



Ølgod Fjernvarmeselskab a.m.b.a.

Industrivej 9, 6870 Ølgod

CVR nr. 35 74 70 28

Årsrapport 2019

(69. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling
Ølgod, den 13/5 2020

Dirigent



Generalforsamling og dagsorden for denne	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 9
Resultatopgørelse 1. maj - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11 - 12
Egenkapitalopgørelse 1. maj - 31. december	13
Noter	14 - 24

Generalforsamling afholdes på Hotel Hjedding 13. maj 2020 kl. 19.

Dagsorden:

1. Valg af dirigent.
2. Ledelsens beretning for det forløbne regnskabsår.
3. Den reviderede årsrapport fremlægges til godkendelse.
4. Budget for indeværende driftsår fremlægges til orientering.
5. Fremlæggelse af investeringsplan for kommende år til orientering.
6. Forslag fra bestyrelsen
7. Indkomne forslag fra andelshavere/varmeaftagere.
8. Valg af bestyrelsesmedlemmer.

På valg efter tur er:

Susanne Bergmann

Asbjørn Gregersen

Jan Lillegaard

Per Villadsen
9. Valg af suppleanter til bestyrelsen.
10. Valg af revisor.
11. Eventuelt.

Selskabet

Ølgod Fjernvarmeselskab a.m.b.a.
Industrivej 9
6870 Ølgod
Telefon: 75 24 41 88
Hjemmeside: www.otv-olgod.dk
E-mail: otv@otv-olgod.dk
Kommune: Varde
CVR-nr. 35 74 70 28
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Driftsleder

Henrik Jessen

Bestyrelse

Jan Lillegaard
John Christensen
Asbjørn Gregersen
Susanne Bergman
Anders Thomsen
Bjarne Nørtoft
Per Villadsen

Revision

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Sydbank
Torvegade 11
6870 Ølgod

Bestyrelse og driftsleder har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Ølgod Fjernvarmeselskab a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølgod, den 15. april 2020

Driftsleder

Henrik Jessen

Bestyrelse

Jan Lillegaard
Formand

John Christensen

Asbjørn Gregersen

Anders Thomsen

Susanne Bergman

Bjarne Nørtoft

Per Villadsen

Til andelshaverne i Ølgod Fjernvarmeselskab a.m.b.a.**Konklusion**

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

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

Grundlag for konklusionen

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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.

Kolding, den 15. april 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Torben Kristensen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Ølgod Fjernvarmeselskab a.m.b.a. er et privat, forbrugerejet andelsselskab med det formål, at producere og distribuere energi i Varde Kommune. Selskabet kan derudover forestå tekniske og administrative opgaver for andre forsyningsvirksomheder.

I dette år er 97% af den producerede varmeenergi produceret på biomasse, og 3% er produceret på egne spids- og reservelast anlæg, med en brændselsblanding af naturgas og olie, samt en lille del overskudsvarme.

Udvikling i selskabets aktiviteter og forhold

Dette år har været det første driftsår, hvor der er solgt varme til Nobia i hele perioden. Dette år er altså med andre ord den første regnskabsperiode, hvor den fulde konsekvens af Nobias tilslutning, i 2018, kan ses. Den fulde konsekvens ses dog alligevel ikke helt, da året har været mildt, og som følge heraf er det budgetterede varmesalg ikke opnået. Af de tekniske nøgletal, fremgår det, at graddagetallet kun har været på 84,3 % af et normalt år. Varmesalget har som følge deraf været mindre, men da den manglende indtægt udlignes af mindre brændselskøb, påvirkes årets resultat kun i mindre omfang af variationer i graddagetallet.

Produktionsomkostninger

Som følge af en merproduktion af fjernvarme til Nobia, var der budgetteret med højere vedligeholdelsesomkostninger til vådfliis kedlen, end der er anvendt. Hvorvidt dette forhold vil fortsætte i årene fremover, er tvivlsomt, da der helt sikkert vil komme mere slid på kedlen. Der vil derfor kunne forventes en stigning i vedligeholdelsesomkostningerne i årene fremover.

Kraftvarmeanlægget, der blev idriftsat i 1991, er med udgangen af året nedlagt, da anlægget er teknisk udtjent og tilskudsordningen til elproduktionen er ophørt.

