

Marstal Fjernvarme A.m.b.a
CVR-nr. 31 22 03 19

Årsrapport 2019

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse for 2019 | 10 |
| Balance pr. 31.12.2019 | 11 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Marstal Fjernvarme A.m.b.a.

CVR-nr.: 31 22 03 19

Hjemstedskommune: Ærø Kommune

Telefon: 62 53 15 64

Bestyrelse

Morten Boye Kjerulff, formand

Henrik Boye Thygesen, næstformand

Per Elman Hansen

Per Buchwald

Curt Skov

Lennart L. Mogensen

Driftsleder

Lasse Kjærgaard Larsen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på generalforsamling,

Dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Marstal Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marstal, den 3. marts 2020

Driftsleder

Lasse Kjærgaard Larsen

Bestyrelse

Morten Boye Kjerulff
Formand

Per Buchwald

Henrik Boye Thygesen
Næstformand

Curt Skov

Per Elmann Hansen

Lennart L. Mogensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Marstal Fjernvarme A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Marstal Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og lov om varmforsyning og Energiministeriets bekendtgørelse nr. 941 af 4. juli 2017 om afskrivninger og henlæggelser mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- 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 revisionspåtegning

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

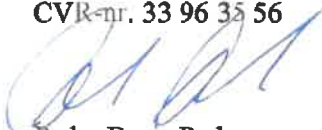
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 3. marts 2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56



Frederik Boris Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne9713



Michael Kurup Andersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35629

Ledelsesberetning

Væsentlige aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er varmelevering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat af den primære drift anses for ikke tilfredsstillende. Hovedårsagen til dette skyldes:

- At afklaring omkring tilskud til el-produktion først er kommet senere end forventet.
- At udbetalingen af tilskuddet først kommer på et senere tidspunkt end forventet.

Der forventes et 0-resultat for regnskabsåret 2020, som følge af Varmeforsyningslovens regler omkring ”hvile i sig selv”.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter årets fakturerede omsætning med tillæg/fradrag af årsafregning for året. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

I nettoomsætningen indregnes tillige regulering af for meget eller for lidt opkrævede beløb (overførsler fra takstmæssige henlæggelser/takstmæssige tilgodehavender).

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til energiforbrug samt teknisk assistance.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktiviteter, herunder udviklingsomkostninger og offentlige tilskud.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Årets resultat

Selskabets priser fastsættes på baggrund af ”lov om varmforsyning”. Selskabet er underlagt ”hvile i sig selv”-princippet.

Overskud (overdækning) kan alene anvendes til finansiering af kommende anlæg (henlæggelser) eller til indregning i de fremtidige takster.

Underskud (underdækning) overføres til takstmæssige tilgodehavender og indregnes ligeledes i de fremtidige takster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger, hvor levetiden for anlægsaktiverne er fastsat således:

| | | |
|-------------------------------|---------|------------|
| Anskaffelser før 2003: | levetid | 10 år |
| Anskaffelser efter 2004: | | |
| Bygninger | levetid | 20 - 50 år |
| Ledninger og produktionsanlæg | levetid | 5 - 25 år |
| Brugerinstallationer | levetid | 5 - 10 år |
| Andre anlæg mv. | levetid | 5 - 10 år |

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets ledelse vurderer årligt, om der er indikationer på værdiforringelse af selskabets anlægsaktiver. Hvis der er indikationer på værdiforringelse foretages en opgørelse af aktivernes genindvindingsværdi, og hvis denne værdi er mindre end den regnskabsmæssige værdi, foretages nedskrivning til genindvindingsværdien.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter indskudsbevis, der måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender og salg fra tjenesteydelser medtages til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Takstmæssige tilgodehavender/hensættelser

Takstmæssige tilgodehavender/hensættelser omfatter årets og eventuelt tidligere års takstmæssige underdækninger henholdsvis overdækninger, som indregnes i resultatopgørelsen i efterfølgende år.

Takstmæssige mellemværender

Der er en række tidsmæssige forskelle mellem indregning af omkostninger i henhold til årsregnskabsloven og lov om varmforsyning blandt andet vedrørende afskrivninger og henlæggelser. De tidsmæssige forskelle er indregnet i balancen som takstmæssige mellemværender under henholdsvis tilgodehavender og gæld.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld er medtaget til amortiseret kostpris.

