

# ***Malling Varmeværk***

## ***2018***

---

BERETNING  
ÅRSRAPPORT  
BUDGET  
STATUS



**FJERNVARME**

**Der indkaldes herved til ordinær general-  
forsamling onsdag den 7. november 2018  
kl. 19.30 på Malling Kro.**

**Dagsorden:**

- 1. Valg af dirigent**
- 2. Beretning for det forløbne regnskabsår**
- 3. Den reviderede årsrapport fremlægges til godkendelse**
- 4. Indkomne forslag fra andelshaverne**
- 5. Valg af bestyrelsesmedlemmer (På valg er Alex Nielsen, Steffen Malmros og Jørgen Bjerg) alle er villige til genvalg.**
- 6. Valg af 2 suppleanter til bestyrelsen**
- 7. Valg af revisor**
- 8. Valg af intern revisor**
- 9. Vedtægtsændring**
- 10. Eventuelt**

**Med venlig hilsen  
BESTYRELSEN**

| <b>GRADDAGE</b>  | <b>2016/2017</b>     | <b>2017/2018</b>     |
|------------------|----------------------|----------------------|
| <b>September</b> | <b>23</b>            | <b>84,2</b>          |
| <b>Oktober</b>   | <b>232,7</b>         | <b>175,6</b>         |
| <b>November</b>  | <b>358,6</b>         | <b>325,5</b>         |
| <b>December</b>  | <b>371</b>           | <b>393,9</b>         |
| <b>Januar</b>    | <b>480,5</b>         | <b>428,5</b>         |
| <b>Februar</b>   | <b>406,6</b>         | <b>482,5</b>         |
| <b>Marts</b>     | <b>357</b>           | <b>504,9</b>         |
| <b>April</b>     | <b>290,7</b>         | <b>222,4</b>         |
| <b>Maj</b>       | <b>126,1</b>         | <b>48,7</b>          |
| <b>Juni</b>      | <b>36,9</b>          | <b>6,5</b>           |
| <b>Juli</b>      | <b>18,7</b>          | <b>0</b>             |
| <b>August</b>    | <b>9,4</b>           | <b>11,9</b>          |
|                  | <b><u>2711,2</u></b> | <b><u>2684,6</u></b> |

|                                             |                |
|---------------------------------------------|----------------|
| <b>Normalårets graddage i samme periode</b> | <b>3036,91</b> |
|---------------------------------------------|----------------|

### Anlægsoversigt

|                |          |
|----------------|----------|
| Kedel 2        | 2,33 MWh |
| Kedel 3        | 5,12 MWh |
| Kedel 4        | 4,65 MWh |
| Vekslerstation | 4,00 MWh |

#### Ledningsnet:

|                |         |
|----------------|---------|
| Hovedledninger | 35,0 km |
| Stikledninger  | 24,0 km |

|                                           |         |
|-------------------------------------------|---------|
| Antal forbrugere                          | 1830    |
| Samlet m <sup>2</sup> areal pr. 31/8-2018 | 255.482 |

### Produktionsoversigt 2017/2018

|                        |                       |
|------------------------|-----------------------|
| Produceret varmemængde | 24.934 MWh            |
| Største døgnproduktion | 184,7 MWh – 13/2 2017 |
| Mindste døgnproduktion | 31,7 MWh – 19/7 2017  |

### Forbrug af MWh

|                  |              |            |
|------------------|--------------|------------|
| Forbrug 31.449   | ab Studstrup |            |
| gennemsnitspris  |              | kr. 377,36 |
| Budget 2017/2018 | 32.557 MWh   | kr. 364,00 |
| Budget 2018      | 11.708 MWh   | kr. 368,00 |

Læs mere på vores hjemmeside [www.malling-varmevaerk.dk](http://www.malling-varmevaerk.dk)

---

***Malling Varmeværk  
A.m.b.a.***  
Årsrapport for 2017/18

---

CVR-nr. 36 45 08 19



# Indholdsfortegnelse

|                                     | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                  |             |
| Ledelsespåtegning                   | 1           |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2           |
| Den interne revisors påtegning      | 5           |
| <b>Selskabsoplysninger</b>          |             |
| Selskabsoplysninger                 | 6           |
| Ledelsesberetning                   | 7           |
| <b>Årsregnskab</b>                  |             |
| Regnskabspraksis                    | 12          |
| Resultatopgørelse                   | 15          |
| Balance                             | 16          |
| Noter til årsrapporten              | 18          |

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Malling Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere bestemmelser i varmeforsyningsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat og pengestrømme.

