

Kjellerup Fjernvarme A.m.b.a.

Industriparken 10, 8620 Kjellerup

CVR-nr. 60 24 74 12

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / 2020

Dirigent:

.....





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Oplysninger om selskabet	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Kjellerup Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

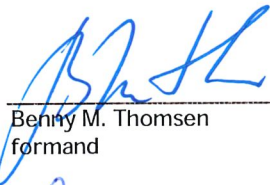
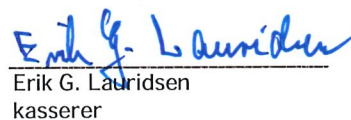
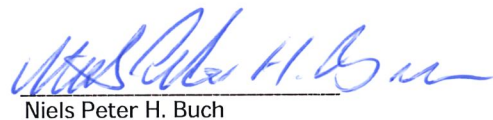
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 – 31. december 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 27. maj 2020
Bestyrelse:


Benny M. Thomsen
formand
Bent Nielsen
næstformand
Erik G. Lauridsen
kasserer
Lars Hvilshøj Christiansen
Karl K. Jensen
Niels Peter H. Buch

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Kjellerup Fjernvarme A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kjellerup Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019, side 7-22, 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 – 31. december 2019 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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:

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 konklusion 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 bl.a. 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 27. maj 2020
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Michael Sig
statsaut. revisor
mne34110

Oplysninger om selskabet

Navn	Kjellerup Fjernvarme A.m.b.a.
Adresse, postnr. by	Industriparken 10, 8620 Kjellerup
CVR-nr.	CVR-nr. 60 24 74 12
Stiftet	13. november 1956
Hjemstedskommune	Kjellerup
Regnskabsår	1. januar – 31. december
Telefon	86 88 13 90
Bestyrelse	Benny M. Thomsen, formand Bent Nielsen, næstformand Erik G. Lauridsen, kasserer Lars Hvilshøj Christiansen Karl K. Jensen Niels Peter H. Buch
Driftsleder	Lars Mikkelsen Bjørnkjær
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C
Bankforbindelser	Jyske Bank Danske Bank

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Fjernvarmeværkets hovedaktivitet består i produktion og salg af fjernvarme.

Omlægning af regnskabsår

Kjellerup Fjernvarme A.m.b.a. har sidste år omlagt varmeregnskabsåret, således at det følger kalenderåret. Som følge heraf, omfatter sammenligningstallene (omlægningsperioden) i regnskabet for 2019 en 6 måneders periode fra 1. juli til 31. december 2018 mod årets tal som omfatter en 12 måneders periode fra 1. januar 2019 til 31. december 2019.

Sammenligningstallene til henholdsvis resultatopgørelsen og balancen er ikke tilpasset til at omfatte 12 måneder, da Erhvervsstyrelsen har udtalt, at en ændring af regnskabsår efter deres opfattelse ikke medfører krav om tilpasning af sammenligningstal.

Ændring af anvendt regnskabspraksis

Virksomheden har ændret regnskabspraksis, hvor præsentation af resultatopgørelsen er ændret fra artsopdelt til funktionsopdelt. Ændringen har ikke påvirket årets resultat, balancesum eller egenkapital. Sammenligningstal er tilpasset til funktionsopdelt resultatopgørelse.

Der henvises til anvendt regnskabspraksis for en yderligere beskrivelse heraf.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens omsætning i 2019 udgør 22.341 t.kr. mod 8.892 t.kr. i 2. halvår 2018. Resultatopgørelsen for 2019 udviser et overskud på 0 t.kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 5.858 t.kr.

Kjellerup Fjernvarme A.m.b.a. har i årets løb tilsluttet 21 forbrugere og har ved regnskabsårets slutning 1.823 forbrugere, der afregner 2.421 stk. faste afgifter. Kjellerup Fjernvarme A.m.b.a. har i regnskabsåret solgt 43.142,7 MWh varme.

Selskabet blev ved stiftelsen af Fælleskontoret I/S skattepligtig. Som følge heraf er selskabet skattepligtig af omsætning, som hidrører fra ikke andelshavere. Omsætning fra ikke andelshavere er skønnet til 20 % af den samlede omsætning.

