157.000                             | 145.260        |
| Repræsentation                                | 0              | 2.000                               | 2.000                               | 2.078          |
| Møder   | 16.374         | 50.000                              | 37.000                              | 29.118         |
| Generalforsamling                             | 9.340          | 0                                   | 0                                   | 23.468         |
|   | <b>850.734</b> | <b>862.000</b>                      | <b>880.000</b>                      | <b>873.597</b> |

## Noter til årsregnskabet

|                                    | 2018/19          | (Ej revideret)<br>Budget<br>2018/19 | (Ej revideret)<br>Budget<br>2019/20 | 2017/18          |
|------------------------------------|------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------|
|                                    | DKK              | DKK                                 | DKK                                 | DKK              |
| <b>5 Af- og nedskrivninger</b>     |                  |                                     |                                     |                  |
| Produktionsanlæg                   | 966.119          | 1.000.000                           | 1.000.000                           | 2.840.156        |
| Ledningsnet og pumper              | 3.087.111        | 3.052.000                           | 1.262.000                           | 2.985.945        |
| Driftsmidler                       | 0                | 0                                   | 0                                   | 4.319            |
|                                    | <b>4.053.230</b> | <b>4.052.000</b>                    | <b>2.262.000</b>                    | <b>5.830.420</b> |
| <b>6 Finansielle indtægter</b>     |                  |                                     |                                     |                  |
| Renter, forbrugere                 | 1.005            | 0                                   | 0                                   | 980              |
|                                    | <b>1.005</b>     | <b>0</b>                            | <b>0</b>                            | <b>980</b>       |
| <b>7 Finansielle omkostninger</b>  |                  |                                     |                                     |                  |
| Pengeinstitut                      | 36.782           | 50.000                              | 29.000                              | 47.187           |
| Renter, Kommune Kredit             | 847.075          | 888.000                             | 772.000                             | 977.044          |
| Garantiprovision, Gribskov Kommune | 155.894          | 170.000                             | 138.000                             | 172.694          |
| Moraranter                         | 0                | 0                                   | 0                                   | 72               |
| Amortisering                       | 37.825           | 36.000                              | 38.000                              | 36.669           |
|                                    | <b>1.077.576</b> | <b>1.144.000</b>                    | <b>977.000</b>                      | <b>1.233.666</b> |

# Noter til årsregnskabet

## 8 Materielle anlægsaktiver

|                                       | Produktions-<br>anlæg    | Ledningsnet og<br>pumper |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                       | DKK                      | DKK                      |
| Kostpris 1. juli                      | 39.744.336               | 48.221.271               |
| Tilgang i årets løb                   | 0                        | 271.252                  |
| Kostpris 30. juni                     | <u>39.744.336</u>        | <u>48.492.523</u>        |
| Ned- og afskrivninger 1. juli         | 16.999.179               | 44.413.435               |
| Årets afskrivninger                   | 966.119                  | 3.087.111                |
| Ned- og afskrivninger 30. juni        | <u>17.965.298</u>        | <u>47.500.546</u>        |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b> | <b><u>21.779.038</u></b> | <b><u>991.977</u></b>    |

## 9 Akkumuleret underdækning

|            |                         |                 |
|------------|-------------------------|-----------------|
| Disponibel | <u>1.597.742</u>        | <u>0</u>        |
|            | <b><u>1.597.742</u></b> | <b><u>0</u></b> |

## 10 Andre tilgodehavender

|                               | 2018/19<br>DKK        | 2017/18<br>DKK        |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Andre tilgodehavender         | 855                   | 856                   |
| Tilgodehavende grundbeløb mv. | 108.563               | 180.576               |
| Depositum                     | <u>25.000</u>         | <u>25.000</u>         |
|                               | <b><u>134.418</u></b> | <b><u>206.432</u></b> |

# Noter til årsregnskabet

|  | <u>2018/19</u>    | <u>2017/18</u>    |
|--|-------------------|-------------------|
|  | DKK               | DKK               |
| <b>11 Gæld til kreditinstitutter</b>                           |                   |                   |
| Kreditinstitutter  | <u>28.597.590</u> | <u>31.974.217</u> |
|  | <b>28.597.590</b> | <b>31.974.217</b> |
| Forfaldstidspunkterne for prioritetsgælden forventes at blive: |                   |                   |
| Inden for 1 år   | 3.526.194         | 3.414.452         |
| Mellem 1 og 5 år   | 7.344.276         | 9.732.505         |
| Efter 5 år   | <u>17.727.120</u> | <u>18.827.260</u> |
|  | <b>28.597.590</b> | <b>31.974.217</b> |
| <b>12 Akkumuleret overdækning</b>                              |                   |                   |
| Overdækning  | <u>0</u>          | <u>367.818</u>    |
|  | <b>0</b>          | <b>367.818</b>    |
| <b>13 Anden gæld</b>   |                   |                   |
| Merværdiafgift m.v.  | 43.260            | 244.904           |
| A-skat   | 32.878            | 30.276            |
| Feriepengeforpligtelse   | 273               | 287               |
| Skyldige renter  | 42.257            | 78.234            |
| Andre skyldige omkostninger                                    | <u>18.751</u>     | <u>18.751</u>     |
|  | <b>137.419</b>    | <b>372.452</b>    |

## 14 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2019.