

DIN Forsyning Varme A/S

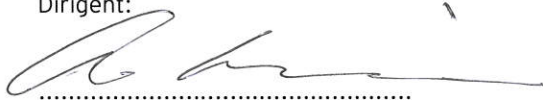
Ulvsundvej 1, 6715 Esbjerg N

CVR-nr. 32 66 24 98

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Dirigent:



.....





Indhold

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 8 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for DIN Forsyning Varme A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

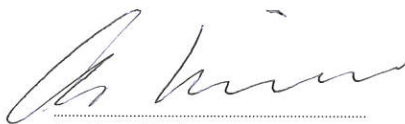
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 11. april 2019
Direktion:



Christian Udby Olesen

Bestyrelse:



Anders Linde
formand



Henning Ravn
næstformand



Jesper Frost Rasmussen



Mussa Ahmed Utto



Niels Christiansen



Søren J. W. Laulund

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i DIN Forsyning Varme A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DIN Forsyning Varme A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ 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.

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 selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 11. april 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Claus Hammer-Pedersen
statsaut. revisor
mne21334



Ulrik Vangso Ørts
statsaut. revisor
mne42774

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|---|
| Navn | DIN Forsyning Varme A/S |
| Adresse, postnr., by | Ulv sundvej 1, 6715 Esbjerg N |
| CVR-nr. | 32 66 24 98 |
| Stiftet | 21. december 2009 |
| Hjemstedskommune | Esbjerg |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Hjemmeside | http://dinforsyning.dk |
| E-mail | post@dinforsyning.dk |
| Telefon | 74 74 74 74 |
| Bestyrelse | Anders Linde, formand Henning Ravn, næstformand Jesper Frost Rasmussen Mussa Ahmed Utto Niels Christiansen Søren J. W. Laulund |
| Direktion | Christian Udby Olesen |
| Revision | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C |

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

| t.kr. | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|--|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| Hovedtal | | | | | |
| Nettoomsætning | 448.666 | 425.589 | 432.163 | 393.867 | 389.174 |
| Resultat af ordinær primær drift | 18.560 | 17.093 | 16.193 | 431 | -631 |
| Resultat af finansielle poster | -2.613 | -2.180 | -3.600 | -2.074 | -1.907 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Balancesum | | | | | |
| Balancesum | 952.224 | 969.948 | 911.066 | 808.358 | 836.426 |
| Investering i materielle anlægsaktiver | 66.726 | 46.661 | 64.693 | 43.187 | 41.274 |
| Egenkapital | 14.639 | 14.639 | 14.639 | 9.000 | 9.000 |
| Nøgletal | | | | | |
| Overskudsgrad | 0,6 % | 0,5 % | 3,7 % | 0,1 % | -0,2 % |
| Solinitetsgrad | 1,5 % | 1,5 % | 1,6 % | 1,1 % | 1,1 % |

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

| | |
|----------------|--|
| Overskudsgrad | $\frac{\text{Driftsresultat (EBIT)} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$ |
| Solinitetsgrad | $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$ |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

DIN Forsyning Varme A/S forsyner ca. 25.000 kunder i Esbjerg by og omegn samt Varde og Alslev byer med varme. Det årlige varmesalg er på 3,3 mio. GJ, og varmen leveres via 1.000 km dobbeltledninger. Langt hovedparten af varmen (ca. 98 %) produceres på og leveres af Ørstedes Esbjergværket og Energnists affaldsforbrændingsanlæg i Esbjerg. Den resterende varmeproduktion produceres på egne spids- og reservelastcentraler, kraftvarmeproduktion på basis af slamforgasning og industriel overskudsvarme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens omsætning i 2018 udgør 448.666 t.kr. mod 425.589 t.kr. sidste år. Resultatopgørelsen for 2018 udviser et overskud på 0 t.kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 14.639 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende. DIN Forsyning Varme A/S har i 2018 tilbagebetalt en markant overdækning til forbrugerne, helt i overensstemmelse med det forventede.

Videnressourcer

Der er ikke ansat medarbejdere i DIN Forsyning Varme A/S. DIN Forsyning Varme A/S har en driftsaftale med DIN Forsyning A/S om levering af en række ydelser og medarbejdere, og kompetenceniveauet er tilfredsstillende.

