

# Tranbjerg Varmeværk a.m.b.a.

Jegstrupvænget 630, 8310 Tranbjerg J  
CVR-nr. 33 01 67 19

## Årsrapport for 2019

Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 24

---

**Virksomheden**

---

Tranbjerg Varmeværk a.m.b.a.  
Jegstrupvænget 630  
8310 Tranbjerg J  
Telefon: 86 29 25 88  
Telefax: 86 29 39 09  
Hjemsted: Aarhus  
CVR-nr.: 33 01 67 19  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Bestyrelse**

---

Per Asmussen  
Niels Trolle Andersen  
Kenneth Sørensen  
Morten Pless

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Advokat**

---

Clemens Advokater

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 for Tranbjerg Varmeværk a.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tranbjerg J, den 28. april 2020

**Bestyrelsen**

Per Asmussen  
Formand

Niels Trolle Andersen

Kenneth Sørensen

Morten Pless

**Til ejeren i Tranbjerg Varmeværk a.m.b.a.**

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tranbjerg Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 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 virksomheden 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

Tranbjerg Varmeværk a.m.b.a. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen medtaget budgettal. Budgettet har, som det fremgår af regnskabet, ikke været underlagt revision.

## 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 virksomhedens 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 virksomheden, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden 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.

### 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.

Aarhus, den 28. april 2020

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Torben Hald  
Statsaut. revisor

Casper Jensby  
Statsaut. revisor

### Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktiviteter består i at levere fjernvarme til andelshavere i Tranbjerg. Energien til det varme vand leveres fra Varmeplan Aarhus.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.19 - 31.12.19 udviser et resultat på DKK 0 mod DKK 0 for tiden 01.04.18 - 31.12.18. Balancen viser en egenkapital på DKK 3.410.430.

### Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.



Note	2019 DKK	01.04.18 31.12.18 DKK	Ikke revideret	Ikke revideret	
			budget 2019 t.DKK	budget 2020 t.DKK	
1	<b>Nettoomsætning</b>	<b>32.653.556</b>	<b>21.899.770</b>	<b>33.135</b>	<b>33.226</b>
2	Produktionsomkostninger	-26.134.390	-17.927.442	-26.116	-26.295
3	Distributionsomkostninger	-4.183.376	-1.984.070	-4.569	-4.455
4	Administrationsomkostninger	-1.970.726	-1.723.698	-2.100	-2.138
	<b>Bruttofortjeneste I</b>	<b>365.064</b>	<b>264.560</b>	<b>350</b>	<b>338</b>
5	Finansielle indtægter	1.648	387	0	0
6	Finansielle omkostninger	-366.712	-264.947	-350	-338
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-365.064</b>	<b>-264.560</b>	<b>-350</b>	<b>-338</b>
	<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

		31.12.19	31.12.18
		DKK	DKK
<b>AKTIVER</b>			
Note			
	Oprindelige anlægsudgifter	0	0
	Veksler station	58.101	118.714
	Ledningsanlæg	16.771.106	8.331.877
	Centralen	2.349.683	2.599.066
	Kontorbygning/ lagerhal	10.800	15.844
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	290.161	454.833
7	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>19.479.851</b>	<b>11.520.334</b>
	Aktier og anparter	25.673	15.000
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>25.673</b>	<b>15.000</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>19.505.524</b>	<b>11.535.334</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	264.971	351.726
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>264.971</b>	<b>351.726</b>
8	Igangværende arbejder	29.234	49.972
	Efter- og tilbagebetalinger	901.072	2.049.727
9	Andre tilgodehavender	2.071.518	271.769
10	Periodeafgrænsningsposter	0	116.315
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>3.001.824</b>	<b>2.487.783</b>
	Kontanter	2.000	2.000
	Indestående i kreditinstitutter	8.398.494	6.808.163
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>8.400.494</b>	<b>6.810.163</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>11.667.289</b>	<b>9.649.672</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>31.172.813</b>	<b>21.185.006</b>

		31.12.19	31.12.18
		DKK	DKK
<b>PASSIVER</b>			
Note			
	Egenkapital pr. 1/4 1981	3.410.430	3.410.430
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.410.430</b>	<b>3.410.430</b>
11	Gæld til realkreditinstitutter	20.063.862	13.919.429
8	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	0	155.945
11	Feriepenge til indefrysning	139.380	0
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>20.203.242</b>	<b>14.075.374</b>
11	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.240.585	862.000
	Efter- og tilbagebetalinger	2.090.641	325.860
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	3.003.427	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	821.551	422.688
	Takstmæssig overdækning	4.785	1.597.572
12	Anden gæld	398.152	491.082
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>7.559.141</b>	<b>3.699.202</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>27.762.383</b>	<b>17.774.576</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>31.172.813</b>	<b>21.185.006</b>
13	Eventualforpligtelser		
14	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Egenkapital pr.	
	1/4 1981	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.19 - 31.12.19		
Saldo pr. 01.01.19	3.410.430	0
Saldo pr. 31.12.19	3.410.430	0

