

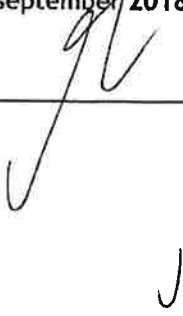
SDR HERREDS KRAFTVARMEVÆRKER AMBA
NÆSSUNDVEJ 327, V HVIDBJERG, 7960 KARBY

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
institutionens ordinære generalforsamling,
den 27. september 2018**

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Institutionsoplysninger	
Institutionsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7-13
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse.....	14
Balance.....	15-16
Noter.....	17-21
Anvendt regnskabspraksis.....	22-24

INSTITUTIONSOPLYSNINGER

Institutionen	SDR HERREDS KRAFTVARMEVÆRKER AMBA Næssundvej 327 V Hvidbjerg 7960 Karby Telefon: +45 97 76 25 33 Telefax: +45 97 76 25 63 E-mail: poul@shkv.dk CVR-nr.: 16 96 46 38 Stiftet: 3. december 1992 Hjemsted: Morsø Kommune Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Bestyrelse	Poul Kristensen, formand Torben Johnsen, næstformand Niels Peter Ravnborg, bestyrelsesmedlem, kasserer Vagn Nielsen Jens Bruhn Peder Futterup Ansgar Riis Nygaard, udpeget af kommunalbestyrelsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fårtofts Plads 9 7900 Nykøbing Mors
Pengeinstitut	Frøslev-Møllerup Sparekasse Frøslev Byvej 3 7900 Nykøbing Mors
Advokat	Advokat Ib Østergaard Nielsen Vestergade 26 7900 Nykøbing Mors

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt den interne årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for SDR HERREDS KRAFTVARMEVÆRKER AMBA.

Den interne årsrapport aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Øster Assels, den 5. september 2018

Bestyrelse:



Poul Kristensen
Formand



Torben Johnsen
Næstformand



Niels Peter Ravnborg
Bestyrelsesmedlem, Kasserer



Vagn Nielsen



Jens Bruhn



Peder Futterup



Ansgar Riis Nygaard
Udpeget Af Kommunalbestyrelsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen for SDR HERREDS KRAFTVARMEVÆRKER AMBA

Konklusion

Vi har revideret det interne årsregnskab for SDR HERREDS KRAFTVARMEVÆRKER AMBA for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Det interne årsregnskab udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af det interne årsregnskab". Vi er uafhængige af institutionen 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 det interne årsregnskab

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et internt 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 internt årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af det interne årsregnskab

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om det interne årsregnskab 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 det interne årsregnskab.

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 det interne årsregnskab, 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 institutionens 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 institutionens 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 institutionen 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.

Nykøbing Mors, den 5. september 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Ole Østergaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23414

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er produktion og levering af varme og el.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

I gennem mange år har udmeldingen i beretningen været, at det har været et godt år. Jubilæumsåret 2017/18 må vi desværre sige, har været knapt så godt, hvor blandt andet mangel og prisstigninger på brændsler samt arbejdet med at reducere udfordringerne ved bortfaldet af det uafhængige el-produktionstilskud har fyldt rigtig meget. Vi er desværre langt fra kommet i mål endnu.

Det nu afsluttede varmeår har dog også haft positive momenter, og der var også plads til festivitas, idet ca. 200 forbrugere var med til at fejre, at Sdr. Herreds Kraftvarmeværker den 3. december 2017 havde 25 års jubilæum. En rigtig dejlig dag som blev markeret med brunch, hvor samtlige forbrugere havde mulighed for at møde op. Jubilæet gav både mulighed for at høre en tale fra borgmesteren, høre godt musik og også for at se tilbage på 25 begivenhedsrige år i både modgang og medgang, hvor specielt den seneste række af år har været rigtig gode, med en varmepris alle bør være tilfredse med. I perioden er værket også gået fra at være et decentralt kraftvarmeanlæg, som udelukkende brugte naturgas som brændsel, til i dag at være et grønt varmeværk, som næsten lever op til visionen om at være CO₂ neutralt, og nu med 6 forskellige brændsler.

Varmepris og varmeår

Sidste varmeår blevet igen et varmeår med et forholdsvis lille fjernvarmeforbrug, Noget tyder på, at det bliver trenden, når man ser på graddage tallene. For varmeåret 2015/16 var tallet 2608 og i 2016/17 2715 og endelig i det afsluttede år 2701. Normalårets graddage tal er 3112. Vi har således haft 3 år med milde vintre og dermed begrænset varmeforbrug. Det er godt for forbrugernes pengepung, men knap så godt for varmeværket.

Varmeprisen har været holdt på samme niveau i det nu afsluttede varmeår som de sidste 2 år, hvilket vil sige, at en MWh varme har kostet 450 kr., den faste afgift for en gennemsnitsforbruger udgør 6.000 kr., samt endelig 3 kr. pr. m³ vand som gennemstrømmer det interne fjernvarmesystem. Gennemsnitsprisen for varmelevering for Sdr. Herreds Kraftvarmeværker kommer dermed op på 15.696 kr., hvilket svarer nogenlunde til gennemsnittet af de værker, vi kan sammenligne os med.

Årets resultat efter årsregnskabsloven blev 0 kr., hvilket det jo skal grundet varmforsyningslovens "hvile i sig selv princip".

Årets resultat efter varmforsyningsloven blev et underskud på 1.785 tkr. Resultatet skyldes, at der efter varmforsyningsloven er henlagt 1,8 mio. kr. til grøn omstilling af Hvidbjerg værket samt ledningsrenovering. Årets underdækning betyder, at den samlede overdækning, der er udtryk for, at vore forbrugere har penge til gode, er faldet fra ca. 3,8 mio. kr. til ca. 2 mio. kr., hvilket lever op til den aftale, vi har med Energitilsynet om at få overdækningen udlignet.