Redegørelse for samfundsansvar

DIN Forsyning Varme A/S har ikke udarbejdet nogle selvstændige politikker for samfundsansvar, herunder menneskerettigheder, miljø og klima. For yderligere oplysninger om koncernens politikker, som DIN Forsyning Varme A/S også er omfattet af, henvises til ledelsesberetningen for DIN Forsyning Holding A/S.

Redegørelse for kønsræssig sammensætning af ledelsen

DIN Forsyning Varme A/S' bestyrelse er sammensat, således at fordelingen af generalforsamlingsvalgte bestyrelsesmedlemmer mellem mænd og kvinder er henholdsvis 100 % og 0 %.

Alle generalforsamlingsvalgte medlemmer i bestyrelsen er medlem af Esbjerg Byråd eller Varde Byråd. Selskabet har fastsat et mål om, at den ønsker omkring 20 % kvinder i bestyrelsen næste gang, bestyrelsen sammensættes, hvilket vil være umiddelbart efter kommunalvalget i 2021.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter ledelsens vurdering ikke indtruffet væsentlige hændelser efter balancedagen, som påvirker bedømmelsen af årsrapporten.

Forventet udvikling

Forventningerne til den økonomiske udvikling i DIN Forsyning Varme A/S for 2019 er et resultat, der er på niveau med det realiserede resultat for 2018.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | t.kr. | 2018 | 2017 |
|------|---|---------------|---------------|
| 2 | Nettoomsætning | 448.666 | 425.589 |
| 3 | Produktions- og distributionsomkostninger | -420.602 | -397.292 |
| | Bruttoresultat | 28.064 | 28.297 |
| 3 | Administrationsomkostninger | -9.504 | -11.204 |
| | Resultat af primær drift | 18.560 | 17.093 |
| | Andre driftsindtægter | 1.974 | 3.489 |
| | Andre driftsomkostninger | -17.921 | -18.402 |
| | Resultat før finansielle poster | 2.613 | 2.180 |
| 4 | Finansielle indtægter | 5 | 838 |
| 5 | Finansielle omkostninger | -2.618 | -3.018 |
| | Årets resultat | 0 | 0 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

| Note | t.kr. | 2018 | 2017 |
|------|--|---------|---------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 6 | Immaterielle anlægsaktiver | | |
| | Software | 16 | 0 |
| | | 16 | 0 |
| 7 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Grunde og bygninger | 22.823 | 22.718 |
| | Produktionsanlæg og maskiner | 780.619 | 755.634 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2.610 | 3.165 |
| | Materielle anlægsaktiver under udførelse | 26.131 | 17.724 |
| | | 832.183 | 799.241 |
| 8 | Finansielle anlægsaktiver | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 130 | 130 |
| | | 130 | 130 |
| | Anlægsaktiver i alt | 832.329 | 799.371 |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Varebeholdninger | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 15.990 | 18.224 |
| | | 15.990 | 18.224 |
| 9 | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 16.859 | 7.315 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 162 | 12.500 |
| | Tilgodehavende hos ejerkommuner | 202 | 386 |
| | Andre tilgodehavender | 29.692 | 27.498 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 13.545 | 16.239 |
| | | 60.460 | 63.938 |
| | Likvide beholdninger | 43.445 | 88.415 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 119.895 | 170.577 |
| | AKTIVER I ALT | 952.224 | 969.948 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

| Note | t.kr. | 2018 | 2017 |
|------|--|----------------|----------------|
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| 10 | Aktiekapital | 14.000 | 14.000 |
| | Overkurs ved emission | 639 | 639 |
| | Egenkapital i alt | 14.639 | 14.639 |
| | Hensatte forpligtelser | | |
| | Pensioner og lignende forpligtelser | 205 | 205 |
| 11 | Tidsmæssige forskelle | 694.344 | 660.425 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 694.549 | 660.630 |
| | Gældsforpligtelser | | |
| 12 | Langfristede gældsforpligtelser | | |
| | KommuneKredit | 48.359 | 54.549 |
| | Tilslutningsbidrag | 58.064 | 49.357 |
| | | 106.423 | 103.906 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| 12 | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 7.921 | 7.907 |
| 13 | Overdækning | 19.594 | 75.297 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 93.064 | 72.964 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 4.013 | 21.336 |
| | Gæld til ejerkommuner | 148 | 493 |
| | Anden gæld | 11.873 | 12.776 |
| | | 136.613 | 190.773 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 243.036 | 294.679 |
| | PASSIVER I ALT | 952.224 | 969.948 |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 15 Sikkerhedsstillelser
- 16 Nærtstående parter
- 17 Honorar til selskabets generalforsamlingsvalgte revisor