Selvangivelse for indkomstårene 2016-2018 er indgivet den 20. marts 2020.

Det aktuelle skat for perioden 2016-2019 er beregnet til 0 t.kr.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019	6 mdr. 2018
2	Nettoomsætning	22.341.200	8.892.179
3,6,7,9	Produktionsomkostninger	-17.390.338	-6.008.845
	Bruttoresultat	4.950.862	2.883.334
4,6,9	Distributionsomkostninger	-3.571.845	-1.247.036
5,7,9	Administrationsomkostninger	-2.281.810	-998.601
	Resultat af primær drift	-902.793	637.697
8	Andre driftsindtægter	1.150.475	659.683
	Resultat før finansielle poster	247.682	1.297.380
	Salg af I/S Fælleskontorets ejendom	487.226	0
10	Finansielle indtægter	34.920	14.495
11	Finansielle omkostninger	-1.372.395	-709.308
	Resultat før skat	-602.567	602.567
12	Skat af årets resultat	602.567	-602.567
	Årets resultat	0	0

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
13	Materielle aktiver		
	Grunde, bygninger og varmeværker	74.750.637	3.538.357
	Ledningsnet og målere	10.588.496	5.683.845
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	455.185	268.905
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	0	50.657.345
		85.794.318	60.148.452
14	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i associerede virksomhed	860.166	372.940
	Andre værdipapirer og kapitalandele	35.701	35.701
		895.867	408.641
	Anlægsaktiver i alt	86.690.185	60.557.093
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Brændsel	974.395	160.000
		974.395	160.000
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos forbrugere	1.715.880	463.174
15	Andre tilgodehavender	6.453	2.947.923
	Periodeafgrænsningsposter	158.772	394.795
16	Underdækning	305.270	591.872
		2.186.375	4.397.764
	Likvide beholdninger	0	25.734.474
	Omsætningsaktiver i alt	3.160.770	30.292.238
	AKTIVER I ALT	89.850.955	90.849.331

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Andelshavernes tilslutningsafgifter	4.386.600	4.386.600
	Stikledninger	1.114.300	1.114.300
	Forretning af egenkapital	357.015	270.000
	Egenkapital i alt	5.857.915	5.770.900
	Hensatte forpligtelser		
18	Tidsmæssige forskelle	11.671.323	9.500.106
	Hensatte forpligtelser i alt	11.671.323	9.500.106
	Gældsforpligtelser		
17	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til Kommunekredit	59.208.333	64.041.667
	Anden gæld	143.099	0
		59.351.432	64.041.667
	Kortfristede gældsforpligtelser		
17	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4.833.333	4.833.333
	Gæld til banker	3.072.147	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.267.873	2.531.763
	Skyldig selskabsskat	0	602.567
	Gæld til forbrugere	1.430.347	2.776.975
	Mellemregning med I/S Fælleskontoret	82.539	280.288
19	Anden gæld	1.081.778	511.732
	Periodeafgrænsningsposter	202.268	0
		12.970.285	11.536.658
	Gældsforpligtelser i alt	72.321.717	75.578.325
	PASSIVER I ALT	89.850.955	90.849.331

1 Anvendt regnskabspraksis

20 Sikkerhedsstillelser

21 Årsregnskab i henhold til Varmeforsyningsloven

22 Af- og nedskrivninger anlægsaktiver i henhold til Varmeforsyningsloven

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kjellerup Fjernvarme A.m.b.a. for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Som anført i afsnittet "Ændring af anvendt regnskabspraksis" i ledelsens beretning, så indeholder sammenligningstal kun 6 måneder.

Sammenligningstallene til henholdsvis resultatopgørelsen og balancen er ikke tilpasset til at omfatte 12 måneder, da Erhvervsstyrelsen har udtalt, at en ændring af regnskabsår efter deres opfattelse ikke medfører krav om tilpasning af sammenligningstal.