Anden gæld

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2019

| | <u>Note</u> | <u>2019 kr.</u> | <u>2018 t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|-----------------------|
| Nettoomsætning | 1 | 22.558.373 | 23.183 |
| Produktionsomkostninger | 2 | (15.993.278) | (16.420) |
| Bruttoresultat | | 6.656.095 | 6.763 |
| Distributionsomkostninger | 3 | (1.766.808) | (1.746) |
| Administrationsomkostninger | 4 | (2.163.220) | (2.244) |
| Resultat af primær drift | | 2.635.067 | 2.773 |
| Andre driftsindtægter | 5 | 264.235 | 1.449 |
| Andre driftsomkostninger | 6 | (915.229) | (1.268) |
| Resultat før finansielle poster og skat | | 1.984.073 | 2.954 |
| Øvrige finansielle indtægter | | 3.920 | 8 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | (2.483.171) | (2.599) |
| Resultat før årsreguleringer og skat | | (495.178) | 363 |
| Andre tidsmæssige forskelle i brugerbetaling | | 495.178 | (363) |
| Resultat før skat | | 0 | 0 |
| Skat af ordinært resultat | 7 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 0 | 0 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Egenkapital primo | | 2.474.410 | 2.474 |
| Årets resultat | | 0 | 0 |
| Egenkapital ultimo | | 2.474.410 | 2.474 |

Balance pr. 31.12.2019

| | <u>Note</u> | <u>2019 kr.</u> | <u>2018 t.kr.</u> |
|---|-------------|--------------------------|-----------------------|
| Grunde og bygninger | 8 | 22.291.117 | 24.236 |
| Ledninger og produktionsanlæg | 8 | 8.033.420 | 9.882 |
| Brugerinstallationer | 8 | 34.241 | 79 |
| Andre anlæg | 8 | 39.432 | 45 |
| Materielle anlægsaktiver under udførelse | | <u>556.286</u> | <u>0</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>30.954.496</u> | <u>34.242</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 12.232 | 12 |
| Takstmæssige mellemværender | 9 | <u>28.338.735</u> | <u>27.844</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>28.350.967</u> | <u>27.856</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>59.305.463</u> | <u>62.098</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | <u>1.671.987</u> | <u>5.941</u> |
| Varebeholdninger | | <u>1.671.987</u> | <u>5.941</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.104.904 | 1.103 |
| Takstmæssige tilgodehavender | 10 | 6.811.167 | 4.042 |
| Andre tilgodehavender | 11 | 774.656 | 979 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>332.306</u> | <u>738</u> |
| Tilgodehavender | | <u>9.023.033</u> | <u>6.862</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>5.338.114</u> | <u>1.079</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>16.033.134</u> | <u>13.882</u> |
| Aktiver | | <u>75.338.597</u> | <u>75.980</u> |

Balance pr. 31.12.2019

| | <u>Note</u> | <u>2019 kr.</u> | <u>2018 t.kr.</u> |
|---|-------------|--------------------------|-----------------------|
| Tilslutningsafgifter | | <u>2.474.410</u> | <u>2.474</u> |
| Egenkapital | | <u>2.474.410</u> | <u>2.474</u> |
| | | | |
| Prioritetsgæld | 12 | <u>64.882.085</u> | <u>67.830</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>64.882.085</u> | <u>67.830</u> |
| | | | |
| Kortfristet del af prioritetsgæld | | 3.012.447 | 2.923 |
| Leverandørgæld | | 2.943.053 | 707 |
| Anden gæld | 13 | <u>2.026.602</u> | <u>2.046</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>7.982.102</u> | <u>5.676</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>72.864.187</u> | <u>73.506</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>75.338.597</u> | <u>75.980</u> |
| | | | |
| Pantsætninger | 14 | | |
| Afstemning takstregnskab og årsregnskab | 15 | | |

