

**GAUERSLUND FJERNVARME A.M.B.A.**

**ÅRSRAPPORT**

**1. JUNI - 31. DECEMBER 2018**

**Indvarsling til generalforsamling**

I henhold til selskabets vedtægter indbydes herved andelshaverne til Gauerlund Fjernvarme A.m.b.a.'s ordinære generalforsamling, der afholdes

**Torsdag den 21. marts 2019 kl. 19.30**

På Børkop Vandmølle med følgende dagsorden:

1. Valg af dirigent
2. Beretning for det forløbne regnskabsår
3. Det reviderede årsregnskab fremlægges til godkendelse
4. Budget for indeværende år fremlægges
5. Forslag fra bestyrelsen, herunder fremlæggelse af investeringsplan for kommende år
6. Indkomne forslag fra andelshaverne
7. Valg af 3 bestyrelsesmedlemmer. Afgående bestyrelsesmedlemmer er Jens Ryø, Michael Due, Carsten Meyer. Alle modtager genvalg
8. Valg af 2 suppleanter til bestyrelsen
9. Valg af statsautoriseret revisor
10. Eventuelt

Dato: 28. februar 2019

Bestyrelsen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

<b>Selskabsoplysninger</b> .....	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors påtegning.....	4-5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsrapport 1. juni - 31. december</b>	
Resultatopgørelse .....	7
Balance 31. december:	
Aktiver .....	8
Passiver .....	9
Noter .....	10 - 14
Anvendt regnskabspraksis .....	15 - 17

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Gauerslund Fjernvarme A.m.b.a. Industrivej 2C 7080 Børkop  CVR-nr.: 18 15 09 13 Stiftet: 23. marts 1964 Hjemsted: Børkop Regnskabsår: 1. juni - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Jens Erik Jensen, formand Alex Pedersen Jens Ryø Michael Due Carsten Meyer
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Roms Hule 4, 1. sal 7100 Vejle
<b>Generalforsamling</b>	Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. marts 2019
	<hr/> Dirigent

**LEDELSESPÅTEGNING**

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2018 - 31. december 2018 for Gauerlund Fjernvarme A.m.b.a.

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. juni 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Børkop, den 28. februar 2019

Bestyrelse:



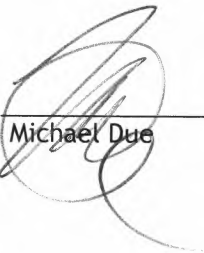
Jens Erik Jensen  
Formand



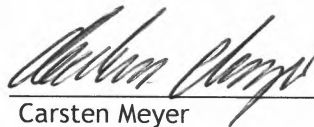
Alex Pedersen



Jens Ryp



Michael Due



Carsten Meyer

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

*Til andelshaverne i Gauerlund Fjernvarme A.m.b.a.*

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gauerlund Fjernvarme a.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fjernvarmeværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af fjernvarmeværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2018 - 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 varmeværket i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vi henleder opmærksomheden på, at Gauerlund Fjernvarme A.m.b.a. har medtaget budgettal, som sammenligningstal i resultatopgørelsen og noter. Disse budgettal har ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

### 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 varmeværkets 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 varmeværket, 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.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**

- 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 varmeværkets 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 varmeværkets 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 varmeværket 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 ledelsen 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.

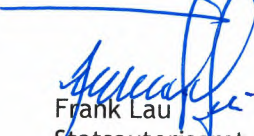
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Vejle, den 28. februar 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Frank Lau  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32054

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er, at etablere fjernvarmeanlæg samt gennem disse anlæg at drive fjernvarmeforsyning i Vejle Kommune.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv"- princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen, og medfører at årets resultat angives med 0 kr. i resultatopgørelsen.

Årets resultat blev et overskud på 114.081 kr. før modregning af takstmæssigt mellemværende, hvilket er en afvigelse på 1.627.921 kr. i forhold til budgetterede underskud på 1.513.840 kr.

For regnskabsperioden 1. januar 2019 - 31. december 2019 er der budgetteret med et underskud på 1.263.800 kr. før modregning af takstmæssigt mellemværende.

