

Bramming Fjernvarme A.m.b.a.

Grønningen 7, Bramming

(CVR-nr. 63 44 63 19)

Årsrapport for 2018

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

Internt årsregnskab 1. maj - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Pengestrømsopgørelse	17
Noter	18

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og driftschefen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj - 31. december 2018 for Bramming Fjernvarme A.m.b.a..

Seminarievej 1 A
6760 Ribe
Telefon 75 41 17 11
Telefax 75 41 17 22
revisor@jmschmidt.dk
www.jmschmidt.dk

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

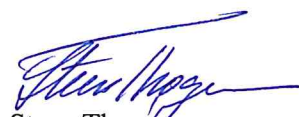
Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. maj - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 19. februar 2019

Driftschef

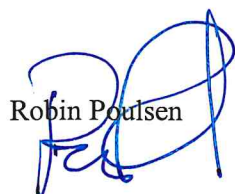


Steen Thøgersen

Bestyrelse



Folmer Pultz
Formand



Robin Poulsen



Søren Tue Nielsen
Næstformand



Bo Langendorff



Henning Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Bramming Fjernvarme A.m.b.a.

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bramming Fjernvarme A.m.b.a. for perioden 1. maj - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 perioden 1. maj - 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". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med de 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Bramming Fjernvarme A.m.b.a. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2018 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2018. Vi skal fremhæve, at disse sammenligningstal ikke har været underlagt revision.

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 betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller tilsammen har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring

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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring

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.

Ribe, den 19. februar 2019

Jørn M. Schmidt Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 28309724



Jørn M. Schmidt
Statsautoriseret revisor
mne8758



Jannie M. Hansen
Statsautoriseret revisor
mne29486

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bramming Fjernvarme A.m.b.a. Grønningen 7 6740 Bramming
	Telefon: 75 17 32 73 Hjemmeside: www.brammingfjernvarme.dk E-mail: post@brammingfjernvarme.dk
	CVR-nr.: 63 44 63 19 Stiftet: 20. april 1950 Kommune: Esbjerg Kommune Regnskabsår: 1. maj - 31. december
Bestyrelse	Folmer Pultz, formand Søren Tue Nielsen, næstformand Bo Langendorff Robin Poulsen Henning Jørgensen
Driftschef	Steen Thøgersen
Pengeinstitut	Danske Bank Strandbygade 2 6700 Esbjerg Skjern Bank Storegade 20 6740 Bramming
Revision	Jørn M. Schmidt Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Seminarievej 1A 6760 Ribe

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Som følge af myndighedskrav skal alle varmekærker med varmeproduktion over 50 TJ have regnskabsår, der følger kalenderåret, derfor og i.h.t. vedtægtsændringerne gennemført i august 2018/september 2018 omfatter regnskabsåret en 8 måneders periode.

Vi er et andelsejet fjernvarmekærk, med 2573 forbrugere. Vort formål er uændret energiproduktion samt at distribuere fjernvarme til andelshaverne og lejerne.

- Vi har en målsætning om at sikre den lavest mulige varmepris til andelshaverne/forbrugere.

Personale

Vi har p.t. 6 ansatte.

Pr. 1.7.2018 ansatte vi Tatiana Lau som medhjælper i administration. Pr. 1.8.2018 blev Mia Porse ansat som bogholder. Pr. 15.11.2018 tiltrådte Lars Kristiansen som driftsleder på værket.

Bestyrelsen byder de nyansatte medarbejdere velkommen.

Driftsregnskab for perioden 1.5.-31.12.2018

Driften for 8 måneders perioden viser samlede afvigelser på -1,1 mio. kr. i forhold til budgettet. Det fremkommer således, at vi til driftsåret 2019 overførte en forventet underdækning på 1,6 mio. kr., som derved indgår i vort budget 2019. Ved den endelige opgørelse er der en overdækning på 0,5 mio. kr. som overføres til 2020.

Det skal anføres, at værkets ledelse tidligt i det realiserede regnskabsår så, at vi på grund af manglende grundbeløb i forhold til budget ville være udfordret. I samme periode blev der nyansatte, som skulle deltage i flere kurser. Det betød, at reparationer og vedligehold for ca. 1,8 mio. kr. har måttet udsættes til kommende år.