	2019 DKK	01.04.18	Ikke revideret budget	Ikke revideret budget
		31.12.18	2019	2020
		DKK	t.DKK	t.DKK
<b>1. Nettoomsætning</b>				
Varmebidrag	24.554.159	14.869.383	25.500	26.240
Byggevarme mv.	44.493	66.484	0	0
Takstmæssig over/underdækning primo	1.597.572	3.215.716	1.155	-54
Takstmæssig over/underdækning ultimo	-4.785	-1.597.572	0	0
I alt	26.191.439	16.554.011	26.655	26.186
Målervedligeholdelse	1.337.080	853.563	1.330	1.140
Effektbidrag	3.248.284	3.094.727	3.250	4.000
Abonnementsbidrag	1.876.753	1.397.469	1.900	1.900
I alt	6.462.117	5.345.759	6.480	7.040
I alt	32.653.556	21.899.770	33.135	33.226

Årets regulering af takstmæssig overdækning ( underdækning ) er indregnet i nettoomsætningen og udgør DKK 1.592.787 .

**Varmebidrag:**

Budgetteret forbrug 2019 MWh 51.000 a DKK 500  
 Realiseret forbrug 2019 MWh 49.198 a DKK 500  
 Budgetteret forbrug 2020 MWh 51.000 a DKK 515

**Effektbidrag:**

Budget 2019 500.000 m2 a DKK 6,5  
 Realiseret 2019 499.736 m2 a DKK 6,5  
 Budget 2020 500.000 m2 a DKK 8

**Abonnementsbidrag:**

Budget 2019 andelshavere 3.800 a DKK 500  
 Realiseret 2019 andelshavere a 3.759 DKK 500  
 Budget 2020 andelshavere 3.800 a DKK 500

**Målervedligeholdelse:**

Budget 2019 andelshavere 3.800 a DKK 350  
 Realiseret 2019 andelshavere 3.759 a DKK 350  
 Budget 2020 andelshavere 3.800 a DKK 300

		01.04.18	Ikke revideret budget	Ikke revideret budget
	2019	31.12.18	2019	2020
	DKK	DKK	t.DKK	t.DKK
<b>2. Produktionsomkostninger</b>				
Energiforbrug:				
Køb af varmt vand	25.430.796	17.320.322	24.952	25.525
Personaleomkostninger	42.018	31.622	50	50
Tilbageførsel af afgiftsgodtgørelse	-26.998	0	0	-28
Forsikring	24.576	18.336	45	35
	<u>25.470.392</u>	<u>17.370.280</u>	<u>25.047</u>	<u>25.582</u>
Omkostninger centralen:				
Kedel, motor og pumper	50.028	1.433	135	100
Serviceabonnement kedel	0	11.601	0	0
Lokaleomkostninger	68.412	59.101	75	75
Vedligeholdelse	13.606	10.868	50	30
Personaleomkostninger	282.569	279.966	550	250
Overført administrationsomkostninger	0	4.912	10	0
Afskrivninger centralen	249.383	189.281	249	258
	<u>663.998</u>	<u>557.162</u>	<u>1.069</u>	<u>713</u>
I alt	<u>26.134.390</u>	<u>17.927.442</u>	<u>26.116</u>	<u>26.295</u>

Køb af varmt vand:

Budget 2019 MWh 68.000

Realiseret 2019 MWh 65.744

Budget 2020 MWh 68.000

		Ikke revideret	Ikke revideret	
	01.04.18	budget	budget	
2019	31.12.18	2019	2020	
DKK	DKK	t.DKK	t.DKK	
<b>3. Distributionsomkostninger</b>				
Hovedledninger:				
Termografi	0	19.924	25	20
Forbrugsmateriale	40.404	24.698	100	20
Entreprenøraftdeling	0	2.080	50	20
Personaleomkostninger	641.591	334.020	500	700
Spædevand	36.670	78.003	115	110
Lokaleomkostninger	2.762	-44.314	75	0
El-vekslerstation	70.687	48.022	50	70
Afskrivning ledningsnet	1.175.869	766.966	1.284	1.560
Indtægter	-10.040	-7.760	0	0
Kørselsomkostninger	1.000	9.392	40	10
	1.958.943	1.231.031	2.239	2.510
Stikledninger:				
Forbrugsmaterialer	241.695	3.652.364	25	20
Entreprenøraftdelingen	0	3.530	0	10
Personaleomkostninger	188.588	864.326	20	50
Kørselsomkostninger	17.786	33.205	15	20
Lynnedslag	0	28.235	0	0
Indtægter ved stikledninger	-287.950	-5.470.218	-60	-100
	160.119	-888.558	0	0
Energibesparende foranstaltninger:				
Energibesparende foranstaltninger	565.442	666.938	725	670
	565.442	666.938	725	670
Omkostninger målere:				
Målerleje/ vedligeholdelse	45.122	49.570	45	70
Vedligeholdelse og køb af målere	929.370	476.450	945	640
Personaleomkostninger målere	186.008	110.821	250	250
Personaleomkostninger brugerinstallationer	89.042	74.516	100	100
Øvrige omkostninger	1.950	7.089	100	0
	1.251.492	718.446	1.440	1.060
Omkostninger brønde:				
Brønde	3.662	0	0	5
Personaleomkostninger	28.765	3.547	30	30
	32.427	3.547	30	35

	2019 DKK	01.04.18 31.12.18 DKK	Ikke revideret	Ikke revideret
			budget 2019 t.DKK	budget 2020 t.DKK
Entreprenørafdelingen:				
Materialer	2.865	1.445	5	7
Drift lastvogn	31.621	80.074	50	50
Forsikringer	84.532	49.978	70	90
Kørselsomkostninger	140.888	76.308	47	120
Afskrivninger	205.464	289.250	263	113
Overført til anlægsinvesteringer	-250.417	-244.389	-300	-200
	<u>214.953</u>	<u>252.666</u>	<u>135</u>	<u>180</u>
I alt	<u>4.183.376</u>	<u>1.984.070</u>	<u>4.569</u>	<u>4.455</u>

#### 4. Administrationsomkostninger

Driftsledelse	540.336	461.472	595	650
Administrationspersonale	581.471	525.409	640	600
Bestyrelse	265.000	196.024	265	280
Møder og repræsentation	61.247	76.811	75	60
Sms Service	20.854	10.921	15	20
Edb-artikler og- programmer	140.535	97.191	110	110
Datalønsomkostninger	5.569	3.992	7	7
Forsikringer	1.915	1.450	8	5
Revisor og anden regnskabsmæssig assistance	125.150	123.500	120	120
Kontingenter og bladhold	98.745	80	100	110
Kontorartikler	12.015	7.184	15	10
Tryksager, fotokopier og lustryk	0	878	5	0
Porto og gebyrer	29.069	53.553	25	26
Tab på debitorer	-30.681	-3.445	0	0
Advokat	13.890	39.118	10	10
Nets	121.632	158.319	140	140
Lokaleomkostninger	51.083	45.109	50	50
Bøder og lukningsgebyrer	-92.456	-95.718	-130	-100
Øvrige omkostninger	25.352	21.850	50	40
I alt	<u>1.970.726</u>	<u>1.723.698</u>	<u>2.100</u>	<u>2.138</u>



		Ikke revideret 01.04.18 31.12.18	Ikke revideret budget 2019	Ikke revideret budget 2020
	2019 DKK	DKK	t.DKK	t.DKK

## 5. Finansielle indtægter

Renter, andelshavere	1.648	387	0	0
I alt	1.648	387	0	0

## 6. Finansielle omkostninger

Renter, realkreditinstitutter	337.329	264.574	350	288
Renter, pengeinstitutter	29.383	373	0	0
Låneomkostninger	0	0	0	50
I alt	366.712	264.947	350	338

## 7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Oprindelige anlægs- udgifter	Veksler- station	Lednings- anlæg	Centralen	Kontorbyg- ning/ lager- hal	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris pr. 01.01.19	13.863.382	2.770.972	27.197.487	8.610.222	954.467	7.276.845	60.673.375
Tilgang i året	0	0	9.554.485	0	0	85.747	9.640.232
Afgang i året	0	0	0	0	0	-111.581	-111.581
Kostpris pr. 31.12.19	13.863.382	2.770.972	36.751.972	8.610.222	954.467	7.251.011	70.202.026
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.19	-13.863.382	-2.652.258	-18.865.610	-6.011.156	-938.623	-6.822.011	-49.153.040
Afskrivninger i året	0	-60.613	-1.115.256	-249.383	-5.044	-250.420	-1.680.716
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	0	0	111.581	111.581
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.19	-13.863.382	-2.712.871	-19.980.866	-6.260.539	-943.667	-6.960.850	-50.722.175
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.19	0	58.101	16.771.106	2.349.683	10.800	290.161	19.479.851