	Regnskab 2018 kr.	Regnskab 2017/18 kr.	Budget 2018 kr. (ikke revideret)	Budget 2019 kr. (ikke revideret)
Årets resultat jf. resultatopgørelsen ....	0	0	0	0
Forskydning i takstmæssigt mellemværende iht. Lov om Varmeforsyning ....	80.981	1.812.693	-1.513.840	-1.263.800
Tidsmæssige forskydninger .....	33.100	0	0	0
<b>Årets driftsresultat .....</b>	<b>114.081</b>	<b>1.812.693</b>	<b>-1.513.840</b>	<b>-1.263.800</b>

### Omlægning af regnskabsår

På grund af omlægning af regnskabsåret omfatter indeværende regnskabsår kun 7 måneder. Sammenligningstallene for foregående regnskabsår, som omfatter 12 måneder, er dermed ikke sammenlignelige.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE**

	Note	Regnskab 2018 1/6-31/12 kr.	Regnskab 2017/18 1/6-31/5 kr.	Budget 2018 1/6-31/12 kr. (ikke revideret)	Budget 2019 1/1-31/12 kr. (ikke revideret)
Nettoomsætning .....	1	17.758.731	36.397.998	18.194.229	37.853.350
Forskydning i takstmæssigt mellemværende iht. Lov om Varmeforsyning .....	2	-114.081	-1.812.693	1.513.840	1.263.800
<b>OMSÆTNING .....</b>		<b>17.644.650</b>	<b>34.585.305</b>	<b>19.708.069</b>	<b>39.117.150</b>
Produktionsomkostninger .....	3	-11.366.998	-18.366.316	-11.564.853	-25.576.995
Distributionsomkostninger .....	4	-4.425.078	-13.183.805	-6.037.165	-10.537.896
Administrationsomkostninger .	5	-1.723.233	-2.992.574	-2.131.051	-3.027.259
<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b>		<b>129.341</b>	<b>42.610</b>	<b>-25.000</b>	<b>-25.000</b>
Andre driftsindtægter .....	6	62.491	105.541	75.000	100.000
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>		<b>191.832</b>	<b>148.151</b>	<b>50.000</b>	<b>75.000</b>
Finansielle indtægter .....	7	0	16.570	0	0
Finansielle omkostninger .....	8	-191.832	-164.721	-50.000	-75.000
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## BALANCE

AKTIVER	Note	Regnskab 2018 31/12 kr.	Regnskab 2018 31/05 kr.
Anlæg, distributionsnet m.m. ....		17.477.009	15.745.362
Driftsmateriel og inventar .....		473.965	564.103
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>9</b>	<b>17.950.974</b>	<b>16.309.465</b>
Andelskapital .....		16.000	16.000
Finansielle anlægsaktiver .....		16.000	16.000
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>		<b>17.966.974</b>	<b>16.325.465</b>
<b>Beholdning af brændselolie og materialer .....</b>		<b>506.767</b>	<b>685.432</b>
Andre tilgodehavender .....		192.060	0
Efterbetaling forbrugere .....		437.290	1.980.840
Periodeafgrænsningsposter .....		328.081	275.129
<b>Tilgodehavender .....</b>		<b>957.431</b>	<b>2.255.969</b>
Andre værdipapirer .....		213.587	350.290
Likvide beholdninger .....		3.722.323	3.890.368
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>		<b>5.400.108</b>	<b>7.182.059</b>
<b>AKTIVER .....</b>		<b>23.367.082</b>	<b>23.507.524</b>

## BALANCE

PASSIVER	Note	Regnskab 2018 31/12 kr.	Regnskab 2018 31/05 kr.
Basiskapital (egenkapital 31. maj 1981) .....		9.208.831	9.208.831
<b>EGENKAPITAL .....</b>		<b>9.208.831</b>	<b>9.208.831</b>
Prioritetsgæld .....		946.852	1.044.820
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	10	<b>946.852</b>	<b>1.044.820</b>
Kortfristet del af langfristet gæld .....	10	167.144	164.736
Takstmæssigt mellemværende .....	11	1.401.731	1.320.750
Tidsmæssige forskydninger i forbrugerbetalinger .....	12	33.100	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		10.085.537	8.969.569
Skyldig forbrugere .....		1.083.187	1.278.989
Modtagende forudbetalinger .....		0	555.000
Anden gæld .....		437.708	934.958
Periodeafgrænsningsposter .....		2.992	29.871
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>		<b>13.211.399</b>	<b>13.253.873</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE .....</b>		<b>14.158.251</b>	<b>14.298.693</b>
<b>PASSIVER .....</b>		<b>23.367.082</b>	<b>23.507.524</b>
 Medarbejderforhold .....	13		
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	14		