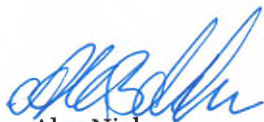
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Malling, den 7. november 2018

### Bestyrelse



Finn Kempel  
formand



Alex Nielsen  
næstformand



Steffen Malmros



Torben Lokjær



Jørgen Bjerg

# ***Den uafhængige revisors erklæringer***

Til andelshaverne i Malling Varmeværk A.m.b.a.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere bestemmelser i varmeforsyningsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

## **Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen**

Selskabet har valgt at medtage det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2017/18 og 2018/19 som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2017/18. Disse sammenligningstal har, som det fremgår af regnskabet, ikke været underlagt revision.

## **Grundlag for konklusion**

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

## **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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



## ***Den uafhængige revisors erklæringer***

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

### **Ledelsens ansvar for regnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere bestemmelser i varmeforsyningsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

### **Revisors ansvar for revisionen af regnskabet**

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

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om den 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.

## *Den uafhængige revisors erklæringer*

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Aarhus, den 7. november 2018

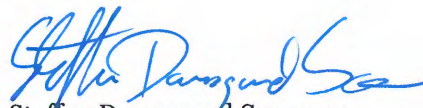
**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



Thomas Riis  
statsautoriseret revisor  
mne32174



Steffen Damsgaard Sørensen  
statsautoriseret revisor  
mne35804

## Den interne revisors påtegning

### Til andelshaverne i Malling Varmeværk A.m.b.a.

Vi har foretaget en gennemgang af bogholderiet for Malling Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. september 2017 – 31. august 2018. Vi har endvidere gennemgået selskabets forvaltning af midler.

Ledelsen har ansvaret for den løbende bogføring, herunder at denne sker i overensstemmelse med foreliggende lovgivning, den beskrevne regnskabspraksis og vedtægterne. Ledelsen har endvidere ansvaret for forvaltningen af selskabets midler i overensstemmelse med lovgivning, vedtægter, bestyrelsesbeslutninger mv. Vores ansvar er at gennemgå selskabets bogholderi samt selskabets forvaltning af midler.

### Den udførte gennemgang

Den udførte gennemgang har blandt andet omfattet stikprøvevis bilagskontrol samt gennemlæsning af bestyrelsesmødereferater. Vi har i den forbindelse foretaget en vurdering af, hvorvidt selskabet har disponeret i overensstemmelse med lovgivning, vedtægter, bestyrelsesbeslutninger mv. samt vurderet, hvorvidt selskabet har handlet sparsommeligt, effektivt og produktivt.

### Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at selskabet, på de områder vi har undersøgt, ikke har disponeret i overensstemmelse med lovgivning, vedtægter, bestyrelsesbeslutninger mv.

Ved den udførte gennemgang er vi endvidere ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at selskabet, på de områder vi har undersøgt, ikke har handlet sparsommeligt, effektivt og produktivt.

Malling, den 7. november 2018

  
Folmer Krarup  
intern revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Malling Varmeværk A.m.b.a.  
Dampmøllevej 1a  
8340 Malling

Hjemstedskommune: Aarhus

### Bestyrelse

Finn Kempel, formand  
Alex Nielsen, næstformand  
Steffen Malmros  
Torben Lokjær  
Jørgen Bjerg

### Intern revisor

Folmer Krarup

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Nobelparken  
Jens Chr. Skous Vej 1  
8000 Aarhus C



# Ledelsesberetning

## Bestyrelsen

Bestyrelsen konstituerede sig sædvanligvis på første møde efter generalforsamlingen, som blev afholdt den 9. november 2017.

Bestyrelsen konstituerede sig som følger:

|                   |                      |
|-------------------|----------------------|
| Formand           | Søren Bjørn Pedersen |
| Næstformand       | Finn Kempel          |
| Bestyrelsesmedlem | Steffen Malmros      |
| Bestyrelsesmedlem | Alex Nielsen         |
| Bestyrelsesmedlem | Torben Lokjær        |

Der har i det forgangne år været afholdt 6 bestyrelsesmøder, 1 budgetmøde samt 1 regnskabsmøde. Herudover har der været afholdt møder med Varmeplan Aarhus (VPA). Hvor vi i lighed med tidligere år har deltaget i såvel driftsrådsmøder som i formandsmøder, der omfatter de forbrugerejede varmeværker i Aarhus og omegnskommunerne.

Den 1. august 2018 udtrådte Søren Bjørn Pedersen af bestyrelsen som følge af ændret bopælsadresse og 1. suppleant Jørgen Bjerg indtrådte i bestyrelsen, endnu engang velkommen, hvorefter bestyrelsen konstituerede sig med Finn Kempel som formand og Alex Nielsen som næstformand.