Ombygningen af træpille produktionsanlægget fra 2013, til at kunne afbrænde tørfliis, blev endeligt afleveret i marts 2019. Økonomien i anlægget er afsluttet, det ses som en del af årets tilgang under produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

Sammenlignes distributionsomkostningerne med det sidste fulde regnskabsår i 2017-18, er der en stigning på 1,5%. Ledningsnettets tilstand er generelt god, og vi oplever sjældent brud. Der er ikke foretaget store investeringer i ledningsnettet, da den vægtede gennemsnitsalder er meget fornuftig, sammenholdt med at vandtabet i nettet er på et historisk lavt niveau. Årets investeringer er hovedsageligt anvendt til fornyelse af målerparken, hvor der i året er udskiftet 1069 varmemålere af eget personale.

Administrationsomkostninger

I året løb er der indgået en administrationsaftale med Strellev Vandværk, efter samme model som den aftale, der er lavet med Gårde Vandværk. Der er ligeledes lavet aftaler med Krusbjerg Vandværk og Strellev Vandværk om digitalisering af deres ledningsnet.

Den igennem flere år varslede nidkære økonomiske regulering er ikke blevet gennemført endnu. Klima, Energi og Forsyningsministeriet er endnu engang gået i tænkeboks, for at regne ud hvordan de skal opfinde en regulering, der vil kunne fungere for de mere end 250 meget forskellige fjernvarmeselskaber, der er planlagt reguleret.

Der er ansat en ny kontorassistent med en ugentlig arbejdstid på 16 timer, som følge af reguleringen samt den øgede mængde af opgaver.

Indtægten fra gebyrer er stort set halveret i forhold til sidste hele regnskabsår i 2017-18, hvilket primært skyldes en omlægning fra 8 til 4 aconto opkrævninger.

Året ender med en pæn overdækning, som anvendes til at udligne resultatet af sidste års underdækning.

Ved regnskabsårets afslutning var der tilsluttet 1679 målere, og der er tilsluttet 5 nye installationer i løbet af året.

Selskabets forventede udvikling

Der arbejdes stadig med en strategisk produktionsplan, for at "klimasikre" produktionen. Inden de endelige beslutninger tages, er det vigtigt at klimahandlingsplanerne er på plads.

Biomassevarme som hovedforsyning er kun en midlertidig løsning. I løbet af nogle år, vil en del af varmen også blive produceret som solvarme, eller med et luft- til vand varmepumpe anlæg. Det er også muligt, at det sker som en kombination af ovenstående. Til den tid vil biomasse-varmen kun fungere som varmeproduktion i vinterperioden. Med de nuværende regler skal biomasse-anlæggene også holdes kørende i mere end 10 år endnu.

Forsyningsområdet udvides i 2020 til at omfatte den sidste del af Industrivej, så de bygninger der findes på strækningen, kan blive forsynet med fjernvarme, når de ønsker det.

Bestyrelsen betegner årets drift af varmeværket som tilfredsstillende.

Begivenheder efter årets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter årets afslutning der har betydning for regnskabet.

Vi kan dog oplyse, at Forsyningstilsynet har pålagt os at tilbagebetale en overdækning på t.kr. 743 fra regnskabsåret 2015/16. Men da overdækningen allerede i 2016/17 via afskrivningerne blev anvendt til finansiering af tilgang på anlægsaktiverne, vil det ikke være noget forbrugerne vil komme til at mærke på prisen.

