

Vildbjerg Varmeværk A.m.b.a.

Islandsvej 2, Vildbjerg

CVR-nr. 37 68 33 10

Årsrapport for året 2018



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 17



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Vildbjerg Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vildbjerg, den 6. marts 2019

Bestyrelse



Jan Pedersen



Mogens Lindvig



Hartvig Christiansen



Susanne Thusiag



Ingolf Brandt



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Vildbjerg Varmeværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vildbjerg Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Vildbjerg, den 6. marts 2019

Damgaard & Enevoldsen

Registreret Revisionsaktieselskab

Sonja Pedersen
Registreret revisor



Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Vildbjerg Varmeværk A.m.b.a.
Islandsvej 2
7480 Vildbjerg
CVR-nr.: 37 68 33 10
Hjemsted: Vildbjerg
Regnskabsår: 1. januar til 31. december 2018

Bestyrelse

Jan Pedersen
Mogens Lindvig
Hartvig Christiansen
Susanne Thusing
Ingolf Brandt

Revision

Damgaard & Enevoldsen
Registreret Revisionsaktieselskab
Pugdølsvænget 2
7480 Vildbjerg

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at etablere og drive kollektiv fjernvarmeforsyning i sit forsyningsområde.

Udvikling i aktiviteter og væsentlige forhold

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt varmemforsyningslovens og vedtægternes bestemmelser.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes 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 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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

"Hvile-i-sig-selv" - princippet

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile-i-sig-selv" - princip i henhold til varmemforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmemforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Den akkumulerede over- eller underdækning, efter varmemforsyningslovens regler, er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætningen

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).



Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til bestyrelse, kontorlokaler og kontoromkostninger.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger.

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Varmeværk	5 - 30 år	0 kr.
Ledningsnet, målere, motorer og solvarmeanlæg	5 - 20 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 kr.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.



Anvendt regnskabspraksis

Passiver

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.



Resultatopgørelse for året 1. januar - 31. december

	2018 i kr.	2017 i t.kr.	Note
Nettoomsætning	28.396.006	28.689	1
Produktionsomkostninger	12.546.331	11.659	2
Dækningsbidrag	15.849.675	17.030	
Direkte omkostninger	7.533.928	6.383	3
Bruttoresultat	8.315.747	10.647	
Personaleomkostninger	595.636	1.243	
Afskrivninger	8.300.000	8.271	4
	<u>8.895.636</u>	<u>9.514</u>	
Resultat af primær drift	-579.889	1.133	
Andre driftsindtægter	312.970	312	5
Resultat før finansielle poster	-266.919	1.445	
Finansielle indtægter	9.697	8	6
Finansielle omkostninger	1.425.533	1.508	7
	<u>1.415.836</u>	<u>1.500</u>	
Årets resultat	-1.682.755	-55	
Overført fra tidligere år	2.805.949	2.861	
Årets resultat	<u>-1.682.755</u>	<u>-55</u>	
	<u>1.123.194</u>	<u>2.806</u>	



Balance pr. 31. december

Aktiver	2018 i kr.	2017 i t.kr.	Note
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver:			8
Røranlæg, skorsten m.v.	5.354.892	6.377	
Islandsvej 2	765.693	815	
Målere	2.254.135	2.465	
Solvarmeanlæg	27.266.658	32.718	
Motorer	0	1.449	
Elkedel	0	0	
Baneunderføring	0	0	
	<u>35.641.378</u>	<u>43.824</u>	
 Finansielle anlægsaktiver:			
Værdipapirer	<u>190.592</u>	<u>191</u>	
 Anlægsaktiver i alt	 <u>35.831.970</u>	 <u>44.015</u>	
 Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender:			
Oliebeholdning	44.251	44	
Mellemregning, VTV A/S	540.643	3.836	
Andre tilgodehavender	3.334.863	1.980	
Tilgodehavende moms	2.361.509	784	
Indestående i pengeinstitutter	9.660.984	8.293	
Omsætningsaktiver i alt	<u>15.942.250</u>	<u>14.937</u>	
 Aktiver i alt	 <u>51.774.220</u>	 <u>58.952</u>	