## Erfaring fra sidst års generalforsamling

Vi er meget glade for engagementet fra sidste år – god spørgelyst. Bestyrelsen kunne ikke svare fyldestgørende på alle spørgsmål, hvorfor der blev en del skriftlig kommunikation efterfølgende, dette medførte en del ekstra omkostninger for værket, som kan ses i regnskabet, dette ønsker vi at undgå i år – derfor har vi i år, til generalforsamlingen, indkaldt både vores advokat og vores revisor, sidstnævnte for fremlæggelse af driftsregnskab og budget.

## Politisk bestemt omlægning af regnskabsår

Ændring af regnskabsåret.

Forsyningstilsynet har besluttet at alle varmeværker der leverer mere end 13.889 MWh skal aflægge regnskab efter kalenderåret. Som følge heraf skal varmeværkets indberetning af regnskab og budgetomlægges. Bestyrelsen foreslår som følge heraf, at regnskabsåret omlægges til 1/1 – 31/12. Dette medfører at værket får en kort regnskabsperiode i resten af 2018 fra 1/9 – 31/12.

Der vil være betalingsfri måneder i januar og juli.

Vore vedtægters nuværende ordlyd:

§10.1 Selskabets regnskabsår er fra 1/9 til 31/8

ændres til:

§10.1 Selskabets regnskabsår er kalenderåret 1/1 til 31/12.

Der vil blive foretaget ny måleraflæsning i december 2018.

En af hensigterne med den krævede omlægning af budget/regnskabsår er fra politisk side af man skal kunne benchmarke de forskellige varmeværker – derfor har vi ligeledes besluttet at alle fremtidige investeringer i anlæg og ledningsnet aktiveres som anlægsaktiver i stedet for den nuværende model hvor vi har driftsført alle ledningsarbejder.

Ligeledes arbejdes der frem imod at alle ”Tekniske bestemmelser”, ”Vedtægter” samt ”Alm bestemmelser” forefindes på vores hjemmeside og vore nuværende orange små bøger bortfalder.

### **Opfølgning på sidste års generalforsamling**

Vi har ud fra diskussion og indkomne forslag på sidste år generalforsamling, ændret vores regnskabsopsætning så de i hovedtræk følger ”Erhvervsstyrelsens regler for opsætning af regnskab” Vi arbejder fortsat videre på en ny afregningsmodel.

### **Året der gik**

Så er endnu et år gået, og budget fra 1/9 til 31/12 2018 er godkendt af bestyrelsen på et møde i august måned. Regnskab 2017/18 er ligeledes i september måned forelagt og godkendt af bestyrelsen.

Vi kan igen i år glæde os over et flot årsresultat på driftsregnskabet som udviser et akkumuleret overskud på kr. 215.053,- som overføres til næste års budget.

Regnskabsåret har været en smule varmere end forudsagt ved budgetlægningen. Vi har i det forgangne år solgt 24.934 MWh hvilket er ca. 498 MWh mere end sidste år. Antallet af graddage er 2.684,6 (2017/2018) mod 2.711,2 sidste år (2016/2017).

I år har vi, på trods af højere temperaturer, flere efterbetalinger fra forbrugerne jf. regnskabet på 833 t.kr. mod sidste år 261 t.kr. excl. moms og færre tilbagebetalinger til forbruger 332 t.kr. – mod sidste år 841 t.kr. excl. moms.

Historiske varmepriser for varmeperioder:

- 2011/12 - 2014/15 var en afregningspris på 513,00 kr. pr. MWh.
- 2015/16 var varmeprisen 500,00 kr. pr. MWh.
- 2016/17 var varmeprisen 465,00 kr. pr. MWh.
- 2017/18 var varmeprisen 500,00 kr. pr MWh.

Bestyrelsen er ikke helt tilfreds med ovennævnte, da det er helt i strid med vores strategi om, at varmeprisen skal være stabile/svagt stigende.

Vi har dog i det kommende budgetforslag lagt op til en prisnedsættelse til 450,00 kr. pr. MWh.

Vi står stadig i de kommende år overfor udfordringer for, at kunne leve op til strategien om svagt stigende varmepriser. Bestyrelsen er dog fortrøstningsfulde, og vil arbejde på, at strategien lykkes.

## Bestyrelsen strategi

- Vi bestræber os fortsat på, at være på forkant med udviklingen.
- Vi går ikke på kompromis med de næstbedste løsninger.
- Vi vil være økonomiske ansvarlige.
- Vi benytter os af lovens mulighed for at udarbejde 5 års investeringsplaner.
- Vi tillægger det stor værdi, at prisen på en MWh langsigtet er stabil/svagt stigende.