Driften i varmeåret

Danmark har verdensrekord i driftssikkerhed inden for energiområdet, og også vort lille varmeværk har som sædvanligt bidraget godt til statistikken, idet der ikke har været nævneværdige nedlukninger af varmforsyningen i det afsluttede varmeår. Generelt har der i alle årene været en meget stor driftssikkerhed, som ikke mindst vort personale har æren af.

Generelt har brændselspriserne vist en opadgående tendens, og den varme og tørre sommer har for alvor sat gang i udviklingen. Faktisk kan man godt frygte, at vi er på vej mod tidligere tiders høje priser på energi.

El-afregningsprisen har været stigende, hvilket har bevirket, at vort lille varmeværk igen har haft godt gang i gasmotorerne. Vi har således haft en øget indtjening på el-produktion, men dette kan desværre langt fra dække det fald, der tilsvarende er i det produktionsuafhængige tilskud (grundbeløbet). Lige nu er grundbeløbet faktisk ikke eksisterende, hvilket laver et hul i vort budget for indeværende år. Den høje elafregning skyldes formentlig først og fremmest den meget varme, og vindfattede sommer, vi har haft, men formentlig ligger der også en mere varig stigning i el-prisen, hvilket i øvrigt har lagt i Energistyrelsens prisprognose det seneste år.

LEDELSESBERETNING

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold (fortsat)

Grundet den forøgede brug af gasmotorerne er der behov for igen at have fokus på naturgasprisen, og denne har også udvist en stigende tendens. Faktisk er prisen steget 8% siden nytår.

I Øster Assels har halmværket fungeret uden større problemer. Vi kan konstatere, at der løbende er driftsomkostninger til vedligehold på anlægget, men ikke ud over hvad der kan forventes på et sådant anlæg, som jo faktisk belastes ret så kraftigt. Vi fik i forrige år en ny halmleverandør. Det kom aldrig til at virke rigtigt godt, og nogen aftale blev aldrig indgået. Der er derfor brugt tid på at få indsamlet det nødvendige halm i varmeåret, hvilket blev gjort så godt, at vi næsten har haft den nødvendige halm. I forsommeren valgte vi at indgå aftaler med 2 nye leverandører, heraf én helt lokal i forhold til værket. På trods af den tørre sommer med begrænsede mængder af halm har vi nu et helt fyldt halmlager, og også en forventning om at have aftale om den nødvendige halm til hele sæsonen. Generelt har landmændene i denne høst været gode til at hjælpe ved ikke at snitte halmen. Det er klart, at fokus er at have foder nok til dyrene, så må varmeværkerne komme i anden række. På landsplan er der lige nu en mindre mangel på halm til varmeværkerne, men langt fra den mangle mange frygtede.

I Ørding har biomasse værket også kørt problemfrit. Vi har i Ørding en meget fornuftig drift grundet aftaget til HEVA, et aftag som måske bliver større med tiden. Brændslet har igen i år været træaffald fra KPK Døre og Vinduer. I det foregående år var der oparbejdet et større lager af dette brændsel, men i og med at også Frøslev anlægget kan aftage træaffald, kom vi pludselig i en mangelsituation hen over foråret. Lige nu leverer KPK igen masser af brændsel, men når vinteren kommer, vil de igen selv bruge en stor del til opvarmning. Vi arbejder dog lige nu med et alternativt, hvor der iblandes træaffaldet smuld fra almindelige træpiller, et restprodukt, som kan købes relativt billigt.

På lignende vis har Frøslev værket også kørt uden de store problemer. Her har det dog også drillet med hensyn til brændslet, idet det i en periode var svært at skaffe almindelige træpiller. Pillerne var udsolgt hos vores normale leverandør, men vi har haltet os igennem uden de store ekstraomkostninger. Generelt er prisen på træpiller dog steget med mere end 20 %, og spørgsmålet er, om priserne påvirkes yderligere af skovbrandene i Sverige.

Leverancen fra Limfjordens Bio Energi til Hvidbjerg værket har været god og solid i det afsluttede år, og sammen med KSM Stoker samt motordrift i perioder har vi haft masser af varme.

Anskaffelsen af de 2 vindmøller på Trehøjevej har vist sig som en rigtig god investering i det afsluttede varmeår. Vindmøllerne er anskaffet med henblik på at levere varme, men indtil vi er på plads med, hvilken varmforsyning vi vil have til varmeværket i Hvidbjerg, er vindmøller stadig koblet til det offentlige net og afregnes til markedspris. Da spotprisen på el har været god i det forløbne år, er det faktisk lykkedes at få en ganske god indtjening på møllerne, der har kørt uden de større omkostninger i perioden.

Grøn omstilling Hvidbjerg værket

Vi er stadig ikke i mål med hvordan fremtiden skal se ud for værket i Hvidbjerg, hvor meningen fortsat er at få et grønt varmeværk. Vi har via aftalen med Limfjorden Bio Energi haft en forsyning på ca. 60 % af den nødvendige varme til værket, men dette vil desværre snart få en ende.

Som nævnt på tidligere generalforsamlinger har varmeværket haft en igangværende drøftelse med biogasselskabet, hvor det har lagt i kortene, at man gerne ville lave et opgraderingsanlæg, hvor varmeværket i stedet skulle aftage overskudsvarme fra værket og måske levere varmt vand til opgraderingsanlægget. Desværre har Limfjordens Bio Energi valgt at ville anvende el til opgraderingen i stedet for varmt vand, som det oprindeligt var planlagt. Det betyder desværre, at der ikke er så meget overskudsvarme som forventet. Mængden af overskudsvarme svarer nogenlunde til den mængde varmeværket i dag modtaget fra biogasselskabet. Der dog forbundet en vis usikkerhed omkring mængden af varme, der kan udnyttes som overskudsvarme.

