

Jelling Varmeværk a.m.b.a.

Årsregnskab 2017/18 57. regnskabsår

Nærværende regnskab er et sammendrag af Varmeværkets årsrapport for 2017/18.

Årsrapporten er afgivet med følgende konklusion:

Vi har revideret årsregnskabet for Jelling Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2017 – 31. maj 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2018 samt af resultatet af værkets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 – 31. maj 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den reviderede årsrapport, fuldstændig dagsorden samt eventuelle forslag vil være fremlagt på Varmeværkets kontor senest otte dage før generalforsamlingen.

Jelling Varmeværk a.m.b.a

afholder ordinær generalforsamling

mandag d. 24. september 2018 kl. 19.30

på Jelling Varmeværk, Nordkrogen 20B med følgende dagsorden:

1. Valg af dirigent
2. Bestyrelsens beretning for det forløbne regnskabsår
3. Den reviderede årsrapport fremlægges til godkendelse
4. Budget opgjort efter varmforsyningslovens prisbestemmelser for indeværende driftsår fremlægges til orientering
5. Fremlæggelse af investeringsplan for kommende år til orientering
6. Forslag fra bestyrelsen
7. Indkomne forslag fra andelshavere/lejere
8. Valg af bestyrelsesmedlemmer
På valg er:
Frans Andersen, Ole Holmgaard og Kristian Sundbøll
9. Valg af suppleanter til bestyrelsen
10. Valg af revisor
11. Eventuelt.

Jelling, september 2018
Bestyrelsen

Nærværende bedes medbragt på generalforsamlingen.

Efter generalforsamlingen er der fælles kaffebord.

Årsregnskab for 2017/18

Ledelsesberetning

Selskabets aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Hovedpunkter i årets drift

Der har været 1,4% flere graddage i 2017/18 end i 2016/17.

Varmesalget i 2017/18 har været på 27.453 MWh mod 26.584 MWh i 2016/17. En stigning på 3,3%.

El-salget i 2017/18 har været på 8.771 MWh mod 7.528 MWh i 2016/17 – en stigning på 16,5%.

Prisen på el-salget uden medregning af diverse tilskud har i regnskabsåret i gennemsnit været 303 kr. pr. MWh mod 280 kr. sidste år. Der er i 2017/18 modtaget et tilskud til elproduktionen på 5,9 mio. kr. mod 6,6 mio. kr. i 2016/17. I tilskuddet indgår et grundbeløb på 5,3 mio. kr., der bortfalder fra 1. januar 2019.

Prisen for naturgas til varme og el har i regnskabsåret i gennemsnit været på 4,01 kr. mod 3,93 kr. sidste år. Dette er en stigning på 2%. Prisen for naturgas uden afgifter har været 1,77 kr. mod 1,51 kr. sidste år.

Antallet af forbrugere pr. 31/5 2018 er 1.000.

Regnskabsresultat og varmepris

Der er opnået et regnskabsresultat, der viser et underskud i forhold til det budgetterede på 1,1 mio. kr.

Underskuddet er indregnet i varmeprisen for 2018 og opkræves dermed gennem taksterne i 2018.

Underskud skyldes blandt andet at

- Solvarmeproduktion har været noget lavere på grund af mindre antal solskinstimer i den "dårlige" sommer 2017. Produktionen blev derfor erstattet af væsentlig dyrere kedelproduktion
- Endvidere har motorproduktion været noget lavere på grund af lave elpriser, og produktionen er også her erstattet af noget dyrere kedelproduktion.

A'contopriser 2018

Regnskabsåret omlægges fra 2019 til at følge regnskabsåret. Budgettet for 2018 indeholder dermed kun 7 måneder.

Varmeudgiften er uændret i forhold til det seneste år.

Over/underdækning

Jelling Varmeværk kommer ud af varmeåret 2017/18 med et samlet underskud på 1,1 mio. kr. som jf. varmforsyningsloven vil blive indregnet i taksterne for det kommende år.