Noter

| | 2019 | 2018 |
|---|-------------------|---------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1. Nettoomsætning | | |
| Variable afgifter | 13.630.259 | 14.014 |
| Faste afgifter | 6.158.698 | 6.134 |
| Overført fra takstmæssige tilgodehavender/hensættelser primo | (4.041.751) | (1.007) |
| Overført til takstmæssige tilgodehavender/hensættelser ultimo | 6.811.167 | 4.042 |
| | 22.558.373 | 23.183 |
| 2. Produktion | | |
| Olie | 929.809 | 2.154 |
| Regulering varelager | 196.069 | 17 |
| Træflis | 7.479.335 | 5.670 |
| Øvrigt energiforbrug | 1.197.836 | 1.832 |
| Forsikringer | 312.723 | 312 |
| Vedligeholdelse produktionsapparat | 1.709.044 | 2.136 |
| Afskrivninger produktionsapparat | 2.730.939 | 2.695 |
| Øvrig styring | 5.988 | 0 |
| Overførte personaleomkostninger | 1.297.105 | 1.446 |
| Overførte øvrige omkostninger | 134.430 | 158 |
| | 15.993.278 | 16.420 |
| 3. Distributionsomkostninger | | |
| Ledninger | 224.967 | 278 |
| Brugerinstallationer | 93.589 | 149 |
| Driftsledelse | 282 | 1 |
| Øvrig styring | 1.100 | 2 |
| Ledningstegning | 20.261 | 54 |
| Afskrivninger ledningsnet | 754.782 | 755 |
| Afskrivninger brugerinstallationer | 67.293 | 187 |
| Overførte personaleomkostninger | 546.435 | 289 |
| Overførte øvrige omkostninger | 58.099 | 31 |
| | 1.766.808 | 1.746 |

Noter

| | 2019 | 2018 |
|---|------------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| 4. Administrationsomkostninger | | |
| Bestyrelse, generalforsamling mm | 53.759 | 52 |
| Ledelse | 29.703 | 17 |
| Forbrugerinformation | 51.736 | 75 |
| Administration | 343.865 | 356 |
| Konstaterede tab på debitorer | (7.076) | 385 |
| Regulering hensættelse til tab på debitorer | 0 | (300) |
| Juridisk assistance | 14.000 | 4 |
| IT-omkostninger | 217.231 | 205 |
| Revision | 57.000 | 55 |
| Regnskabsmæssig assistance | 190.720 | 113 |
| Overførte omkostninger energibesparelse | 106.115 | 192 |
| Overførte personaleomkostninger | 999.859 | 983 |
| Overførte øvrige omkostninger | 106.308 | 107 |
| | 2.163.220 | 2.244 |
| 5. Andre driftsindtægter | | |
| Forsikringserstatning flislager | 173.802 | 778 |
| Modtaget driftstabsforsikring | 0 | 319 |
| Gebyrer | 16.850 | 20 |
| Øvrige driftsindtægter | 26.320 | 264 |
| Udlejning | 41.107 | 44 |
| Reberbanen 68 | 6.156 | 24 |
| | 264.235 | 1.449 |
| 6. Andre driftsomkostninger | | |
| Omkostninger ved voldgiftssag inklusiv procesrenter | 0 | 1.206 |
| Tab ved salg af anlægsaktiver | 901.922 | 0 |
| Nørremarksvej 1 | 5.069 | 6 |
| Nørremarksvej 2 | 6.703 | 11 |
| Reberbanen 68 | 0 | 44 |
| Diverse omkostninger | 1.535 | 1 |
| | 915.229 | 1.268 |

Noter

| | <u>2019</u> kr. | <u>2018</u> t.kr. |
|----------------------------------|--------------------|----------------------|
| 7. Skat af årets resultat | | |
| Årets skat | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

I henhold til selskabets regnskabspraksis afsættes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførbare underskud, indregnes med den værdi, skatteaktivet forventes at kunne realiseres til.

Idet resultatet i henhold til lov om varmeforsyning skal "hvile i sig selv" - dvs. udvise 0-resultater - er der betydelig usikkerhed omkring muligheden for at udnytte selskabets skatteaktiv, herunder ligeledes den tidsmæssige placering heraf, og der er som følge heraf ikke indregnet udskudt skatteaktiv.