Endvidere er præsentationen af resultatopgørelsen ændret fra artsopdelt til funktionsopdelt. Ændringen har ikke påvirket årets resultat, balancesum eller egenkapital. Sammenligningstal er tilpasset.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

"Hvile i sig selv"-princippet

Regulatorisk over- / og underdækning

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv"-princip i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmeforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Periodens over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle

Investering 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 afskrivninger over aktivernes forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udsendt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udligges over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Korrektion til tidligere års indregnede over-/underdækning indregnes i nettoomsætningen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme produceret på selskabets varmeanlæg. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Periodens over-/underdækning samt periodens forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger indregnes i nettoomsætningen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle direkte og indirekte omkostninger ved produktion af varme, herunder brændselsomkostninger, produktionsrelaterede afgifter samt afskrivninger vedrørende drift og vedligehold af produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger samt afskrivninger for drift og vedligeholdelse af ledningsnettet m.v.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostningerne indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af varmeværket, herunder omkostninger til administrativt personale, kontorlokaler og kontoromkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter og gebyrer.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	15 år
Varmeværker	15 år
Ledningsnet	15 år
Målere	10 år
Akkumuleringsstank	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Der afskrives ikke på grunde.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele består af unoterede værdipapirer, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i associerede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger.

Kapitalandele i associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Varebeholdninger

Beholdning af brændsler måles til kostpris efter vejet gennemsnit metoden.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Tidsmæssige forskelle

Investering 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 afskrivninger over aktivernes forventede levetid.

Tidsmæssige forskelle omfatter henlæggelser m.v. i henhold til varmeforsyningsloven.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og årsrapporten udtrykker således enten en udsendt eller fremsendt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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 betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatingsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.		2019	6 mdr. 2018
2	Nettoomsætning		
	Faste afgifter	8.108.840	2.643.469
	Forbrugsbidrag	16.098.580	4.468.889
	Motivationstarif	591.599	0
	Tidsmæssige forskelle i resultatopgørelsen	-2.171.217	-597.433
	Over-/underdækning	-286.602	2.377.254
		<u>22.341.200</u>	<u>8.892.179</u>
3	Produktionsomkostninger		
	Årets køb, gas	186.040	219.156
	Årets køb, flis	10.742.004	3.971.295
	Årets køb, olie	0	2.839
	Afgift kvælstofoxider	92.847	39.754
	Aske, slagge	279.458	132.953
	Spædevand	27.411	15.329
	Ejendomsskat	51.379	71.993
	Beholdning flis, primo	160.000	160.000
	Beholdning flis, ultimo	-974.395	-160.000
	Forsikringer	222.738	0
	Telefon og tyverialarm	37.270	0
	Rengøring	46.275	0
	Elektricitet og vandafledning	660.488	104.230
	Kemikalier m.v.	78.383	7.725
	Vedligeholdelse, varmekræfter	654.228	388.423
	Personaleomkostninger (fordelt)	1.492.685	858.173
	Kørselsomkostninger (fordelt)	13.861	4.428
	Lokaleomkostninger (fordelt)	182.658	0
	Afskrivninger, varmekræfter	3.437.008	192.547
		<u>17.390.338</u>	<u>6.008.845</u>
4	Distributionsomkostninger		
	Vedligeholdelse og teknisk assistance	34.246	34.961
	Termisk anlæg	17.508	19.492
	SRO anlæg	13.255	0
	Spædevand og vandbehandling	27.071	0
	Øvrige vedligeholdelse, ledninger	0	23.750
	Batterier og målere	16.229	15.033
	Verifikation	10.741	16.629
	IT-fjernaflysning	106.739	45.789
	Personaleomkostninger (fordelt)	2.156.100	601.274
	Kørselsomkostninger (fordelt)	124.753	39.855
	Afskrivninger, ledningsnet og målere	1.065.203	425.230
	Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	25.023
		<u>3.571.845</u>	<u>1.247.036</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.	2019	6 mdr. 2018
5 Administrationsomkostninger		
Generalforsamling, møder og repræsentation	33.461	47.676
Annoncer/reklame	5.824	2.835
Kontorartikler og tryksager	25.882	1.923
Vandomkostninger, administration	2.989	0
It-udgifter	116.492	121.407
Telefon	52.384	10.612
Porto og gebyrer	6.120	2.560
Revisorhonorar	114.675	59.020
Kursusomkostninger	24.150	0
Forsikringer	31.388	0
Teknisk og juridisk assistance	0	27.442
Vedligeholdelse, anlæg	0	64.686
Myndighedsbehandling	75.547	73.547
Kontingenter	116.502	8.041
PBS/Nets	46.355	23.990
Driftsassistance fælleskontoret	333.616	13.963
Omkostninger ved lovpligtige energispareydelser	687.332	446.624
Beredskabsplan	10.706	0
Inkasso omkostninger	15.200	3.660
Konstateret tab på forbrugere	1.527	-5.986
Lokaleomkostninger (fordelt)	12.698	0
Personaleomkostninger (fordelt)	568.962	96.601
	<u>2.281.810</u>	<u>998.601</u>
6 Kørselsomkostninger		
Brændstof	20.280	9.114
Reparation og vedligeholdelse	33.377	5.510
Vægtafgift og forsikring	33.627	9.693
Afskrivninger	51.278	19.966
Øvrige	52	0
	<u>138.614</u>	<u>44.283</u>