Der er på baggrund af forventningerne i april, da budgettet for 2018 blev lagt, indregnet et underskud på 1,1 mio. kr. i taksterne for 2018.

Varmeproduktion – Motor, sol, flisfyr og kedler

Det nye solvarmeanlæg med absortionsvarmepumpe, LT2 veksler og akkumuleringstanke er nu fuldt ibrugtaget, og 2017/18 er første år med fuld produktion.

Der er i 2017/18 i alt produceret 33.004 MWh varme, der fordeler sig således:

- Solvarme: 6.746 MWh / 20% (2016/17 2.278 MWh.)
- Motor: 10.961 MWh / 33% (2016/17 9.344 MWh.)
- Kedler: 8.784 MWh / 27% (2016/17 13.692 MWh.)
- Flis: 6.513 MWh / 20% (2016/17 5.962 MWh.)

Årsregnskab for 2017/18

Fremtiden

Jelling Varmeværk fremstår som et varmekværk med produktionsenheder og bygninger, der præsenterer sig som en tilfredsstillende og harmonisk enhed, vi kan være bekendt. I dette regnskabsår har vi frasolgt bygningerne på Skelborgvej 3, så det nu alene er markarealet til solfangerne, der er i værkets besiddelse.

Vi kan producere og levere varme til nuværende og kommende forbrugere til en særdeles fornuftig pris. Der er taget højde for tilskud, der med sikkerhed falder bort ved udgangen af 2018. Det vil resultere i en prisstigning, som bestyrelsen har under kontrol, hvilket funderes i den moderniseringsfase, vi nu har været igennem.

Bestyrelsen vil dog fortsat udvikle Jelling Varmeværk. Vi arbejder stadig fremad mod grønnere produktion samt så lav en varmepris til forbrugerne som overhovedet muligt. I skrivende stund afventer vi dog stadig Folketingets endelige udspil på et energiforlig, der forhåbentlig vil give Jelling Varmeværk nye muligheder – f.eks. et frit brændselsvalg, som atter vil udfordre vores beslutninger og gearing med fremtidens varmeproduktion til byen.

I nærmeste fremtid laver vi udvidelse af vores varmeproduktion gennem solpanelerne. Panelfeltet udvides og sammenkobles med et nyt kølesystem, så vores produktion altid vil være under kontrol og rentabel.

Bestyrelsen har arbejdet seriøst med ledelsesgrundlaget siden sidste generalforsamling. Som nævnt vil der ske en omlægning af regnskabsåret, så vi kommer til at følge kalenderåret. Ledelsesgrundlaget hænger naturligvis sammen med værkets værdigrundlag og udover ledelsesmæssige tydelige pejlemærker, er den skrevne prosa særdeles anvendelig og forklarende i rekrutteringsfasen af nye bestyrelsesmedlemmer. I de kommende år skal der af naturlige årsager ske udskiftninger i bestyrelsen, og nye bestyrelsesmedlemmer skal naturligvis have et godt grundlag at starte på, så Jelling Varmeværk kommer sikkert mod fremtiden. Jelling Varmeværk har sammen med alle øvrige a.m.b.a. værker deltaget i en undersøgelse til belysning af bestyrelseshonorarers omfang og størrelse. Undersøgelsen viser, at Jelling Varmeværk på dette område befinder sig på middelniveauet. Formanden vil berøre dette område i den mundtlige beretning.

Husk -> at følge Jelling Varmeværk på hjemmesideadresse www.jelling-varmevaerk.dk – Facebook, og byens øvrige portaler.