Oversigt over varmeværkets udvikling, 5 år

	2019	2018 8 mdr.	2017/18	2016/17	2015/16
Pris pr. MWh [kr.]	324	324	270	260	260
Parcelhus [kr.]	2.760	2.760	2.760	2.760	2.760
Parcelhus BR15 [kr.]	1.766	1.766	1.766	1.766	1.766
Lejlighed [kr.]	1.840	1.840	1.840	1.840	1.840
Lejlighed BR15 [kr.]	1.178	1.178	1.178	1.178	1.178
Ungdomsbolig [kr.]	800	800	800	800	800
Erhvervslokaler (0 - 400 m ²) [kr./m ²]	20	20	20	20	20
Erhvervslokaler (401 - 5000 m ²) [kr./m ²]	15	15	15	15	15
Erhvervslokaler (5001 - 50.000 m ²) [kr./m ²]	7,5	7,5			
Måler abonnement [kr.]	950	950	950	950	950
Tilsluttede målere [stk]	1.679	1.676	1.668	1.666	1.662
Elforbrug [MWh]	748	646	536	514	490
Våd flis forbrug [Tons]	14.677	5.656	9.346	8.434	8.836
Våd flis forbrug [MWh]	44.294	18.571	25.628	24.643	24.690
Tør biomasse forbrug [Tons]	1.597	348	333	288	237
Olie forbrug [m ³]	3	10	35	18	24
Gas forbrug [Nm ³]	128.009	64.149	25.150	16.072	4.979
Varmeproduktion våd flis [MWh]	42.718	18.952	24.852	24.283	24.736
Varmeproduktion tør biomasse [MWh]	5.686	1.336	1.512	1.334	1.028
Varmeproduktion olie [MWh]	27	93	330	168	220
Varmeproduktion naturgas [MWh]	1.433	703	147	101	25
Varmekøb fra Super Brugsen [MWh]	46	99	70	54	61
Varmekøb fra HTH [MWh]	0	3.227	15.127	14.550	15.115
Graddage	2.544	1.015	2.809	2.671	2.750
I % af et normalt år (3112)	84,3%		90,3%	85,8%	88,4%
Varmeleverance an net [MWh]	48.956	24.087	41.985	40.489	40.888
Solgt varme [MWh]	41.607	19.246	33.644	32.286	32.602
Ledningstab i [MWh]	7.349	4.841	8.341	8.203	8.286
Ledningstab i [%]	15,0%	20,1%	19,9%	20,3%	20,3%
Solgt varme - graddage korrigeret til normal år [MWh]	48.574		36.370	36.284	35.821
Ændring varmesalg i forhold til året før [MWh]			86	463	2.104
Ændring varmesalg [%]			0,2%	1,3%	6,2%
Renovering af og tilslutning til ledningsnettet [m]	261	640	1.491	1.450	1372
Vægtet gennemsnitsalder for ledningsnettet [år]	20,8	19,9	19,4	19,4	19,3
Hovedledningslængde [km]	27,6	27,4	27,9	27,7	27,6
Vandtab [m ³ /år]	1.163	2.518	2.503	1.804	
Specifik vandtab [m ³ /km/døgn]	0,115	0,252	0,246	0,178	

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Nettoomsætning	1	21.381.185	11.760.650
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	10	-564.908	-2.056.964
Årets over/underdækning	9	-924.269	1.324.937
Produktionsomkostninger	2	-14.332.146	-7.251.457
Bruttooverskud		5.559.862	3.777.166
Distributionsomkostninger	3	-3.316.607	-2.250.123
Administrationsomkostninger	4	-1.862.933	-1.128.124
Energibesparelser		-540.817	-397.543
Resultat fra primær drift		-160.495	1.376
Andre driftsindtægter	5	768.320	478.229
Resultat før finansielle poster		607.825	479.605
Finansielle indtægter	6	2.466	1.485
Finansielle udgifter	7	-610.291	-481.090
Finansielle poster i alt		-607.825	-479.605
Årets resultat før skat		0	0
Årets skat		0	0
Årets resultat		0	0

AKTIVER

	Note	31.12.2019 DKK	31.12.2018 DKK
Grunde og bygninger	8	12.494.194	13.486.586
Produktionsanlæg	8	16.286.542	17.654.551
Distributionsanlæg	8	11.554.051	12.055.964
Varmemålere	8	2.339.780	873.343
Andet driftsmateriel	8	516.592	435.079
Materielle anlægsaktiver i alt		43.191.159	44.505.523
Anlægsaktiver i alt		43.191.159	44.505.523
Lagerbeholdninger		809.274	529.563
Tilgodehavende forbrugere		566.502	744.923
Tilgodehavende vandværk		530.183	617.197
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		537	913
Andre tilgodehavender		75.991	226.096
Overført til næste år, jv. varme- forsyningslovens bestemmelser		0	781.350
Energispareaktiviteter, periodiseringspost		347.974	129.980
Tilgodehavende moms		18.983	424.903
Tilgodehavender i alt		1.540.170	2.925.362
Likvide beholdninger		1.049.249	2.064.911
Omsætningsaktiver i alt		3.398.693	5.519.836
AKTIVER I ALT		46.589.852	50.025.359

