

Videbæk Varme A/S

Godthåbsvej 3, 6920 Videbæk

CVR-nr. 33 25 84 45

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. april 2019

Dirigent:



.....



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 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 de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk, den 16. april 2019
Direktion:


Jan Michael Grarup

Bestyrelse:


Ingolf Nielsen
formand
Bent Stræde
næstformand
Søren Danielsen
Niels Ove Henriksen
Kaj Kristensen
Hans Lauridsen
Jørgen Ladekjær

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Videbæk Varme A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Videbæk 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Aarhus, den 16. april 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Ulrik Vangso Ørts
statsaut. revisor
mne42774

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Videbæk Varme A/S
Adresse, postnr. og by	Godthåbsvej 3 6920 Videbæk
CVR-nr.	33 25 84 45
Stiftet	9. september 2010
Hjemstedskommune	Ringkøbing-Skjern
Regnskabsår	1. januar- 31. december
Hjemmeside	www.videnergi.dk
E-mail	videnergi@videnergi.dk
Telefon	97 17 16 88
Bestyrelse	Ingolf Nielsen, formand Bent Stræde, næstformand Søren Danielsen Niels Ove Henriksen Kaj Kristensen Hans Lauridsen Jørgen Ladekjær
Direktion	Jan Michael Garup
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnepladsen 3, 6950 Ringkøbing

Virksomhedens aktiviteter

Selskabets aktiviteter er produktion og distribution af varme til områdets forbrugere og i samproduktion hermed produktion af el til nettet.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 0 kr.

Overdækning til indregning i efterfølgende år udgør 17.404.524 kr. pr. 31. december 2018 (31. december 2017: 20.034.015 kr.).

Ledelsen anser selskabets drift for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018	2017
2	Nettoomsætning	22.227.175	21.223.330
3	Produktionsomkostninger	-14.188.926	-14.040.858
	Bruttoresultat	8.038.249	7.182.472
4	Distributionsomkostninger	-8.311.630	-7.349.589
5	Administrationsomkostninger	-730.860	-691.180
6	Andre driftsindtægter	1.025.180	858.266
	Resultat af primær drift	20.939	-31
	Finansielle indtægter	0	31
	Finansielle omkostninger	-20.939	0
	Årets resultat før skat	0	0
	Skat af ordinært resultat	0	0
	Årets resultat	0	0

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

Note	kr.	2018	2017
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.675.200	1.675.200
	Produktionsanlæg	670.698	1.321.334
	Ledningsnet	7.404.743	6.513.780
	Målere	358.771	484.138
	Driftsmateriel og inventar	114.410	171.689
	Anlæg under opførelse	4.728.699	1.139.249
	Anlægsaktiver i alt	14.952.521	11.305.390
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg	1.004.414	1.185.564
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.965.137	821.916
	Andre tilgodehavender	3.916.219	3.109.110
	Periodeafgrænsningsposter	622.174	608.121
		7.507.944	5.724.711
	Likvide beholdninger	33.864.074	41.520.666
	Omsætningsaktiver i alt	41.372.018	47.245.377
	AKTIVER I ALT	56.324.539	58.550.767

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

Note	kr.	2018	2017
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Egenkapital i alt	500.000	500.000
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
8	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	22.014.924	23.114.391
		22.014.924	23.114.391
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandørgæld	4.808.690	7.922.423
	Gæld til tilknyttet virksomhed	4.341.554	422.931
	Sambeskatningsbidrag	78.485	0
9	Overdækning til indregning i efterfølgende års pris	17.404.524	20.034.015
10	Anden gæld	7.176.362	6.557.007
		33.809.615	34.936.376
	Gældsforpligtelser i alt	55.824.539	58.050.767
	PASSIVER I ALT	56.324.539	58.550.767

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Eventualposter m.v.
- 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 13 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Egenkapitalopgørelse**

kr.	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	500.000	0	500.000
Årets resultat	0	0	0
Egenkapital 31. december 2018	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>500.000</u>

Virksomhedskapitalen er fordelt i aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Der er ikke udstedt ejerbeviser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Videbæk Varme A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv"-princip i henhold til varmemforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmemforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmemforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med 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 varmemforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktiverne 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme og el produceret på selskabets eget decentrale kraftvarmeanlæg/elkedel. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter. I nettoomsætningen indregnes desuden elproduktionstilskud og eventuelle andre offentlige ydelser, der knytter sig til produktion eller levering af el. 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.

