

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Nykøbing Sj. Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

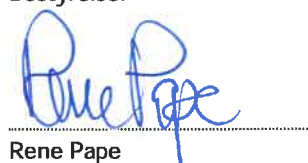
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj., den 17. september 2020

Bestyrelse:



Rene Pape
formand



Holger W. Nielsen
næstformand



Robert Krosgaard



Per Christiansen




Mikkel Henriksen



Ib Christiansen



Vagn Ytte
kommunevalgt



Arne Mikkelsen
kommunevalgt

Nykøbing Sj. Varmeværk A.m.b.a.

Billesvej 10, 4500 Nykøbing Sj

CVR-nr. 46 91 79 28

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. oktober 2020

Dirigent:

.....





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Nykøbing Sj. Varmeværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nykøbing Sj. Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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 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.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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.

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.

København, den 17. september 2020
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Finn Thomassen
statsaut. revisor
mne33691

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet omfatter produktion og salg af fjernvarme og el.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Generalforsamlingen besluttede den 25. oktober 2017 at omlægge selskabets regnskabsår. Omlægningen er foretaget med henblik på at ensrette varmeregnskabsåret og det finansielle regnskabsår. Omlægningen er sket med effekt fra 1. januar 2019. Sammenligningstallene til resultatopgørelsen er ikke tilpasset den nye regnskabsperiode, da Erhvervsstyrelsen har udtalt, at en ændring af regnskabsår efter deres opfattelse ikke medfører krav med tilpasning af sammenligningstal. Sammenligningstallene i resultatopgørelsen dækker således en 6 måneders periode, der løber fra 1. juli 2018 til 31. december 2018.

Udviklingen i aktiviteterne og de økonomiske forhold er påvirket af, at sammenligningstallene kun omfatter 6 måneder. Der er i perioden 1. januar til 31. december 2019 realiseret en overdækning på 6.158 t.kr. hvoraf 4.510 t.kr. henføres til en sag med Forsyningstilsynet omkring korrektion af varmeprismæssige afskrivninger i årene 2015/16 til 2017/18.

Pr. 31. december 2019 udgør den akkumulerede overdækning 3.098 t.kr.

For så vidt angår størrelsen af tillægsbidraget for Annebergparkens forbrugere er niveauet heraf vurderet i forbindelse med regnskabsafslutningen. Det er vores vurdering, at der ikke har været væsentlige ændringer i de bagvedliggende forudsætninger, hvorfor der ikke er fundet grundlag for at foretage justeringer i tillægsbidraget.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019 12 mdr.	2018 6 mdr.
2	Nettoomsætning	31.406.409	15.929.072
9	Produktionsomkostninger	-23.182.580	-12.456.624
	Bruttoresultat	8.223.829	3.472.448
9	Distributionsomkostninger	-5.670.876	-1.529.235
9	Administrationsomkostninger	-3.310.647	-1.839.442
	Resultat af primær drift	-757.694	103.771
	Andre driftsindtægter	1.785.900	936.545
	Andre driftsomkostninger	-651.773	-341.686
	Resultat før finansielle poster	376.433	698.630
3	Finansielle omkostninger	-1.687.560	-436.095
	Resultat før skat	-1.311.127	262.535
4	Skat af årets resultat	1.311.127	-262.535
	Årets resultat	0	0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	21.153.035	21.797.488
	Produktionsanlæg og maskiner	44.025.383	39.683.824
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	784.380	1.134.827
	Distributionsanlæg	31.525.501	31.351.515
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	7.256.392	0
		<u>104.744.691</u>	<u>93.967.654</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	16.000	16.000
		<u>16.000</u>	<u>16.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>104.760.691</u>	<u>93.983.654</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	192.327	675.014
		<u>192.327</u>	<u>675.014</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.788.656	1.978.786
	Andre tilgodehavender	2.347.512	3.496.175
	Periodeafgrænsningsposter	59.948	101.641
6	Reguleringsmæssig underdækning	0	3.060.187
		<u>4.196.116</u>	<u>8.636.789</u>
	Likvide beholdninger	9.766.082	8.054.722
	Omsætningsaktiver i alt	<u>14.154.525</u>	<u>17.366.525</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>118.915.216</u></u>	<u><u>111.350.179</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Egenkapital i alt	0	0
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	848.448	2.159.575
8	Tidsmæssige forskelle	7.727.468	12.319.119
	Hensatte forpligtelser i alt	8.575.916	14.478.694
	Gældsforpligtelser		
7	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	91.427.735	76.833.877
	Periodeafgrænsningsposter	249.574	0
		91.677.309	76.833.877
	Kortfristede gældsforpligtelser		
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6.183.931	5.534.021
	Skyldig årsafregning	2.312.047	3.988.847
6	Reguleringsmæssig overdækning	3.097.979	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.898.728	10.133.861
	Anden gæld	2.169.306	380.879
		18.661.991	20.037.608
	Gældsforpligtelser i alt	110.339.300	96.871.485
	PASSIVER I ALT	118.915.216	111.350.179