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| Note | t.kr. | Aktiekapital | Overkurs ved emission | I alt |
|------|--------------------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
| | Egenkapital 1. januar 2018 | 14.000 | 639 | 14.639 |
| | Overført via resultatdisponering | 0 | 0 | 0 |
| | Egenkapital 31. december 2018 | 14.000 | 639 | 14.639 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DIN Forsyning Varme A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Undladelse af pengestrømsopgørelse

Med henvisning til ÅRL § 86, stk. 4, udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, da modervirksomhedens pengestrømme indgår i den samlede pengestrømsopgørelse for koncernen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter salg af varme. Herudover omfatter nettoomsætningen faste bidrag samt den andel af tilslutningsbidrag, der er henført til regnskabsåret.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

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 tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

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

Hvile-i-sig-selv-princippet

Over-/underdækninger

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

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investering 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 aktivernes forventede brugstid.

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

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige anlægsafskrivninger ved produktion af varme, herunder brændselsomkostninger og køb af varme hos ekstern leverandør. Omkostningerne måles principielt frem til energiens afgang fra produktionsenheden og ved begyndelsen af distributionsnettet og omfatter således også akkumuleringstanke. Varmetab ved produktion indgår, men ikke ledningstab i distributionsnet.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige afskrivninger fra produktionssted til slutforbruger, herunder drift og vedligeholdelse af ledningsnet, samt ledningstab.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

| | |
|---|----------|
| Bygninger | 20-50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
| Ledningsnet | 10-40 år |
| Produktionsanlæg | 10-40 år |

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions- og distributionsomkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under den aktivitet, anlægsaktivet hidrører fra.

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver omfatter software.

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde måles til kostpris.

Bygninger, produktionsanlæg og ledningsnet måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen fratrukket modtagne tilslutningsbidrag og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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.

Som genindvindingsværdi anvendes 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger omfatter primært hjælpematerialer, som måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg. Kostpris for hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Tidsmæssige forskelle

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udliges over tid. Forskellene indregnes i balancen under hensættelser til tidsmæssige forskelle.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til tjenestemandspensioner. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen, har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter

| t.kr. | 2018 | 2017 |
|---|---------|-----------------|
| 2 Nettoomsætning | | |
| Salg af varme | 425.154 | 465.423 |
| Tilslutningsbidrag | 1.730 | 1.671 |
| Årets over-/underdækning | 55.701 | -40.866 |
| Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger | -33.919 | -639 |
| | 448.666 | 425.589 |
| 3 Personalemkostninger | | |
| Virksomheden har ingen ansatte. | | |
| 4 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra bank og kreditinstitutter | 0 | 837 |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 1 |
| Renteindtægter fra KommuneKredit | 5 | 0 |
| | 5 | 838 |
| 5 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger til KommuneKredit | 1.753 | 2.133 |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 1 | 0 |
| Renteomkostninger til bank og kreditinstitutter | 265 | 402 |
| Renteomkostninger til ejerkommuner | 422 | 483 |
| Andre finansielle omkostninger | 177 | 0 |
| | 2.618 | 3.018 |
| 6 Immaterielle anlægsaktiver | | |
| t.kr. | | Software |
| Kostpris 1. januar 2018 | | 0 |
| Tilgange | | 59 |
| Kostpris 31. december 2018 | | 59 |
| Afskrivninger | | 43 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | | 43 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | | 16 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

| t.kr. | Grunde og bygninger | Produktionsanlæg og maskiner | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Materielle anlægsaktiver under udførelse | I alt |
|--|---------------------|------------------------------|---|--|-----------|
| Kostpris 1. januar 2018 | 26.957 | 1.106.440 | 8.932 | 17.724 | 1.160.053 |
| Tilgange | 0 | 32 | 0 | 66.694 | 66.726 |
| Afgange | 0 | -4.713 | -222 | 0 | -4.935 |
| Overført | 499 | 56.980 | 808 | -58.287 | 0 |
| Kostpris 31. december 2018 | 27.456 | 1.158.739 | 9.518 | 26.131 | 1.221.844 |
| Af- og nedskrivninger | | | | | |
| 1. januar 2018 | 4.239 | 350.806 | 5.767 | 0 | 360.812 |
| Afskrivninger | 394 | 30.421 | 1.363 | 0 | 32.178 |
| Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | -3.107 | -222 | 0 | -3.329 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | 4.633 | 378.120 | 6.908 | 0 | 389.661 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | 22.823 | 780.619 | 2.610 | 26.131 | 832.183 |

For oplysning om sikkerhedsstillelser m.v. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note15.

