



addere revision
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Solrød Fjernvarme a.m.b.a.

Lerbækvej 17

2680 Solrød Strand

(CVR-nr. 23 10 41 13)

Årsrapport for 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *23/5* 2019

Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

Side**Selskabsoplysninger****2****Påtegninger**

Ledespåtegning

3

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

4**Ledelsesberetning**

Beretning

7**Årsregnskab for 1. juni - 31. december 2018**

Anvendt regnskabspraksis

8

Resultatopgørelse

12

Balance

13

Noter

15

Resultat og resultatbudget efter varmforsyningsloven

22

Selskabsoplysninger

Selskabet	Solrød Fjernvarme a.m.b.a. Lerbækvej 17 2680 Solrød Strand
	Telefon: 56 14 28 14
	Hjemmeside: www.sfv-amba.dk
	E-mail: post@sfv-amba.dk
	CVR-nr.: 23 10 41 13
	Regnskabsperiode: 1. juni - 31. december 2018
Bestyrelse	Ole Christensen, formand Niels Pedersen, næstformand Michael Folmann Jensen Jan W. Juhl Jean Torp Morten Bach-Petersen Hans Odder
Revisor	Addere Revision statsautoriseret revisionspartnerselskab Galoche Allé 6, 4600 Køge www.addere.dk

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni - 31. december 2018 for Solrød Fjernvarme a.m.b.a..

Årsrapporten er afflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni - 31. december 2018.

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

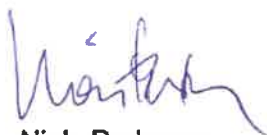
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 25. april 2019

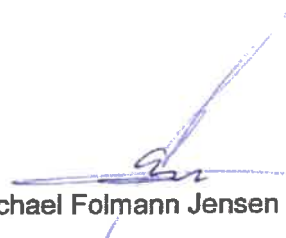
Bestyrelse



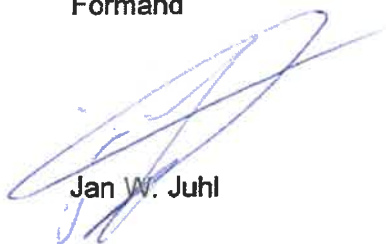
Ole Christensen
Formand



Niels Pedersen
Næstformand



Michael Folmann Jensen



Jan W. Juhl



Jean Torp



Morten Bach-Petersen



Hans Odder

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til Solrød Fjernvarme a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Solrød Fjernvarme a.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni - 31. december 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni - 31. december 2018 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at budgettal for 2017/18 og for perioden 1. juni til 31. december 2018 er medtaget i regnskabet på baggrund af modtagne oplysninger fra ledelsen.

Vi har ikke foretaget revision eller gennemgang heraf, hvorfor vi ikke kan udtale os om budgettallene.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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.

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Køge, den 25. april 2019

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
(CVR-nr. 34 58 99 92)



Leo Kjeldsmark
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er distribution af fjernvarme.

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 0.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

GENERELT

Årsregnskabet for Solrød Fjernvarme a.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, herunder med de undtagelsesbestemmelser, som gælder for andelsselskaber med begrænset ansvar, omfattet af lov om varmforsyning.

Regnskabsperioden indeværende år indeholder en regnskabsperiode på 7 måneder.
Regnskabsperioden sidste år indeholder en regnskabsperiode på 12 måneder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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.

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

”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 forbrugerene ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen under nettoomsætning. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

9

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investering i materielle anlægsaktiver indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostningerne indregnes omkostninger, der er afholdt til vedligeholdelse af ledningsnet. Herunder indregnes omkostninger til autodrift, værktøj, ejendomsskat m.m.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til administrativt personale, lokaler og kontoromkostninger, energibesparelser samt afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Forventet aktuel skat og regulering af udskudt skat udgiftsføres i resultatopgørelsen. Der beregnes udskudt skat af materielle anlægsaktiver og tilgodehavender. Udskudt skat beregnes med 22%. Der foretages ikke indregning af udskudte skatteaktiver på materielle anlægsaktiver, grundet selskabets særegne skattemæssige forhold.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Tekniske anlæg og ledningsnet, 20 - 30 år, restværdi er ansat til kr. 24,2 mio.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år

Der afskrives ikke på igangværende anlæg og ledningsnet.