Limfjordens Bio Energi har tilbudt varmeværket overskudsvarmen gratis mod, at varmeværket køber varmeledningen mellem Sindbjerg og Hvidbjerg. Desværre viser de foreløbige beregninger, at der ikke er nogen særlig god økonomi i at udnytte overskudsvarmen, blandt andet på grund af købet af varmeledningen.

LEDELSESBERETNING

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Limfjordens Bio Energi har endvidere forsøgt at opsiges leveringsaftalen med varmeværket 2 år før udløb, hvilket har nødvendiggjort, at varmeværkets rådgivere nu ser på sagen. Kontrakten indeholder en opsigelsesmulighed. Afgørende er, om kontraktens betingelser for at opsiges aftalen er opfyldt. Herudover er varmeværket og biogasselskabet knyttet sammen via et fælles projektforslag, som var nødvendigt for at man kunne opføre anlægget for ca. 10 år siden. Et ophør af aftalen vil iflg. Morsø Kommune indebære, at der skal laves et nyt projektforslag. Da det også har betydning for opsigelsesadgangen ifølge aftalen, har vi meddelt Limfjordens Bioenergi, at en opsigelse tidligst kan blive aktuel, når projektforslaget eventuelt er godkendt.

Tonen mellem de 2 værker er blevet lidt skarpere, men bestyrelsen hos varmeværket er fortsat meget opsatte på at udnytte den overskudsvarme, som findes hos biogasselskabet, og anerkender bestemt den økonomiske fordel som biogasselskabets ejere har i en opgradering af biogassen, og at der også kan være en samfundsmæssig interesse heri. Det er også vor opfattelse, at der er en oprigtig vilje hos Limfjordens Bio Energi til et fortsat samarbejde omkring udnyttelse af overskudsvarmen. Bestyrelsen tror derfor fuldt og fast på, at man kan lande en god aftale, hvor der både er garanti for en vis mængde overskudsvarme i et antal år, samtidig med man finder en ordning, så overskudsvarmen kommer ned i en fornuftig pris for varmeværkets forbrugere. Det vil være en god historie både med en opgradering af biogassen og en udnyttelse af en overskudsvarme, som ellers kun ville komme fuglene til gavn.

Da biogasselskabet allerede er godt i gang med bygningen af det nye opgraderingsanlæg og udvide det eksisterende anlæg med endnu en reaktor, er tiden knap, selvom vi fra varmeværkets side har taget de relevante forbehold over for Limfjordens Bioenergi. Fra varmeværkets side vil vi også gerne have et alternativ klar, uanset hvornår den nuværende varme ophører, så man undgår at skulle producere den nødvendige varme dyrt i en periode indtil en billigere løsning står klar.

Vi skal snarest have udarbejdet en revideret økonomi beregning på en udnyttelse af overskudsvarmen. Viser denne beregning, at der ikke er økonomi i at udnytte overskudsvarmen fra Limfjorden Bio Energi, findes der heldigvis andre muligheder. Bestyrelsen foretrækker brug af en varmepumpe på én eller anden måde, og muligheden for at opsætte en luft til vand varmepumpe i forbindelse med de 2 vindmøller på Trehøjevej kan være en særdeles spændende løsning. Endelig ligger der stadig en mulighed for at bygge endnu et biomasseværk, men dette strider lidt mod bestyrelsens ønske om at have flere forskellige strenge at spille på, og ikke ligge det hele i biomassehatten.

House of Energy i Aalborg har søgt rådgivningsmidler hjem via EU's Elena Program, og vi har tilsluttet os projektet, som hedder INDDHEAT. Der er tale om et projekt gående på brug af varmepumper i Hvidbjerg, og meget gerne overskudsvarmen fra Limfjordens Bio Energi. I alt har vi ca. 350.000 kr. til rådighed til rådgivning.

Energiforlig

Vi har i gennem meget lang tid efterlyst et energiforlig, som kunne give ro og sikkerhed for langsigtede investeringer. Generelt har der været slinger i valsen i en årrække, hvor man har talt meget vedvarende energi med vindmøller og blandt andet også biomasse. Afgifter har dog spøget i baggrunden, ligesom effektiviseringer også er programlagte. Det er vigtigt, at hele branchen får nogle rammebetingelser, som gør, at man ved, hvad den politiske dagsorden er i mange år frem. Imod manges forudsigelser landede regeringen faktisk et energiforlig inden sommerferien, og den nødvendige lovgivning er nu i gang.

LEDELSESBERETNING

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold (fortsat)

Der er stadig nogle uafklarede punkter, men nøgleordene er el, konkurrence og effektivitet. Forliget vil bevirke, at der sker udbud af el-produktion, som kan skabes af enten nye vindmøller eller solceller. Både vindmøller og solceller er blevet markant billigere, så det bliver spændende at se, hvem der vinder udbuddene. Man vil også nedsætte både elvarmeafgiften og den egentlig elafgift, hvilket vil gøre det billigere for varmeværker at opstille varmepumper og dermed måske udnytte overskudsvarme. Desværre vil konkurrencen overfor de mindre individuelle varmepumper også øges. Konkurrencen mellem varmekilderne vil også blive øget via ophævelse af tilslutningspligterne. Dette rammer dog ikke vort værk, idet vi ikke har hverken forblivelsespligt eller tilslutningspligt.