Fordeles således i regnskabet:

Produktionsomkostninger	13.861	4.428
Distributionsomkostninger	124.753	39.855
	<u>138.614</u>	<u>44.283</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.		2019	6 mdr. 2018
7	Lokaleomkostninger		
	Reparation og vedligeholdelse af lokaler	102.007	0
	Vedligeholdelse af udendørsarealer	11.589	0
	Rengøring	34.723	0
	Afskrivninger	47.037	0
		<u>195.356</u>	<u>0</u>
Fordeles således i regnskabet:			
	Produktionsomkostninger	182.658	0
	Administrationsomkostninger	12.698	0
		<u>195.356</u>	<u>0</u>
8	Andre driftsindtægter		
	EU Allowance/Co2 kvoter	567.292	659.683
	Ekstern service (tilknyttet aktivitet)	454.971	0
	Salg af materialer/ydelser	10.061	0
	Antenneindtægter	118.151	0
		<u>1.150.475</u>	<u>659.683</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.		2019	6 mdr. 2018
9	Personaleomkostninger		
	Lønninger	3.709.097	1.139.832
	Pension	362.281	130.355
	Andre omkostninger til social sikring	146.369	80.747
		<u>4.217.747</u>	<u>1.350.934</u>
	Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>6</u>	<u>6</u>
Personaleomkostninger specificeres som følgende:			
	Lønninger		
	Lønninger	2.182.366	718.287
	Vagttillæg	323.212	133.051
	Arbejde på fyringsanlæg i vagt	495.250	167.329
	Bestyrelsesvederlag	71.400	35.700
	Feriepengeforpligtelse og skyldige feriemidler, forskydning	277.773	0
	Vagt honorar og driftsassistance, andel vandværk	0	-76.127
	Pensionsandel, lønmodtager	359.096	161.592
		<u>3.709.097</u>	<u>1.139.832</u>
	Pension		
	Pensionsandel, arbejdsgiver	362.281	130.355
		<u>362.281</u>	<u>130.355</u>
	Andre omkostninger til social sikring		
	Anden social sikring	52.718	24.094
	Kursusudgifter	0	23.405
	Personaleomkostninger, øvrige	93.651	33.248
		<u>146.369</u>	<u>80.747</u>
Fordeles således i regnskabet:			
	Produktionsomkostninger	1.492.685	858.173
	Distributionsomkostninger	2.156.100	601.274
	Administrationsomkostninger	568.962	96.601
	Overført fra administrationsomkostninger	0	-205.114
		<u>4.217.747</u>	<u>1.350.934</u>
10	Finansielle indtægter		
	Gebyrer	34.920	14.495
		<u>34.920</u>	<u>14.495</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.	2019	6 mdr. 2018
11 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitutter m.v.	51.577	90.806
Renter, Kommunekredit	835.703	437.247
Provision for kommunegaranti	362.500	181.250
Forrentning af egenkapitalen	87.015	0
Ej fradragsberettigede renter	0	5
Gebyrer	35.600	0
	<u>1.372.395</u>	<u>709.308</u>
12 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	25.821
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-602.567	576.746
	<u>-602.567</u>	<u>602.567</u>

Selskabet har pr. 31. december 2019 et eventualaktiv vedrørende udskudt skat på 9.526 t.kr. som ikke er indregnet i balancen.

