

Energi Ikast Varme A/S
Europavej 2, 7430 Ikast

CVR-nr. 25 16 15 13

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. april 2020

Jørgen Mosegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Energi Ikast Varme A/S.

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. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 7. april 2020

Direktion

Jørgen Mosegaard

Bestyrelse

Bjarne Andersen
Formand

Annette Kjær Mosegaard
Næstformand

Martin Eriksen

Bruno Gade Nielsen

Poul Færch

Jakob Plum Lauridsen

Dan Risom Foldager

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Energi Ikast Varme A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Energi Ikast Varme A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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”. 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 regnskabsbrugere 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.

Herning, den 7. april 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Jespersen-Skree

statsautoriseret revisor
mne33753

Selskabsoplysninger

Selskabet	Energi Ikast Varme A/S Europavej 2 7430 Ikast Telefon: 96 60 00 33 Hjemmeside: www.energi-ikast.dk CVR-nr.: 25 16 15 13 Stiftet: 30. december 1999 Hjemsted: Ikast Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Bjarne Andersen, Formand Annette Kjær Mosegaard, Næstformand Martin Eriksen Bruno Gade Nielsen Poul Færch Jakob Plum Lauridsen Dan Risom Foldager
Direktion	Jørgen Mosegaard
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Bankforbindelse	Sydbank, Dalgasgade 22, 7400 Herning
Modervirksomhed	Energi Ikast Holding A/S

Hovedtal og nøgletal

	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	96.963	99.047	92.582	96.003	89.956
Bruttoresultat	13.323	17.430	15.639	15.238	10.655
Resultat af ordinær primær drift	-3.056	2.799	1.630	1.227	-3.485
Finansielle poster, netto	-1.721	-1.432	-1.241	-1.562	-1.565
Årets resultat	-3.725	1.066	303	1.435	-5.681
Balance:					
Balancesum	338.007	283.178	259.727	252.467	243.879
Investeringer i materielle anlægsaktiver	44.160	14.886	20.359	13.203	45.918
Egenkapital	64.823	68.548	67.482	67.179	65.744
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	19,2	24,2	26,0	26,6	27,0
Egenkapitalforrentning	-5,6	1,6	0,5	2,2	-8,3

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fremskaffe og distribuere varme på billigste måde under hensyn til forsynings-sikkerhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 96.963 t.kr. mod 99.047 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -3.725 t.kr. mod 1.066 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets investeringer i anlægsaktiver udgør 64.107 t.kr.

Over/-underdækning

Selskabets virksomhed er reguleret efter lov om varmforsyning. Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at forbrugernes betaling svarer til medgåede omkostninger i forbindelse med fremskaffelse og transport af fjernvarme.

Optræder der mere eller mindre end faktiske omkostninger, giver det anledning til en gæld eller et tilgodehavende hos forbrugerne. Ved årets start havde selskabet en samlet underdækning på 8.285 t.kr., hvilket i løbet af 2019 er ændret med 3.988 t.kr. til en underdækning på 4.297 t.kr. Underdækningen ultimo er fordelt med en underdækning vedrørende Ikast-Bording på 3.601 t.kr. og en underdækning på 696 t.kr. vedrørende Engesvang.

Særlige risici

Driftsmæssige risici

Udbruddet af Coronavirus (COVID-19) betyder nye udfordringer og risici for virksomheden. Der er truffet en række foranstaltninger med henblik på at sikre medarbejdernes helbred og sundhed. I tilknytning til de helbredsmæssige risici har virusudbruddet betydet usikkerhed og ustabilitet såvel politisk/samfundsmæssigt som for virksomheden. Nuværende og eventuelle fremtidige politiske og økonomiske foranstaltninger, som måtte blive sat i værk, vil kunne afstedkomme finansielle risici knyttet til virksomhedens drift.

Virksomhedens nuværende og planlagte aktiviteter giver imidlertid ikke anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab vurderes at være sikret i tilstrækkeligt omfang.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende år.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten. Der henvises dog til ledelsesberetningen afsnit om særlige risici vedrørende omtale af COVID19.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Energi Ikast Varme A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for virksomheden, idet denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Energi Ikast Holding A/S.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Salget er opgjort på basis af aflæsning foretaget i december måned 2019. Tilbagebetaling og efteropkrævning hidrørende for aflæsningsåret 1/1-31/12 2019, som er identisk med regnskabsperioden, er således medregnet i årsregnskabet. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Tilslutningsbidraget indgår i balancen under passiver og indtægtsføres over 40 år svarende til investeringens afskrivningsperiode.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter indirekte fremstillingsomkostninger, administrations- og lokaleomkostninger samt tab på debitorer.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder omfatter direkte omkostninger.