El er ifølge Folketinget fremtidens brændsel og biomasse er næsten gået hen og blevet et forbudt ord. Dog vil flertallet ikke lægge afgifter på biomassen. Baggrunden for biomassens politiske nedtur skal lægges i den frygt, som visse organisationer er fremme med, nemlig at biomassen ikke er CO₂ neutral som forudsat, idet der ikke er garanti for bæredygtighed ved, at skovvæksten er lige så stor som det forbrug, der går til fremstilling af blandt andet træpiller. På vort lille varmeværk er vi sikre på, at de træpiller og det overskudstræ, vi anvender, er bæredygtigt, idet der er tale om svensk træ, og svenskerne har pligt til genplantning, som man har i Danmark.

Det vigtige i forliget for vort varmeværk, er puljerne, som kan søges af værker, som rammes hårdt af bortfaldet af grundbeløbet. Der er en pulje, som kan anvendes individuelt på de enkelte værker til for eksempel gældsnedbringelse. En anden pulje kan anvendes til at udjævne varmepriserne, indtil man via investering opnår en tilfredsstillende varmepris. Endelig er der en pulje, som kan søges til nedlæggelse af varmeværker og i stedet opsætte individuelle varmepumper. Ministeren har flere gange udtalt, at en fornuftig varmepris er ca. 18.000 kr. for en gennemsnitsforbruger. Værker, der ikke kan komme ned på denne pris, skal efter hans mening lukkes.

Vi mangler nu at få lovgivningen på plads for udmøntningen af puljerne. Så snart dette er på plads, er vi klar til at søge hjælp. Frygten kan være, at puljerne ikke er store nok, og at alle dermed ikke kan komme i mål. Vi må dog have en forventning om, at såfremt dette viser sig, så vil ministeren og folketinget sørge for, at de nødvendige midler findes.

Udover ovenstående indeholder energiforliget en aftale om at afskaffe Energispareordningen, i den udgave vi kender den, med virkning i 2021. Ordningen overføres i stedet til finansloven, og det vil medføre en kontant besparelse for varmeværket på vel omkring 350.000 kr.

Bortfald af det produktionsuafhængige tilskud

Som nævnt tidligere har bortfaldet af det produktionsuafhængige el-tilskud (grundbeløb 1) fyldt rigtig meget i det nu afsluttede varmeår. Vi har de seneste år i beretningen gjort opmærksom på, at bortfaldet af tilskuddet vil få store konsekvenser for vort varmeværk, og vi har samtidig efterlyst initiativ fra folketinget i form af en afløser for tilskuddet, således at det ikke vil være værkets forbrugere, som kommer til at bære tabet.

I forbindelse med el liberaliseringen i 2008 fik de danske kraftvarmeværker vilkårene for afregningen af el-produktionen ændret radikalt, idet produktionen skulle sælges på markedsvilkår. Værkerne fik 10 år til at tilpasse sig via et grundbeløb (grundbeløb I), hvis størrelse afhænger af markedsprisen på el. En høj el pris betyder bortfald af grundbeløbet, hvorimod en lav el-pris giver et højt grundbeløb. Da politikerne indgik aftalen, havde man en forventning om, at markedsprisen på el ville være stigende over årene, og at kraftvarmeværkerne dermed sagtens kunne klare sig uden grundbeløbet efter 10 år. Det gik den stik modsatte vej, hvor markedspriserne på el er faldet og faldet. Samfundet havde også en stor interesse i, at kraftvarmeværkerne blev på markedet, og ikke blev nedlagt, idet det jo handler om forsyningssikkerhed. Vort lille varmeværk har således i lighed med mange andre været værket været med til at opretholde, at vi i de sidste 10 år har haft strøm til blandt andet vore boliger.

Oprindeligt fik Sdr. Herreds Kraftvarmeværker 10 øre pr. produceret kwh. el i tilskud. Et tilskud som var beregnet på baggrund af en CO₂ besparelse ved kraftvarmeproduktion. På et tidspunkt blev 10 øren sat ned til en 8 øre, og efterfølgende blev beløbet omdannet til et fast grundbeløb (grundbeløb II). Dette grundbeløb ophører først ved udgangen af 2019. Grundbeløbet udgør ca. 1 mio. kr.

LEDELSESBERETNING

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Forbrugerne ved Sdr. Herreds Kraftvarmeværker vil blive nogle af de varmemeforbrugere i landet som rammes hårdest af bortfaldet af tilskuddet. At dette er tilfældet skyldes for det første, at værket tæller som 4 enkeltstående værker og for det andet, at tilskuddet er beregnet på en historisk varmeproduktion, som ikke findes længere, grundet værket er ramt af tilbagegangen i vore landsbyer, hvor huse ikke kan sælges og derfor nedrives. Værket har mistet 70 forbrugere og kun fået 20 nye med. Dette står i skærende kontrast til mange af vore kollega-værker, som har haft forbrugertilgang og derfor har flere skuldre til at bære bortfaldet af tilskuddet.

Ministeren har flere gange i varmeåret slået fast, at der ikke kommer nogen afløser for grundbeløbet, men at han samtidig har fokus på, at regningen ikke bare lige sendes videre til forbrugerne. Han taler meget om hjælp til selvhjælp og, at det er bestyrelsen på de enkelte værker, som tager de nødvendige beslutninger.