	31.12.19	31.12.18
	DKK	DKK

### 8. Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning	29.234	49.972
Acontofaktureringer	0	-155.945
Igangværende arbejder for fremmed regning	29.234	-105.973
Igangværende arbejder	29.234	49.972
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning, langfristet gældsforpligtelse	0	-155.945
I alt	29.234	-105.973

### 9. Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender	7.374	19.288
Moms og afgifter	1.986.025	252.481
Tilgode vedrørende energibesparende foranstaltninger	78.119	0
I alt	2.071.518	271.769

### 10. Periodeafgrænsningsposter

Andre periodeafgrænsningsposter	0	116.315
I alt	0	116.315

**11. Langfristede gældsforpligtelser**

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.19	Gæld i alt 31.12.18
Gæld til realkreditinstitutter	1.240.585	16.131.160	21.304.447	14.781.429
Feriepenge til indefrysning	0	0	139.380	0
I alt	1.240.585	16.131.160	21.443.827	14.781.429

Af gæld til kreditinstitutter pr. 31.12.2019 vedrører t.DKK -1.060 kurstab og låneomkostninger.

	31.12.19 DKK	31.12.18 DKK

**12. Anden gæld**

ATP og andre sociale ydelser	5.974	5.722
Feriepenge	818	1.190
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	379.711	443.000
Øvrig gæld	11.649	41.170
I alt	398.152	491.082

**13. Eventualforpligtelser***Leasingforpligtelser*

Virksomheden har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 1-3 år på i alt t.DKK 76.

**14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 21.304 er der givet pant i grunde og bygninger samt dertil hørende ledningsnet, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 19.121.

## 15. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A samt varmemforsyningsloven.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år, men med følgende reklassifikationer:

Der er i 2019 reklassificeret tilbagebetalinger til andelshavere på t.DKK 901 (2018: t.DKK 325) til efterbetalinger fra andelshavere fra tilbagebetalinger til andelshavere.

Reklassifikationerne har ikke medført ændringer i resultatopgørelsen eller egenkapital, men har medført en større balancesum i 2019 på t.DKK 901 (2018: t.DKK 326).

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

### LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING

Takstmæssig underdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år opkræves hos forbrugerne i henhold til den fastlagte indtægtsramme, indregnes særskilt i balancen under tilgodehavender. Takstmæssig underdækning indregnes til den værdi, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år. Årets regulering af underdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

**15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**

Takstmæssig overdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne, indregnes i balancen som en særskilt forpligtelse. Årets regulering af overdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

**RESULTATOPGØRELSE****Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varme er medtaget i henhold til aflæst forbrug hos de enkelte forbrugere og faktureret på årsopgørelse, for perioden 1/1-31/12 2019, derudover er nettoomsætningen reguleret for over-underdækning tidligere år.

**Produktionsomkostninger**

Heri indregnes omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der direkte eller inddirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

**Distributionsomkostninger**

Heri indregnes gager m.v. til driftspersonale, omkostninger med ledningsnet m.v., herunder afskrivninger og gager.

**Administrationsomkostninger**

Heri indregnes omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v.

**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	15-20	0
Veksler station	15	0
Ledningsanlæg	15-20	0
Centralen	15-20	0
Kontorbygning/ lagerhal	15-20	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

**15. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

**Skat af årets resultat**

Virksomheden er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet.

**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

*Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver*

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

**15. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis virksomhedens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-principet eller nettorealisationspris, hvor den er lavere.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale

**15. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -

budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Hvis salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede indtægter på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab som en hensat forpligtelse.

**Periodeafgrænsningsposter**

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

**Andre værdipapirer og kapitalandele**

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede eller associerede virksomheder, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.



# Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Casper Jensby

Revisor

Serienummer: CVR:32895468-RID:13008981

IP: 212.98.xxx.xxx

2020-04-28 09:53:52Z

NEM ID 

## Per Asmussen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-152903161836

IP: 85.184.xxx.xxx

2020-04-28 20:06:07Z

NEM ID 

## Torben Hald

Revisor

Serienummer: CVR:32895468-RID:33658781

IP: 212.98.xxx.xxx

2020-04-29 06:38:31Z

NEM ID 

## Kenneth Sørensen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-423180809244

IP: 165.225.xxx.xxx

2020-04-29 15:19:16Z

NEM ID 

## Niels Trolle Andersen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-895948283617

IP: 185.45.xxx.xxx

2020-04-30 05:35:26Z

NEM ID 

## Morten Peter Pless

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-360320528171

IP: 193.41.xxx.xxx

2020-04-30 10:02:48Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 2AGEQ-4VIYN-PDY4D-27JHK-A0B8P-E3UKG

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>