8 Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af langfristet tilgodehavende hos Varde Kommune.

Det samlede tilgodehavende hos Varde Kommune udgør 130 t.kr. pr. 31. december 2018.

9 Tilgodehavender

Af de samlede tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser og andre tilgodehavender er der ingen af disse med forfald senere end 1 år fra balancedagen.

| t.kr. | 2018 | 2017 |
|---|--------|--------|
| 10 Aktiekapital | | |
| Aktiekapitalen er fordelt således: | | |
| Aktier, 14.000 stk. a nom. 1.000,00 kr. | 14.000 | 14.000 |
| | 14.000 | 14.000 |

Selskabets aktiekapital er i 2017 forøget med 5.000 kr. som følge af fusion med Varde Varmeforsyning A/S. Der har herudover ikke været ændringer i selskabets aktiekapital de seneste 5 år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

11 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

| t.kr. | Afskrivninger på anlægsaktiver | Ikke anvendte henlæggelser | Omsætnings- aktiver | I alt |
|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|------------------------|-----------------|
| Saldo 1. januar 2018 | -650.660 | -11.350 | 1.585 | -660.425 |
| Årets reguleringer | -5.862 | -27.757 | -300 | -33.919 |
| Årets reguleringer | -5.862 | -27.757 | -300 | -33.919 |
| Saldo 31. december 2018 | -656.522 | -39.107 | 1.285 | -694.344 |

12 Langfristede gældsforpligtelser

| t.kr. | Gæld i alt 31/12 2018 | Afdrag næste år | Langfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|--------------------|--------------------------|--------------------|----------------------|------------------------|
| KommuneKredit | 54.549 | 6.190 | 48.359 | 21.274 |
| Tilslutningsbidrag | 59.795 | 1.731 | 58.064 | 51.143 |
| | 114.344 | 7.921 | 106.423 | 72.417 |

| t.kr. | 2018 | 2017 |
|--|----------------|----------------|
| 13 Årets over-/underdækning | | |
| Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger | 33.919 | 639 |
| Årets over-/underdækning | -55.701 | 40.866 |
| Årets resultat før årsreguleringer | -21.782 | 41.505 |
| Reguleringer til opgørelse af årets over-/underdækning | | |
| Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger | 32.095 | 39.769 |
| Afskrivninger indregnet i varmeprisen, jf. varmforsyningsloven | -35.532 | -35.230 |
| Henlæggelser efter varmforsyningsloven | -30.182 | 177 |
| Hensættelser | -300 | 284 |
| Regnskabsmæssig egenkapital indregnet | 0 | -5.639 |
| Årets over-/underdækning | -55.701 | 40.866 |
| Over-/underdækning 1. januar | -75.297 | -34.431 |
| Afrunding | 2 | 0 |
| Årets over-/underdækning | 55.701 | -40.866 |
| Over-/underdækning 31. december | -19.594 | -75.297 |

14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

DIN Forsyning Varme A/S' eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser.

15 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2018.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

16 Nærtstående parter

DIN Forsyning Varme A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Betydelig indflydelse

| Nærtstående part | Bopæl/Hjemsted | Grundlag for betydelig indflydelse |
|--|---------------------------------|------------------------------------|
| DIN Forsyning Holding A/S (udarbejder koncernregnskab) | Ulvsundvej 1, 6715 Esbjerg N | Ejer 100 % af kapitalen |

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår, jf. lovens § 98 c, stk. 7.

Alle transaktioner er foregået på markedsmæssige vilkår eller omkostningsdækkende basis. Der har i 2018 været samhandel med DIN Forsyning A/S.

| t.kr. | 2018 | 2017 |
|---|-----------|-----------|
| 17 Honorar til selskabets generalforsamlingsvalgte revisor | | |
| Lovpligtig revision | 38 | 48 |
| Erklæringsopgaver med sikkerhed | 27 | 27 |
| Skatterådgivning | 5 | 10 |
| Andre ydelser | 10 | 12 |
| | <u>80</u> | <u>97</u> |