13 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde	Bygninger og varmeværk	Ledningsnet, målere	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar	Materielle anlægsakti- ver under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2019	1.871.432	27.312.410	24.883.403	1.083.048	50.657.345	105.807.638
Tilgange	0	28.396.340	1.565.457	284.596	0	30.246.393
Overført	0	46.252.948	4.404.397	0	-50.657.345	0
Afgang	0	-537.432	-6.083.867	-283.197	0	-6.904.496
Kostpris 31. december 2019	<u>1.871.432</u>	<u>101.424.266</u>	<u>24.769.390</u>	<u>1.084.447</u>	<u>0</u>	<u>129.149.535</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	0	25.645.485	19.199.558	814.143	0	45.659.186
Afskrivninger	0	3.437.008	1.065.203	98.316	0	4.600.527
Afskrivninger på årets afgang	0	-537.432	-6.083.867	-283.197	0	-6.904.496
Af- og nedskrivninger 31. decem- ber 2019	<u>0</u>	<u>28.545.061</u>	<u>14.180.894</u>	<u>629.262</u>	<u>0</u>	<u>43.355.217</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. de- cember 2019	<u>1.871.432</u>	<u>72.879.205</u>	<u>10.588.496</u>	<u>455.185</u>	<u>0</u>	<u>85.794.318</u>

For oplysning om sikkerhedsstillelser m.v. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 18.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

13 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

kr.	2019	6 mdr. 2018
Afskrivning af materielle anlægsaktiver		
Bygninger og varmeværk	3.437.008	192.547
Ledningsnet, målere	1.065.203	425.230
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	98.316	44.989
	<u>4.600.527</u>	<u>662.766</u>

Fordeles således i årsregnskabet:

Produktionsomkostninger	3.486.116	192.547
Distributionsomkostninger	1.111.354	470.219
Administrationsomkostninger	3.057	0
	<u>4.600.527</u>	<u>662.766</u>

14 Finansielle anlægsaktiver

t.kr.	Kapital- andele i associerede virksom- heder	Andelsbevis DFF	Andels-bevis DFP
Kostpris 1. januar 2019	372.940	1.000	34.701
Kostpris 31. december 2019	372.940	1.000	34.701
Værdireguleringer 1. januar 2019	0	0	0
Årets værdireguleringer	487.226	0	0
Værdireguleringer 31. december 2019	487.226	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>860.166</u>	<u>1.000</u>	<u>34.701</u>

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Associerede virksomheder I/S Fælleskontoret	Kjellerup	50,00 %	1.720.331	974.451

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.	2019	6 mdr. 2018
15 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	0	2.947.923
Tilgodehavende punktafgifter/kvælstofoxider	6.453	0
	<u>6.453</u>	<u>2.947.923</u>
16 Årets over-/underdækning		
Årets resultat før skat	-602.567	602.567
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	2.171.217	597.433
Årets over-/underdækning	<u>286.602</u>	<u>-2.377.254</u>
Årets resultat før årsreguleringer og skat	1.855.252	-1.177.254
Skat af årets resultat	<u>602.567</u>	<u>-602.567</u>
Årets resultat før årsreguleringer	2.457.819	-1.779.821
Reguleringer til opgørelse af årets over-/underdækning		
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	4.600.527	662.766
Afskrivninger indregnet i varmeprisen jf. varmemforsyningsloven	-6.169.177	-662.766
Henlæggelser efter varmemforsyningsloven	0	-1.200.000
Årets regulering af skat, ikke indregnet i varmeprisen	<u>-602.567</u>	<u>602.567</u>
Årets over-/underdækning	<u>286.602</u>	<u>-2.377.254</u>
Over-/underdækning 1. januar	591.872	-1.785.382
Årets over-/underdækning	<u>-286.602</u>	<u>2.377.254</u>
Underdækning 31. december	<u>305.270</u>	<u>591.872</u>

17 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 39.875 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