Varmeproduktionen i regnskabsåret lå lidt under budgettet på ca. 34.000 MWh, hvilket skyldes den ekstremt varme sommer.

Vores budgetterede forbrugspris og fastafgift er fastholdt som afregningspris pr. 31.12.2018.

Budget 1. januar - 31. december 2019

For et standard hus på 130 m² og et årligt varmeforbrug på 18.100 kWh bliver ændringen:

- Varmeudgift i alt inkl. moms budget år 2016/17 er. 8.901 kr. realiseret 5.323 kr.
- Varmeudgift i alt inkl. moms budget år 2017/18 er 8.755 kr. realiseret 8.755 kr.
- Varmeudgift i alt inkl. moms budget 2018 – 8 mdr. er kr. 4.482 realiseret 4.482 kr.
- Varmeudgift i alt inkl. moms budget 2019 er 13.956 kr.

Forbrugsprisen er øget fra 0,24 kr./kWh. ex. moms. til 0,41 kr./kWh ex. moms.

Det faste bidrag stiger fra 16,20 kr./m² til 28,80 kr./m² ex. moms.

Stigningen skyldes bortfald af grundbeløb pr. 1.1.2019.

Det er vigtigt for os fortsat at reparere de ældste dele af ledningsnettet, for at reducere varmetab samt forsøge at undgå fremtidige utætheder i ledningsnettet.

Andelshavere/forbrugere har taget vores tjeneste ”eForsyning” til sig. Her kan man løbende følge varmeforbrug, returtemperatur og se dokumenter fra Bramming Fjernvarme.

Ledelsesberetning

I februar måned 2019 har vore registrerede brugere været inde og logge ind 2.633 gange mod 1.504 gange i april 2018.

Fremtiden

Vi har i juni 2018 købt og fået installeret en "El-kedel" til ca. 6 mio. kr. Tanken bag købet af elkedlen er, at udnytte priserne på el, som kan variere hen over et døgn. Dvs. vi vil producere fjernvarme på elkedlen når elpriserne er lave eller negative og når elpriserne er høje, producerer vi el og fjernvarme på vore gasmotorer. Vi anvender gaskedlerne til fjernvarmeproduktion, når det er billigst, Dvs. vi tilstræber hele tiden at vælge den produktions form, der giver den bedste økonomi for vort varmeværk.

Grundbeløbet for el bortfaldt med udgangen af 2018. Det betyder væsentlig mindre indtjening på el siden. I regnskabsår 2017/2018 havde vi en el indtægt på ca. 13,6 mio. kr., og i budgettet for perioden 1.5.2018 – 31.12.2018 budgetterede vi med 8,1 mio. kr., hvor vi på trods af mindre grundbeløb, men på grund af stigende el-pris opnåede 6,3 mio. kr.

Energiministeren og partierne bag energiforliget besluttede i november 2018, at værkerne med varmeproduktion op til 500 TJ pr. 1.1.2019 ville få "frit brændselsvalg". Det frie valg er dog sådan indrettet at minimum 50% af vort varmebehov skal dækkes af varmepumpe ved overgang til nyt brændsel. Det skal bemærkes, at der p.t. er begrænsede data for varmeproduktion med store varmepumper baseret på luft til vand princip. Alternativet er at fortsætte med naturgas, indtil der er valide data for den aktuelle varmepumpe type. Der vil være behov for at etablere et varmeværk med varmepumper og f.eks. flis fyret kedel på en anden beliggenhed i nærheden af byen.

Vedtægtsændringer i forbindelse med generalforsamlingen 23. maj 2019

På den ordinære generalforsamling i august 2018 blev der konstateret en uenighed om, hvor mange stemmer Bramming Boligforening kunne stemme med på generalforsamlingen.

Der har siden generalforsamlingen i 2018 været en dialog mellem Advokat Kristina Søgaard fra Penta Advokater, som repræsentant for Bramming Fjernvarme og Advokat Henriette Fabritius Tengnagel, som repræsentant for Bramming Boligforening. Det har ikke været muligt, at nå til enighed om, hvordan stemmerne skal gøre op.