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 11 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nykøbing Sj. Varmeværk A.m.b.a. for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Som beskrevet i ledelsesberetningen har selskabet omlagt regnskabsåret fra tidligere 1. juli - 30. juni til 1. januar - 31. december med effekt fra 1. januar 2019. Omlægningsperioden omfatter en 6 måneders periode, der løber fra 1. juli 2018 til 31. december 2018. Sammenligningstallene til henholdsvis resultatopgørelsen og balancen er ikke tilpasset den nye regnskabsperiode, da Erhvervsstyrelsen har udtalt, at en ændring af regnskabsår efter deres opfattelse ikke medfører krav om tilpasning af sammenligningstal. Perioderne er som følge heraf ikke fuldt sammenlignelige.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Reguleringsmæssig over-/ og underdækning

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv"-princip i henhold til Varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter Varmeforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i det efterfølgende års priser. Periodens over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter Varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld henholdsvis tilgodehavender.

Reguleringer til tidligere års indregnede over-/underdækning indregnes i nettoomsætningen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter indtægter fra salg af varme og el produceret på selskabets eget kraftvarmeanlæg. Herudover indeholder nettoomsætningen indtægter fra faste bidrag. I nettoomsætningen indregnes desuden CO₂-tilskud og eventuelle andre offentlige ydelser, der knytter sig til produktionen eller levering af el. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Salg af el indregnes på leveringstidspunktet.

Periodens over-/underdækning samt periodens forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling indregnes i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder omkostninger forbundet med produktion af varme og el, herunder brændselsomkostninger og køb af varme hos ekstern leverandør, samt afskrivninger på produktionsanlæg. Omkostningerne måles principielt frem til energiens afgang fra produktionsenheden og ved begyndelsen af distributionsnettet og omfatter således også akkumuleringstanke. Varmetab ved produktion indgår, men ikke ledningstab i distributionsnet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder omkostninger forbundet med levering af varme fra produktionssted til slutforbruger, herunder drift og vedligeholdelse af ledningsnet, afskrivninger på distributionsanlæg samt ledningstab i distributionsnettet.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger til ledelse og administration af værkerne, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler og kon-toromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder lejeindtægter fra midlertidig udleje af produktionsfaciliteter og omkostninger til vedligehold af lejemål.

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10-30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Distributionsanlæg	30 år

Grunde afskrives ikke.

Finansielle omkostninger

Finansielle poster omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele består af unoterede værdipapirer, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Aktierne måles til kostpris.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle- og finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Tidsmæssige forskelle

Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen efter Varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivninger over aktivernes forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår, herunder tilslutningsbidrag der indregnes over 30 år.

kr.	2019 12 mdr.	2018 6 mdr.
2 Nettoomsætning		
Effektbidrag	9.728.443	4.545.180
Abonnementsbidrag	1.594.999	626.778
Forbrugsbidrag	17.197.616	6.334.946
Elsalg	4.442.953	2.613.299
Tidsmæssige forskelle i resultatopgørelsen	4.591.651	-858.994
Over-/underdækning	-6.158.166	2.667.863
Tilslutningsbidrag	8.913	0
	<u>31.406.409</u>	<u>15.929.072</u>
3 Finansielle omkostninger		
Garantiprovision	533.500	0
Renteomkostninger til kreditinstitutter	1.154.060	436.095
	<u>1.687.560</u>	<u>436.095</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