18 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

kr.	Henlæg- gelser	Afskriv- ninger	Skat	I alt
Saldo 1. januar 2019	-9.850.000	-252.673	602.567	-9.500.106
Henlæggelser i året	750.482	0	0	750.482
Årets regulering af skat	0	0	-602.567	-602.567
Forskelle i afskrivninger	0	-2.319.132	0	-2.319.132
Årets reguleringer	<u>750.482</u>	<u>-2.319.132</u>	<u>-602.567</u>	<u>-2.171.217</u>
Saldo 31. december 2019	<u>-9.099.518</u>	<u>-2.571.805</u>	<u>0</u>	<u>-11.671.323</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

19 Anden gæld

kr.	2019	6 mdr. 2018
A-skat og AM-bidrag	119.433	75.316
Beregnete feriepenge (funktionærer)	524.007	326.495
ATP/samlet betaling m.v.	12.898	12.046
Afgift kvælstofoxider	0	10.835
Skyldig renter Kommunekredit	80.052	87.040
Skyldig moms	345.388	0
	<u>1.081.778</u>	<u>511.732</u>

20 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank A/S er deponeret ejerpantebrev nom. 400.000 kr.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

21 Årsregnskab i henhold til Varmeforsyningsloven

Note	2019	2018 6 mdr.	Budget 2020 Ikke revideret 12 mdr.
	kr.	kr.	t.kr.
Nettoomsætning			
Faste afgifter	8.108.840	2.643.469	8.207
Forbrugsbidrag	16.098.581	4.468.889	16.600
Motivationstarif	591.599	0	500
Nettoomsætning i alt:	<u>24.799.020</u>	<u>7.112.358</u>	<u>25.307</u>
Andre driftsindtægter			
EU Allowance/Co2 kvoter	567.292	659.683	400
Salg af materialer/ytelser	10.061	0	25
Antenneindtægter	118.151	0	120
Andre driftsindtægter før ekstern service	<u>695.504</u>	<u>659.683</u>	<u>545</u>
Indtægter ekstern service (tilknyttet aktivitet)	454.971	0	
Omkostninger ekstern service (tilknyttet aktivitet)	-434.203	0	
Overskud af ekstern service (tilknyttet aktivitet)	<u>20.768</u>	<u>0</u>	<u>545</u>
Indtægter i alt	<u>25.515.292</u>	<u>7.772.041</u>	<u>25.852</u>
Indregning af over-/underdækning fra tidligere år	-591.872	1.785.382	
Underdækning overført til senere indregning i varmepri- sen	305.270	591.872	
Henlæggelser i henhold til Varmeforsyningsloven	0	-1.200.000	
	<u>-286.602</u>	<u>1.177.254</u>	<u>25.852</u>
	<u>25.228.690</u>	<u>8.949.295</u>	<u>25.852</u>
Produktionsomkostninger			
Årets køb, gas	-186.039	-219.156	
Årets køb, flis	-10.742.004	-3.971.295	
Beholdning flis, primo	-160.000	-160.000	
Beholdning flis, ultimo	974.395	160.000	
Afgift kvælstofoxider	-92.847	-39.754	
Elektricitet og vandafledning	-660.488	-104.230	
Aske, slagge	-279.458	-132.953	
Kemikalier	-78.383	-7.725	
Forsikringer	-222.738	0	
Vedligeholdelse	-654.228	-388.423	
9 Personaleomkostninger (fordelt)	-1.492.685	-858.173	
- heraf personaleomkostninger til ekstern service	138.913	0	
6 Kørselsomkostninger excl. afskrivninger (fordelt)	-8.733	-2.431	
- heraf kørselsomkostninger til ekstern service	207	0	
7 Lokaleomkostninger excl. afskrivninger (fordelt)	-138.678	0	
- heraf lokaleomkostninger til ekstern service	7.013	0	
Øvrige produktionsomkostninger	-162.335	-90.161	
Produktionsomkostninger i alt	<u>-13.758.088</u>	<u>-5.814.301</u>	<u>-13.247</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

21 Årsregnskab i henhold til Varmeforsyningsloven (fortsat)