Varmeværkets bestyrelse valgte i slutningen af januar måned at afholde et heldags temamøde, hvor man drøftede situationen og fik aftalt en køreplan. Første step i køreplanen var at ansøge Energistyrelsen om rådgivning, og efter en screening inden sommerferien har vi nu fået tilsagn om individuel rådgivning. Meningen med rådgivningsordningen er at give Energistyrelsen en fornemmelse af, hvad der skal til for at hjælpe os og på den måde åbne døre til de i energiforliget nedsatte puljer. Desværre går tingene ikke for hurtigt lige p.t., og vi venter på at få gang i rådgivningen og dermed få det fulde overblik over, hvad der skal ske.

I køreplanen blev det også aftalt, at man løbende offentligt vil forsøge at gøre opmærksom på problemerne. Allerede lige omkring årsskiftet havde Jyllands Posten en større artikel om problemerne med bortfaldet af grundbeløbet. En artikel hvor man tog udgangspunkt i vore problemer. Også nyhedssitet Energy Supply har lavet en artikel om os, og også her er problemerne lagt åbent frem. Endelig har formanden også haft flere kontakter til energipolitikere og ministeren således, at man godt ved, at der er forbrugere på Mors, som vil komme til at opleve en stor stigning i varmeprisen, hvis ikke der sker noget.

Men også forbrugerne skal der ske løbende orientering til, og én af måderne er blandt andet via Facebook, som er en meget effektiv måde til hurtigt at komme rundt. Vi forsøger derfor løbende at orientere om situationen og har da også allerede kontakt til en del forbrugere, som vi givet ellers ikke ville ramme. Vi forsøger også løbende at opdatere vort repræsentantskab og håber ad den vej at kunne sprede nyheder.

Det var også en del af planen, at der skal udarbejdes budgetter opdelt på de enkelte værker. I dag er det hele samlet i ét. Tanken bag opdelingen af budgettet er at få overblik over, hvad de enkelte produktionsanlæg rent faktisk koster inkl. driftsomkostningerne og de tab, som findes i ledningsnettet. Vi er endnu ikke helt i mål, men budgetgennemgangen har resulteret i, at vi for det første har fået konstateret, at vort ledningsnet er i en bedre stand end forventet, idet vi har det tab som vores rør i sin tid blev udlagt til. Vi har også fået beregnet, at der ikke er økonomi i udskiftninger af dele af nettet grundet overdimensionering.

Den løsning, som skal findes, skal være langsigtet, idet vi ikke kan forvente at få mere hjælp fra Folketinget. Vi skal således stå 100 % på egne ben fremadrettet, hvilket også indebærer, at vi også er nødt til at komme med kvalificerede bud på, hvordan vores forbrugermasse vil udvikle sig de næste 10 år. Vil afgangens fortsætte og vil vore landsbyer overhovedet overleve?

Overordnet viser budgettet, at prisen på et standardhus vil stige fra den tidligere nævnte 15.696 kr. til ca. 22.500 kr., hvilket bestemt ikke er en acceptabel pris fremover. Så noget skal der ske. Værket vil med en pris over 20.000 kr. ikke kunne konkurrere overhovedet, og udmeldelser vil blive hverdag og dermed højere priser til de tilbageblivende. Der vil blive tale om en særdeles ond spiral. Vi har indtil nu manet til besindighed hos de forbrugere som har spurgt om udtrædelses-betingelserne. Dette skyldes, at vi har stor tiltro til, at vi kommer i mål med en sikring af varmeprisen, tæt på det nuværende niveau. I øvrigt kan man jo tænke tanken, at værket får hjælp til at nedbringe sin gæld. Dette vil betyde, at udtrædelse vil blive væsentlig billigere.

LEDELSESBERETNING

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold (fortsat)

For at værket selv skal kunne bidrage med effektiviseringer og besparelser, har bestyrelsen nedsat et lille forretningsudvalg, som hen over efteråret og vinteren gerne skal i omdrejninger. Besparelserne vil blive mærkbare, og det kan ikke undgås, at de også vil kunne mærkes hos den enkelte forbruger.

Køreplanen indeholder også tanker om et formaliseret samarbejde med de 2 andre varmeværker på Mors - noget som indtil videre kun har resulteret i et møde med borgmesteren. Det er dog op til os at igangsætte processen, men det vil være godt at vide, hvad vi reelt kan byde ind med af økonomi, inden processen sættes i gang. I første omgang bliver opgaven at finde ud af, om de 2 værker er interesseret i et samarbejde med os, og på hvilket betingelser.

Fremtidige udfordringer og strategi for det lokale varmeværk

I sidste års beretning blev nævnt, at det nu afsluttede varmeår ville blive formentlig eet af de år, hvor der skulle tages nogle af de sværeste beslutninger i værkets historie. Det blev ikke sidste år, men det bliver i stedet i varmeåret 2018/19.

Vi SKAL have styr på konsekvenserne af bortfaldet af grundbeløbet, og det er nødvendigt, at vi får hjælp til dette. Uden hjælp fra de afsatte puljer kan vi ikke komme i mål. Vi er klar til selv at byde ind på opgaven og finde besparelser, men det klarer ikke problemerne alene. Vi skal samtidig have styr på varmeforsyningen fra Hvidbjerg værket. Hedder det et fortsat samarbejde med Limfjorden Bio Energi, eller skal der foretages investeringer i andre anlæg?

For bestyrelsen er det ikke vigtigt, om det hedder fjernvarme fremover. Men det er meget vigtigt for os, at vore forbrugere har den nødvendige varme til en pris, der ikke er væsentlig højere, end den man har nu. Det er særdeles vigtigt for landsbyernes udvikling, at man stadig kan bo her uden at have en høj varmeregning.

