



Ringvejen 8
9560 Hadsund
Telefon 98 58 16 22
CVR nr. 36 71 77 85
www.kvistjensen.dk
hadsund@kvistjensen.dk

Oue Kraftvarmeværk A.m.b.A

Mælkevejen 12, 9500 Hobro

CVR-nr. 17 62 90 85

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Oue Kraftvarmeværk A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Oue, den 15. oktober 2019

Bestyrelse


Torben Juhl
Formand


Kenni Ervang Greiner


Peter Meesenburg


Henrik Dalsgaard


Kurt Bak

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Oue Kraftvarmeværk A.m.b.A

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Oue Kraftvarmeværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 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". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Hadsund, den 15. oktober 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85



Anders Flensted Nielsen
statsautoriseret revisor
mnc31397

Selskabsoplysninger

Selskabet

Oue Kraftvarmeværk A.m.b.A
Mælkevejen 12
9500 Hobro

Telefon: 98558366

CVR-nr.: 17 62 90 85

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Torben Juhl, Formand
Kenni Eivang Greiner
Peter Meesenburg
Henrik Dalsgaard
Kurt Bak

Revision

Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringvejen 8
9560 Hadsund

Bankforbindelse

Jutlander Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive kraftvarmeværk.

Bestyrelsens beretning 2018/19

Driften af Oue Kraftvarmeværk, OKV er i det 24. hele driftsår forløbet tilfredsstillende. Det er det 4. hele år med primær drift på vores biokedel, og er forløbet godt kun med nødvendig vedligehold, så som røgrørsrensning, askehåndtering og skorstensfejning, samt stort service inden fyringsperioden. Det har nu fundet et stabilt omkostningsleje. Gaskedel er brugt ved diverse service på biokedel, mens gasmotor bliver startet ved mangel på strøm og dermed høje priser.

I det forløbne år er der afholdt en ordinær generalforsamling i oktober 2018 og efterfølgende udsendt et referat-info fra ovennævnte. Der er afholdt 7 bestyrelsesmøder.

Driftsregnskabet er tilpasset varmforsyningslovens "hvile i sig selv princip" og har medført, at varmeprisen var rimelig stabil.

Bruttoresultatet blev før renter og afskrivning tkr. 432 mod sidste års tkr. 450. Resultat før skat tkr. -20 mod tkr. -10 året før. Mængdemæssigt har forbrugerne aftaget 2.644 mwh varme mod 2.888 mwh sidste år. Elproduktionen var 355 mwh mod 120 mwh året før. Den samlede varmeproduktion 3.902 mwh mod 4.076 mwh sidste år. Gasforbruget fælles var 86.256 Nm³ mod 43.829 Nm³ året før. Biokedlen har brugt 718 tons træpiller og afgivet 3.351 mwh (4,6 kwh/kg træpille).

Træpilleprisen har været 1.395 kr./ton, men steg voldsomt sidst på vinteren til 1.565 kr./ton.

Grundbeløbet for 6 mdr. rest af 2018 burde være tkr. 600, men blev kun t.kr.354 p.g.a. høje el-priser. Grundbeløbet ophørte 31.12.2018 og ingen afløser i er i udsigt. Det bliver derfor det sidste år med hård afskrivning. Vi er nu overladt til de frie markedskræfter.

Himmerland Energi Service, Kurt Bak har stået for driftstilsynet på OKV. Den økonomiske administration har Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab i Hadsund stået for.

Bestyrelsens medlemmer har opgaver og så vidt muligt efter deres kompetancer, så derfor er det en god sammensætning. Hvad angår de 7 bestyrelsesmøder i året er det kun en brøkdelf af den tid der medgår til forberedelse og planlægning af eventuelle energimøder, ordinær generalforsamling tillige med alle faktura håndtering.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1 Nettoomsætning	2.800.779	2.626.559
2 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-1.407.967	-1.301.575
3 Andre eksterne omkostninger	-899.226	-791.021
Bruttoresultat	493.586	533.963
8 Personaleomkostninger	-62.000	-84.116
9 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-405.616	-403.980
Driftsresultat	25.970	45.867
10 Andre finansielle omkostninger & indtægter	-45.585	-56.100
Resultat før skat	-19.615	-10.233
11 Skat af årets resultat	19.615	10.233
Årets resultat	0	0

Forslag til resultatdisponering:

Disponeret i alt	0	0
-------------------------	----------	----------

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
12 Grunde og bygninger	739.147	802.053
13 Energianlæg	1.763.098	1.964.664
14 Målere og vekslere	418.535	524.188
15 Ledningsnet	528.959	560.141
16 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.824	34.133
17 Byggeri under opførsel	0	46.602
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.479.563</u>	<u>3.931.781</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.479.563</u>	<u>3.931.781</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	28.600	44.370
Varebeholdninger i alt	<u>28.600</u>	<u>44.370</u>
18 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	153.569	161.968
19 Tilgodehavende selskabsskat	35.145	32.292
Andre tilgodehavender	100	82.711
20 Periodeafgrænsningsposter	30.438	33.854
Tilgodehavender i alt	<u>219.252</u>	<u>310.825</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	24.082	26.577
Værdipapirer i alt	<u>24.082</u>	<u>26.577</u>
Likvide beholdninger	9.069	9.634
Omsætningsaktiver i alt	<u>281.003</u>	<u>391.406</u>
Aktiver i alt	<u>3.760.566</u>	<u>4.323.187</u>