Salg af el indregnes på leveringstidspunktet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige anlægsafskrivninger ved produktion af varme og el. 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter fra midlertidig udleje af produktionsfaciliteter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renteindtægter.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens virksomheder.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Som følge af "hvile-i-sig-selv"-princippet er der ikke basis for at indregne udskudt skatteaktiv i fuldt omfang, men alene den del, der kan henføres til tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, og som forventes udlignet over en kortere årrække.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg inkl. akkumuleringstanke, samt ledningsnet og andre tekniske anlæg. Desuden omfatter materielle anlægsaktiver biler, it-udstyr og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke regnskabsmæssigt på grunde. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For aktiver, hvor selskabet deltager i fremstillingen, omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Afskrivning foretages lineært over aktivernes forventede brugstider. De forventede brugstider er:

Bygninger	2,5 år
Produktionsanlæg	5 år
Ledningsnet	5 år
Målere	5 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Grunde afskrives ikke.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 sammen med afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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 nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter

kr.	2018	2017
2 Nettoomsætning		
Salg af varme, 33.274 MWh (32.622 MWh)	12.976.292	12.722.666
Tilbagebetalt overdækning	-9.158.263	-9.211.678
Fast bidrag	3.663.164	2.704.850
Abonnement	1.537.947	1.524.410
Salg af el, 9.709 MWh (10.469 MWh)	4.294.382	2.416.291
Elproduktionstilskud	640.000	640.000
Grundbeløb	4.253.955	9.311.916
Investeringsbidrag	290.740	1.056.008
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	1.099.468	2.318.341
Årets over-/underdækning	2.629.490	-2.259.474
	<u>22.227.175</u>	<u>21.223.330</u>
3 Produktionsomkostninger		
Køb af naturgas	7.400.514	7.448.466
Køb af varme, Arla Foods Energy A/S	5.832.305	5.220.129
Køb af el, elkedel	1.064.895	1.166.842
Refusion af afgifter tidligere år	-32.899	0
Vandafledning, kondens	26.883	10.071
Lokaleomkostninger	338.525	311.489
Vedligeholdelse produktionsanlæg	1.259.020	1.290.137
Øvrige produktionsomkostninger	359.126	542.321
Energisparekontrakter m.v.	587.974	599.441
Køb / salg CO ₂ -Kvoter	203.856	-48.901
Andel administrationsomkostninger og personaleomkostninger	881.091	892.583
Afskrivninger	650.636	661.280
Ledningstab overført til distributionsomkostninger	-4.383.000	-4.053.000
	<u>14.188.926</u>	<u>14.040.858</u>
4 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	440.716	347.919
Måleromkostninger	44.877	40.882
Andel administrationsomkostninger og personaleomkostninger	1.271.205	874.576
Afskrivninger	2.171.832	2.033.212
Ledningstab overført fra produktionsomkostninger	4.383.000	4.053.000
	<u>8.311.630</u>	<u>7.349.589</u>
5 Administrationsomkostninger		
Øvrige administrationsomkostninger	259.330	210.413
Tab på forbrugere	1.608	10.786
Andel administrationsomkostninger og personaleomkostninger	469.922	469.981
	<u>730.860</u>	<u>691.180</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter

kr.	2018	2017
6 Andre driftsindtægter		
Antenneleje	187.169	186.578
Lejeindtægter, ejendomme	836.011	654.352
Udført arbejde	2.000	17.336
	<u>1.025.180</u>	<u>858.266</u>

