

GLAMSBJERG-HAARBY VARMEVÆRK A.M.B.A.

ÅRSRAPPORT

1. JUNI 2018 - 31. DECEMBER 2018

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

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Udvikling i hovedtal	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juni - 31. december	
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11-16
Anvendt regnskabspraksis	17-20

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Glamsbjerg-Haarby Varmeværk A.m.b.a. Teglværksvej 10 5620 Glamsbjerg
	CVR-nr.: 25 38 79 10 Stiftet: 15. september 1961 Hjemsted: Assens Kommune Regnskabsår: 1. juni - 31. december
Driftsleder	Allan Kielstrup
Bestyrelse	Niels Jørn Lindeloff, formand Arno Termansen, næstformand Jørgen Ravn Poul Å. Rasmussen Poul H. Hansen Morten Bastrup Kold Torben Hansen Tom S. Jensen Ole Dupont Kofod Palle Olsson
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C
Pengeinstitut	Fynske Bank Søndergade 11 5620 Glamsbjerg

UDVIKLING I HOVEDTAL

REGNSKABETS HOVEDTAL TKR.	2018 (7 mdr.)	2017/18 (12 mdr.)	2016/17 (12 mdr.)
Nettoomsætning ekskl. året over- og underdækning.....	13.568	17.779	17.916
Bruttoresultat ekskl. afskrivninger.....	4.059	4.451	4.439
Driftsresultat ekskl. afskrivninger.....	2.497	3.616	3.594
Afskrivninger og finansielle omkostninger.....	-5.110	-3.293	-3.123
Årets over/underdækning	2.613	-323	-471
Årets resultat	0	0	0
Anlægsaktiver	79.047	42.750	46.124
Omsætningsaktiver	8.206	2.942	2.480
Aktiver.....	87.253	45.692	48.604
Egenkapital	8.414	4.552	4.552
Hensatte forpligtelser.....	21.948	15.841	13.832
Langfristet gæld.....	48.380	21.101	22.270
Kortfristet gæld	8.511	4.197	7.950
Gæld	56.891	25.298	30.220
NØGLETAL			
Nøgletal varme			
Salg af varme i mwh.....	17.861	25.273	24.572
Køb af varme i mwh fra ABC Lavpris	81	63	37
Køb af varme i mwh fra Glamsbjerg-Haarby Varmeværk I/S	0	19.590	20.468
Energiforbrug af gas i mwh.....	2.089	3.693	2.318
Energiforbrug af flis i mwh	23.897	8.428	8.253
Udnyttelsesfaktor	68,5	79,5	79,1
Spædevand tilført m ³ vand.....	375	528	885
Antal forbrugere	2.079	1.070	1.061
A'conto forbrugspriser kr./mwh	350	350	350
Afregning af forbrugspriser, kr./mwh	350	350	350
Ekstraafregning af forbrugspriser i Haarby, kr./mwh	50	0	0
Faste omkostninger/faste bidrag	500+20/m ²	500+20/m ²	500+20/m ²
Nøgletal el			
Salg af el i mwh	266	82	31
Forbrug af gas i mwh	299	94	35
Udnyttelsesfaktor	89,0	86,8	88,3
Gennemsnitspris pr. solgt kr./kwh.....	1,32	1,01	0,94

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og driftsleder har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2018 - 31. december 2018 for Glamsbjerg-Haarby Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

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 regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glamsbjerg, den 17. april 2019

Driftsleder

Allan Kielstrup

Bestyrelse

Niels Jørn Lindeloff
Formand

Arno Termansen
Næstformand

Jørgen Ravn

Poul Å. Rasmussen

Poul H. Hansen

Morten Bastrup Kold

Torben Hansen

Tom S. Jensen

Ole Dupont Kofod

Palle Olsson

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Glamsbjerg-Haarby Varmeværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Glamsbjerg-Haarby Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven. 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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 ledelsen 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.

Odense, den 17. april 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Mikkel Aalykke
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i levering af fjernvarme til værkets forbrugere, der pr. 31. december 2018 opgjort til i alt 2.079 forbrugere, samt levering af el til Energinet.