Bo Langendorff har erklæret sig inhabil og har ikke deltaget i bestyrelsesmøder, hvor emnet har været behandlet.

Det er således et flertal af bestyrelsen - uden Bo Langendorff - der har fremsat forslaget til vedtægtsændring, som skal behandles senere på dagsorden.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Bramming Fjernvarme A.m.b.a. for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

HVILE-I-SIG-SELV PRINCIPPET

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile-i-sig-selv" princip i henhold til varmemforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning skal indregnes i efterfølgende års priser.

Tidmæssig forskelle i forbrugerbetaling

Investeringer 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 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 gældsforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter varmelieferancer samt salg vedrørende el-produktion. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Årets over- eller underdækning indregnes som en særskilt korrektionspost til nettoomsætningen i resultatopgørelsen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og afskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsapparat. Varmetab i distributionsnettet er overført til distributionsomkostninger på baggrund af faktisk opmålt ledningstab.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger vedrørende distributionsopgaven, herunder reparation og vedligeholdelse af ledningsnet og målere, afskrivning af ledningstab, varmetab i distributionsnettet og driftsledelse.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag til bestyrelse, løn til administrationspersonale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

PSO/Energibesparelse

PSO/Energibesparelser indeholder omkostninger i forbindelse med opnåelse af energibesparepoint.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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 poster direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

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

	<u>Brugstid</u>
Ejendom, gadenet, fyringsanlæg og kraftvarmeværk	8 - 15 år
Varevogne og målere	5 - 10 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. 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.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Resultatopgørelse

1. maj - 31. december 2018

Note	2018	2018 (tkr.) Budget	2017/18 (tkr.)
Fast bidrag	5.198.574	5.379	6.411
Forbrugsbidrag	5.873.558	6.516	15.962
Motivationsbidrag	213.281	0	516
Eget varmekonsum	203.934	236	464
Elsalg	6.313.422	8.125	15.191
1 Over/underdækning til indregning i kommende års varmepris	2.828.154	1.773	-2.017
NETTOOMSÆTNING	20.630.923	22.029	36.527
2 Produktionsomkostninger	-16.897.175	-16.840	-28.477
NETTOOMSÆTNING DÆKNINGSBIDRAG	3.733.748	5.189	8.050
3 Andre eksterne omkostninger	-3.825.125	-5.245	-8.158
INDTJENINGSBIDRAG	-91.377	-56	-108
4 Andre driftsindtægter	152.962	176	247
5 Andre driftsomkostninger	-29.718	-45	-78
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	31.867	75	61
6 Andre finansielle indtægter	17	3	0
7 Andre finansielle omkostninger	-31.884	-78	-61
ÅRETS RESULTAT	0	0	0

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver

Note	2018	2018 (tkr.)
Kraftvarmeanlæg	0	0
Målere	1.688.397	2.051
Strømtavle	124.559	138
Gadenet	75.096	116
SRO/styring	0	0
Pumper	90.041	97
Elektronik/værktøj	0	0
Kedler	5.073.789	4.340
Varevogne	289.849	102
Materielle anlægsaktiver	7.341.731	6.844
ANLÆGSAKTIVER	7.341.731	6.844
Rør og reparationsmaterialer (målere, smøreolie)	648.501	684
Varebeholdninger	648.501	684
Afregning for varmeåret	0	740
Tilgodehavende for salg af strøm	793.852	1.032
Igangværende arbejder for fremmed regning	85.452	0
8 Underdækning til indregning i efterfølgende års varmepris	1.577.526	0
Merværdiafgift	9.061.085	2.392
Periodeafgrænsningsposter	0	110
Tilgodehavender	11.517.915	4.274
Andre værdipapirer og kapitalandele	500	1
Værdipapirer og kapitalandele	500	1
Likvide beholdninger	139.370	11.362
OMSÆTNINGSAKTIVER	12.306.286	16.321
AKTIVER	19.648.017	23.165