## Driften på varmeværket

Malling Varmeværk har haft et travlt forår med mange nye tiltag, bl.a. med fire nye udstykninger:

Malling Syd 37 boliger ved NETTO,

22 nye boliger på Krekærtoften,

77 boliger ved Krekærtoften/Krekærvangen

Malling Nord 38 boliger i Veilgårdsparken.

Fjernvarmerenoveringen af Lundshøjgårdsvej foregik planmæssigt, hvor der var tre større stik til skolen, og et samarbejde omkring udskiftning af belægning af stien bagved skolen.

I Malling Syd er der endvidere nedlagt en ny hovedledning til forsyning af et helt nyt boligområde ud mod Synnedrup, LP 1020 som forventes opstart på her i 2018.

Vi kan se tilbage på et godt samarbejde med vores samarbejdspartnere.

Dette års planlagte renovering af Tværgade er ikke startet op endnu da samarbejdet omkring kloakrenovering endnu ikke er på plads, det forventes, at starte op primo jan. 2019, og forventes afsluttet ultimo 2019.

Varmeværket:

Værket har fået skiftet hoved sikkerhedsventil hvor værket var lukket ned et par timer i juni måned, dette var varslet til alle forbrugere via SMS-service.

Værket skal have ny spædevandstank og det forventes at skulle pågå i okt./nov. og det forventes ikke at have nogen indvirkning på driften.

Vi kan med glæde byde vores nyansatte medarbejder Finn Olesen velkommen, Finn skal bl.a. varetage målerskift af vores målerpark, brøndeftersyn, tilsyn ifm. byggemodninger og indgå i den daglige på værket.

Varmeværket kan stadig bryste sig med, at levere varmen frem til forbrugerne med lav fremløbstemperatur. Dermed minimeres ledningstab og udgifterne kan dermed holdes nede.

I årets løb har Malling Varmeværk fået tilsluttet 39 nye forbrugere, som alle bydes velkommen.

Malling Varmeværk har ultimo varmeåret 1830 forbrugere.



## Effektbidrag

Sidste års beslutning omkring bortskaffelse af den specielle "effektbidragsnedsættelse for lavenergi-byggeri" videreføres. Der arbejdes i bestyrelsen fortsat videre på at finde en beregningsmodel, der er "simpel at forstå for forbrugere" samt "enkel og brugervenlig for vore medarbejdere".

### Effektbidraget dækker en andel af varmeværkets faste omkostninger:

brændsel m.v.

løn, pension og kørsel

vedligeholdelse af produktionsanlæg

vedligeholdelse af ledningsnet

andel af drift, værktøj og biler

andel af forsikring, skat, diverse

kapitalomkostninger

afskrivninger og henlæggelser

Effektbidraget svarer fortsat til ca. 27% af de samlede udgifter for det kommende budgetår.

Med baggrund i ovenstående er effektbidraget derfor ikke et udtryk for om boligen har en energibestemt kategori jf. bygningsreglementet, men mere et udtryk for at den enkelte forbruger råder over en del af varmeværkets kapacitet.

Med baggrund heri besluttede bestyrelsen derfor, at effektbidraget alene omkostningsfordeles efter dette princip, og ikke med en reduktion i forhold til bygningens energimærke.

## Afkøling

Vi indførte ved varmeårets start 2013/14 et afkølingstillæg for mangelfuld afkøling af fjernvarmevand. Det vil sige at en forbruger som over året, ikke gennemsnitlig afkøler fjernvarmevand med min. 25 grader, vil blive opkrævet et tillæg svarende til 1 % pr. grad pr. MWh"

Tillægget giver ude ved de enkelte forbrugere, som har en dårlig afkøling en bevidsthed om, at anlægget bør tjekkes for at opnå en bedre afkøling.

I den forbindelse stiller driften på varmeværket sig naturligvis og selvfølgelig fuldt ud til rådighed for de forbrugere, som måtte ønske en professionel rådgivning.

Historisk set giver det et meget godt billede af, at forbrugerne tager det alvorligt med en manglende afkøling af fjernvarmevand, og takker i større og større grad gerne ja tak til hjælpen fra varmeværket for, at minimere udgiften.



Afkølingstillægget kan aflæses i årsregnskabet og gav i regnskabsåret en indtægt på 261 t.kr.

Historisk:

2017/18 261 t.kr.

2016/17 203 t.kr.

2015/16 189 t.kr.

2014/15 250 t.kr.

2013/14 262 t.kr.