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Hensatte forpligtelser			
21	Hensættelser til udskudt skat	306.393	326.008
	Hensatte forpligtelser i alt	306.393	326.008
Gældsforpligtelser			
22	Gæld til Kommunekredit	1.392.111	1.693.562
23	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	1.204.227	1.327.140
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.596.338	3.020.702
	Kortfristet del af langfristet gæld	300.000	295.000
	Gæld til pengeinstitutter	74.143	328.355
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	140.378	151.583
24	Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	176.981	123.643
	Gæld til forbrugerne	133.793	25.593
25	Anden gæld	32.540	52.303
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	857.835	976.477
	Gældsforpligtelser i alt	3.454.173	3.997.179
	Passiver i alt	3.760.566	4.323.187

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Nettoomsætning		
Salg af varme, fast afgift og målerleje:		
Salg af varme (2.644 Mwh. - 2.888 Mwh.)	1.100.034	866.339
Fast afgift	975.797	607.680
Målerleje	68.016	61.600
Tilslutningsafgift	12.000	0
Andre driftsindtægter	<u>0</u>	<u>479</u>
Salg af varme, fast afgift og målerleje: i alt	<u>2.155.847</u>	<u>1.536.098</u>
Indtægt fra elproduktion:		
Salg af el (355 Mwh. - 120 Mwh.)	220.747	82.928
Grundbeløb	<u>354.610</u>	<u>1.017.881</u>
Indtægt fra elproduktion: i alt	<u>575.357</u>	<u>1.100.809</u>
Regulering af over-/underdækning	-53.338	202.514
Regulering af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	<u>122.913</u>	<u>-212.862</u>
Regulering af over-/underdækning og tidsmæssige afvigelser i alt	<u>69.575</u>	<u>-10.348</u>
	<u>2.800.779</u>	<u>2.626.559</u>
2. Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		
Træpiller	964.147	1.059.737
Gaskøb	403.003	203.049
Elforbrug	<u>40.817</u>	<u>38.789</u>
	<u>1.407.967</u>	<u>1.301.575</u>
3. Andre eksterne omkostninger		
Produktionsomkostninger, jf. note 4	269.484	281.168
Daglig tilsyn og administration, jf. note 5	269.417	264.821
Ejendommens drift, jf. note 6	105.599	139.532
Administrationsomkostninger, jf. note 7	<u>254.726</u>	<u>105.500</u>
	<u>899.226</u>	<u>791.021</u>

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
4. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse af træpillekedel	43.079	34.703
Drift og vedligeholdelse af produktionsanlæg i øvrigt	94.533	185.760
Værktøj og mindre nyanskaffelser	1.297	9.787
Vedligeholdelse af motor til elproduktion	46.128	13.953
Vedligeholdelse af husinstallationer og malere	1.128	2.617
Vedligeholdelse af ledningsnet	80.523	30.423
Kemikalier mv.	2.796	3.925
	<u>269.484</u>	<u>281.168</u>
5. Daglig tilsyn og administration		
Teknisk administration	227.851	225.716
Økonomisk administration	41.566	39.105
	<u>269.417</u>	<u>264.821</u>
6. Ejendommens drift		
Forsikringer	80.157	76.654
Vand	1.854	15.784
Ejendomsskat og forbrugsafgifter	13.685	13.177
Vedligeholdelse bygninger og grund	8.688	33.917
Rengøring	1.215	0
	<u>105.599</u>	<u>139.532</u>
7. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler og mindre nyanskaffelser	12.241	2.964
Edb-omkostninger og hjemmeside	12.020	400
Telefon	8.062	6.989
Porto og fragt	1.153	1.215
Revisionshonorar årsrapport og priseftervisning	29.000	28.250
Advokat	13.375	0
PBS gebyr	10.045	8.741
Kontingenter	20.979	13.690
Kørselsgodtgørelse	6.468	7.389
Konsulentbistand	120.968	0
Energispareaktiviteter	1.054	2.178
Overføres til næste side	235.365	71.816

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
7. Administrationsomkostninger (fortsat)		
Overført fra foregående side	235.365	71.816
Møder, rejser & repræsentation	16.215	28.036
Annoncer og reklame	1.981	2.048
Konstateret tab på debitorer	963	0
Regulering af hensættelser til tab på tilgodehavende	0	3.000
Øvrige omkostninger	202	600
	<u>254.726</u>	<u>105.500</u>
8. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	62.000	80.232
Andre omkostninger til social sikring	0	284
Personaleomkostninger i øvrigt	0	3.600
	<u>62.000</u>	<u>84.116</u>
9. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på energianlæg	201.566	201.566
Afskrivning på ledningsnet	31.182	31.182
Afskrivning på bygninger	62.906	62.906
Afskrivning på vekslere og målere	105.653	105.653
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.309	2.673
	<u>405.616</u>	<u>403.980</u>
10. Andre finansielle omkostninger & indtægter		
Renter, pengeinstitutter	-6.062	-10.369
Renter, kommunekredit	-21.827	-25.178
Renter, kreditorer	-180	-135
Rykkergebyr	-100	0
Garantiprovision, kommunekredit	-13.806	-16.016
Låneomkostninger	-1.500	-1.500
Udbytte porteføljeaktier	415	665
Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver	-2.496	-3.583
Ikke fradragsberettiget renter	-29	16
	<u>-45.585</u>	<u>-56.100</u>