PASSIVER

	Note	31.12.2019 DKK	31.12.2018 DKK
Fri reserve		2.381.766	2.381.766
Egenkapital i alt		2.381.766	2.381.766
Prioritetsgæld	11	16.247.305	18.722.845
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	10	16.234.462	15.559.498
Anden gæld		113.734	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		32.595.501	34.282.343
Kortfristet del af langfristet gæld	11	2.360.000	2.350.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.066.525	4.025.743
Skyldige til forbrugere		1.858.266	1.816.775
Overført til næste år, jv. varme- forsyningslovens bestemmelser		142.918	0
Anden gæld		515.639	580.808
Periodeafgrænsningsposter, tilslutningsbidrag		4.669.237	4.587.924
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		11.612.585	13.361.250
Gældsforpligtelser i alt		44.208.086	47.643.593
PASSIVER I ALT		46.589.852	50.025.359

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12
---------------------------------------	----

Nærtstående parter	13
--------------------	----

Beløb i DKK	Fri reserve
Egenkapitalopgørelse for 01.01.19 - 31.12.19	
Saldo pr. 01.01.19	2.381.766
Saldo pr. 31.12.19	2.381.766

	2019	2018
	DKK	DKK
1 Nettoomsætning		
Salg af varme 41.607 MWh	13.650.771	6.296.735
Faste bidrag	7.557.782	4.945.530
Rådighedsvederlag, salg af el m.m. turbineanlæg	172.632	518.385
I alt	21.381.185	11.760.650
2 Produktionsomkostninger		
Brændselskøb	-9.379.149	-3.897.207
Køb industriel overskudsvarme	-22.742	-540.465
Gaskøb turbineanlæg	-86.130	-11.032
Vand og spildevand	-159.664	-84.197
Aske, slagge mv.	-300.788	-100.177
Nox afgift	-92.555	-36.457
Driftsledelse	-170.638	-124.130
Vedligehold fliskedel	-1.137.860	-958.290
Vedligehold øvrige produktionsanlæg	-1.358.486	-644.508
Miljø, forskning og udvikling	-81.862	-10.018
Ejendomsudgifter	-244.154	-203.156
El til produktion	-282.826	-196.078
Afskrivninger	-2.727.792	-1.549.742
Ledningstab overført til distributionsomkostninger	1.712.500	1.104.000
I alt	-14.332.146	-7.251.457

	2019	2018
	DKK	DKK
3 Distributionsomkostninger		
Ledningstab overført fra produktion	-1.712.500	-1.104.000
Driftsledelse vedr. distribution	-68.056	-35.341
Vedligeholdelse ledningsnet	-372.730	-409.931
Huslejeindtægter, Vandværk	71.703	47.424
Ejendomsudgifter	-122.077	-88.173
Målerudgifter	-123.488	-86.861
Måleraflæsning	-29.296	-32.068
El til distribution	-99.587	-69.041
Øvrig styring	-1.242	-1.140
Ledningstegning / IT	-47.911	-12.971
Miljø, forskning og udvikling	0	-2.303
Afskrivninger	-650.309	-424.191
Afskrivninger målere	-161.114	-31.527
	-3.316.607	-2.250.123
4 Administrationsomkostninger		
Ledelse, bestyrelse, generalforsamling, mv.	-244.802	-189.098
Forbrugerinformation	-32.751	-25.547
Administration	-958.626	-551.575
IT-udgifter	-320.696	-244.778
Revision og regnskabsmæssig assistance	-53.775	-49.714
Juridisk assistance, forsikringer, kontingenter mv.	-131.735	-12.684
Tab på debitorer	-21.201	-1.304
Afskrivninger andre anlæg	-99.347	-53.424
I alt	-1.862.933	-1.128.124

	2019	2018
	DKK	DKK
5 Andre driftsindtægter		
Gebyrer forbrugere	28.780	26.010
Udleje af skorsten	90.667	59.558
Administrationsvederlag Gårde Vandværk	36.014	22.011
Administrationsvederlag Strellev Vandværk	20.398	0
Administrationsvederlag Antenneforening	59.200	40.200
Administrationsvederlag Ølgod Vandværk	332.969	219.456
Periodiseret tilslutningsbidrag	163.531	78.080
Diverse sager	36.761	32.914
I alt	768.320	478.229
6 Finansielle indtægter		
Renter forbrugere	2.466	1.485
I alt	2.466	1.485
7 Finansielle udgifter		
Pengeinstitut	-18.194	-24.336
Renter, kreditorer mv	146	-135
Renteprioriseringer	0	48.233
Prioritetsrenter	-54.643	-66.850
Rente swaftale	-537.600	-438.002
I alt	-610.291	-481.090