Note	2019	2018 6 mdr.	Budget 2020 Ikke revideret 12 mdr.
	kr.	kr.	t.kr.
Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse og teknisk assistance	-34.246	-34.961	
Termisk anlæg	-17.508	-19.492	
SRO anlæg	-13.255	0	
Spædevand og vandbehandling	-27.071	0	
Øvrige vedligeholdelse, ledninger	0	-23.750	
Batterier og målere	-16.229	-15.033	
Verifikation	-10.741	-16.629	
IT-fjernaflysning	-106.739	-45.789	
9 Personaleomkostninger (fordelt)	-2.156.100	-601.274	
- heraf personaleomkostninger til ekstern service	200.653	0	
6 Kørselsomkostninger excl. afskrivninger (fordelt)	-78.603	-21.886	
- heraf kørselsomkostninger til ekstern service	1.860	0	
Distributionsomkostninger i alt	-2.257.979	-778.814	-3.150
Administrationsomkostninger			
Generalforsamling, møder og repræsentation	-33.461	-47.676	
Annoncer/reklame	-5.824	-2.835	
Kontorartikler og tryksager	-25.882	-1.923	
Vandomkostninger, administration	-2.989	0	
It-udgifter	-116.492	-121.407	
- heraf IT-udgifter til ekstern service	38.765	0	
Telefon	-52.384	-10.612	
Porto og gebyrer	-6.120	-2.560	
Revisorhonorar	-114.675	-59.020	
Kursusomkostninger	-24.150	0	
Forsikringer	-31.388	0	
Teknisk og juridisk assistance	0	-27.442	
Vedligeholdelse, anlæg	0	-64.686	
Myndighedsbehandling	-75.547	-73.547	
Kontingenter	-116.502	-8.041	
PBS/Nets	-46.355	-23.990	
Driftsassistance fælleskontoret	-333.616	-13.963	
Omkostninger ved lovpligtige energispareydelser	-687.332	-446.624	
Beredskabsplan	-10.706	0	
Inkasso omkostninger	-15.200	-3.660	
Konstateret tab på forbrugere	-1.527	5.986	
7 Lokaleomkostninger excl. afskrivninger (fordelt)	-9.638	0	
- heraf lokaleomkostninger til ekstern service	488	0	
9 Personaleomkostninger (fordelt)	-568.962	-96.601	
- heraf personaleomkostninger til ekstern service	46.304	0	
	-2.193.193	-998.601	-1.450
Resultat før afskrivninger og finansielle poster	7.019.430	1.357.579	8.005
22 Af- og nedskrivninger anlægsaktiver	-6.169.181	-662.766	-6.265
Resultat før finansielle poster	850.249	694.813	1.740
Salg af I/S Fælleskontorets ejendom	487.226	0	0
10 Finansielle indtægter	34.920	14.495	0
11 Finansielle omkostninger	-1.372.395	-709.308	-1.740
Årets resultat	0	0	0

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

21 Årsregnskab i henhold til Varmeforsyningsloven - fortsat

Note	kr.	2019	2018
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
22	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde, bygninger og varmekværk	63.280.873	3.285.684
	Ledningsnet og målere	10.234.298	5.683.845
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	405.556	268.905
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	0	50.657.345
		<u>73.920.727</u>	<u>59.895.779</u>
14	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i associerede virksomheder	860.166	372.940
	Andre værdipapirer og kapitalandele	35.701	35.701
		<u>895.867</u>	<u>408.641</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>74.816.594</u>	<u>60.304.420</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Brændsler, rør og andre reservedele	974.395	160.000
		<u>974.395</u>	<u>160.000</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos forbrugere	1.715.880	463.174
15	Andre tilgodehavender	6.453	2.947.923
	Periodeafgrænsningsposter	158.772	394.794
16	Underdækning	305.270	591.873
		<u>2.186.375</u>	<u>4.397.764</u>
	Likvide beholdninger	0	25.734.474
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.160.770</u>	<u>30.292.238</u>
	AKTIVER I ALT	<u>77.977.364</u>	<u>90.596.658</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