Bestyrelsen
September 2018

Årsregnskab for 2017/18

Resultatopgørelse for 1. juni 2017 til 31. maj 2018

	BU 2018	BU 2017/18	RE 2017/18	RE 2016/17
Nettoomsætning				
Salg af varme	-6.248.144	-12.202.954	-12.266.923	-10.965.875
Salg af el	-4.767.250	-9.140.198	-8.576.482	-8.699.446
	-11.015.394	-21.343.151	-20.843.405	-19.665.321
Produktionsomkostninger				
Produktion (Brændselsomkostninger)	4.292.237	10.331.431	11.643.672	10.658.005
Motordrift	1.680.251	2.723.717	2.573.614	1.860.995
Kedeldrift	30.000	50.000	-9.352	14.128
Flisfy	176.000	300.000	210.408	133.697
Solvarmeanlæg	88.000	150.000	15.018	101.411
Øvrige produktionsanlæg	60.000	100.000	302.443	321.568
El	223.000	380.000	272.918	345.053
Driftledelse	550.300	925.200	1.032.253	924.905
Øvrig styring	3.000	5.000	0	4.879
Overførsel af ledningstab	-1.123.572	-2.506.474	-2.358.046	-2.911.875
	5.979.216	12.458.874	13.682.928	11.452.765
Bruttoresultat	-5.036.177	-8.884.277	-7.160.477	-8.212.555
Distributionsomkostninger				
Ledninger	1.463.957	2.870.126	2.467.818	3.781.890
Brønde	0	0	2.909	12.701
Brugerinstallationer	0	0	198	1.487
Måleromkostninger	67.000	153.000	237.342	127.309
El	0	0	0	0
Driftledelse	277.900	463.850	464.288	476.115
Øvrig styring	0	0	5.985	5.097
Ledningstegning	12.000	20.000	24.915	7.050
Overførsel af ledningstab	1.123.572	2.506.474	2.358.046	2.911.875
	2.944.429	6.013.450	5.561.501	7.323.523
Administrationsomkostninger				
Bestyrelse, generalforsamling mm.	157.000	275.000	248.548	280.921
Ledelse	75.400	127.450	127.949	127.500
Forbrugerinformation	7.000	11.500	8.034	4.467
Administration	48.400	79.000	57.393	41.341
IT - omkostninger	103.000	175.000	182.246	172.361
Revision m.v.	215.000	331.500	287.679	232.173
I øvrigt	139.419	148.388	186.867	139.876
	745.219	1.147.838	1.098.716	998.638
Resultat af primær drift	-1.346.530	-1.722.989	-500.260	109.606
Andre driftsindtægter	-130.000	-210.000	-12.293	-192.636
Andre driftsomkostninger (Energibesparelser)	0	544.000	235.306	676.428
Resultat før renter	-1.476.530	-1.388.989	-277.248	593.398
Renteindtægter	0	0	0	-113.496
Renteomkostninger	177.000	185.000	187.303	48.287
Resultat før skat og ekstraordinære poster	-1.299.530	-1.203.989	-89.944	528.188
Skat af ordinært resultat	0	0	0	-32
Ordinært resultat efter skat	-1.299.530	-1.203.989	-89.944	528.156
Årets resultat	-1.299.530	-1.203.989	-89.944	528.156

Årsregnskab for 2017/18

Balance pr. 31. maj 2018

		2018	2017
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
	Note 1		
Varmecentral, Grønnegade		234.750	313.000
Kraftvarmeværk, Nordkrogen		35.280.542	38.021.297
Ledningsnet m.v.		3.473.732	5.600.179
Driftsmidler		93.992	101.185
		39.083.016	44.035.661
Finansielle anlægsaktiver			
Andelskapital i DFF-EDB og Dansk Kraftvarme Kapacitet		1.400	1.000
		39.084.416	44.036.661
Anlægsaktiver i alt			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende hos forbrugere (varmeregnskabet)		148.127	750.491
Tilgodehavende elsalg		468.055	632.012
Underdækning til indr. i efterfølgende års pris	Note 3	1.114.045	393.874
Andre tilgodehavender		1.230.884	182.699
Periodeafgrænsningsposter		135.107	165.621
		3.096.218	2.124.697
Likvide beholdninger			
		5.282.506	3.223.471
Omsætningsaktiver i alt			
		8.378.724	5.348.168
AKTIVER I ALT			
		47.463.140	49.384.829