Fusion

Selskabet (tidligere Glambjerg Fjernvarme A.m.b.a.) er fusioneret med Haarby Kraft-Varme A.m.b.a. med regnskabsmæssig virkning pr. 1. juni 2018. Som konsekvens er aktiviteterne i Haarby Kraft-Varme A.m.b.a. (ophørende selskab) overført til det fortsættende selskab Glambjerg Fjernvarme A.m.b.a., der i forbindelse med fusionen har ændret navn til Glamsbjerg-Haarby Varmeværk A.m.b.a.

Årsregnskabet for perioden 1. juni 2018 - 31. december 2018 omfatter således aktiviteterne for både det fortsættende selskab (tidligere Glambjerg Fjernvarme A.m.b.a.) og det ophørende selskab Haarby Kraft-Varme A.m.b.a.

Fusionen har ikke medført ændringer i sammenligningstal vedrørende 2017/18, der derfor udelukkende hidrører fra daværende Glambjerg Fjernvarme A.m.b.a.

Som følge af en ikke-afskrevet saldo på investeringer f.s.v. angår Haarby Kraft-Varme A.m.b.a. er det i forbindelse med fusionen besluttet, at varmeaftagere i Haarby Kraft-Varme A.m.b.a. i en periode efter 1. juni 2018 skal betale en merpris svarende til DKK 50,00 pr. MWh i forhold til varmeaftagere i Glamsbjerg Fjernvarme A.m.b.a. Restsaldo udgør 7.634 tkr. pr. 31/12 2018.

Omlægning af regnskabsår

Selskabet har valgt at omlægge regnskabsåret fra perioden 1. juni - 31. maj til 1. januar til 31. december.

Begrundelsen for omlægning af regnskabsåret er, at myndighederne kræver indberetninger i henhold til den økonomiske regulering på fjernvarmeområdet over en periode, der følger kalenderåret.

Omlægningen medfører, at regnskabsåret 2018 er forkortet med 5 måneder og udgør omlægningsperioden 1. juni 2018 - 31. december 2018 eller i alt 7 måneder, mens sammenligningstallene for 2017/18 i årsregnskabet omfatter en periode på 12 måneder.

Sammenligningstal

Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstallene vedrørende 2017/18 i nærværende årsregnskab. Derfor kan resultatopgørelsens tal for omlægningsperioden 2018 (7 måneder) og sammenligningstal for 2017/18 (12 måneder) ikke sammenholdes.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Året udviser et resultat på 0 kr., hvilket er i overensstemmelse med forventningerne.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JUNI - 31. DECEMBER

	Note	2018 (7. mdr) kr.	2017/18 (12 mdr.) tkr.
NETTOOMSÆTNING.....	1	16.181.331	17.456
Andre driftsindtægter.....	2	105.348	68
Produktionsomkostninger.....	3	-14.096.387	-16.545
BRUTTORESULTAT.....		2.190.292	979
Administrationsomkostninger.....	4	-1.817.243	-827
DRIFTSRESULTAT.....		373.049	152
Finansielle indtægter.....	5	8.058	289
Finansielle omkostninger.....	6	-381.107	-441
RESULTAT FØR SKAT.....		0	0
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT.....		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 31. december kr.	2018 31. maj tkr.
Grunde og bygninger.....		1.914.178	0
Ledningsnet.....		32.464.995	23.538
Produktionsanlæg og maskiner.....		36.990.111	4.195
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		7.645.618	0
Materielle anlægsaktiver.....	7	79.014.902	27.733
Kapitalandele i Glamsbjerg-Haarby Varmeværk I/S.....		0	500
Andre værdipapirer.....		32.000	17
Lån, Glamsbjerg-Haarby Varmeværk I/S.....		0	14.500
Finansielle anlægsaktiver.....		32.000	15.017
ANLÆGSAKTIVER.....		79.046.902	42.750
Lager af flis, målere og reservedele.....		829.353	373
Varebeholdninger.....		829.353	373
Tilgodehavende varmeafregninger.....		449.343	427
Resultat til indregning i kommende års priser.....	12	3.345.293	746
Andre tilgodehavender.....	8	872.558	333
Periodeafgrænsningsposter.....		0	35
Tilgodehavender.....		4.667.194	1.541
Kassebeholdning.....		2.853	0
Indestående i pengeinstitutter.....		2.706.701	1.028
Likvide beholdninger.....		2.709.554	1.028
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		8.206.101	2.942
AKTIVER.....		87.253.003	45.692