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

Værdiforringelse af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Værdipapirer (finansielle anlægsaktiver)

Ikke-børsnoterede værdipapirer indregnes til kostpris eller lavere nettorealiseringsværdi, da tilnærmet dagsværdi ikke kan opgøres..

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Gældsforpligtelser

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

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

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

Note	2018 kr. 7 mdr.	2017/18 kr. 12 mdr.
1 Nettoomsætning	18.630.973	39.298.629
2, 5 Produktionsomkostninger	13.506.754	31.909.575
Bruttofortjeneste	5.124.219	7.389.054
3, 5 Distributionsomkostninger	1.073.080	2.261.707
4, 5 Administrationsomkostninger	2.181.221	2.994.439
Resultat før finansielle poster	1.869.918	2.132.908
6 Renteindtægter	1.585	3.118
7 Renteudgifter	1.209.963	1.953.773
Resultat før skat	661.540	182.253
Selskabsskat	661.540	0
Årets resultat	0	182.253

Balance pr. 31. maj**AKTIVER**

Note	31/12 2018 kr.	31/5 2018 kr.
Tekniske anlæg og ledningsnet	72.774.945	73.210.525
Igangværende anlæg og ledningsnet	4.171.219	2.735.561
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	173.923	222.943
8 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>77.120.087</u>	<u>76.169.029</u>
Indskud, DFF-edb	1.000	1.000
Indskud, Dansk Fjernvarme Handelsselskab	15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>16.000</u>	<u>16.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>77.136.087</u>	<u>76.185.029</u>
Beholding af materialer	301.463	405.681
Varebeholdninger i alt	<u>301.463</u>	<u>405.681</u>
Tilgodehavender hos forbrugere (varmeregnskabet)	1.000.174	2.038.608
9 Andre tilgodehavender og forudbetalte omkostninger	26.414	427.874
Tilgodehavender i alt	<u>1.026.588</u>	<u>2.466.482</u>
10 Likvide beholdninger	<u>19.605.594</u>	<u>19.425.329</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>20.933.645</u>	<u>22.297.492</u>
AKTIVER I ALT	<u>98.069.732</u>	<u>98.482.521</u>

Balance pr. 31. maj**PASSIVER**

Note	31/12 2018 kr.	31/5 2018 kr.
Virksomhedskapital	1.213.745	1.213.745
Reserve for opskrivninger	24.827.794	24.827.794
11 EGENKAPITAL I ALT	26.041.539	26.041.539
12 Anlægs lån	49.958.857	52.315.514
13 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	7.562.986	5.972.830
Langfristet gæld i alt	57.521.843	58.288.344
12 Langfristet gæld, der forfalder inden for 1 år	4.532.181	4.419.411
Gæld til forbrugere (varmeregnskabet)	3.303.898	5.513.425
Leverandører	4.829.464	2.906.096
Selskabsskat	661.540	0
14 Anden gæld	711.113	1.232.615
13 Overdækning til indregning i efterfølgende års pris	468.154	81.091
Kortfristet gæld i alt	14.506.350	14.152.638
GÆLD I ALT	72.028.193	72.440.982
PASSIVER I ALT	98.069.732	98.482.521
16 Eventualforpligtelser		

Noter

Note	Budget ej revideret		Budget ej revideret	
	2019 kr. 12 mdr.	31/12 2018 kr. 7 mdr.	1/6-31/12 2018 kr. 7 mdr.	2017/18 kr. 12 mdr.
1 Nettoomsætning				
Forbrugsafgifter	27.207.000	10.290.282	12.866.000	23.348.519
Målerleje	712.000	405.919	386.000	643.562
Vedligeholdelsesafgift lavenergi	740.000	377.193	292.000	436.032
Fast afgift	13.599.000	8.692.343	8.554.000	14.852.858
Gl. Havdrup	947.000	427.833	554.000	772.503
Gebyrer	35.000	59.138	23.000	54.773
Afkølingsafgift m.v	350.000	22.738	75.000	269.367
El-reservekraft	0	180.797	40.000	186.604
El-produktionstilskud	0	151.949	250.000	599.499
	<u>43.590.000</u>	<u>20.608.192</u>	<u>23.040.000</u>	<u>41.163.717</u>
Årets over-/underdækning jf. note 15	-313.000	-387.063	709.000	1.807.742
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	-555.000	-1.590.156	-2.041.000	-3.672.830
	<u>42.722.000</u>	<u>18.630.973</u>	<u>21.708.000</u>	<u>39.298.629</u>
Salg MWH	61.834	24.041	27.374	56.451
2 Produktionsomkostninger				
Veks, variabel	18.126.000	8.169.666	9.193.000	18.924.101
Veks, fast	10.411.000	2.377.637	4.308.000	7.080.826
Veks, afkøling	-700.000	-273.825	-494.000	-704.956
Veks køb i alt	<u>27.837.000</u>	<u>10.273.478</u>	<u>13.007.000</u>	<u>25.299.971</u>
Gas kedel og olie/halm	1.895.000	782.131	907.000	1.849.785
Køb af energi i alt	<u>29.732.000</u>	<u>11.055.609</u>	<u>13.914.000</u>	<u>27.149.756</u>
Drift og vedligeholdelse produktionsanlæg	1.200.000	496.033	671.000	1.276.727
Driftsrefusioner, VEKS	-300.000	-150.014	-175.000	-261.368
Driftsledelse, herunder løn m.m.	1.288.000	696.685	756.000	1.250.290
Afskrivninger	2.415.000	1.408.441	1.531.000	2.494.170
	<u>34.335.000</u>	<u>13.506.754</u>	<u>16.697.000</u>	<u>31.909.575</u>

