

Ryomgård Fjernvarmeværk A.m.b.A.

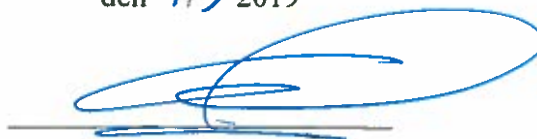
CVR-nr. 57 85 83 11

Frederikslundvej 1, 8550 Ryomgård

Årsrapport

1. juni - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 19/3 2019



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	9
Årsregnskab 1. juni - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Noter	18

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har **dags dato** behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juni - 31. december 2018 for Ryomgård Fjernvarmeværk A.m.b.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

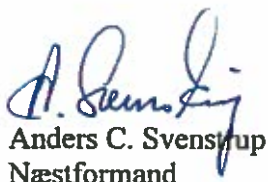
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ryomgård, den 19/2 2019

Bestyrelse



Jan Helbo
Formand



Anders C. Svensrup
Næstformand



Benny Henningsen
Sekretær



Henning Degn
Kasserer



Helge Sørensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Ryomgård Fjernvarmeværk A.m.b.A.

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ryomgård Fjernvarmeværk A.m.b.A. for perioden 1. juni - 31. december 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juni - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med god regnskabspraksis som beskrevet under anvendt regnskabspraksis. 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.

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 regnskabsbrugere 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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Grenaa, den 19/2 2019

ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33946406



Morten Jarlund
Statsaut. revisor
mne33766

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Ryomgård Fjernvarmeværk A.m.b.A.
Frederikslundvej 1
8550 Ryomgård

Telefon: 86 39 52 55
E-mail: kontor@ryomgaardfjernvarme.dk

CVR-nr.: 57 85 83 11
Stiftet: 3. juli 1967
Hjemsted: Syddjurs
Regnskabsår: 1. juni - 31. december 2018
Dokument ref.: 5511 / MJ / ML / MI

Bestyrelse Jan Helbo, formand
Anders C. Svenstrup, næstformand
Benny Henningsen, sekretær
Henning Degn, kasserer
Helge Sørensen

Revisor ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Generalforsamling Ordinær generalforsamling afholdes
19. marts 2019 kl. 19.00
på værket i den nye kedelhal.

Dagsorden:

1. Valg af dirigent.
2. Bestyrelsens beretning for det forløbne regnskabsår til godkendelse.
3. Den reviderede årsrapport fremlægges til godkendelse.
4. Budget opgjort efter varmforsyningslovens prisbestemmelser for indeværende driftsår fremlægges til orientering.
5. Fremlæggelse af investeringsplan for kommende år til orientering.
6. Orientering om den nye kedel.
7. Indkomne forslag fra andelshavere/varmeaftagere.
8. Valg af bestyrelsesmedlemmer:
På valg er Jan Helbo
På valg er Anders Svenstrup
På valg er Helge Sørensen
9. Valg af suppleanter til bestyrelsen.
10. Valg af revisor.
11. Eventuelt

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Ryomgaard Fjernvarmewærk A.m.b.A. er et privat, forbrugerejet andelsselskab med det formål, at anlægge og drive de til fjernvarmeforsyningen nødvendige installationer på en sådan måde, at andelshaverne og deres lejeres forbrug af varme til opvarmning og varmt brugsvand mv. kan produceres og leveres billigst muligt med stort hensyn til forbrugssikkerhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Det regnskabsmæssige resultat

Som følge af hvile-i-sig-selv princippet udgør årets resultat 0 t.kr. for 2018 i lighed med 2017/18. Tilsvarende udgør egenkapitalen 0 t.kr. pr. 31. december 2018 og 31. maj 2018.

Efter varmforsyningslovens regnskabsprincipper er der i 2018 realiseret en underdækning på 1.943 t.kr. mod en budgetteret underdækning på 1.492 t.kr. Forholdet kan bl.a. tilskrives forhøjede omkostninger i produktionsleddet, samt lavere omsætning set i forhold til det budgetterede omfang.

Pr. 31. december 2018 udgør den samlede akkumulerede overdækning 25 t.kr., disse er indregnet i varmeprisen for det kommende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Ryomgård Fjernvarmewærk A.m.b.A. for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse B.

Omlægning af regnskabsår

Selskabet har omlagt regnskabsåret fra 1. juni - 31. maj til 1. januar - 31. december. Balancedagen er herefter 31. december. Omlægningen af regnskabsåret skyldes tilpasning til ny lovgivning.

