

Sydlangeland Fjernvarme A.m.b.A

Østerskovvej 2 B, 5932 Humble

CVR-nr. 17 04 82 44

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Noter	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og driftsleder har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Sydlangeland Fjernvarme A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Trykkelev, den 27. februar 2020

Driftsleder



Kim Carlsson

Bestyrelse



Ulrik Kølle Hansen
formand



Asger Larsen
kasserer



Ida Friis
(udpeget af kommunen)

Leo Visbjerg
næstformand



Bjarne Nielsen



Jakob Figen Kromann
sekretær



Britta Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Sydlangeland Fjernvarme A.m.b.A

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sydlangeland Fjernvarme A.m.b.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 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. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Svendborg, den 27. februar 2020

Tranberg

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 36 55



Torben Tranberg Jensen
statsautoriseret revisor
mne7911



Thomas Brun Kaysen
statsautoriseret revisor
mne45830

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sydlangeland Fjernvarme A.m.b.A
Østerskovvej 2 B
5932 Humble

Telefon: 62561056
E-mail: sydlangeland-fjernvarme@mail.dk

CVR-nr.: 17 04 82 44
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Ulrik Kølle Hansen, formand
Leo Visbjerg, næstformand
Jakob Figen Kromann, sekretær
Asger Larsen, kasserer
Bjarne Nielsen
Britta Andersen
Ida Friis, (udpeget af kommunen)

Direktion

Kim Carlsson

Revision

Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Ryttervej 4
5700 Svendborg

Hovedtal og nøgletal

	2019	2018	2017/18	2016/17	2015/16
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
	9 mdr.				
Halmforbrug i tons	6.817	2.664	6.553	6.613	6.811
Olieforbrug i tons	0	0	2	2	0
Træpiller i tons	0	0	0	0	0
Askemængde i tons	639	319	328	334	352
Elforbrug i MWh	576	361	561	552	540
Netproduktion i MWh	30.492	18.696	32.444	32.208	32.513
Salg i MWh	17.697	10.327	20.361	19.099	20.691
Antal forbrugere	985	984	981	977	970
Ledningstab, %	42,0	44,8	37,2	40,7	36,4
Antal graddage, normalår 3.112 dage (1.663 i 2018)	2.544	1.238	2.877	2.659	2.732
I forhold til normalår, %	18,3	25,6	7,4	14,6	12,3
	mildere	mildere	mildere	mildere	mildere
Pris pr. MWh inkl. moms	555	555	555	520	497

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at producere og levere varme til selskabets forbrugere.

Selskabets virksomhed er reguleret efter "hvile-i-sig-selv"-princippet, jf. bestemmelserne i Lov om Varmeforsyning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I takstmæssigt henseende er selskabet underlagt "hvile-i-sig-selv"-princippet, således som dette er defineret i varmforsyningsloven § 20. Det betyder, at årets resultat ifølge varmforsyningsloven altid giver 0 kr.

Ifølge varmforsyningsloven udgør årets overdækning 844 t.kr. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet forventede en overdækning ifølge varmforsyningsloven på 2.087 t.kr.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Sammenhængen mellem årets resultat ifølge årsregnskabsloven og årets overdækning efter varmforsyningsloven kan vises således (t.kr.):

	2019	2018
Årets resultat ifølge årsrapporten	0	0
Tilbageført årets overdækning ifølge varmforsyningsloven	844	-2.675
Tilbageført årets regulering af tidsmæssige forskydninger	-380	1.661
Årets resultat efter årsregnskabsloven	464	-1.014
Tilbageført årets afskrivninger efter årsregnskabsloven	2.712	2.087
Årets afskrivninger efter varmforsyningsloven	-2.257	-1.698
Årets hensættelse til tab på forbrugere	-75	-50
Årets henlæggelse	0	-2.000
Tilbageført tidligere års henlæggelser	0	0
Årets over-/underdækning efter varmforsyningsloven	844	-2.675

Selskabet indgik aftale med Midtlangelands Fjernvarme A.m.b.A. om varetagelse af driften fra 1/1 2019.

I perioden 1/1 - 31/8 2019 omfattede dette alle ansatte. Driftspersonalet er med virkning fra 1/9 2019 tilbagetaget, således at alene driftsledelsen fremover varetages af Midtlangelands Fjernvarme A.m.b.A.

Under andre anlæg, andre driftsmateriel og inventar er afholdt udgifter til investering i vejelanlæg på 100 t.kr. og trykluftsmaskine på 22 t.kr.

Selskabet har igangsat udskiftning af den ældste halmkedel til gennemførelse i 2020 til en samlet projektsum af 26 mio., hvortil er henlagt 8,9 mio.

I 2019 er afholdt projektudgifter mv. hertil på 722 t.kr., der er aktiveret under produktionsanlæg.