Balance pr. 31. december 2018

Passiver

Note	2018	2018 (tkr.)
EGENKAPITAL	0	0
Gæld til Kommunekredit	600.000	900
9 Langfristede gældsforpligtelser	600.000	900
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	600.000	600
Kreditinstitutter	2.165.162	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.994.908	18.576
10 Overdækning til indregning i efterfølgende års varmepris	747.491	1.998
11 Anden gæld	675.042	1.091
Afregning for varmeåret	3.865.414	0
Kortfristede gældsforpligtelser	19.048.017	22.265
GÆLDSFORPLIGTELSE	19.648.017	23.165
PASSIVER	19.648.017	23.165

Pengestrømsopgørelse

Note	2018	2017/18 (tkr.)
Årets resultat	0	0
Andre reguleringer	-1.857.612	3.148
Ændring i hensættelser	0	0
Ændring af driftskapital	-9.761.816	1.402
Pengestrømme fra drift før renter	-11.619.428	4.550
Renteindbetalinger og lignende	17	0
Renteudbetalinger	-31.884	-60
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-11.587.561	4.490
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.516.621	-4.581
Salg af materielle anlægsaktiver	16.564	33
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.500.057	-4.548
Afdrag langfristet gæld	-300.000	-600
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-300.000	-600
Ændring i likvider	-13.387.618	-658
Likvide midler, primo	11.361.825	12.020
Likvide midler, ultimo	-2.025.792	11.362

Noter

	2018	2018 (tkr.) Budget	2017/18 (tkr.)
1 Over/underdækning til indregning i kommende års varmepris			
Overført til regnskabsår 2019 – fra regnskabsåret 2018	-1.577.526	0	1.162
Overført fra regnskabsår 2016/17	-160.510	-161	179
Overført fra regnskabsår 2017/18	-1.611.917	-1.612	0
Overført til regnskabsår 2020 – fra regnskabsåret 2018	521.799	0	226
	-2.828.154	-1.773	2.017
2 Produktionsomkostninger			
Brændsel	15.458.070	14.257	27.780
Produktionsomkostninger i øvrigt	1.162.343	1.245	1.753
Vedligeholdelse produktionsapparat	608.233	973	467
Afskrivninger	421.778	800	144
Øvrige produktionsanlæg	368.078	483	904
El	159.097	138	243
Driftsledelse	236.676	415	459
Øvrig styring	660	5	14
Overførsel af ledningstab	-1.517.760	-1.476	-3.287
	16.897.175	16.840	28.477

Noter

	2018	2018 (tkr.) Budget	2017/18 (tkr.)
3 Andre eksterne omkostninger			
Distributionsomkostninger			
Hoved- og stikledningsreparation	176.541	2.037	2.321
Målerudgifter	617.997	601	769
Måleraflæsning	21.563	27	27
Driftsledelse	7.934	84	165
Ledningstegning	19.841	21	65
Overførsel af ledningstab	1.517.761	1.475	3.287
	2.361.637	4.245	6.634
Administrationsomkostninger			
Bestyrelseshonorar	84.332	85	126
Udgifter vedr. bestyrelse og generalforsamling	21.623	24	33
Ledelse	265.061	200	269
Administrationsudgifter	558.987	387	600
IT-udgifter	186.893	138	244
Revision	88.700	90	94
Juridisk og teknisk assistance	75.341	0	21
Øvrige administrationsudgifter	182.551	76	138
	1.463.488	1.000	1.525
PSO/Energibesparelse			
Omkostninger ifm. opfyldelse af energispareforpligtelsen	0	0	-1
	0	0	-1
	3.825.125	5.245	8.158
4 Andre driftsindtægter			
Gebyrer	59.355	32	62
Udlejning, antenne	93.607	94	185
Avance ved salg af anlægsaktiver	0	50	0
	152.962	176	247

Noter

	2018	2018 (tkr.) Budget	2017/18 (tkr.)	
5 Andre driftsomkostninger				
Gebyrer	10.855	10	13	
Konsulenthonorar energibesparelse	18.863	35	65	
	29.718	45	78	
6 Andre finansielle indtægter				
Medlemmer	17	3	0	
	17	3	0	
7 Andre finansielle omkostninger				
Pengeinstitutter	16.759	60	14	
Kommunekredit	15.125	18	47	
	31.884	78	61	
8 Underdækning til indregning i efterfølgende års varmepris				
Overført til kommende år fra 2018		1.577.526	0	
		1.577.526	0	
9 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til Kommunekredit	1.500.000	1.200.000	600.000	0
	1.500.000	1.200.000	600.000	0