		2018	2017
PASSIVER			
Egenkapital			
Egenkapital	Note 2	3.116.458	3.116.458
Egenkapital i alt			
Hensatte forpligtelser			
Udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt			
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser		24.751.178	26.500.000
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling (henlæggelser)		16.676.856	15.866.741
		41.428.034	42.366.741
Kortfristet del af langsigtede gældsforpligtelser		1.169.813	0
Gæld til forbrugere (varmeregnskabet)		531.243	628.291
Overdækning til indregning i efterfølgende års pris	Note 3	0	0
Kreditinstitutioner		0	0
Selskabsskat		0	0
Anden gæld	Note 4	1.217.592	3.273.339
		2.918.648	3.901.630
Gældsforpligtelser i alt			
		44.346.682	46.268.371
PASSIVER I ALT			
		47.463.140	49.384.829

Årsregnskab for 2017/18

Noter

Note 1 Materielle anlægsaktiver

	Varme- central	Kraftvarme- værk	Ledningsnet mv.	Driftsmidler	I alt
Kostpris primo	6.240.902	80.311.620	38.507.785	317.633	125.377.940
Tilgang	0	52.672	253.679	21.235	327.586
Afgang	0	-850.000	0	0	-850.000
Kostpris ultimo	6.240.902	79.514.292	38.761.464	338.868	124.855.526
Ned- og afskrivninger primo	5.927.902	42.290.323	32.907.606	216.448	81.342.279
Årets afskrivninger	78.250	1.943.427	2.380.126	28.428	4.430.231
Afgang	0	0	0	0	0
Ned- og afskrivninger ultimo	6.006.152	44.233.750	35.287.732	244.876	85.772.510
Regnskabsmæssig værdi ultimo	234.750	35.280.542	3.473.732	93.992	39.083.016

Note 2 Egenkapital

	2018	2017
Saldo ved årets begyndelse	3.116.458	3.116.458
	3.116.458	3.116.458

Note 3 Overdækning til indregning i efterfølgende års pris

	2018	2017
Til modregning i priser indeværende år og det kommende år:		
Saldo ved årets begyndelse	-393.874	1.796.974
Overført af årets over/underdækning	89.944	-528.156
Regnskabsmæssige afskrivninger	4.430.231	5.059.990
Afskrivninger indregnet i varmeprisen, jf. varmforsyningsloven	-5.240.346	-6.722.682
I alt	-1.114.045	-393.874
Tidsmæssige afvigelser		
Tidsmæssige afvigelser primo	-15.866.741	0
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	4.430.231	5.059.990
Afskrivninger indregnet i varmeprisen, jf. varmforsyningsloven	-5.240.346	-6.722.682
Forlods afskrivninger	0	-14.204.049
Forlods afskrivninger ultimo	-16.676.856	-15.866.741
Henlæggelse til projekter:		
Saldo ved årets begyndelse	0	-14.204.049
Anvendt i årets løb	0	14.204.049
I alt	0	0
Tidsmæssige afvigelser ultimo	-16.676.856	-15.866.741

I henhold til varmforsyningsloven skal over- underdækningen indregnes i varmetariffen for det kommende år. I takstkalkulationen for 2018 er indregnet en forventet akkumuleret underdækning pr. 31/5 2018 på 1.105.894 kr.