### **Personalet**

Vi vil her fra bestyrelsen meget gerne benytte lejligheden til at sige tusinde tak til alle medarbejdere på værket for den dejlige gode og skønne stemning, der altid forefindes på værket samt tusind tak for den professionelle, faglige og kompetente måde vores varmekværk, i dagligdagen, drives på – skønt med engagerede medarbejdere.

Vi har et varmekværk som vi alle kan være stolte af. Med et personale der driver det som var det deres eget – alt bliver styret, og drevet med god en portion sund fornuft, og ikke mindst sans for rettid omhu. Det giver forhåbentlig også jer forbrugere det rette indtryk af, at varmekværket bliver drevet stabilt og driftssikkert.

På bestyrelsens vegne  
Finn Kempel  
formand

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse A med justering af de forhold der følger af varmeforsyningsloven. Herudover har andelsselskabet valgt at følge reglerne for klasse B om ledelsesberetningen.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes - baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- på salgstidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

# Regnskabspraksis

## Resultatopgørelsen

### Indtægtskriterium

Nettoomsætningen ved salg af varme indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Driftsomkostninger

Driftsomkostninger indeholder foruden køb af varme indirekte omkostninger, herunder reparationer og vedligeholdelse.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder kontoromkostninger samt øvrige administrative omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indeholder renter og gebyrer.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver i form af produktionsanlæg, ledningsnet og bygninger afskrives på grundlag af anskaffelsessum reduceret med tidligere års foretagne henlæggelser og opkrævede tilslutningsbidrag. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstid:

|                                     | Brugstid |
|-------------------------------------|----------|
| Bygninger og distributionsanlæg mv. | 20-30 år |
| Biler                               | 6 år     |
| Istandsættelse af lokaler           | 8 år     |

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 afskrivninger.

### Varelager

Varelageret optages til kostpris.

## **Regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende kontingenter, forsikringspræmier, abonnementer og fremtidige projekter.

### **Likvider**

Likvide midler består af bankbeholdninger.

### **Egenkapital**

Fra den 1. marts 1981 og herefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmemforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmemforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er basisegenkapitalen pr. 31. august 2018 uændret i forhold til basisegenkapitalen pr. 1. marts 1981.

### **Overført resultat**

Som følge af varmemforsyningslovens bestemmelser om egenkapital skal eventuelt overskud/underskud overføres og indregnes i efterfølgende års varmepriser.

### **Henlæggelser**

Henlæggelser er i årsregnskabslovens forstand en overskudsdisponering, og figurerer ikke i årsrapporten som en udgift, men derimod indgår de i fordelingen af årets resultat, hvor et beløb svarende til henlæggelsen indgår på en særskilt konto under egenkapitalen.

Med Energitilsynets tiltræden kan der foretages henlæggelser efter reglerne i varmemforsyningslovens § 20, stk. 2, og ved beregning efter varmemforsyningslovens regler anses henlæggelser som en driftsudgift og indgår derfor i resultatet.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

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

### **Selskabsskat**

Selskabet er ikke skattepligtigt.

## Resultatopgørelse 1. september - 31. august

|                                        | Note | Urevideret        |                   |                           |                                  |
|----------------------------------------|------|-------------------|-------------------|---------------------------|----------------------------------|
|                                        |      | 2017/18<br>DKK    | 2016/17<br>DKK    | Budget<br>2017/18<br>TDKK | Budget<br>2018<br>TDKK<br>4 mdr. |
| <b>Salg af varme</b>                   | 1    | <b>18.343.890</b> | <b>17.334.069</b> | <b>20.083</b>             | <b>6.565</b>                     |
| Afgiftsgodtgørelse                     |      | 0                 | 1.927.883         | 0                         | 0                                |
| Driftsomkostninger                     | 2    | -15.074.618       | -16.367.415       | -16.614                   | -5.307                           |
| Administrationsomkostninger            | 3    | -640.194          | -642.739          | -585                      | -277                             |
| <b>Bruttoresultat</b>                  |      | <b>2.629.078</b>  | <b>2.251.798</b>  | <b>2.884</b>              | <b>981</b>                       |
| Personaleomkostninger                  | 4    | -2.016.297        | -1.817.803        | -2.325                    | -774                             |
| <b>Resultat før afskrivninger</b>      |      | <b>612.781</b>    | <b>433.995</b>    | <b>559</b>                | <b>207</b>                       |
| Afskrivninger                          | 5    | -528.702          | -359.010          | -502                      | -183                             |
| <b>Resultat før finansielle poster</b> |      | <b>84.079</b>     | <b>74.985</b>     | <b>57</b>                 | <b>24</b>                        |
| Finansielle indtægter                  | 6    | 35.005            | 28.485            | 40                        | 15                               |
| Finansielle omkostninger               | 7    | -119.084          | -103.470          | -97                       | -39                              |
| <b>Årets resultat</b>                  |      | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>                  | <b>0</b>                         |
| <b>Resultatdisponering</b>             |      |                   |                   |                           |                                  |
| Overført til næste år                  |      | 0                 | 0                 |                           |                                  |
| <b>Resultatdisponering i alt</b>       |      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |                           |                                  |