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Erhvervede rettigheder afskrives lineært over rettighedens levetid. Afskrivningsperioden udgør 15 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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

	Brugstid
Varmecentraler	10-40 år
Ledningsnet	30-40 år
Varmemålere	10-15 år

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

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles til kostpris på balancedagen.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Energi Ikast Varme A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Varmeforsyningsloven

Der er følgende forskelle i regnskab efter varmforsyningsloven i forhold til regnskabspraksis i selskabets aflagte årsrapport efter årsregnskabsloven:

Opgørelser efter varmforsyningsloven

Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således af forbrugernes betaling svarer til medgåede omkostninger i forbindelse med fremskaffelse og transport af fjernvarme. Optrækkes der mere eller mindre end de faktiske omkostninger, giver det anledning til en gæld eller et tilgodehavende hos forbrugerne.

Værdiansættelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes i opgørelsen efter varmforsyningsloven til kostpris minus afskrivninger. I årsrapporten er anlægsaktiver pr. 1. januar 2000 opskrevet til genanskaffelsværdi.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en forventet levetid på 5-30 år i opgørelsen efter varmforsyningsloven.

Henlæggelse til fremtidige investeringer

I henhold til varmforsyningsloven og Energiministeriets bekendtgørelse nr. 175 af 18. marts 1991 kan der foretages henlæggelser til fremtidige investeringer (forlods afskrivninger) med indtil 20 % om året (dog maksimalt i alt 75 %) af de budgetterede anlægssummer. Henlæggelsesperioden starter efter 5 år før idriftsættelsesåret og slutter året før idriftsættelsen. Selskabet anvender ikke denne mulighed.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u> t.kr.	<u>2018</u> t.kr.
1 Nettoomsætning	96.963	99.047
2 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-67.547	-63.948
3 Andre eksterne omkostninger	-16.093	-17.669
Bruttoresultat	13.323	17.430
8 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-16.379	-14.631
Driftsresultat	-3.056	2.799
9 Øvrige finansielle omkostninger	-1.721	-1.432
Resultat før skat	-4.777	1.367
10 Skat af årets resultat	1.052	-301
11 Årets resultat	-3.725	1.066

Balance 31. december

Aktiver	2019	2018
Note	t.kr.	t.kr.
Anlægsaktiver		
12 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	33.880	15.101
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>33.880</u>	<u>15.101</u>
13 Grunde og bygninger	35.961	37.940
14 Produktionsanlæg og maskiner	221.489	189.127
15 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.705	16.141
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>272.155</u>	<u>243.208</u>
16 Andre værdipapirer og kapitalandele	12	12
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>12</u>	<u>12</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>306.047</u>	<u>258.321</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	18	18
Varebeholdninger i alt	<u>18</u>	<u>18</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.736	1.715
17 Underdækning til indregning i efterfølgende års priser	4.297	8.285
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.059	5.505
18 Andre tilgodehavender	8.808	6.944
19 Periodeafgrænsningsposter	11.853	2.175
Tilgodehavender i alt	<u>31.753</u>	<u>24.624</u>
Likvide beholdninger	189	215
Omsætningsaktiver i alt	<u>31.960</u>	<u>24.857</u>
Aktiver i alt	<u>338.007</u>	<u>283.178</u>

Balance 31. december

Note	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
20 Virksomhedskapital	83.901	83.901
21 Overført resultat	-19.078	-15.353
Egenkapital i alt	64.823	68.548
Hensatte forpligtelser		
22 Hensættelser til udskudt skat	3.124	3.192
Hensatte forpligtelser i alt	3.124	3.192
Gældsforpligtelser		
23 Gæld til realkreditinstitutter	70.614	75.648
24 Tilslutningsbidrag	32.309	30.163
Langfristede gældsforpligtelser i alt	102.923	105.811
Kortfristet del af langfristet gæld	6.133	6.040
Gæld til pengeinstitutter	42.794	11.650
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.942	13.548
Gæld til tilknyttede virksomheder	100.250	74.388
Anden gæld	18	1
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	167.137	105.627
Gældsforpligtelser i alt	270.060	211.438
Passiver i alt	338.007	283.178
25 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
26 Eventualposter		
27 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital t.kr.	Overført resultat t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar 2018	83.901	-16.419	67.482
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.066	1.066
Egenkapital 1. januar 2019	83.901	-15.353	68.548
Årets overførte overskud eller underskud	0	-3.725	-3.725
	83.901	-19.078	64.823

Noter

	2019 t.kr.	2018 t.kr.
1. Nettoomsætning		
Afregnet forbrug	64.197	53.775
Fast betaling pr. m2	23.978	23.852
Grundbeløb	4.760	4.727
Over-/underdækning, primo	-8.285	-547
Over-/underdækning, ultimo	4.297	8.285
Salg af EL	5.254	6.269
Tilskud til elproduktion	1.660	1.660
Tilslutningsbidrag	1.102	1.026
	96.963	99.047
2. Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		
Køb af varme, gas og afgifter	68.012	65.421
El- og vandforbrug	952	1.106
Fordeling af egenproduktion	-285	-234
Salg af CO2-kvoter	-1.132	-2.345
	67.547	63.948
3. Andre eksterne omkostninger		
Produktionsomkostninger, jf. note 4	10.307	9.355
Salgsomkostninger, jf. note 5	69	133
Lokaleomkostninger, jf. note 6	132	119
Administrationsomkostninger, jf. note 7	5.585	8.062
	16.093	17.669
4. Produktionsomkostninger		
Reparation og vedligeholdelse m.v.	6.873	5.771
Driftstilsyn/vagt	2.183	2.208
Forsikringer og kontingenter	654	643
Radioanlæg og fjernstyring	432	404
Bidrag til fælles tegnestue	348	509
Lejeindtægt lager	-183	-180
	10.307	9.355