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg	Ledningsnet	Målere	Driftsmateriel og inventar	Anlæg under opførelse	I alt
Kostpris primo	3.350.400	21.674.306	12.097.447	3.056.952	488.335	1.139.249	41.806.689
Overført	0	0	0	0	0	0	0
Tilgang	0	0	2.873.360	6.789	0	3.589.450	6.469.599
Kostpris ultimo	<u>3.350.400</u>	<u>21.674.306</u>	<u>14.970.807</u>	<u>3.063.741</u>	<u>488.335</u>	<u>4.728.699</u>	<u>48.276.288</u>
Afskrivninger							
primo	1.675.200	20.352.972	5.583.667	2.572.814	316.646	0	30.501.299
Årets afskrivninger	0	650.636	1.982.397	132.156	57.279	0	2.822.468
Afskrivninger ultimo	<u>1.675.200</u>	<u>21.003.608</u>	<u>7.566.064</u>	<u>2.704.970</u>	<u>373.925</u>	<u>0</u>	<u>33.323.767</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.675.200</u>	<u>670.698</u>	<u>7.404.743</u>	<u>358.771</u>	<u>114.410</u>	<u>4.728.699</u>	<u>14.952.521</u>

kr.	2018	2017
Grunde og bygninger	0	0
Produktionsanlæg	650.636	661.281
Ledningsnet	1.982.397	1.838.115
Målere	132.156	136.685
Driftsmateriel og inventar	57.279	58.412
	<u>2.822.468</u>	<u>2.694.493</u>
Funktionsopdelt:		
Produktionsomkostninger	650.636	661.280
Distributionsomkostninger	2.171.832	2.033.213
Administrationsomkostninger	0	0
	<u>2.822.468</u>	<u>2.694.493</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

kr.	Ikke anvendte henlæggelser	Afskrivninger på anlægs- aktiver	I alt
Saldo 1. januar 2018	-14.700.000	-8.414.391	-23.114.391
Årets reguleringer:			
Henlæggelser i året	-3.000.000	0	-3.000.000
Anvendte henlæggelser	2.000.000	-2.000.000	0
Tilbageførte henlæggelser	2.700.000	0	2.700.000
Forskel i prismæssige og regnskabsmæssige af- skrivninger	0	1.399.467	1.399.467
Årets reguleringer i alt	1.700.000	-600.533	1.099.467
Saldo 31. december 2018	-13.000.000	-9.014.924	-22.014.924

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger er udtryk for et mellemværende med forbrugerne, der opstår som følge af tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten.

kr.	2018
9 Overdækning til indregning i efterfølgende års pris	
Saldo 1. januar 2018	-20.034.015
Årets over-/underdækning	2.629.491
Saldo 31. december 2018	-17.404.524

Over-/underdækning er udtryk for årets resultat opgjort efter varmemforsyningslovens regler i forhold til opkrævede priser. Der henvises til omtalen under anvendt regnskabspraksis.

10 Anden gæld

Anden gæld omfatter blandt andet hensat skatterefusion på 7.139.406 kr. Beløbet vedrører modtagne sambeskatningsbidrag i perioden 2008-2017 fra sambeskattede selskaber.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

11 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med Videbæk Energiforsyning A/S, Videbæk Elnet A/S og Videbæk Vand A/S.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de sambeskattede selskaber for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.

Selskabet har indgået huslejeforpligtelse frem til 30. april 2019. Den samlede huslejeforpligtelse ultimo 2018 udgør 24 t.kr.

Eventualaktiv

Ved selskabets overgang til skattepligt er der opstået et udskudt skatteaktiv, væsentligst som følge af forskel mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af anlægsaktiver.

Det udskudte skatteaktiv forventes kun at have værdi, såfremt selskabet eller sambeskattede selskaber genererer skattemæssige underskud. Da størrelsen af sådanne overskud og deres tidsmæssige placering er usikker, indgår aktivet ikke i balancen.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen af selskabets aktiver er stillet til sikkerhed for forpligtelser over for tredjemand.

13 Nærtstående parter

Nærtstående parter, som selskabet har haft transaktioner med omfatter direktør og bestyrelsens medlemmer.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Videbæk Energiforsyning A/S
Godthåbsvej 3
6920 Videbæk