## Balance 31. august

### Aktiver

|                                             | Note     | 2018<br>DKK       | 2017<br>DKK       |
|---------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Anlæg og distributionsnet                   |          | 876.139           | 3.195.184         |
| Administration og andre anlæg               |          | 695.447           | 517.162           |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | <b>8</b> | <b>1.571.586</b>  | <b>3.712.346</b>  |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |          | <b>1.571.586</b>  | <b>3.712.346</b>  |
| Varelager                                   |          | 278.496           | 293.704           |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |          | 851.868           | 20.125            |
| Efterbetaling fra andelshavere              |          | 1.041.229         | 1.090.015         |
| Periodeafgrænsningsposter                   | <b>9</b> | 742.602           | 715.814           |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |          | <b>2.914.195</b>  | <b>2.119.658</b>  |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |          | <b>6.844.561</b>  | <b>7.247.866</b>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |          | <b>9.758.756</b>  | <b>9.367.524</b>  |
| <b>Aktiver</b>                              |          | <b>11.330.342</b> | <b>13.079.870</b> |

## Balance 31. august

### Passiver

|                                                          | Note | 2018<br>DKK       | 2017<br>DKK       |
|----------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>Egenkapital</b>                                       | 10   | <b>1.032.641</b>  | <b>1.032.641</b>  |
| Investeringshenlæggelse                                  |      | 3.712.500         | 4.297.500         |
| <b>Investeringshenlæggelser</b>                          |      | <b>3.712.500</b>  | <b>4.297.500</b>  |
| Kommunekreditforeningen                                  | 11   | 2.215.302         | 2.315.661         |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                   |      | <b>2.215.302</b>  | <b>2.315.661</b>  |
| Prioritetsgæld                                           | 11   | 100.348           | 96.766            |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                 |      | 1.148.636         | 1.837.980         |
| Anden gæld                                               | 12   | 772.683           | 1.454.865         |
| Tilbagebetaling til andelshavere                         |      | 414.642           | 325.920           |
| Huslejedepositum                                         |      | 3.000             | 3.000             |
| Regnskabsmæssig overdækning                              | 13   | 1.930.590         | 1.715.537         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                   |      | <b>4.369.899</b>  | <b>5.434.068</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                                |      | <b>6.585.201</b>  | <b>7.749.729</b>  |
| <b>Passiver</b>                                          |      | <b>11.330.342</b> | <b>13.079.870</b> |
| Eventualforpligtelser og øvrige økonomiske forpligtelser | 14   |                   |                   |

## Noter til årsrapporten

|                                          | 2017/18<br>DKK    | 2016/17<br>DKK    | Urevideret                |                               |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|-------------------------------|
|                                          |                   |                   | Budget<br>2017/18<br>TDKK | Budget 2018<br>TDKK<br>4 mdr. |
| <b>1 Salg af varme</b>                   |                   |                   |                           |                               |
| Varmesalg                                | 12.472.699        | 11.362.790        | 12.218                    | 4.109                         |
| Effektbidrag                             | 5.041.713         | 4.821.066         | 4.989                     | 1.702                         |
| Målerleje                                | 835.767           | 821.590           | 837                       | 285                           |
| Afkølingsbidrag                          | 261.266           | 202.951           | 200                       | 0                             |
| Regulering vedr. tidligere år            | -35.520           | 5.200             | 0                         | 0                             |
| Tab på tilgodehavender                   | -16.982           | -19.553           | 0                         | 0                             |
| Regnskabsmæssig over-/underdækning       | -215.053          | 140.025           | 1.839                     | 469                           |
|                                          | <b>18.343.890</b> | <b>17.334.069</b> | <b>20.083</b>             | <b>6.565</b>                  |
| <b>2 Driftsomkostninger</b>              |                   |                   |                           |                               |
| Varmekøb                                 | 11.803.422        | 12.321.494        | 11.857                    | 4.304                         |
| Betaling til energisparekrav             | 354.982           | 463.000           | 440                       | 167                           |
| Husleje Aarhus Kommune                   | 187.112           | 160.667           | 161                       | 54                            |
| Elektricitet                             | 163.615           | 122.012           | 150                       | 50                            |
| Ejendomsskatter og afgifter              | 59.778            | 38.379            | 35                        | 12                            |
| Kemikalier                               | 0                 | 0                 | 15                        | 5                             |
| Reparationer og vedligeholdelse:         | 0                 |                   |                           |                               |
| Ledningsnettet                           | 2.104.593         | 1.387.633         | 6.000                     | 581                           |
| Heraf henlagt tidligere år               | 0                 | 0                 | -2.775                    | 0                             |
| Henlæggelse til fremtidige investeringer | 0                 | 697.500           | 0                         | 0                             |
| Målere                                   | 0                 | 617.030           | 375                       | 0                             |
| Varmeværket                              | 272.894           | 480.963           | 200                       | 67                            |
| Værktøj og arbejdstøj                    | 50.224            | 31.567            | 60                        | 20                            |
| Varevognenes driftsudgifter              | 77.998            | 47.170            | 96                        | 47                            |
|                                          | <b>15.074.618</b> | <b>16.367.415</b> | <b>16.614</b>             | <b>5.307</b>                  |