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2018 31. december kr.	2018 31. maj tkr.
Egenkapital 1. marts 1981.....		8.413.976	4.552
EGENKAPITAL.....	9	8.413.976	4.552
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger.....	12	21.948.097	15.841
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		21.948.097	15.841
Kommune Kredit.....	10	48.380.027	21.102
Langfristede gældsforpligtelser.....		48.380.027	21.102
Kortfristet del af langfristet gæld.....	10	3.112.690	1.179
Skyldige varmeafregninger.....		1.148.390	520
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		2.076.048	1.024
Anden gæld.....	11	2.173.775	1.474
Kortfristede gældsforpligtelser.....		8.510.903	4.197
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		56.890.930	25.299
PASSIVER.....		87.253.003	45.692
Eventualposter mv.	13		
Medarbejderforhold	14		

NOTER

	2018 (7. mdr) kr.	2017/18 (12 mdr.) tkr.	Note
Nettoomsætning			1
Variable bidrag, varme.....	6.617.587	8.846	
Faste bidrag, varme.....	4.913.209	4.687	
Omsætning, el.....	350.022	82	
Tilskud til elproduktion, el.....	746.667	640	
Grundbeløb, el.....	940.897	3.524	
Årets over- og underdækning.....	2.612.949	-323	
	16.181.331	17.456	
Andre driftsindtægter			2
Antenneleje.....	91.509	36	
Diverse salg.....	13.839	32	
	105.348	68	
Produktionsomkostninger			3
Vareforbrug			
Varekøb, naturgas.....	1.197.621	1.672	
Varekøb, træflis.....	4.429.161	1.576	
Varekøb, varme.....	8.091	7.842	
Aske, slagge mv.....	43.230	14	
Vandafledningsafgift.....	193.701	74	
Spædevand.....	5.247	4	
	5.877.051	11.182	
Direkte produktionsomkostninger			
Løn og gager.....	1.476.088	1.189	
Regulering, feriepengehensættelse.....	-33.400	0	
Regulering, hensatte lønomkostninger.....	27.547	0	
Personalegoder.....	-7.660	0	
Pensioner.....	129.007	0	
Sociale ydelser.....	26.942	0	
Forsikringer.....	18.997	0	
Personaleomkostninger.....	37.830	6	
Kørselsgodtgørelse.....	2.343	0	
Administrationsløn mv.....	-438.350	-373	
	1.239.344	822	

NOTER

	2018 (7. mdr) kr.	2017/18 (12 mdr.) tkr.	Note
Produktionsomkostninger (fortsat)			3
Indirekte produktionsomkostninger			
Kraftvarmehenhed.....	89.019	96	
Vedligeholdelse, flisanlæg, kran mv.....	480.590	145	
Bygninger	49.589	12	
Ledningsnet	518.271	376	
Øvrig vedligeholdelse.....	78.442	40	
Elektricitet	329.445	133	
Vandbehandling.....	12.715	0	
Autodrift.....	45.954	21	
Kemikalier.....	5.038	40	
Værktøj og småanskaffelser.....	50.656	0	
Målere.....	12.830	60	
Energibesparende foranstaltninger.....	549.804	291	
Forsikringer.....	256.464	190	
Afskrivninger	4.501.175	3.137	
	6.979.992	4.541	
Produktionsomkostninger i alt.....	14.096.387	16.545	
Administrationsomkostninger			4
Ejendom			
Ejendomsskat	9.987	12	
Rengøring og renovation.....	36.986	5	
	46.973	17	
Kontorhold			
Kontorartikler og tryksager.....	19.196	9	
Telefon og internet.....	52.445	18	
	71.641	27	
PR-aktiviteter			
Hjemmeside.....	653	0	
Annoncer og reklamer	10.938	3	
	11.591	3	