## NOTER

	Regnskab 2018 1/6-31/12 kr.	Regnskab 2017/18 1/6-31/5 kr.	Budget 2018 1/6-31/12 kr. (ikke revideret)	Budget 2019 1/1-31/12 kr. (ikke revideret)	Note
<b>Nettoomsætning</b>					<b>1</b>
Forbrugsbidrag .....	9.737.637	22.939.434	10.220.000	23.940.000	
Kapacitetsbidrag .....	6.848.629	11.484.597	6.797.000	11.931.600	
Faste bidrag .....	548.494	1.005.274	547.750	909.000	
Incitamentsbidrag .....	0	-72.420	0	0	
Målerleje .....	568.406	949.073	569.479	992.750	
Gebyrer m.v. ....	55.565	92.040	60.000	80.000	
	<b>17.758.731</b>	<b>36.397.998</b>	<b>18.194.229</b>	<b>37.853.350</b>	
<b>Forskydning i takstmæssige mellemværender i henhold til Lov om Varmeforsyning</b>					<b>2</b>
Årets resultat .....	0	0	0	0	
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen .....	33.100	0	0	0	
Årets over/-underdækning ....	80.981	1.812.693	-1.513.840	-1.263.800	
<b>Årets resultat før årsregule- ringer .....</b>	<b>114.081</b>	<b>1.812.693</b>	<b>-1.513.840</b>	<b>-1.263.800</b>	
Tilbageførsel af regnskabs- mæssige afskrivninger .....	972.958	2.341.126	875.000	1.800.000	
Afskrivninger indregnet i hen- hold til Lov om Varmeforsy- ning .....	-972.958	-2.341.126	-875.000	-1.800.000	
Urealiserede kursregulering værdipapirer .....	-33.100	0	0	0	
<b>Årets over-/underdækninger (+ = overdækning) (- = underdækning) .....</b>	<b>80.981</b>	<b>1.812.693</b>	<b>-1.513.840</b>	<b>-1.263.800</b>	
<b>Produktionsomkostninger</b>					<b>3</b>
Forbrug af olie .....	17.455	41.288	0	0	
TVIS, variable bidrag .....	7.279.501	17.851.463	8.019.005	18.096.253	
TVIS, fast bidrag .....	5.685.008	8.206.910	5.685.008	11.244.482	
TVIS, regulering tidligere år ...	0	-4.167.260	0	0	
TVIS, salg af varme .....	-161.379	-319.465	-196.000	-277.000	
Varmetab .....	-1.824.079	-3.991.577	-2.327.837	-4.343.101	
Incitamentsgodtgørelse .....	-152.145	-368.100	-200.000	-300.000	
Drift, reparation og vedligeholdelse .....	120.325	209.446	88.000	345.000	
SRO og TERMIS .....	62.857	143.652	70.400	80.000	
Alarm og telefon .....	35.181	96.174	50.600	100.000	
Lokaleomkostninger .....	20.242	67.757	60.500	70.000	
Bilomkostninger .....	15.318	37.488	19.800	25.000	
Personaleomkostninger .....	171.418	324.427	207.877	356.361	
Afskrivninger .....	97.296	234.113	87.500	180.000	
	<b>11.366.998</b>	<b>18.366.316</b>	<b>11.564.853</b>	<b>25.576.995</b>	