Balance pr. 31. december

Passiver	2018 i kr.	2017 i t.kr.	Note
Egenkapital			
Kapitalkonto	2.646.396	2.646	
Overført til næste år	1.123.194	2.806	9
Egenkapital i alt	3.769.590	5.452	
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til realkreditinstitutter	42.662.046	44.460	10
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år ...	1.800.000	1.750	
Kreditorer m.v.	3.473.484	7.290	
Periodeafgrænsningsposter	69.100	0	
	<u>5.342.584</u>	<u>9.040</u>	
Gældsforpligtelser i alt	48.004.630	53.500	
Passiver i alt	51.774.220	58.952	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			11
Eventualaktiver			12
Eventualforpligtelser			13



Noter

	2018 i kr.	2017 i t.kr.	Note
Nettoomsætning			1
Salg af varme	8.168.719	9.080	
Indgået faste bidrag	7.481.955	7.159	
Salg af el incl. tilskud	12.745.332	12.440	
Regulering salg tidligere år	0	8	
Andet salg	0	2	
	<u>28.396.006</u>	<u>28.689</u>	
Produktionsomkostninger			2
Oliebeholdning pr. 1. januar	44.251	44	
Naturgas	7.376.505	7.297	
El- og vandforbrug	371.899	346	
Naturgas el-produktion	4.797.927	4.016	
	<u>12.590.582</u>	<u>11.703</u>	
Oliebeholdning pr. 31. december	44.251	44	
	<u>12.546.331</u>	<u>11.659</u>	
Direkte omkostninger			3
Øvrige omkostninger:			
Ejendomsskat og forsikringer	132.458	132	
Vedligeholdelse bygninger	46.062	102	
Vedligeholdelse/drift kraftvarme	1.657.325	1.046	
Vedligeholdelse solvarmeanlæg	15.075	120	
Vedligeholdelse ledningsnet	2.758.450	2.577	
Erstatninger	0	4	
	<u>4.609.370</u>	<u>3.981</u>	
Distributionsomkostninger:			
Repræsentation	725	0	
Annoncer og reklame	0	5	
Tab på debitorer	27.835	7	
	<u>28.560</u>	<u>12</u>	
Administrationsomkostninger:			
Anden rådgivning	133.829	128	
Forsikringer, kontingenter og abonnemeter	382.789	369	
Energirådgivning	204.758	4	
Bestyrelsesmøder, repræsentation m.v.	14.617	30	
Arbejdsvederlag bestyrelse	15.005	15	



Noter

	2018 i kr.	2017 i t.kr.	Note
Honorar bestyrelse	55.000	55	
Andel samarbejdsaftale	2.090.000	1.789	
	<u>2.895.998</u>	<u>2.390</u>	
Andre eksterne udgifter i alt	<u>7.533.928</u>	<u>6.383</u>	
Afskrivninger			4
Røranlæg, skorsten m.v.	1.000.000	1.000	
Islandsvej 2	50.000	50	
Målere	300.000	500	
Motorer	1.449.028	2.000	
Elkedel	0	903	
Solvarmeanlæg	5.500.972	3.818	
	<u>8.300.000</u>	<u>8.271</u>	
Andre driftsindtægter			5
Husleje	224.372	222	
Leje genbrugsplads	38.744	38	
Leje antenneposition	49.854	52	
	<u>312.970</u>	<u>312</u>	
Finansielle indtægter			6
Renteindtægter, bankindeståender samt aktieudbytte	9.697	8	
Finansielle indtægter i alt	<u>9.697</u>	<u>8</u>	
Finansielle omkostninger			7
Renter realkreditinstitutter	1.176.836	1.215	
Renter kreditinstitutter	31.347	9	
Garantiprovision	217.350	284	
Finansielle omkostninger i alt	<u>1.425.533</u>	<u>1.508</u>	
Materielle anlægsaktiver			8
Røranlæg, skorsten m.v.			
Kostpris pr. 1. januar	12.508.899	10.531	
Årets tilgang	547.313	1.978	
Kostpris pr. 31. december	<u>13.056.212</u>	<u>12.509</u>	