8 Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg	Distributionsanlæg	Varmemålere	Andet driftsmateriel	I alt DKK
Kostpris pr. 1/1 2019	28.246.126	47.780.025	19.404.398	7.602.625	2.052.615	105.085.789
Tilgang 2019	0	367.391	148.396	1.627.550	180.860	2.324.197
Kostpris pr. 31.12.2019	28.246.126	48.147.416	19.552.794	9.230.175	2.233.475	107.409.986
Af-/nedskrivninger pr. 1/1 2019	-14.759.540	-30.125.474	-7.348.434	-6.729.281	-1.617.536	-60.580.265
Afskrivninger 2019	-992.392	-1.735.400	-650.309	-161.114	-99.347	-3.638.562
Af-/nedskrivninger pr. 31.12.2019	-15.751.932	-31.860.874	-7.998.743	-6.890.395	-1.716.883	-64.218.827
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019	12.494.194	16.286.542	11.554.051	2.339.780	516.592	43.191.159
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver						
Grunde og bygninger						992.392
Produktionsanlæg						1.735.400
Distributionsanlæg						650.309
Varmemålere						161.114
Andet driftsmateriel						99.347
						3.638.562
Afskrivninger m.v. fordeles således:						
Produktionsomkostninger						2.727.792
Distributionsomkostninger, ledningsnet						650.309
Distributionsomkostninger, målere						161.114
Administrationsomkostninger						99.347
						3.638.562

	2019	2018
	DKK	DKK
9 Årets over/underdækning		
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, note 10	564.907	2.056.964
Årets over/underdækning	924.269	-1.324.937
Årets resultat før reguleringer	1.489.176	732.027
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	3.638.562	2.058.884
Afskrivninger indregnet i varmeprisen	-3.810.205	-3.606.379
Henlæggelser efter varmforsyningsloven	0	-260.000
Indtægtsført tilslutningsbidrag	-163.531	-78.080
Kurstab efter varmforsyningsloven	-229.733	-171.390
Årets regulering af over/underdækning	924.269	-1.324.938
Regulering over/underdækning:		
Over/under-dækning, primo	781.351	-543.586
Over/under-dækning, ultimo	-142.918	781.351
Årets regulering af over/underdækning	924.269	-1.324.937

10 Tidsmæssige forskelle forbrugerbetaling	Afskrivninger mv. på anlægsaktiver	Henlæggelser	Renteswap forpligtelse	Periodisering af kurstab og låneomk.	I alt
Saldo primo	18.225.862	1.072.500	-1.865.025	-1.873.840	15.559.497
Regulering renteswapforpligtelse			110.058		110.058
Årets reguleringer over egenkapitalen	0	0	110.058	0	110.058
Henlæggelser efter varmforsyningsloven					0
Anvendte henlæggelser	832.500	-832.500			0
Kurstab efter varmforsyningsloven				229.733	229.733
Indtægtsført tilslutningsbidrag	163.531				163.531
Regnskabsmæssige merafskrivninger	171.643				171.643
Årets reguleringer over resultatopgørelsen	1.167.674	-832.500	0	229.733	564.907
Saldo ultimo	19.393.536	240.000	-1.754.967	-1.644.107	16.234.462

11 Langfristede gældsforpligtelser	2018 Gæld i alt	2019 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Prioritetslån	19.207.819	16.852.336	2.360.000	5.332.000
Swap reguleringsforpligtelse	1.865.026	1.754.969	0	0
	21.072.845	18.607.305	2.360.000	5.332.000

12 Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, t.kr. 16.852, er der udstedt pantebrev på t.kr. 35.029, som giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 12.494 pr. 31. december 2019.

13 Nærtstående parter

Beløb i DKK	Tilgode medlemmer bestyrelsen
Kostpris pr. 01.01.19	-274
Faktureret i årets løb	33.371
Indbetalt i årets løb	-32.560
Saldo pr. 31.12.19	537

Tilgodehavender forrentes med 0% p.a.

Transaktioner med nærtstående parter omfatter alene bestyrelsesmedlemmernes og driftslederens køb i virksomheden på markedsmæssige vilkår.

14 Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Ølgod Fjernvarmeselskab a.m.b.a. for 1. januar 2019 - 31. december 2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 der er afholdt til at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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.

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

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.