Ledelsesberetning

Regnskab efter varmforsyningsloven sammenholdt med budget 2019

Note	Budget		Budget	
	2019	2019	2018	2020
	t.kr.	t.kr.	9 mdr. t.kr.	t.kr.
Salg af varme (variabel del)	7.732	9.546	4.564	8.969
Salg af varme (fast del)	3.792	3.810	2.840	3.810
Indtægter fra afkølingsgebyrer	165	350	266	350
Indtægter fra opkrævningsgebyrer	19	30	20	30
Brændselomkostninger mv.	-3.400	-3.410	-1.300	-3.322
El, vand og kemikalier	-453	-635	-359	-600
Drift og vedligeholdelse af produktionsanlæg *	-2.353	-1.690	-1.177	-1.326
Drift og vedligeholdelse af distributionsanlæg *	-288	-600	-1.701	-320
Løn, produktionsanlæg *	-696	-1.250	-1.028	-1.770
Løn, distributionsanlæg *	-11	-170	-16	-100
Administrationsomkostninger	-644	-673	-477	-580
Resultat før afskrivninger	3.863	5.308	1.632	5.141
Afskrivninger, bygninger	-316	-322	-241	-230
Afskrivninger, produktionsanlæg	-838	-830	-629	-1.038
Afskrivninger, ledningsnet	-1.086	-1.082	-815	-1.086
Afskrivninger, driftsmidler	-16	-18	-14	-10
Resultat før finansielle poster	1.607	3.056	-67	2.777
Renteudgifter	-643	-809	-484	-700
Garantiprovision	-120	-160	-124	-180
Resultat før indregning af over-/underdækning	844	2.087	-675	1.897
Henlæggelse til ny kedel	0	0	-2.000	0
Over-/underdækning fra tidligere år	-2.521	-2.521	154	-1.677
Over-/underdækning til indregning i følgende års priser	1.677	434	2.521	-220
	0	0	0	0

* I perioden 1/1 - 31/8 2019 er driftspersonalet ansat under Midtlangelands Fjernvarme A.m.b.A.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sydlangeland Fjernvarme A.m.b.A er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens 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 samt regulering af udskudt skat 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 udligges over tid. Forskellen indregnes under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser med fradrag af merværdiafgift.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Ydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, reparation og vedligeholdelse samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til levering af varme til selskabets forbrugere. Herunder indregnes omkostninger til vagtpersonale, vedligeholdelse af samt afskrivninger på ledningsnet.

Administrationsomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder indtægter fra antenneudlejning.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og garantiprovision. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. 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.

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

Bygninger	20-30 år
Produktionsanlæg og maskiner, kedel	15 år
Produktionsanlæg og maskiner, solfanger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Driftsmidler	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, omfatter andelsbeviser og måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Tidsmæssige forskydninger i forbrugerbetalinger

Tidsmæssige forskydninger i forbrugerbetalinger omfatter merafskrivninger efter varmforsyningsloven som følge af forskellen mellem afskrivninger ifølge årsregnskabsloven og varmforsyningsloven, henlæggelser til investeringer og hensættelser til tab på forbrugere. Tidsmæssige forskydninger indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Tidsmæssige forskydninger måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12 2019</u>	<u>1/4 - 31/12 2018</u>
1 Nettoomsætning	11.244.421	8.704.269
Produktionsomkostninger	-8.559.661	-5.154.797
Bruttoresultat	2.684.760	3.549.472
Distributionsomkostninger	-1.342.072	-2.506.501
Administrationsomkostninger	-660.124	-490.205
Andre driftsindtægter	79.643	55.632
Resultat før finansielle poster	762.207	608.398
Øvrige finansielle omkostninger	-762.207	-608.398
Årets resultat	0	0

Balance 31. december

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	1.406.626	1.659.135
3	Produktionsanlæg og maskiner	21.183.651	21.787.053
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>6.047.150</u>	<u>7.059.404</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>28.637.427</u>	<u>30.505.592</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>28.637.427</u>	<u>30.505.592</u>
Omsætningsaktiver			
	Brændselbeholdning	<u>1.289.659</u>	<u>1.312.952</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>1.289.659</u>	<u>1.312.952</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	454.221	567.909
4	Andre tilgodehavender	1.821.695	2.694.839
	Periodeafgrænsningsposter	<u>8.069</u>	<u>70.377</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.283.985</u>	<u>3.333.125</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>13.232</u>	<u>13.232</u>
	Værdipapirer i alt	<u>13.232</u>	<u>13.232</u>
	Likvide beholdninger	<u>11.150.433</u>	<u>8.495.311</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>14.737.309</u>	<u>13.154.620</u>
	Aktiver i alt	<u>43.374.736</u>	<u>43.660.212</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital			
5	Andelskapital	422.500	420.500
	Egenkapital i alt	422.500	420.500
Hensatte forpligtelser			
6	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	19.083.328	19.463.337
	Hensatte forpligtelser i alt	19.083.328	19.463.337
Gældsforpligtelser			
7	Gæld til realkreditinstitutter	20.133.888	20.943.687
	Deposita	6.437	6.437
	Anden gæld	43.150	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	20.183.475	20.950.124
	Kortfristet del af langfristet gæld	809.798	786.582
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	619.064	741.691
8	Anden gæld	2.256.571	1.297.978
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.685.433	2.826.251
	Gældsforpligtelser i alt	23.868.908	23.776.375
	Passiver i alt	43.374.736	43.660.212
2	Medarbejderforhold		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