Klaringen af problemerne med bortfaldet af grundbeløbet har så absolut første prioritet, men der er også andre ting, som presser sig på i det kommende års tid. Vi har i det afsluttede varmeår brugt en del krudt på EU's Persondataforordning, og i det nye år skal vi have samlet op på dette og sikret os, at vi er kommet helt i mål.

Vi skal have opbygget en bedre regnskabsafrapportering, således at vi hele tiden ved, hvor vi er i forhold til budgettet og i forhold til vores likviditet.

Vi skal overveje, om vi skal have omlagt vores regnskabsår, og dermed også have ændret på vores aflæsningsstidspunkt. Vi er ikke pålagt kalenderåret, men da det store flertal af varmeværker skal skifte til kalenderåret, kan der være fordele ved, at vi har kalenderåret som regnskabsperiode, om ikke andet så i forbindelse med benchmarking. En ændring af regnskabsåret kræver en vedtægtsændring.

Bestyrelsen har jo en forretningsorden at køre efter. Den nuværende trænger til at blive revideret og moderniseret. En opgave vi har skudt lidt foran os, men som vi også helst skal have kigget på i det varmeår, vi jo er godt i gang med.

Flere bestyrelsesmedlemmer har været på kursus hos Erhvervsrådet i den øvelse at være bestyrelsesmedlem i et varmeværk. Samtidig er der udkommet et kodeks for godt bestyrelsesarbejde i de forbrugerejede forsyningselskaber, et kodeks udarbejdet af Dansk Fjernvarme og Danske Vandværker. Vi vil i høj grad forsøge at anvende dette kodeks, hvor vi ikke anvender det i forvejen.

Vi vil således arbejde på at synliggøre, at varmeværket er forbrugernes ejendom, og at man dermed som forbruger har indflydelse og bør udnytte den.

Vi vil også igangsætte et arbejde med henblik på rekruttering af bestyrelsesmedlemmer. Det er uhyre vigtigt at bestyrelsen har den rigtige sammensætning af kompetencer og også en god blanding mellem ung og gammel, kvinde og mand. Aktuelt står vi overfor et generationsskifte over de kommende år, og det skal vi have forberedt os på, således at vi altid har sammensat den bedst mulige bestyrelse.

LEDELSESBERETNING

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold (fortsat)

Også på driftsleder posten skal vi til at forberede et generationsskifte, idet Karlo har bebudet, at han nærmer sig pensionsalderen. Først vil vi dog fejre hans 25 års jubilæum nu her den 1. november og efterfølgende bliver der heldigvis rigtig god tid til at finde ud af, om vi skal have en ny driftsleder, eller om vi skal ind i et samarbejde med andre.

Et er sikkert, Sdr. Herreds Kraftvarmeværker vil ændre karakter i de kommende år, og det vil blive synligt både for ansatte, bestyrelse og forbrugere. Bestyrelsen kommer på hårdt arbejdet, men vi er klar til at tage udfordringerne op.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
NETTOOMSÆTNING	1	13.876.320	13.035.816
Produktionsomkostninger.....	2, 3	-12.345.891	-11.948.353
BRUTTORESULTAT		1.530.429	1.087.463
Administrationsomkostninger	4	-1.167.278	-853.327
Andre driftsindtægter.....	5	446.601	571.513
Andre driftsudgifter.....	6	-437.881	-256.135
DRIFTSRESULTAT		371.871	549.514
Finansielle indtægter.....	7	40.901	37.652
Finansielle udgifter.....	8	-412.772	-587.166
RESULTAT FØR SKAT		0	0
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		0	0

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger.....		1.697.181	1.857.051
Produktionsanlæg og distributionsnet.....		16.387.252	18.391.158
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		369.827	396.685
Igangværende projekter.....		0	106.425
Materielle anlægsaktiver.....	9	18.454.260	20.751.319
ANLÆGSAKTIVER.....		18.454.260	20.751.319
Varelager.....		441.766	451.630
Varebeholdninger.....		441.766	451.630
Tilgodehavende fra salg.....	10	888.401	1.185.111
Andre tilgodehavender.....	11	83.041	207.444
Periodeafgrænsningsposter.....	12	329.296	325.152
Tilgodehavender.....		1.300.738	1.717.707
Likvide beholdninger.....		7.166.340	6.541.315
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		8.908.844	8.710.652
AKTIVER.....		27.363.104	29.461.971