Noter

Note	Budget		Budget	
	ej revideret	31/12 2018	ej revideret	2017/18
	2019	kr.	1/6-31/12 2018	kr.
	kr.		kr.	
	12 mdr.		7 mdr.	12 mdr.
3 Distributionsomkostninger				
Hoved- og stikledninger	1.016.000	321.203	570.000	823.122
Målerudgifter	450.000	229.779	50.000	474.512
Driftsledelse, herunder løn m.m.	1.006.000	489.238	587.000	911.624
Autodrift	60.000	32.860	35.000	52.449
	2.532.000	1.073.080	1.242.000	2.261.707

4 Administrationsomkostninger

Bestyrelse	278.000	174.512	169.000	268.637
Møder, jubilæum & generalforsamling	120.000	101.927	137.000	137.815
Ledelse	281.000	142.747	163.000	244.728
Forbrugerinformation	20.000	4.760	12.000	0
Administration	791.000	430.759	456.000	767.950
Porto og PBS-gebyr m.v.	166.000	56.858	79.000	155.640
Kontorartikler	28.000	32.752	17.000	24.371
Annoncering m.v	40.000	24.756	20.000	33.253
Trykning og fotokopiering	39.000	17.367	25.000	44.870
Repræsentation	4.000	2.518	4.000	4.161
IT-udgifter	178.000	128.998	170.000	166.180
Regnskabsmæssig assistance m.v.	0	85.390	44.000	154.610
Revision og regnskabsassistance	100.000	90.000	90.000	92.000
Teknisk og økonomisk assistance	25.000	0	9.000	0
Konsulent og juridisk assistance	25.000	9.600	9.000	17.086
DFF kontingent og assistance	108.000	0	103.000	120.525
Ledningsregistrering	95.000	52.014	90.000	76.116
Lokaleudgifter, rengøring	93.000	42.787	53.000	90.065
Vand og lokaleomkostninger	371.000	185.452	210.000	352.205
Energibesparelser	1.100.000	571.985	720.000	192.915
Afskrivninger	45.000	26.039	35.000	51.312
	3.907.000	2.181.221	2.615.000	2.994.439

Noter

Note	Budget ej revideret 2019 kr.	31/12 2018 kr.	Budget ej revideret 1/6-31/12 2018 kr.	2017/18 kr.
------	---------------------------------------	-------------------	---	----------------

5 Personalemkostninger

Lønninger, gager med videre fordeler sig således:

Lønninger og gager, bestyrelse		174.512		268.637
Lønninger og gager, øvrige		1.152.701		2.141.797
Pensionsbidrag		215.722		368.588
Uddannelse		63.110		108.239
Andre udgifter til social sikring		19.760		33.032
		1.625.805		2.920.293

Gennemsnitligt antal ansatte		4,7		4,7
------------------------------	--	------------	--	------------

Personalemkostninger er fordelt på produktions-, distributions- og administrationsomkostninger jf. specifikationer.

Vederlag til bestyrelse afregnes efter følgende satser:

Mødehonorar pr. møde	700
Bestyrelseshonorar pr. kvartal	2.500
Formandshonorar pr. kvartal	15.000
Næstformandshonorar pr. kvartal	7.600
Kassererhonorar pr. kvartal	10.000
Sekretærhonorar pr. år	3.500

Herudover afregnes telefонтilskud til formand, næstformand og kasserer.