Indeværende regnskabsår omfatter perioden 1. juni - 31. december 2018. Som sammenligningstal er perioden 1. juni - 31. maj 2018 anvendt. Indeværende års tal er derfor ikke direkte sammenlignelige med de anførte sammenligningstal.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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.

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

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Hvile-i-sig-selv princippet

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos 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.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringer i grunde, bygninger, ledningsnet, produktionsanlæg og andre anlæg 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 og gæld.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter variable bidrag i form af forbrugsbidrag og aflæsningsgebyrer mv. samt faste bidrag. Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Årets over- eller underdækning efter varmforsyningsloven samt årets forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling indregnes i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået ved produktion af varme til at opnå årets omsætning, herunder brændselsomkostninger, vedligeholdelsesomkostninger og afskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsapparat. Omkostningerne måles principielt frem til energiens afgang fra produktionsenheden og ved begyndelsen af distributionsnettet. Varmetab ved produktionen indgår, men ikke ledningstab i distributionsnettet.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger fra produktionssted til slutforbruger, herunder drift og vedligeholdelse af ledningsnet samt ledningstab og afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter fra udlejning af lokaler og antenneplads samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Tilslutningsbidrag opkrævet hos forbrugerne fratrækkes i kostprisen for det pågældende ledningsnet, hvorved bidraget indtægtsføres over 25 år, svarende til en forventet brugstid for ledningsnettet. Herved tilstræbes en systematisk resultatføring af indtægter og udgifter.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger og ledningsnet	5 - 25 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	5 - 20 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, varmekonsumenter samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Overdækning til indregning i efterfølgende års pris samt tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling indregnes i balancen som gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. JUNI - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017/18
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning.....	6.332.051	9.648.393
2 Produktionsomkostninger.....	-2.524.416	-4.773.456
BRUTTORESULTAT.....	3.807.635	4.874.937
3 Distributionsomkostninger	-2.715.075	-3.225.448
4 Administrationsomkostninger	-913.648	-1.361.202
5 Andre driftsindtægter.....	43.907	38.689
DRIFTSRESULTAT	222.819	326.976
6 Andre finansielle indtægter	0	263
7 Andre finansielle omkostninger.....	-222.819	-327.239
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

	2018	2017/18
	kr.	kr.
8 Grunde og bygninger	2.442.504	2.584.491
8 Ledningsnet	7.451.148	8.721.437
8 Produktionsanlæg og maskiner	2.130.187	2.055.118
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	262.312	285.415
8 Materielle anlægsaktiver under udførelse	25.839.639	9.948.740
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	38.125.790	23.595.201
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	38.125.790	23.595.201
	<hr/>	<hr/>
Beholdninger af halm og olie	183.096	384.178
Beholdninger af ledninger, målere mv.	0	202.015
	<hr/>	<hr/>
Varebeholdninger	183.096	586.193
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavende hos varmemefbrugere	365.208	658.711
9 Andre tilgodehavender	1.760.193	2.076.794
Periodeafgrænsningsposter	114.347	198.015
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	2.239.748	2.933.520
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	1.027.994	6.471.951
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.450.838	9.991.664
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	41.576.628	33.586.865
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018 kr.	2017/18 kr.
EGENKAPITAL	0	0
Kreditinstitutter.....	31.678.215	18.851.963
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	5.410.319	4.677.846
Langfristede gældsforpligtelser	37.088.534	23.529.809
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	1.228.119	1.819.525
Overdækning til indregning i efterfølgende års pris.....	24.900	1.968.091
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.926.663	5.604.586
Gæld til varmekunderne (årsafregning).....	809.389	196.614
10 Anden gæld.....	499.023	468.240
Kortfristede gældsforpligtelser	4.488.094	10.057.056
GÆLDSFORPLIGTELSE	41.576.628	33.586.865
PASSIVER	41.576.628	33.586.865
11 Eventualposter mv.		
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2018 kr.	2017/18 kr.
1 Nettoomsætning		
Varmesalg	3.108.077	8.000.909
Faste afgifter	2.003.350	3.425.620
Rykkergebyrer/flyttegebyrer	9.906	19.470
Årets (over-) / underdækning	1.943.191	-99.565
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	-732.473	-1.698.041
	<u>6.332.051</u>	<u>9.648.393</u>
2 Produktionsomkostninger		
Olie	53.868	38.442
Halm	2.203.442	3.935.728
Svovlafgift/NOX	56.587	145.563
Kørsel med aske	6.210	15.930
Drift af generator	7.566	32.549
Drift og vedligeholdelse af kedel	67.305	201.063
Øvrige produktionsomkostninger	181.079	375.791
El og vand	92.749	101.290
Personaleomkostninger	396.539	660.453
Kørselsomkostninger	4.471	8.944
Lokaleomkostninger	115.373	106.731
Overført ledningstab	-1.003.145	-1.429.990
Afskrivninger	342.372	580.962
	<u>2.524.416</u>	<u>4.773.456</u>
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse af ledningsnet	30.101	88.804
Ledningsregistrering	4.576	7.001
Øvrige ledningsomkostninger	40.190	44.529
El og vand	92.750	101.290
Personaleomkostninger	203.353	338.694
Kørselsomkostninger	17.883	35.776
Overført ledningstab	1.003.145	1.429.990
Afskrivninger	1.323.077	1.179.364
	<u>2.715.075</u>	<u>3.225.448</u>