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Indskudskapital.....		58.800	59.200
EGENKAPITAL.....	13	58.800	59.200
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger.....	14	5.002.692	3.284.270
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		5.002.692	3.284.270
Prioritetsgæld.....		14.522.053	16.621.835
Langfristede gældsforpligtelser.....	15	14.522.053	16.621.835
Kortfristet del af langfristet gæld.....	15	2.097.000	2.097.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		948.567	547.151
Anden gæld.....	16	1.256.883	1.623.159
Periodeafgrænsningsposter.....		1.462.717	1.429.271
Overdækning.....		2.014.392	3.800.085
Kortfristede gældsforpligtelser.....		7.779.559	9.496.666
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		22.301.612	26.118.501
PASSIVER.....		27.363.104	29.461.971
Eventualposter mv.	17		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		
Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven	19		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 kr.	Note
Nettoomsætning			1
Salg af varme.....	4.214.042	4.216.307	
Salg af el.....	734.510	298.674	
Tilskud til elproduktion.....	4.667.350	5.397.301	
Abonnementsafgift.....	3.100.104	3.126.668	
Kubikmeter afregnet.....	1.025.282	1.098.294	
Årets resultat efter varmforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....	1.785.693	638.577	
Årets regulering af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling..	-1.650.661	-1.740.005	
	13.876.320	13.035.816	
 Medarbejderforhold			 2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit nedrundet: 2 (2016/17: 2)			
 Produktionsomkostninger			 3
Forbrug af naturgas, biogas, halm mv.....	6.080.539	5.516.982	
Vareforbrug.....	6.080.539	5.516.982	
Lønninger driftspersonale.....	880.555	854.819	
Fremmed arbejds løn.....	394.585	394.320	
Pensioner.....	193.656	186.784	
Forsikringer og ATP.....	15.317	15.016	
Personaleomkostninger inkl. kursus.....	47.792	58.562	
Ændring feriepengeforpligtelse.....	-42.948	27.401	
Kørselsgodtgørelse.....	21.329	15.288	
Personaleomkostninger.....	1.510.286	1.552.190	
Elektricitet mv.....	331.250	338.212	
Vand og vandafledning.....	4.316	3.759	
Motorservice og smøreolie.....	24.689	109.334	
Ledningsnet og målere.....	80.174	84.412	
Diverse vedligeholdelse værker mv.....	579.501	538.972	
Udvendig vedligeholdelse.....	28.398	28.974	
Vedligeholdelse vindmøller.....	68.792	55.935	
Forsikring vindmølle.....	28.854	0	
Afskrivninger ejendomme.....	159.870	159.870	
Afskrivninger produktionsanlæg og maskiner.....	2.913.607	2.804.979	
Motorkasko- og løseforsikring.....	192.902	226.777	
Varebilens drift.....	70.336	85.638	
Husleje.....	121.645	187.055	
Ejendomsskatter og forsikringer.....	109.177	165.124	
Køb af værktøj mv.....	0	31.784	
Tyverialarm.....	4.611	3.750	
Ledningsnet og målere.....	36.944	54.606	
Øvrige produktionsomkostninger.....	4.755.066	4.879.181	
	12.345.891	11.948.353	

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 kr.	Note
Administrationsomkostninger			4
Honorar til formand og udvalgsarbejde.....	69.907	68.724	
Bestyrelsesomkostninger.....	92.890	104.429	
Generalforsamling og strategimøder mv.....	14.857	15.816	
Ledelsesomkostninger.....	177.654	188.969	
Løn bogholder.....	127.030	119.274	
Kontorartikler og tryksager.....	65.826	11.811	
Edb-udgifter.....	58.347	42.423	
Telefon, licens og internet.....	74.777	63.876	
Porto og gebyrer.....	19.654	19.767	
Kontingenter.....	178.100	145.007	
Vedligeholdelse inventar.....	0	3.575	
Kontorhold	523.734	405.733	
Annoncer og reklamer.....	8.557	5.537	
Revision og andre erklæringer.....	97.516	158.733	
Juridisk og anden assistance og afholdte projektkomkostninger..	166.924	25.144	
Generelle forsikringer.....	27.970	38.251	
Repræsentation	1.026	2.897	
Arrangementer, udstillinger og møder.....	95.349	2	
Tab på debitorer.....	68.548	28.061	
Øvrige administrationsomkostninger	465.890	258.625	
	1.167.278	853.327	
Andre driftsindtægter			5
Salg materiale og udfaktureret arbejde.....	114.469	85.566	
Tilbagebetaling CO2 afgift tidligere år.....	0	20.891	
Gebyr og bidrag.....	17.150	10.695	
Periodisering udtrædelsesgodtgørelse.....	279.982	248.639	
Periodisering tilskud Barmarksværker.....	0	145.722	
Antenneindtægt.....	35.000	35.000	
Avance ved salg af anlægsaktiver.....	0	25.000	
	446.601	571.513	
Andre driftsudgifter			6
Energibesparelser.....	353.108	224.344	
Diverse køb faktureret forbruger.....	84.773	31.791	
	437.881	256.135	
Finansielle indtægter			7
Pengeinstitutter.....	29.194	23.849	
Debitorer	11.707	13.803	
	40.901	37.652	

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 kr.	Note
Finansielle udgifter			8
Prioritetsgæld inkl. garantiprovision.....	305.233	365.980	
Kreditorer	300	2.132	
Kurstab og konverteringsomkostninger.....	92.684	210.877	
Renter og gebyrer pengeinstitut.....	14.555	8.177	
	412.772	587.166	
 Materielle anlægsaktiver			 9
		Produktionsanlæg og distributionsnet	
	Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2017.....	5.583.173	79.806.201	
Tilgang.....	0	796.480	
Kostpris 30. juni 2018.....	5.583.173	80.602.681	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017.....	3.726.122	61.415.043	
Årets afskrivninger	159.870	2.800.386	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018.....	3.885.992	64.215.429	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....	1.697.181	16.387.252	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Igangværende projekter	
Kostpris 1. juli 2017.....	1.068.294	106.425	
Tilgang.....	86.363	0	
Afgang.....	0	-106.425	
Kostpris 30. juni 2018.....	1.154.657	0	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017.....	671.609		
Årets afskrivninger	113.221		
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018.....	784.830		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....	369.827	0	
	2018 kr.	2017 kr.	
Tilgodehavende fra salg			10
Tilgodehavende salg af el og tilskud.....	384.157	588.720	
Tilgodehavende ved salg af varme.....	594.244	717.391	
Hensat til tab på debitorer.....	-90.000	-121.000	
	888.401	1.185.111	