6 Renteindtægter

Forbrugere	0	1.585		3.118
	0	1.585	0	3.118

7 Renteudgifter

Anlægs lån	1.353.000	778.117		1.379.024
Driftskonto	50.000	105.816		46.671
Garantiprovision, Solrød Kommune	545.000	326.030		528.078
	1.948.000	1.209.963	1.154.000	1.953.773

Noter

Note

8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg og ledningsnet	Igangværende anlæg og ledningsnet	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Akkumuleret anskaffelsessum primo	2.818.395	159.600.310	2.735.561	1.215.545
Tilgang i årets løb	0	949.881	2.385.539	0
Afgang i årets løb	0	0	-949.881	0
Akkumuleret anskaffelsessum ultimo	2.818.395	160.550.191	4.171.219	1.215.545
Akkumulerede opskrivninger primo	0	24.827.794	0	0
Akkumulerede opskrivninger ultimo	0	24.827.794	0	0
Akkumulerede afskrivninger primo	2.818.395	111.217.579	0	992.602
Årets afskrivninger	0	1.385.461	0	49.020
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	2.818.395	112.603.040	0	1.041.622
Bogført værdi ultimo	0	72.774.945	4.171.219	173.923
Ejendomsvurdering 2018	1.700.000			

31/12 2018
kr.

31/5 2018
kr.

9 Andre tilgodehavender og forudbetalte omkostninger

Forudbetalte omkostninger	0	56.986
Forudbetalt garantiprovision	0	326.030
Tilgodehavende moms	0	0
Andre tilgodehavender	26.414	44.858
	26.414	427.874

10 Likvide beholdninger

Kasse	5.472	6.591
Danske Bank	19.600.122	19.418.738
	19.605.594	19.425.329

Noter

	31/12 2018 kr.	31/5 2018 kr.
11 Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Saldo primo	1.213.745	1.031.492
Overført fra resultatdisponeringen (forrentning)	0	182.253
Saldo ultimo	1.213.745	1.213.745
Reserve for opskrivninger		
Saldo primo	24.827.794	24.827.794
Saldo ultimo	24.827.794	24.827.794
Egenkapital ultimo	26.041.539	26.041.539

Virksomhedskapital omfatter tilslutningsafgifter opkrævet før den 31. marts 1981 tillagt forrentning i 2017/18 på kr. 182.253. Beløbet indgår i den opgjorte indskudskapital der er godkendt af Forsyningstilsynet.

12 Anlægs lån

Opgjort til nom. restgæld:

Kommunekredit, 3,36%, 200934812, restløbetid 5 år	1.350.000	1.462.500
Kommunekredit, 3,22%, 201137394, restløbetid 18 år	3.284.140	3.408.384
Kommunekredit, 3,15%, 201238601, restløbetid 18 år	5.101.848	5.202.901
Kommunekredit, 2,59%, 201238942, restløbetid 19 år	4.482.887	4.573.772
Kommunekredit, 3,22%, 201137745, restløbetid 16 år	4.554.382	4.760.712
Kommunekredit, 3,01%, 201339870, restløbetid 19 år	4.110.207	4.187.451
Kommunekredit, 2,14%, 201238962, restløbetid 9 år	2.816.649	3.115.750
Kommunekredit, 1,45%, 201238963, restløbetid 1 år	2.242.325	4.452.485
Kommunekredit, 1,46%, 201543547, restløbetid 21 år	2.951.054	3.009.297
Kommunekredit, 2,27%, 201544477, restløbetid 21 år	3.075.949	3.185.853
Kommunekredit, 2,34%, 201544736, restløbetid 26 år	2.599.520	2.633.913
Kommunekredit, 1,21%, 201544737, restløbetid 6 år	356.281	380.597
Kommunekredit, 2,26%, 201545130, restløbetid 26 år	2.196.403	2.254.892
Kommunekredit, 1,66%, 201646162, restløbetid 27 år	700.710	720.671
Kommunekredit, 1,89%, 201747661, restløbetid 28 år	8.660.326	8.887.839
Kommunekredit, 0,72%, 201747857, restløbetid 9 år	564.502	594.805
Kommunekredit, 1,83%, 201747868, restløbetid 29 år	2.470.915	2.503.103
Kommunekredit, 1,69%, 201848752, restløbetid 29 år	1.372.940	1.400.000
Kommunekredit, 1,51%, 201849876, restløbetid 30 år	1.600.000	0
	54.491.038	56.734.925
Heraf gæld, der skal betales inden for 1 år	4.532.181	4.419.411
Langfristet gæld ultimo	49.958.857	52.315.514

Gæld, der skal betales efter 5 år, udgør kr. 40,3 mio.