	1/1 - 31/12 2019	1/4 - 31/12 2018
1. Nettoomsætning		
Faste bidrag	1.132.121	847.624
Kvadratmeterbidrag	2.659.853	1.992.512
Variable bidrag	7.732.176	4.564.349
Opkrævningsgebyrer	18.550	20.200
Afkølingsgebyrer	165.413	265.935
Årets ændring i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	380.009	-1.661.097
Årets over-/underdækning	-843.701	2.674.746
	11.244.421	8.704.269
2. Medarbejderforhold		
Lønninger og gager	628.968	918.140
Pensioner	72.193	113.426
Andre omkostninger til social sikring	6.330	12.407
	707.491	1.043.973
Personaleomkostninger indregnes således i resultatopgørelsen:		
Produktionsomkostninger	696.522	1.027.520
Distributionsomkostninger	10.969	16.453
	707.491	1.043.973
Bestyrelsesvederlag indgår under administrationsomkostninger med	70.250	43.500
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	2

I perioden 1/1 - 31/8 2019 indgår aflønning til 2 driftsmedarbejdere under produktionsomkostninger som følge af indgået driftsaftale med Midtlangelands Fjernvarme A.m.b.A.

Noter

3. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Produktions-anlæg og maskiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2019	8.731.685	50.051.482	35.278.455
Tilgang	<u>0</u>	<u>721.970</u>	<u>121.649</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>8.731.685</u>	<u>50.773.452</u>	<u>35.400.104</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	7.072.550	28.264.429	28.219.051
Årets afskrivninger	<u>252.509</u>	<u>1.325.372</u>	<u>1.133.903</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>7.325.059</u>	<u>29.589.801</u>	<u>29.352.954</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>1.406.626</u>	<u>21.183.651</u>	<u>6.047.150</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2019	<u>11.800.000</u>		

4. Andre tilgodehavender

Tilgodehavende moms	88.177	136.529
Forudbetalt energisparebidrag	56.393	37.484
Underdækning til indregning i efterfølgende års priser	<u>1.677.125</u>	<u>2.520.826</u>
	<u>1.821.695</u>	<u>2.694.839</u>
Underdækning til indregning i efterfølgende års priser		
Underdækning, primo	2.520.826	-153.920
Årets overdækning	<u>-843.701</u>	<u>2.674.746</u>
	<u>1.677.125</u>	<u>2.520.826</u>

5. Andelskapital

Andelskapital 1. januar 2019	420.500	419.500
Årets indskud	<u>2.000</u>	<u>1.000</u>
	<u>422.500</u>	<u>420.500</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
6. Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger		
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger 1. januar 2019	19.463.337	17.802.240
Årets ændring i tidsmæssige forskelle	<u>-380.009</u>	<u>1.661.097</u>
	<u>19.083.328</u>	<u>19.463.337</u>
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger kan specificeres således:		
Henlæggelser	8.965.000	8.965.000
Tidsmæssig forskydning på anlægsaktiver	10.308.328	10.763.337
Hensættelse til tab på forbrugere	<u>-190.000</u>	<u>-265.000</u>
	<u>19.083.328</u>	<u>19.463.337</u>
Henlæggelser		
Saldo, primo	8.965.000	6.965.000
Henlagt i året	<u>0</u>	<u>2.000.000</u>
	<u>8.965.000</u>	<u>8.965.000</u>
Tidsmæssige forskydninger på anlægsaktiver		
Saldo, primo	10.763.337	-11.152.240
Årets forskydning	<u>-455.009</u>	<u>388.903</u>
	<u>10.308.328</u>	<u>-10.763.337</u>
Hensættelse til tab på forbrugere		
Saldo, primo	-265.000	-315.000
Årets hensættelse til tab	<u>75.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>-190.000</u>	<u>-265.000</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
7. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	20.943.686	21.730.269
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-809.798</u>	<u>-786.582</u>
	<u>20.133.888</u>	<u>20.943.687</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>16.648.528</u>	<u>17.558.246</u>
8. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	71.501	39.406
ATP og andre sociale ydelser	1.704	1.704
Pensionsbidrag	5.017	0
Feriepenge	2.912	2.141
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	27.410	177.800
Tilbagebetaling til forbrugere (årsopgørelser)	1.920.854	849.754
Forudmodtaget, Bagenkop Strandpark	<u>227.173</u>	<u>227.173</u>
	<u>2.256.571</u>	<u>1.297.978</u>
Overdækning til indregning i efterfølgende års priser:		
Overdækning, primo	-2.520.826	153.920
Årets overdækning	<u>843.701</u>	<u>-2.674.746</u>
	<u>-1.677.125</u>	<u>-2.520.826</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
10. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		