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note		
Andre tilgodehavender			11		
Diverse tilgodehavender og udlæg.....	45.640	126.551			
Tilgodehavende beregnet varmesalg.....	37.401	80.893			
	83.041	207.444			
Periodeafgrænsningsposter			12		
Forudbetalt forsikringer og kontingenter.....	329.296	325.152			
	329.296	325.152			
Egenkapital			13		
	Indskuds- kapital	I alt			
Egenkapital 1. juli 2017.....	59.200	59.200			
Indbetalt indskudskapital i året	200	200			
Udbetalt indskudskapital i året	-600	-600			
Egenkapital 30. juni 2018.....	58.800	58.800			
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger			14		
	Ikke anvendte henlæggelser	Afskrivninger på anlægsaktiver	Hensættelse til tab på debitorer	Renteswap	I alt
Saldo primo.....	3.600.000	180.339	-121.000	-375.069	3.284.270
Anvendte henlæggelser i året.	1.800.000	0	0	0	1.800.000
Forskel i prismæssige og regnskabsmæssige afskrivninger	0	-180.339	0	0	-180.339
Kursregulering renteswap.....	0	0	0	67.761	67.761
Regulering hensættelse til tab..	0	0	31.000	0	31.000
Saldo ultimo.....	5.400.000	0	-90.000	-307.308	5.002.692
Langfristede gældsforpligtelser					15
		1/7 2017 gæld i alt	30/6 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld.....		18.718.835	16.619.053	2.097.000	6.125.000
		18.718.835	16.619.053	2.097.000	6.125.000

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Anden gæld			16
Skyldig A-skat, AM-bidrag, pension ol.	37.146	37.285	
Feriepengeforpligtigelse og skyldig afspadsering.....	211.518	223.401	
Øvrige skyldige omkostninger.....	115.000	218.119	
Skyldig forbrugere.....	446.110	352.403	
Moms og afgifter.....	139.801	416.882	
Markedsværdi renteswap.....	307.308	375.069	
	1.256.883	1.623.159	
 Eventualposter mv.			 17
Eventualaktiver			
Selskabet har indgået en renteswap med Kommune Kredit.			
Kontrakten udløber den 30. juni 2023. Kontrakten er indgået for at sikre fremtidige betalingsstrømme ved at afdække en del af selskabets renterisiko, der knytter sig til variabelt forrentet lån hos Kommune Kredit.			
Der er indgået lejekontrakt vedrørende opbevaring af træflis. Lejemålet kan opsiges af parterne med 6 måneders varsel til udløbet af en måned. Prisen for lejemålet er aftalt til en årsleje på 125 tkr.			
Der er indgået langtidskontrakt med Limfjordens Bioenergi A/S om leverance af biogas.			
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			 18
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der givet nom. 4.275 tkr. ejerpantebrev i grunde og bygninger på adresserne Hesterørødvej 47 og Atletikvej 18, 7990 Øster Assels. De pantsatte har en bogført værdi på ca. 1,7 mio. kr. pr. 30. juni 2018.			
 Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmforsyningsloven			 19
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger.....	1.650.661	1.740.005	
Årets over-/underdækning.....	-1.785.693	-638.577	
Årets resultat før årsreguleringer.....	-135.032	1.101.428	
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger.....	3.073.477	2.964.850	
Afskrivninger indregnet i varmeprisen jf. varmforsyningsloven.	-2.893.138	-2.769.134	
Henlæggelser efter varmforsyningsloven.....	-1.800.000	-1.800.000	
Tilskud barmarksværker.....	0	-145.721	
Regulering hensættelse på debitorer.....	-31.000	10.000	
Årets over-/underdækning (+ = overdækning).....	-1.785.693	-638.577	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for SDR HERREDS KRAFTVARMEVÆRKER AMBA for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er tilpasset andelsselskabets aktivitet som et fjernvarmeværk.

"HVILE I SIG SELV"-PRINCIPPET

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv"- princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningslove, 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 varmforsyningsloven regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

Periodisering

Salg af varme er medtaget indtil aflæsningstidspunktet og ud fra de i årsopgørelserne beregnede beløb, samt beregnet salg for den resterende periode. Elsalg er medtaget i henhold til afregninger frem til regnskabsårets afslutning.

Omkostninger er periodiseret og udgiftsført, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætning

I årets nettoomsætning indgår faktureret salg af varme, elindtægter samt salg af øvrige ydelser.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunkt for regnskabsårets afslutning.

Årets over-/underdækning samt regulering af de tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne, indgår som en reguleringspost i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

I produktionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til produktion af varme og el, køb af brændsel, vedligeholdelse, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration, bestyrelse og generalforsamling, ledelse, forbrugerinformation, øvrige administrationsomkostninger, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Det drejer sig væsentligst om periodiserede indtægter i forbindelse med tilskud og udtrædelsesgodtgørelser, der indtægtsføres lineært over 10 år.

Andre driftsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Årets resultat

I henhold til "Lov om varmforsyning" kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen. Andelsselskabets resultat vil efter indregning af over- eller underdækning altid udgøre 0 kr.

Andelsselskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld til eller tilgodehavender hos andelshaverne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver afskrives på grundlag af anskaffelsessum reduceret med de i tidligere år foretagne henlæggelser til investeringer. Afskrivning påbegyndes ved anlægsaktivets færdiggørelse. Aktiverne afskrives over de forventede brugstider. De forventede brugstider er:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	30 år	0 %
Kraftvarmeanlæg og distributionsnet	5-30 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år	0 %

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Beholdninger af rør, målere, olie mv. 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.

Resultat til indregning i kommende års priser

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmemforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld eller tilgodehavender.

Egenkapital/Indskudskapital

Fra den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmemforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmemforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er egenkapitalen pr. 30. juni 2016 udtryk for medlemmernes indbetalte indskudskapital.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i tilgodehavender henholdsvis forpligtelser.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i tilgodehavender eller gæld samt tidsmæssige forskelle i brugerbetalingen.