NOTER

	2018 (7. mdr) kr.	2017/18 (12 mdr.) tkr.	Note	
Administrationsomkostninger (fortsat)			4	
Øvrige administrationsomkostninger				
Administrationsløn mv.....	438.350	373		
Bestyrelseshonorar.....	76.000	48		
Generalforsamling og møder.....	38.806	16		
Revision.....	83.800	54		
Fusion.....	335.000	0		
Rådgivning og anden assistance.....	46.231	7		
Forsikringer.....	9.487	0		
Kontingenter og abonnemeter.....	223.968	218		
EDB-udgifter.....	145.139	0		
Porto og gebyrer.....	54.017	37		
Tab på debitorer.....	527	23		
Afskrivninger andre anlæg og inventar.....	235.713	4		
	1.687.038	780		
Administrationsomkostninger i alt.....	1.817.243	827		
Finansielle indtægter			5	
Lån, Glamsbjerg-Haarby Varmeværk I/S.....	0	284		
Renter, forbrugere.....	8.058	5		
	8.058	289		
Finansielle omkostninger			6	
Kommune Kredit.....	381.107	302		
Garantiprovision.....	0	120		
Lån, Haarby Kraft-Varme A.m.b.a.....	0	19		
	381.107	441		
Materielle anlægsaktiver			7	
	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juni 2018.....	9.172.248	34.867.639	36.488.308	421.236
Tilgang fusion.....	2.496.754	26.327.359	72.348.470	10.252.764
Tilgang.....	0	909.868	319.000	2.775.206
Tilslutningsbidrag.....	0	-84.800	0	0
Kostpris 31. december 2018..	11.669.002	62.020.066	109.155.778	13.449.206
Afskrivninger 1/6 2018.....	9.172.248	11.329.353	32.293.311	421.236
Tilgang fusion.....	534.028	16.415.351	37.806.850	4.569.883
Årets afskrivninger.....	48.548	1.810.366	2.065.505	812.469
Afskrivninger 31/12 2018.....	9.754.824	29.555.070	72.165.666	5.803.588
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	1.914.178	32.464.996	36.990.112	7.645.618

NOTER

	2018 31. december kr.	2018 31. maj tkr.	Note	
Andre tilgodehavender			8	
Tilgodehavende el.....	374.224	333		
Tilgodehavende antenneleje.....	26.183	0		
Tilgodehavende moms.....	472.151	0		
	872.558	333		
Egenkapital			9	
	Egenkapital 1. marts 1981	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. juni 2018.....	4.551.800	0	4.551.800	
Tilgang fusion.....	3.862.176		3.862.176	
Egenkapital 31. december 2018.....	8.413.976	0	8.413.976	
Langfristede gældsforpligtelser			10	
	1/6 2018 gæld i alt	31/12 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter...	22.280.513	51.492.717	3.112.690	35.551.281
	22.280.513	51.492.717	3.112.690	35.551.281
			2018 31. december kr.	2018 31. maj tkr.
Anden gæld				11
Diverse omkostningskreditorer.....		805.346		187
A-skat og AM-bidrag.....		98.353		6
ATP og sociale omkostninger.....		4.260		0
Feriepengeforpligtelse.....		134.500		0
Beskattede feriepenge.....		28.254		0
Skyldige pensioner.....		21.376		0
Skyldig frivalgskonto.....		87.761		0
Skyldig feriefri.....		97.800		0
Lån, Haarby Kraft-Varme A.m.b.a.....		0		800
Skyldig moms.....		0		60
Skyldig punktafgifter.....		11.444		0
Depositum antenner.....		38.146		9
Forudbetaling, Søholm Parkvej.....		140.200		140
Forudmodtagne indtægter.....		20.596		3
Skyldige renter, Kommune Kredit.....		96.274		24
Skyldige renter, garantiprovision.....		589.465		245
		2.173.775		1.474

NOTER

Note

Tidsmæssige forskelle i
forbrugerbetaling og resultat til
indregning i kommende års priser

12

	Afskrivning på anlægs- aktiver	Resultat til indregning i kommende års priser
Saldo 1. juni 2018.....	24.001.984	-2.786.232
Årets afskrivninger efter ÅRL.....	-4.736.888	
Årets afskrivninger efter VFL.....	2.683.000	
Henlæggelser 1. juni 2018.....	-800.000	
Henlæggelser 31. december 2018.....	800.000	
Årets resultat efter VFL.....		-559.061
Saldo, værdi 31. december 2018.....	21.948.096	-3.345.293
	2018	2018
	(7 mdr.)	(12 mdr.)
	kr.	tkr.
Resultat efter varmforsyningslovens regler		
Årets over- og underdækning.....	-2.612.949	323
Årets afskrivninger efter ÅRL.....	4.736.888	3.141
Årets afskrivninger efter VFL.....	-2.683.000	-5.150
Årets resultat efter varmforsyningsloven.....	-559.061	-1.686

NOTER

Note

Eventualposter mv.