4	Skat af årets resultat		
	Årets regulering af udskudt skat	-1.311.127	262.535
		<u>-1.311.127</u>	<u>262.535</u>

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Distributionsanlæg	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2019	28.378.638	101.081.599	2.589.933	72.285.691	0	204.335.861
Tilgang i året	0	0	0	0	17.970.242	17.970.242
Overførsel fra andre poster	0	6.998.865	0	3.714.985	-10.713.850	0
Afgang i året	0	-366.636	0	0	0	-366.636
Kostpris 31. december 2019	<u>28.378.638</u>	<u>107.713.828</u>	<u>2.589.933</u>	<u>76.000.676</u>	<u>7.256.392</u>	<u>221.939.467</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	6.581.150	61.397.775	1.455.106	40.934.176	0	110.368.207
Årets afskrivninger	644.453	2.657.306	350.447	3.540.999	0	7.193.205
Tilbageførsel ved afgang	0	-366.636	0	0	0	-366.636
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>7.225.603</u>	<u>63.688.445</u>	<u>1.805.553</u>	<u>44.475.175</u>	<u>0</u>	<u>117.194.776</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>21.153.035</u>	<u>44.025.383</u>	<u>784.380</u>	<u>31.525.501</u>	<u>7.256.392</u>	<u>104.744.691</u>

kr.	2019 12 mdr.	2018 6 mdr.	
6	Årets over-/underdækning		
	Årets resultat før skat	-1.311.127	262.535
	Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, jf. note 8	-4.591.651	858.994
	Årets over-/underdækning	<u>6.158.167</u>	<u>-2.667.863</u>
	Årets resultat før årsreguleringer og skat	255.389	-1.546.334
	Skat af årets resultat	<u>1.311.127</u>	<u>-262.535</u>
	Årets resultat før årsreguleringer	1.566.516	-1.808.869
	Reguleringer til opgørelse af årets over-/underdækning		
	Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger efter årsregnskabsloven	7.193.205	2.870.748
	Afskrivninger indregnet i varmeprisen efter varmforsyningsloven	-5.793.000	-3.992.277
	Periodiseret tilslutningsbidrag, tilbageført	-8.913	0
	Årets regulering af udskudt skat, ikke indregnet i varmeprisen	-1.311.127	262.535
	Regulering vedrørende sag med Forsyningstilsynet	4.510.904	0
	Regulering ift. tidligere år	581	0
	Årets over-/underdækning	<u>6.158.166</u>	<u>-2.667.863</u>
	Over-/underdækning 1. januar	3.060.187	392.324
	Årets over-/underdækning	<u>-6.158.166</u>	<u>2.667.863</u>
	Over-/underdækning 31. december	<u>-3.097.979</u>	<u>3.060.187</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2019	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	97.602.753	6.175.018	91.427.735	72.690.627
Periodeafgrænsningsposter	258.487	8.913	249.574	222.835
	<u>97.861.240</u>	<u>6.183.931</u>	<u>91.677.309</u>	<u>72.913.462</u>

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af betalte tilslutningsbidrag.

8 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

kr.	Afskrivninger på anlægsaktiver	Tilslutningsbidr ag	Udskudt skat	Henlæggelser	I alt
Saldo 1. januar 2019	-10.478.639	0	2.159.520	-4.000.000	-12.319.119
Regulering vedrørende tidligere år	527	0	55	0	582
Forskel i prismæssige og regnskabsmæssige afskrivninger	1.400.205	0	0	0	1.400.205
Tilslutningsbidrag, faktureret	-267.400	267.400	0	0	0
Tilslutningsbidrag, indtægtsført	0	-8.913	0	0	-8.913
Henlæggelser anvendt i året	-2.000.000	0	0	2.000.000	0
Regulering vedrørende sag med Forsyningstilsynet	4.510.904	0	0	0	4.510.904
Årets regulering af udskudt skat	0	0	-1.311.127	0	-1.311.127
Årets reguleringer	<u>3.644.236</u>	<u>258.487</u>	<u>-1.311.072</u>	<u>2.000.000</u>	<u>4.591.651</u>
Saldo 31. december 2019	<u>-6.834.403</u>	<u>258.487</u>	<u>848.448</u>	<u>-2.000.000</u>	<u>-7.727.468</u>

kr.	2019 12 mdr.	2018 6 mdr.
9 Personaleomkostninger		
Antal ansatte på balancedagen	<u>7</u>	<u>7</u>

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser eller eventualaktiver.

11 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2019.