Valuta

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Hvile-i-sig-selv princip

Ølgod Fjernvarmeselskab a.m.b.a. er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender, som overført til næste år jv. varmforsyningslovens bestemmelser.

Ved over- underdækning forstås, at de opkrævede betalinger fra forbrugerne henholdsvis overstiger eller ikke dækker de i selskabet afholdte omkostninger til produktion, distribution, administration, afskrivninger, finansiering mv.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Investering i grunde og bygninger, produktionsanlæg, distributionsanlæg, varmemålere og andet materiel indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens 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 hensatte forpligtelser.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi.

Ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af en indregnet forpligtelse og betingelserne for sikring af fremtidige aktiver og forpligtelser, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varme, målerleje, faste bidrag og indtægter ved elproduktion mv., indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms.

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, der omfatter modtagne tilslutningsbidrag, indtægtsføres i takt med at disse optjenes. Indtægtsføres sker i takt med forbruget af det tilhørende anlægsaktiv.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle omkostninger til produktion af varme og el, herunder brændselsomkostninger, lønninger og gager samt afskrivninger.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varme solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til drift af ledningsnet, lønninger og gager, varmetab i ledningsnet samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, modtagne og afgivne kontantrabatter m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivnings grundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, for deles lineært over aktivernes for ventede brugstid, der udgør:

	Brugstid
Bygninger	20-30 år
Produktionsanlæg	5-20 år
Distributionsanlæg	10-15 år
Varmemålere	7-10 år
Andet driftsmateriel	3-8 år

Der afskrives ikke på grunde.

14 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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 driftstindtægter og andre driftsudgifter.

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 på hvert enkelt aktiv henholdsvis grupper af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varelagerbeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeverker været omfattet af prisbestemmelserne i varmeforsyningsloven. Af denne lov fremgår det, at varmeforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf udgør egenkapitalen pr. 31. december 2019 egenkapitalen pr. 1. marts 1981. Egenkapitalen kan ikke udloddes til andelshaverne.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balance orienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Som følge af hvile-i-sig-selv-princippet er der ikke basis for at indregne udskudt skatteaktiv i fuldt omfang, men alene med den del, der kan henføres til tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, og som forventes udlignet over en kortere årrække.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger mv.. 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter indbetalinger fra modtagne tilslutningsbidrag. Modtagne tilslutningsbidrag indtægtsføres i takt med den løbende afskrivning på det tilhørende anlægsaktiv.

PENNEO

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

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

Henrik Linding Jessen

Direktion

På vegne af: Ølgod Vandværk

Serienummer: CVR:35747028-RID:1110892123279

IP: 212.112.xxx.xxx

2020-04-17 12:19:26Z

NEM ID 

Torben Kristensen

Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:26904651

IP: 212.98.xxx.xxx

2020-04-17 12:37:22Z

NEM ID 

John Kallestrup Christensen

Bestyrelse

På vegne af: Ølgod Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-635226363333

IP: 212.112.xxx.xxx

2020-04-18 09:23:14Z

NEM ID 

Jan Rytøft Lillegård

Bestyrelse

På vegne af: Ølgod Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-016836784805

IP: 37.128.xxx.xxx

2020-04-18 09:54:59Z

NEM ID 

Asbjørn Sandfeld Gregersen

Bestyrelse

På vegne af: Ølgod Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-148414419871

IP: 176.23.xxx.xxx

2020-04-20 06:16:54Z

NEM ID 

Per Hedegaard Villadsen

Bestyrelse

På vegne af: Ølgod Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-750073366415

IP: 95.154.xxx.xxx

2020-04-21 14:27:58Z

NEM ID 

Susanne Bergmann

Bestyrelse

På vegne af: Ølgod Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-616105187891

IP: 95.154.xxx.xxx

2020-04-21 15:59:12Z

NEM ID 

Anders Thomsen

Bestyrelse

På vegne af: Ølgod Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-282434720524

IP: 89.184.xxx.xxx

2020-04-21 16:44:24Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: BQ8BW-WW08Z-3L8A2-M0V4D-A2I6T-XB88Z

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 tidsstempelt 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>. 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>

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.”

Bjarne Nørtoft

Bestyrelse

På vegne af: Ølgod Varmeværk 2019

Serienummer: PID:9208-2002-2-097745286805

IP: 46.32.xxx.xxx

2020-04-22 20:18:08Z

NEM ID 

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>. 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>