| | <u>Grunde og bygninger</u> kr. | <u>Ledninger og produktionsanlæg</u> kr. | <u>Brugerinstallationer</u> kr. | <u>Andre anlæg driftsmateriel og inventar</u> kr. |
|---|-----------------------------------|---|------------------------------------|--|
| 8. Materielle anlægsaktiver | | | | |
| Kostpris 01.01.2019 | 30.861.979 | 88.631.872 | 7.172.919 | 1.565.228 |
| Tilgang | 248.298 | 739.474 | 0 | 16.945 |
| Afgang | (1.375.478) | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 31.12.2019 | <u>29.734.799</u> | <u>89.371.346</u> | <u>7.172.919</u> | <u>1.582.173</u> |
| Af- og nedskrivninger 01.01.2019 | (6.626.044) | (78.750.298) | (7.093.448) | (1.520.678) |
| Årets afskrivninger | (898.093) | (2.587.628) | (45.230) | (22.063) |
| Tilbageførsel ved afgang | 80.455 | 0 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31.12.2019 | <u>(7.443.682)</u> | <u>(81.337.926)</u> | <u>(7.138.678)</u> | <u>(1.542.741)</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31.12.2019 | <u>22.291.117</u> | <u>8.033.420</u> | <u>34.241</u> | <u>39.432</u> |
| Afskrivningerne fordeles på følgende måde: | | | | |
| Produktionsomkostninger | 2.730.939 | | | |
| Distributionsomkostninger | 822.075 | | | |
| | <u>3.553.014</u> | | | |

Noter

| | Ikke anvendte henlæggelser efter Varme- forsyningsloven kr. | Afskrivninger på anlægs- aktiver kr. | I alt kr. |
|--|--|---|---------------------|
| 9. Takstmæssige mellemværender | | | |
| Saldo primo | 0 | (27.843.557) | (27.843.557) |
| Årets afskrivninger ifølge årsregnskabsloven | 0 | (3.553.014) | (3.553.014) |
| Årets afskrivninger ifølge varmforsyningsloven | 0 | 3.701.946 | 3.701.946 |
| Regulering tab ved salg af anlægsaktiver | | (644.110) | (644.110) |
| Saldo ultimo | 0 | (28.338.735) | (28.338.735) |
| | | 2019 | 2018 |
| | | kr. | t.kr. |
| 10. Takstmæssige tilgodehavender/hensættelser | | | |
| Takstmæssige tilgodehavender/hensættelser primo | | 4.041.751 | 1.007 |
| Underdækning 2019, jf. note 15 | | 2.769.416 | 3.035 |
| | | 6.811.167 | 4.042 |
| 11. Andre tilgodehavender | | | |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 778 |
| Merværdiafgift | | 774.656 | 201 |
| | | 774.656 | 979 |
| 12. Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Prioritetsgæld | | 67.829.905 | 70.753 |
| Indefrosne feriepenge | | 64.627 | 0 |
| | | 67.894.532 | 70.753 |
| Heraf kortfristet del | | (3.012.447) | (2.923) |
| | | 64.882.085 | 67.830 |
| Samlet gæld, der forfalder til betaling efter mere end 5 år | | 53.210.328 | 55.216 |

Noter

| | 2019 | 2018 |
|------------------------------|------------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| 13. Anden gæld | | |
| Tilbagebetaling forbrugere | 1.053.093 | 1.055 |
| Skyldig A-skat | 112.193 | 49 |
| Skyldig AM-bidrag | 29.349 | 11 |
| Skyldig ATP | 5.112 | 5 |
| Skyldig IP/pensionsbidrag | 8.994 | 10 |
| Hensatte skyldige feriepenge | 264.136 | 295 |
| Skyldig feriegiro | 2.147 | 2 |
| Skyldig løn | 117.665 | 117 |
| Andre skyldige omkostninger | 151.266 | 207 |
| Renteperiodisering | 282.647 | 295 |
| | 2.026.602 | 2.046 |

14. Pantsætninger

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter her udover de til ejendommene hørende produktionsanlæg og maskiner.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 550.000 kr. i Jagtvej 2.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejd. udgør 22.291 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af pansat produktionsanlæg og maskiner udgør 8.033 t.kr.

| | kr. |
|--|--------------------|
| 15. Afstemning takstregnskab og årsregnskab | |
| Resultat ifølge årsregnskab | (495.178) |
| Årets skat | 0 |
| Takstmæssige tilgodehavender/hensættelser primo | 4.041.751 |
| Takstmæssige tilgodehavender/hensættelser ultimo | (6.811.167) |
| Regulering tab ved salg af anlægsaktiver | 644.110 |
| Afskrivninger i årsregnskabet | 3.553.014 |
| Afskrivninger i takstregnskabet | (3.701.946) |
| Resultat i takstregnskab, underdækning | (2.769.416) |