Noter

	2019 t.kr.	2018 t.kr.
5. Salgsomkostninger		
Annoncer	0	23
Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	79	118
Indgået på tidligere afskrevne tilgodehavender	-10	-8
	69	133
6. Lokaleomkostninger		
Husleje	244	243
Huslejeindtægter	-229	-212
Ejendomsskat og forsikring	29	19
Vedligeholdelse og renovation	85	69
Miljøtilsyn	3	0
	132	119
7. Administrationsomkostninger		
Telefon og APL linjer	8	13
Porto og gebyrer	5	5
Revisorhonorar	55	55
Teknisk og økonomisk assistance	11	17
Advokat	241	151
Administrationsbidrag Ikast Værkerne Service A/S	4.044	4.626
Kommunikationsarbejde	372	0
Kundeservice	110	56
Køb af energibesparelser	739	3.139
	5.585	8.062
8. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning på erhvervede rettigheder	1.168	0
Afskrivning på varmecentraler ekskl. bygninger	3.939	3.787
Afskrivning på ledningsanlæg	9.501	9.094
Afskrivning på varmemålere	1.771	1.750
	16.379	14.631

Noter

	2019 t.kr.	2018 t.kr.
9. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	500	425
Andre finansielle omkostninger	1.221	1.007
	1.721	1.432
10. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-1.108	-2.787
Årets regulering af udskudt skat	56	3.088
	-1.052	301
11. Forslag til resultatdisponering		
Overføres til overført resultat	0	1.066
Disponeret fra overført resultat	-3.725	0
Disponeret i alt	-3.725	1.066
	31/12 2019 t.kr.	31/12 2018 t.kr.
12. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris 1. januar 2019	15.101	3.014
Tilgang i årets løb	19.947	12.087
Kostpris 31. december 2019	35.048	15.101
Årets afskrivninger	-1.168	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-1.168	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	33.880	15.101

Noter

	31/12 2019 t.kr.	31/12 2018 t.kr.
13. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2019	100.341	96.714
Tilgang i årets løb	1.960	3.627
Kostpris 31. december 2019	102.301	100.341
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-62.401	-58.614
Årets afskrivninger	-3.939	-3.787
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-66.340	-62.401
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	35.961	37.940
14. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar 2019	301.301	290.244
Tilgang i årets løb	41.865	11.057
Kostpris 31. december 2019	343.166	301.301
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-112.174	-103.080
Årets afskrivninger	-9.503	-9.094
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-121.677	-112.174
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	221.489	189.127
15. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2019	44.316	44.113
Tilgang i årets løb	335	203
Kostpris 31. december 2019	44.651	44.316
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-28.175	-26.425
Årets afskrivninger	-1.771	-1.750
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-29.946	-28.175
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	14.705	16.141

Noter

	31/12 2019 t.kr.	31/12 2018 t.kr.
16. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2019	12	12
Kostpris 31. december 2019	12	12
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	12	12
17. Underdækning til indregning i efterfølgende års priser		
Over-/underdækning primo	8.285	547
Årets over-/underdækning	-3.988	7.738
Underdækning til indregning i efterfølgende års priser, netto	4.297	8.285
18. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	8.512	6.559
Energibesparelser	296	385
	8.808	6.944
19. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte omkostninger vedrørende det kommende regnskabsår	11.853	2.175
	11.853	2.175
20. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	83.901	83.901
	83.901	83.901

Aktiekapitalen består af 83.901 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf.

Noter

	31/12 2019 t.kr.	31/12 2018 t.kr.
21. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	-15.353	-16.419
Årets overførte overskud eller underskud	-3.725	1.066
	-19.078	-15.353
22. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2019	2.140	1.967
Udskudt skat af årets resultat	0	302
Solgt underskud	984	923
	3.124	3.192
23. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	75.638	80.662
Heraf forfalder inden for 1 år	-5.024	-5.014
	70.614	75.648
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	50.516	55.592
24. Tilslutningsbidrag		
Tilslutningsbidrag i alt	33.418	31.189
Heraf forfalder inden for 1 år	-1.109	-1.026
	32.309	30.163
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	27.873	26.059
25. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Noter

26. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ikast Værkerne Holding A/S som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

27. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Energi Ikast Holding A/S og Energi Ikast A.m.b.a.

Transaktioner

Selskabet har i regnskabsåret haft transaktioner med nærtstående parter, der omfatter Energi Ikast Holding A/S og Energi Ikast Service A/S. Transaktionerne er foregået på markedsmæssige vilkår.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Energi Ikast Holding A/S, Europavej 2, 7430 Ikast.