Noter

	2018	2018 (tkr.)
10 Overdækning til indregning i efterfølgende års varmepris		
Overført til kommende år fra 2016/17	0	161
Overført til kommende år fra 2017/18	0	1.611
Overført til kommende år + 1 fra 2017/18	225.692	226
Overført til kommende år + 1 fra 2018	521.799	0
	747.491	1.998
11 Anden gæld		
A-skat, sociale udgifter, løn og feriepenge	512.918	506
Igangværende udstykninger	-2	417
Afregning til gamle flytter	16.883	20
Skyldige omkostninger	145.243	145
Periodiserede renter	0	3
	675.042	1.091

Bramming Fjernvarme a.m.b.a. - anlægskartotek for år 2018 (8 mdr)

6 - Anlægsaktiver	Afskrivn. periode	Anskaffelses-sum primo	Tilgang	Afgang til ansk. sum	Samlet ansk. sum	Afskrivn. primo	Nedskr. primo	Årets afskrivn.	Afskrivn. på solgte	Årets nedskrivning	Afskrivn. ialt	Bogført værdi
Varevogne	5 år	542.593	251.391	158.398	635.586	440.913	0	63.222	158.398	0	345.737	289.849
Energimålere	10 år	7.431.532	109.663	0	7.541.195	5.380.376	0	472.422	0	0	5.852.798	1.688.397
Gadenet etabl. før 31/8 1981	15 år	1.960.779	0	0	1.960.779	1.960.779	0	0	0	0	1.960.779	0
Gadenet etabl. efter 31/8 1981	15 år	311.189	0	0	311.189	311.189	0	0	0	0	311.189	0
Gadenet, Sydbyen	15 år	2.639.649	0	0	2.639.649	2.639.649	0	0	0	0	2.639.649	0
Forsyningsledning til Muldvadparken	8 år	460.397	0	0	460.397	460.397	0	0	0	0	460.397	0
Forsyningsledning til Rosenparken	8 år	462.082	0	0	462.082	462.082	0	0	0	0	462.082	0
Forsyningsledning til Bramming Vest	8 år	1.677.342	0	0	1.677.342	1.648.175	0	4.167	0	0	1.652.342	25.000
Forsyningsledning til Bramming Syd	8 år	439.500	0	0	439.500	352.779	0	36.625	0	0	389.404	50.096
Kedler ansk. før 31/8 1981	15 år	2.448.329	0	0	2.448.329	2.448.329	0	0	0	0	2.448.329	0
Kedler ansk. efter 31/8 1981	5-10 år	7.615.588	1.155.567	0	8.771.155	3.275.588	0	421.778	0	0	3.697.366	5.073.789
Kraftvarme, andel til afskrivning ved rabat	5 år	14.348.955	0	0	14.348.955	14.348.955	0	0	0	0	14.348.955	0
Kraftvarme	15 år	36.939.873	0	0	36.939.873	31.419.173	5.520.700	0	0	0	36.939.873	0
Kraftvarme M4	15 år	25.982.348	0	0	25.982.348	25.982.348	0	0	0	0	25.982.348	0
Nødgenerator	5 år	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0
Ejendomme	15 år	5.412.078	0	0	5.412.078	5.412.078	0	0	0	0	5.412.078	0
Strømløse	15 år	298.743	0	0	298.743	160.907	0	13.277	0	0	174.184	124.559
SRO/Temp. styring	5 år	556.750	0	0	556.750	556.750	0	0	0	0	556.750	0
Pumper	15 år	158.896	0	0	158.896	61.793	0	7.062	0	0	68.855	90.041
Elektronik/værktøj	5 år	105.537	0	0	105.537	105.117	0	420	0	0	105.537	0
Ialt		109.792.160	1.516.621	158.398	111.150.383	97.427.377	5.520.700	1.018.974	158.398	0	98.287.953	7.341.731