Noter

	2018 i kr.	2017 i t.kr.	Note
Afskrivninger pr. 1. januar	6.132.520	4.501	
Tilslutningsbidrag	568.800	631	
Årets afskrivninger	1.000.000	1.000	
Afskrivninger pr. 31. december	<u>7.701.320</u>	<u>6.132</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>5.354.892</u>	<u>6.377</u>	
Islandsvej 2			
Kostpris pr. 1. januar	1.065.693	1.065	
Kostpris pr. 31. december	<u>1.065.693</u>	<u>1.065</u>	
Afskrivninger pr. 1. januar	250.000	200	
Årets afskrivninger	50.000	50	
Afskrivninger pr. 31. december	<u>300.000</u>	<u>250</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>765.693</u>	<u>815</u>	
Målere			
Kostpris pr. 1. januar	5.685.630	5.663	
Årets tilgang	89.800	23	
Kostpris pr. 31. december	<u>5.775.430</u>	<u>5.686</u>	
Afskrivninger pr. 1. januar	3.221.295	2.721	
Årets afskrivninger	300.000	500	
Afskrivninger pr. 31. december	<u>3.521.295</u>	<u>3.221</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>2.254.135</u>	<u>2.465</u>	
Solvarmeanlæg			
Kostpris pr. 1. januar	41.549.877	41.493	
Årets tilgang	50.000	57	
Kostpris pr. 31. december	<u>41.599.877</u>	<u>41.550</u>	
Afskrivninger pr. 1. januar	8.832.247	5.014	
Årets afskrivninger	5.500.972	3.818	
Afskrivninger pr. 31. december	<u>14.333.219</u>	<u>8.832</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>27.266.658</u>	<u>32.718</u>	
Motorer			
Kostpris pr. 1. januar	8.449.028	8.449	
Kostpris pr. 31. december	<u>8.449.028</u>	<u>8.449</u>	



Noter

	2018 i kr.	2017 i t.kr.	Note
Afskrivninger pr. 1. januar	7.000.000	5.000	
Årets afskrivninger	1.449.028	2.000	
Afskrivninger pr. 31. december	<u>8.449.028</u>	<u>7.000</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>0</u>	<u>1.449</u>	
Elkedel			
Kostpris pr. 1. januar	4.651.248	4.651	
Kostpris pr. 31. december	<u>4.651.248</u>	<u>4.651</u>	
Afskrivninger pr. 1. januar	4.651.248	3.748	
Årets afskrivninger	0	903	
Afskrivninger pr. 31. december	<u>4.651.248</u>	<u>4.651</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>	
Baneunderføring			
Kostpris pr. 1. januar	373.505	374	
Kostpris pr. 31. december	<u>373.505</u>	<u>374</u>	
Afskrivninger pr. 1. januar	373.505	374	
Afskrivninger pr. 31. december	<u>373.505</u>	<u>374</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>	
Overført til næste år			
Overført fra tidligere år	2.805.949	2.861	9
Overført af årets resultat	-1.682.755	-55	
	<u>1.123.194</u>	<u>2.806</u>	
Gæld til realkreditinstitutter			
Kommune Kredit	6.516.024	6.895	10
Kommune Kredit	32.886.458	34.077	
Kommune Kredit	5.059.564	5.238	
	<u>44.462.046</u>	<u>46.210</u>	
Afdrag, forfalder inden for 1 år	1.800.000	1.750	
	<u>42.662.046</u>	<u>44.460</u>	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Ingen.			11



Noter

	<u>2018</u> <u>i kr.</u>	<u>2017</u> <u>i t.kr.</u>	<u>Note</u>
Eventualaktiver			
Ingen.			12
Eventualforpligtelser			
Ingen.			13