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
11. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-19.615	-10.229
Regulering af tidligere års skat	0	-4
	<u>-19.615</u>	<u>-10.233</u>
12. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2018	<u>2.607.496</u>	<u>2.607.496</u>
Kostpris 30. juni 2019	<u>2.607.496</u>	<u>2.607.496</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-1.805.443	-1.742.537
Årets afskrivninger	-62.906	-62.906
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>-1.868.349</u>	<u>-1.805.443</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>739.147</u>	<u>802.053</u>
13. Energianlæg		
Kostpris 1. juli 2018	<u>7.583.367</u>	<u>7.583.367</u>
Kostpris 30. juni 2019	<u>7.583.367</u>	<u>7.583.367</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-5.618.703	-5.417.137
Årets afskrivninger	-201.566	-201.566
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>-5.820.269</u>	<u>-5.618.703</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>1.763.098</u>	<u>1.964.664</u>

Noter

	30/6 2019	30/6 2018
14. Målere og vekslere		
Kostpris 1. juli 2018	1.056.547	1.056.547
Kostpris 30. juni 2019	1.056.547	1.056.547
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-532.359	-426.706
Årets afskrivninger	-105.653	-105.653
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	-638.012	-532.359
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	418.535	524.188
15. Ledningsnet		
Kostpris 1. juli 2018	6.357.695	6.062.528
Tilgang i årets løb	0	295.167
Kostpris 30. juni 2019	6.357.695	6.357.695
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-5.797.554	-5.766.372
Årets afskrivninger	-31.182	-31.182
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	-5.828.736	-5.797.554
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	528.959	560.141
16. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2018	36.806	14.252
Tilgang i årets løb	0	22.554
Kostpris 30. juni 2019	36.806	36.806
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-2.673	0
Årets afskrivninger	-4.309	-2.673
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	-6.982	-2.673
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	29.824	34.133

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
17. Byggeri under opførsel		
Kostpris 1. juli 2018	46.602	0
Tilgang i årets løb	0	46.602
Afgang i årets løb	<u>-46.602</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2019	<u>0</u>	<u>46.602</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>0</u>	<u>46.602</u>
18. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender hos forbrugere	84.252	93.976
Tilgodehavende elleverancer og -tilskud	80.317	78.992
Nedskrivning på tilgodehavender	<u>-11.000</u>	<u>-11.000</u>
	<u>153.569</u>	<u>161.968</u>
19. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. juli 2018	31.999	32.146
Betalt acontoskat for indeværende år	3.000	0
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	<u>146</u>	<u>146</u>
	<u>35.145</u>	<u>32.292</u>
20. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring	30.438	33.855
Forudbetalt rente	<u>0</u>	<u>-1</u>
	<u>30.438</u>	<u>33.854</u>
21. Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat af årets resultat	<u>306.393</u>	<u>326.008</u>
	<u>306.393</u>	<u>326.008</u>

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
22. Gæld til Kommunekredit		
Gæld til Kommunekredit, hovedstol t.kr. 3.000	1.692.111	1.988.562
	1.692.111	1.988.562
Heraf forfalder inden for 1 år	-300.000	-295.000
	<u>1.392.111</u>	<u>1.693.562</u>
23. Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger		
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger vedr. henlæggelser	350.000	350.000
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling vedr. udskudt skat	-306.393	-326.008
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling vedr. afskrivninger	1.160.620	1.303.148
	<u>1.204.227</u>	<u>1.327.140</u>
24. Overdækning til indregning i efterfølgende års priser		
Saldo 1. juli 2018	-123.643	-326.157
Årets over-/underdækning	-53.338	202.514
	<u>-176.981</u>	<u>-123.643</u>
25. Anden gæld		
Skyldig moms	2.821	0
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	21.572	0
Bestyrelses honorar	0	44.081
Renter	0	141
Andre skyldige omkostninger	8.147	8.081
	<u>32.540</u>	<u>52.303</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Oue Kraftvarmeværk A.m.b.A er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 årets resultat efter varmemforsyningsloven 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 varmemforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmemforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktiverens forventede brugstid. Derudover kan urealiserede gevinster og tab på værdipapirer og tab på debitorer samt regulering af udskudt skat først indregnes i varmeprisen når de er realiseret.

Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i varmeprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellen indregnes under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter omkostninger til køb af brændsel samt elforbrug i forbindelse med produktion og distribution.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter honorar til bestyrelsen.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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.

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

	Brugstid
Bygninger	15-20 år
Energianlæg (produktionsanlæg og maskiner)	15-20 år
Ledningsnet, målere og veksler mv.	10-20 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