## Noter til årsrapporten

|                                                          |                  |                  | Urevideret   |            |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------|------------|
|                                                          | 2017/18          | 2016/17          | Budget       | Budget     |
|                                                          | DKK              | DKK              | 2017/18      | 2018       |
|                                                          |                  |                  | TDKK         | TDKK       |
|                                                          |                  |                  |              | 4 mdr.     |
| <b>Administrations-</b>                                  |                  |                  |              |            |
| <b>3 omkostninger</b>                                    |                  |                  |              |            |
| Kontorartikler og telefon                                | 76.941           | 114.631          | 80           | 27         |
| PBS-opkrævning                                           | 93.207           | 91.645           | 92           | 30         |
| Revision og regnskabsmæssig assistance                   | 130.650          | 80.850           | 85           | 85         |
| Teknisk og juridisk assistance og fælles formandskab     | 0                | 1.520            | 10           | 5          |
| Mødeudgifter, generalforsamling mv.                      | 48.487           | 80.316           | 70           | 45         |
| Kursusudgifter                                           | 31.985           | 16.780           | 25           | 12         |
| Kontingent og abonnement                                 | 122.243          | 125.846          | 110          | 35         |
| Reparation og vedligeholdelse samt mindre nyanskaffelser | 3.283            | 4.880            | 15           | 5          |
| EDB-udgifter                                             | 60.683           | 62.228           | 45           | 15         |
| Annoncer og reklamer                                     | 14.653           | 6.490            | 10           | 4          |
| Fragt, kørsel og porto                                   | 7.888            | 4.486            | 10           | 3          |
| Diverse                                                  | 50.174           | 53.067           | 33           | 11         |
|                                                          | <b>640.194</b>   | <b>642.739</b>   | <b>585</b>   | <b>277</b> |
| <b>4 Personaleomkostninger</b>                           |                  |                  |              |            |
| Lønninger mv.                                            | 1.722.869        | 1.556.299        | 2.050        | 683        |
| Bestyrelseshonorar                                       | 112.637          | 110.210          | 115          | 38         |
| Regulering feriepengeforpligtelse                        | 34.050           | 6.153            | 0            | 0          |
| Forsikringer, ATP og sociale bidrag                      | 146.741          | 145.141          | 160          | 53         |
|                                                          | <b>2.016.297</b> | <b>1.817.803</b> | <b>2.325</b> | <b>774</b> |
| <b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>    | <b>4</b>         | <b>3</b>         |              |            |
| <b>5 Afskrivninger</b>                                   |                  |                  |              |            |
| Distributionsnet                                         | 391.188          | 325.575          | 384          | 128        |
| Administration og øvrige anlæg                           | 137.515          | 97.834           | 118          | 55         |
| Gevinst ved salg                                         | 0                | -64.399          | 0            | 0          |
|                                                          | <b>528.703</b>   | <b>359.010</b>   | <b>502</b>   | <b>183</b> |