13

Eventualforpligtelser

Glamsbjerg-Haarby Varmeværk A.m.b.a. har i 2015 optaget lån på kr. 50.000.000 i Kommunekredit. Assens kommune har stillet garanti for det optagne lån. Assens kommune har i byrådsmøde den 30/3 2016 vedtaget at opkræve garantiprovision fremadrettet vedrørende stillede garantier med pt. 0,5% p.a. i garantiprovision. Byrådet overvejer om der skal rejses krav om garantiprovision med tilbagevirkende kraft.

Der er indgået fastpriskontrakt om aftagelse af flis for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2019. Aftalen løber indtil den opsiges af en af parterne med 6 måneders skriftlig varsel til udløb af et leveringsår.

	2018 (7. mdr) kr.	2017/18 (12 mdr.) tkr.	
Medarbejderforhold			14
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	5	0	
De samlede personaleomkostninger udgør:			
Løn og gager.....	1.462.575	0	
Pensioner	129.007	0	
Andre omkostninger til social sikring.....	59.564	0	
	1.651.146	0	
Vederlag til bestyrelse:			
Niels Jørn Lindeloff, formand	38.000	48	
Arno Termansen, næstformand	38.000	0	
Øvrig bestyrelse	9.998	0	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Glamsbjerg-Haarby Varmeværk A.m.b.a. for 1. juni til 31. december 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C samt varmemforsyningsloven.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omlægning af regnskabsår

Selskabet har valgt at omlægge regnskabsåret fra perioden 1. juni - 31. maj til 1. januar til 31. december.

Begrundelsen for omlægning af regnskabsåret er, at myndighederne kræver indberetninger i henhold til den økonomiske regulering på fjernvarmeområdet over en periode, der følger kalenderåret.

Omlægningen medfører, at regnskabsåret 2018 er forkortet med 5 måneder og udgør omlægningsperioden 1. juni 2018 - 31. december 2018 eller i alt 7 måneder, mens sammenligningstallene for 2017/18 i årsregnskabet omfatter en periode på 12 måneder.

Sammenligningstal

Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstallene vedrørende 2017/18 i nærværende årsregnskab. Derfor kan resultatopgørelsens tal for omlægningsperioden 2018 (7 måneder) og sammenligningstal for 2017/18 (12 måneder) ikke sammenholdes.

Generelt om indregning eller 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Hvile-i-sig-selv-princippet

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv"- princip i henhold til varmemforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmemforsyningslove, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerende over- eller underdækning efter varmemforsyningsloven regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivets forventede brugstid.

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer. Henlæggelsen kan pr. år max. andrage 20% af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75% af investeringsplanen. Der er ultimo indeværende regnskabsår i alt henlagt 800 tkr. til fremtidige nyinvesteringer.

En henlæggelse efter varmeforsyningsloven er en forpligtelse efter årsregnskabsloven indtil den planlagte investering er gennemført. Forpligtelsen er i regnskabet optaget under posten tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger under hensatte forpligtelser.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdier, der vil udlignes over tid. Forskellene er indregnet i balancen under hensatte forpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Omsætningen af varme udgør værdien af den i regnskabet producerede varmemængde med fradrag af ledningstab. Omsætningen afspejler således værdien af den varme, der er tilgået værkets forbrugere.

EI-salg er medtaget i henhold til aflæsning frem til regnskabsårets udløb.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og øvrige anlæg, møbler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	30 år	0%
Ledningsnet.....	15 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner.....	15 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år	0%

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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af værdipapirer i andelselskaber.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Fra 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud.

Hensatte forpligtelser

Posten udgør midlertidige forskelle mellem den regnskabsmæssige værdi og værdien efter varmforsyningsloven af selskabets anlægsaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet.

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

Resultat til indregning i kommende års priser

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostninger og de fakturerede indtægter efter varmemforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægten og optages i balancen enten som tilgodehavende eller gæld.