Noter

Note

13 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

	Afskrivninger på anlægs- aktiver	Ikke anvendte henlæggelser	I alt	Over-/ under- dækning
Saldo primo	3.005.830	2.967.000	5.972.830	81.091
Henlæggelser i året		0	0	
Forskel i prismæssige og regnskabs- mæssige afskrivninger	1.790.156	-200.000	1.590.156	
Årets underskud efter henlæggelser jf. note 15				387.063
Årets reguleringer	1.790.156	-200.000	1.590.156	387.063
Saldo ultimo	4.795.986	2.767.000	7.562.986	468.154

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling er udtryk for et mellemværende med forbrugerne, der opstår som følge af tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten. Over-/underdækning er udtryk for årets resultat opgjort efter varmforsyningslovens regler i forhold til opkrævede priser. Der henvises til omtalen under anvendt regnskabspraksis.

	31/12 2018 kr.	31/5 2018 kr.
14 Anden gæld		
Merværdiafgift	114.460	331.633
Feriepenge	305.000	381.000
A-skat, Am-bidrag og ATP	102.794	68.946
Rentepriorisering	188.859	451.036
	711.113	1.232.615

15 Årets over-/underdækning

Årets resultat	0	182.253
Andre tidsmæssige forskelle i brugerbetaling	1.590.155	3.672.830
Årets over/underdækning	387.063	-1.807.742
Årets resultat før årsreguleringer	1.977.218	2.047.341
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	1.434.481	2.545.482
Afskrivninger indregnet i varmeprisen	-3.224.636	-5.551.312
Reguleringer henlæggelser efter varmforsyningsloven	200.000	-667.000
Godkendt forrentning af indskudskapital	0	-182.253
Årets over/underdækning	387.063	-1.807.742

16 Eventualforpligtelser

Leasing- og lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået lejeaftale for følgende beløb:

Leasingaftale uopsigeligt i 58 måneder, max. forpligtelse	<u>170.000</u>
Lejekontrakt uopsigeligt i 37 måneder, max. forpligtelse	<u>77.500</u>
Lejekontrakt uopsigeligt i 48 måneder, max. forpligtelse	<u>360.000</u>
Lejekontrakt uopsigeligt i 24 måneder, max. forpligtelse	<u>284.000</u>
Lejekontrakt uopsigeligt i 72 måneder, max. forpligtelse	<u>416.000</u>

Garantiforpligtelser:

Solrød Kommune har afgivet garanti for værkets lån hos Kommunekredit for i alt kr. 55,6 mio.

Resultatopgørelse efter varmforsyningsloven

	Anmeldt budget ej revideret 2019 kr. 12 mdr.	Realiseret 2018 kr. 7 mdr.	Anmeldt budget ej revideret 2018 kr. 7 mdr.
Nettoomsætning	43.590.000	20.608.192	23.040.000
Produktionsomkostninger	34.335.000	13.506.754	16.697.000
Bruttofortjeneste	9.255.000	7.101.438	6.343.000
Distributionsomkostninger	2.532.000	1.073.080	1.242.000
Administrationsomkostninger	3.907.000	2.181.221	2.615.000
Resultat før finansielle poster	2.816.000	3.847.137	2.486.000
Renteindtægter	0	1.585	0
Renteudgifter	1.948.000	1.209.963	1.154.000
Resultat før skat	868.000	2.638.759	1.332.000
Selskabsskat	0	661.540	0
Årets resultat før årsreguleringer	868.000	1.977.219	1.332.000
Afskrivninger efter årsregnskabsloven tilbageført	2.460.000	1.434.480	1.566.000
Afskrivninger efter varmforsyningsloven	-3.015.000	-3.224.636	-3.807.000
Henlæggelser efter varmforsyningsloven	0	-900.000	-900.000
Tilbageførsel af henlæggelser efter varmforsyningsloven	0	1.100.000	1.100.000
Årets resultat efter varmforsyningsloven	313.000	387.063	-709.000
Over-/underdækning primo	-313.000	81.091	709.000
Over-/underdækning ultimo	0	468.154	0