21 Årsregnskab i henhold til Varmeforsyningsloven - fortsat

Note	kr.	2019	2018
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Andelshavernes tilslutningsafgifter	4.386.600	4.386.600
	Stikledninger	1.114.300	1.114.300
	Forrentning af egenkapital	357.015	270.000
	Egenkapital i alt	5.857.915	5.770.900
	Henlæggelser		
	Henlæggelser i henhold til Varmeforsyningsloven	0	9.850.000
	Henlæggelser i alt	0	9.850.000
	Gældsforpligtelser		
17	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til Kommunekredit	59.208.333	64.041.667
	Anden gæld	143.099	0
		59.351.432	64.041.667
	Kortfristede gældsforpligtelser		
17	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4.833.333	4.833.333
	Gæld til banker	3.072.147	0
16	Overdækning	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.267.873	2.531.763
	Gæld til forbrugere	1.430.347	2.776.975
	Mellemregning med I/S Fælleskontoret	82.539	280.288
19	Anden gæld	1.081.778	511.732
		12.768.017	10.934.091
	Gældsforpligtelser i alt	72.119.449	74.975.758
	PASSIVER I ALT	77.977.364	90.596.658



Kjellerup Fjernvarme A.m.b.a.
Årsrapport 2019

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

22 Anlægsaktiver i henhold til Varmeforsyningsloven

Afskrivningsgrundlag:

kr.	Anskaffelse primo	Tilgang	Anskaffelse ultimo	Henlæggelser, til- slutning m.m. ul- timo	Tilgang	Henlæggelser, til- slutning m.m. ul- timo	Afskrivnings- grundlag
Grunde	1.871.432	0	1.871.432	0	0	0	1.871.432
Varmeværker	33.428.978	74.649.288	108.078.266	-6.654.000	-9.850.000	-16.504.000	91.574.266
Ledningsnet og målere	31.781.068	5.969.854	37.750.922	-12.981.532	-202.266	-13.183.798	24.567.124
Driftsmateriel	575.653	131.900	707.553	0	0	0	707.553
Andre anlæg og inventar	224.198	152.696	376.894	0	0	0	376.894
Materielle anlægsaktiver under udførelse	50.657.345	-50.657.345	0	0	0	0	0
	<u>118.538.674</u>	<u>30.246.393</u>	<u>148.785.067</u>	<u>-19.635.532</u>	<u>-10.052.266</u>	<u>-29.687.798</u>	<u>119.097.269</u>

Afskrivninger:

kr.	Afskrivnings- periode	Afskrivnings- grundlag	Afskrivninger primo	Årets afskrivninger	Afskrivninger ultimo	Bogført værdi
Grunde	15	1.871.432	-252.671	-107.917	-360.588	1.510.844
Varmeværker	10/15	91.574.266	-25.108.054	-4.696.183	-29.804.237	61.770.029
Ledningsnet og målere	15	24.567.124	-13.115.691	-1.217.135	-14.332.826	10.234.298
Driftsmateriel	10	707.553	-403.871	-75.460	-479.331	228.222
Andre anlæg og inventar	5	376.894	-127.074	-72.486	-199.560	177.334
Materielle anlægsaktiver under udførelse	0	0	0	0	0	0
		<u>119.097.269</u>	<u>-39.007.361</u>	<u>-6.169.181</u>	<u>-45.176.542</u>	<u>73.920.727</u>



Kjellerup Fjernvarme A.m.b.a.
Årsrapport 2019

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

22 Anlægsaktiver i henhold til Varmeforsyningsloven (fortsat)

Fordeling af afskrivninger:

kr.	Produktion	Distribution	Administration
Grunde	107.917	0	0
Varmeværker	4.696.183	0	0
Ledningsnet og målere	0	1.217.135	0
Driftsmateriel	0	75.460	0
Andre anlæg og inventar	0	69.429	3.057
	<u>4.804.100</u>	<u>1.362.024</u>	<u>3.057</u>

Redegørelse for afskrivninger indregnet i varmeprisen (budget 2019):

kr.	Afskrivnings- grundlag	Afskrivninger primo	Årets afskrivninger	Afskrivninger ultimo	Bogført værdi
I alt	<u>119.034.688</u>	<u>-38.909.660</u>	<u>-6.160.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>