Note 4 Anden gæld

	2018	2017
Leverandører	888.582	2.952.298
Skat, AM og ATP bidrag samt afsat til revision	86.010	99.041
Feriepengeforpligtelser	243.000	222.000
	1.217.592	3.273.339

Årsregnskab for 2017/18

Budget og regnskab opgjort efter Varmeforsyningsloven

	BU 2018	BU 2017/18	RE 2017/18	RE 2016/17
Nettoomsætning				
Salg af varme	-6.248.144	-12.202.954	-12.266.923	-10.965.875
Salg af el	-4.767.250	-9.140.198	-8.576.482	-8.699.446
	-11.015.394	-21.343.151	-20.843.405	-19.665.321
Produktionsomkostninger				
Produktion (Brændselsomkostninger)	4.292.237	10.331.431	11.643.672	10.658.005
Afskrivning efter Årsregnskabsloven	-1.189.251	-2.038.717	-2.038.717	-1.388.371
Afskrivning efter Varmeforsyningsloven	1.382.887	2.848.832	2.848.832	3.051.031
Motordrift	1.680.251	2.723.717	2.573.614	1.860.995
Kedeldrift	30.000	50.000	-9.352	14.128
Flisfy	176.000	300.000	210.408	133.697
Solvarmeanlæg	88.000	150.000	15.018	101.411
Øvrige produktionsanlæg	60.000	100.000	302.443	321.568
EI	223.000	380.000	272.918	345.053
Driftledelse	550.300	925.200	1.032.253	924.905
Øvrig styring	3.000	5.000	0	4.879
Overførsel af ledningstab	-1.123.572	-2.506.474	-2.358.046	-2.911.875
	6.172.852	13.268.989	14.493.042	13.115.425
Bruttoresultat	-4.842.542	-8.074.162	-6.350.362	-6.549.896
Distributionsomkostninger				
Ledninger	1.463.957	2.870.126	2.467.818	3.781.890
Afskrivning efter Årsregnskabsloven	-1.176.957	-2.380.126	-2.380.126	-3.643.993
Afskrivning efter Varmeforsyningsloven	1.176.957	2.380.126	2.380.126	3.643.993
Brønde	0	0	2.909	12.701
Brugerinstallationer	0	0	198	1.487
Måleromkostninger	67.000	153.000	237.342	127.309
Driftledelse	277.900	463.850	464.288	476.115
Øvrig styring	0	0	5.985	5.097
Ledningstegning	12.000	20.000	24.915	7.050
Overførsel af ledningstab	1.123.572	2.506.474	2.358.046	2.911.875
	2.944.429	6.013.450	5.561.500	7.323.523
Administrationsomkostninger				
Bestyrelse, generalforsamling mm.	157.000	275.000	248.548	280.921
Ledelse	75.400	127.450	127.949	127.500
Forbrugerinformation	7.000	11.500	8.034	4.467
Administration	48.400	79.000	57.393	41.341
IT - omkostninger	103.000	175.000	182.246	172.361
Revision m.v.	215.000	331.500	287.679	232.173
I øvrigt	139.419	148.388	186.867	139.876
Afskrivning efter Årsregnskabsloven	-6.419	-11.388	-11.388	-7.388
Afskrivning efter Varmeforsyningsloven	6.419	11.388	11.388	7.388
	745.219	1.147.838	1.098.716	998.638
Resultat af primær drift	-1.152.894	-912.874	309.854	1.772.266
Andre driftsindtægter	-130.000	-210.000	-12.293	-192.636
Andre driftsomsomkostninger (Energibesparelser)	0	544.000	235.306	676.428
Resultat før renter	-1.282.894	-578.874	532.867	2.256.057
Renteindtægter	0	0	0	-113.496
Renteomkostninger	177.000	185.000	187.303	48.287
Resultat før skat og ekstraordinære poster	-1.105.894	-393.874	720.170	2.190.848
Årets resultat	-1.105.894	-393.874	720.170	2.190.848

Over- / underdækning til indregning i det følgende års takster:

	BU 2018	BU 2017/18	RE 2017/18	RE 2016/17
Overdækning 2015/16 til indregning i 2016/17				-1.796.974
Overdækning 2016/17 til indregning i 2017/18 (Regnskabsresultat VFL)				2.190.848
Underdækning 2016/17 til indregning i 2017/18			393.874	393.874
Underdækning 2017/18 til indregning i 2018 (Regnskabsresultat VFL)			720.170	
Underdækning 2017/18 til indregning i 2018			1.114.044	