NOTER

	2018 kr.	2017/18 kr.
4 Administrationsomkostninger		
Bestyrelse, generalforsamling	54.976	81.898
Forbrugerinformation	3.889	6.534
IT-omkostninger	22.300	48.430
Revisor regnskab/budget	61.475	86.110
Energibesparelser.....	161.071	195.777
Administration i øvrigt	150.563	201.502
Personaleomkostninger.....	416.874	694.322
Lokaleomkostninger	28.843	26.683
Afskrivninger.....	13.657	19.946
	<u>913.648</u>	<u>1.361.202</u>
5 Andre driftsindtægter		
Udlejning af kontor.....	22.686	38.689
Modtaget erstatning.....	21.221	0
	<u>43.907</u>	<u>38.689</u>
6 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter, OK Andelshaver.....	0	263
	<u>0</u>	<u>263</u>
7 Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, bank	16	47.117
Renteomkostninger, Kommunekredit.....	263.229	285.357
Renteperiodisering.....	-40.427	-5.628
Renteomkostninger, kreditorer	1	2
Renteomkostninger, SKAT	0	391
	<u>222.819</u>	<u>327.239</u>

NOTER

	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
8 Materielle anlægsaktiver					
Kostpris, primo	6.232.279	26.309.532	15.453.925	1.492.028	9.948.740
Tilgang i årets løb	0	0	289.394	46.435	16.079.534
Afgang i årets løb	0	-17.034	0	0	-188.635
Kostpris 31. december 2018	6.232.279	26.292.498	15.743.319	1.538.463	25.839.639
Af-/nedskrivninger, primo	-3.647.786	-17.588.095	-13.398.807	-1.206.613	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-141.989	-1.253.255	-214.325	-69.538	0
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	-3.789.775	-18.841.350	-13.613.132	-1.276.151	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	2.442.504	7.451.148	2.130.187	262.312	25.839.639

NOTER

	2018 kr.	2017/18 kr.
9 Andre tilgodehavender		
Øvrige tilgodehavender	25.575	65.510
Tilgodehavende moms.....	1.734.618	2.011.284
	<u>1.760.193</u>	<u>2.076.794</u>
10 Anden gæld		
A-skat og AM-bidrag.....	45.145	84.467
Skyldige sociale bidrag.....	56.376	41.291
Skyldig løn og afspadsring	101.084	6.954
Feriepengeforpligtelse	282.354	268.331
Andre skyldige omkostninger.....	14.064	21.876
Periodisering renter.....	0	45.321
	<u>499.023</u>	<u>468.240</u>

11 Eventualposter mv.

Der påhviler ikke virksomheden kautions- eller eventualforpligtelser.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 160 t.kr. i ejendommen Markedsgade 4A, Ryomgård. Den regnskabsmæssige værdi af den pantsatte ejendom udgør 0 t.kr. pr. 31. december 2018. Den regnskabsmæssige værdi af bankgælden udgør 0 t.kr. pr. 31. december 2018.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.000 t.kr. i ejendommen Frederikslundvej 1, Ryomgård. Den regnskabsmæssige værdi af den pantsatte ejendom udgør 2.443 t.kr. pr. 31. december 2018. Den regnskabsmæssige værdi af bankgælden udgør 690 t.kr. pr. 31. december 2018.