## Noter til årsrapporten

|                                                             | 2017/18<br>DKK | 2016/17<br>DKK | Urevideret                            |                                          |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------------------------------|------------------------------------------|
|                                                             |                |                | Budget<br>2017/18<br>TDKK             | Budget 2018<br>TDKK                      |
| <b>6 Finansielle indtægter</b>                              |                |                |                                       |                                          |
| Bankrenter                                                  | 0              | 0              | 0                                     | 0                                        |
| Gebyrer og renter vedr.<br>indbetalinger                    | 19.296         | 16.200         | 15                                    | 5                                        |
| Refusion afgifter                                           | 1.734          | 0              | 15                                    | 5                                        |
| Flyttegebyrer                                               | 13.975         | 12.285         | 10                                    | 5                                        |
|                                                             | <b>35.005</b>  | <b>28.485</b>  | <b>40</b>                             | <b>15</b>                                |
| <b>7 Finansielle omkostninger</b>                           |                |                |                                       |                                          |
| Bankrenter og gebyrer                                       | 32.583         | 13.525         | 10                                    | 10                                       |
| Kommunekredit                                               | 86.501         | 89.945         | 87                                    | 29                                       |
|                                                             | <b>119.084</b> | <b>103.470</b> | <b>97</b>                             | <b>39</b>                                |
| <b>8 Materielle anlægsaktiver</b>                           |                |                | Anlæg og distri-<br>butionsnet<br>DKK | Administration<br>og øvrige anlæg<br>DKK |
| Kostpris 1. september                                       |                |                | 14.398.440                            | 1.061.911                                |
| Tilgang i året                                              |                |                | 4.779.610                             | 315.800                                  |
| Modtagne tilslutningsafgifter                               |                |                | -6.122.466                            | 0                                        |
| Investeringshenlæggelse                                     |                |                | -585.000                              | 0                                        |
| Kostpris 31. august                                         |                |                | <b>12.470.584</b>                     | <b>1.377.711</b>                         |
| Ned- og afskrivninger 1. september                          |                |                | 11.203.258                            | 544.749                                  |
| Årets afskrivninger                                         |                |                | 391.187                               | 137.515                                  |
| Ned- og afskrivninger 31. august                            |                |                | <b>11.594.445</b>                     | <b>682.264</b>                           |
| <b>Regnskabsmæssig saldo materielle anlægsaktiver i alt</b> |                |                | <b>876.139</b>                        | <b>695.447</b>                           |



## Noter til årsrapporten

|                                                                                                                                                                 | 2018<br>DKK      | 2017<br>DKK      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>9 Periodeafgrænsningsposter</b>                                                                                                                              |                  |                  |
| Forudbetalt kontingent                                                                                                                                          | 71.318           | 62.304           |
| Forudbetalte forsikringer                                                                                                                                       | 30.344           | 33.013           |
| Forudbetalt AffaldVarme Aarhus september                                                                                                                        | 640.940          | 620.497          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>                                                                                                                             | <b>742.602</b>   | <b>715.814</b>   |
| <b>10 Egenkapital</b>                                                                                                                                           |                  |                  |
| Saldo 1. september                                                                                                                                              | 1.032.641        | 1.032.641        |
| <b>Saldo 31. august</b>                                                                                                                                         | <b>1.032.641</b> | <b>1.032.641</b> |
| <b>11 Kommunekreditforeningen</b>                                                                                                                               |                  |                  |
| Saldo 1. september                                                                                                                                              | 2.412.427        | 2.505.760        |
| Afdrag i året                                                                                                                                                   | -96.777          | -93.333          |
| <b>Saldo 31. august</b>                                                                                                                                         | <b>2.315.650</b> | <b>2.412.427</b> |
| Løbetid til år 2035. Gæld forfalden indenfor 1 år DKK 100.348<br>Renten udgør 3,64 % over året.                                                                 |                  |                  |
| <b>12 Anden gæld</b>                                                                                                                                            |                  |                  |
| Momsafregningskonto                                                                                                                                             | 523.586          | 1.250.491        |
| Skyldig A-skat og AM-bidrag                                                                                                                                     | 51.465           | 40.490           |
| Feriepengeforpligtelse                                                                                                                                          | 197.632          | 163.884          |
|                                                                                                                                                                 | <b>772.683</b>   | <b>1.454.865</b> |
| <b>13 Regnskabsmæssig overdækning</b>                                                                                                                           |                  |                  |
| Regnskabsmæssig overdækning overført fra tidligere år                                                                                                           | 1.715.537        | 1.855.562        |
| Årets regnskabsmæssig over- / underdækning                                                                                                                      | 215.053          | -140.025         |
| Regnskabsmæssig overdækning til fremførsel                                                                                                                      | <b>1.930.590</b> | <b>1.715.537</b> |
| <b>14 Eventualforpligtelser og øvrige økonomiske forpligtelser</b>                                                                                              |                  |                  |
| <b>Lejekontrakter</b>                                                                                                                                           |                  |                  |
| Selskabet har lejekontrakter hos Aarhus Kommune med en uopsigelsesperiode på 14 år og 4 måneder pr. 31/8 2018. Den samlede forpligtelse udgør i alt TDKK 2.303. |                  |                  |