## NOTER

	Regnskab 2018 1/6-31/12 kr.	Regnskab 2017/18 1/6-31/5 kr.	Budget 2018 1/6-31/12 kr. (ikke revideret)	Budget 2019 1/1-31/12 kr. (ikke revideret)	Note
<b>Distributionsomkostninger</b>					<b>4</b>
Varmetab .....	1.824.079	3.991.577	2.327.837	4.343.101	
El.....	64.186	196.304	168.300	150.000	
Vand, kloak, kemikalier .....	39.873	97.465	39.600	50.000	
Vedligeholdelse og renovering.	1.035.879	5.052.511	1.929.700	3.177.175	
Målere mv. ....	48.342	773.399	56.500	50.000	
Lokaleomkostninger .....	11.665	39.046	40.700	40.000	
Bilomkostninger .....	21.768	53.273	27.500	25.000	
Personaleomkostninger .....	659.298	1.247.796	799.528	1.370.620	
Afskrivninger .....	719.988	1.732.434	647.500	1.332.000	
	<b>4.425.078</b>	<b>13.183.805</b>	<b>6.037.165</b>	<b>10.537.896</b>	
<b>Administrationsomkostninger</b>					<b>5</b>
Advokathonorar .....	400	8.190	19.800	18.000	
Forsikringer .....	47.756	77.484	67.100	90.000	
It, bogføring m.v.....	82.341	87.074	50.300	30.000	
Kontingenter, abonnementer og konsulenter .....	126.884	185.340	94.600	140.000	
Kontorartikler, tryksager og hjemmesider .....	21.933	52.274	29.700	47.000	
Kursus- og personale- omkostninger .....	69.582	78.784	35.000	45.000	
Repræsentation og møder.....	17.436	20.889	15.000	15.000	
Revision og regnskabsmæssig assistance.....	92.317	98.518	121.000	110.000	
NETS gebyr og porto .....	58.829	108.471	118.800	110.000	
Energispareaktiviteter og råd- givning:					
Energispareaktiviteter .....	527.485	940.082	815.100	1.088.000	
Tab på tilgodehavender:					
Realiseret tab .....	28.897	19.495	19.800	20.000	
Øvrige administrationsomk.....	192	2.095	0	0	
Lokaleomkostninger .....	2.401	8.039	6.600	6.000	
Bilomkostninger .....	3.225	7.891	6.600	6.000	
Personaleomkostninger .....	487.881	923.368	591.651	1.014.259	
Afskrivninger .....	155.674	374.580	140.000	288.000	
	<b>1.723.233</b>	<b>2.992.574</b>	<b>2.131.051</b>	<b>3.027.259</b>	

## NOTER

	Regnskab 2018 1/6-31/12 kr.	Regnskab 2017/18 1/6-31/5 kr.	Budget 2018 1/6-31/12 kr. (ikke revideret)	Budget 2019 1/1-31/12 kr. (ikke revideret)	Note
<b>Andre driftsindtægter</b>					
Lejeindtægter.....	62.491	105.541	75.000	100.000	6
	<b>62.491</b>	<b>105.541</b>	<b>75.000</b>	<b>100.000</b>	
<b>Finansielle indtægter</b>					
Værdipapirer.....	0	16.570	0	0	7
Øvrige renteindtægter.....	0	0	0	0	
	<b>0</b>	<b>16.570</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Finansielle omkostninger</b>					
Prioritetsgæld.....	28.817	53.009	50.000	75.000	8
Pengeinstitutter .....	26.312	49.906	0	0	
Værdipapirer .....	136.703	61.806	0	0	
	<b>191.832</b>	<b>164.721</b>	<b>50.000</b>	<b>75.000</b>	

## NOTER

## Note

## Materielle anlægsaktiver

9

	Anlæg, distributionsnet mv.	Driftsmateriel og inventar
Kostpris:		
Saldo 1. juni 2018.....	119.383.620	2.919.243
Årets tilgang .....	5.126.817	59.697
Årets afgang .....	0	0
Saldo 31. december 2018.....	124.510.437	2.978.940
Tilslutningsbidrag:		
Saldo 1. juni 2018.....	-57.359.673	
Årets tilgang .....	-2.572.047	
Saldo 31. december 2018.....	-59.931.720	
<b>Anskaffelsespris i alt .....</b>	<b>64.578.717</b>	<b>2.978.940</b>
Henlæggelser og tilskud:		
Saldo 1. juni 2018.....	-3.149.750	
Anvendt henlæggelse .....	0	
Saldo 31. december 2018.....	-3.149.750	
<b>Saldo til afskrivning .....</b>	<b>61.428.967</b>	<b>2.978.940</b>
Afskrivninger:		
Saldo 1. juni 2018.....	43.128.835	2.355.140
Afskrivninger på afhændede aktiver .....	0	0
Årets afskrivninger.....	823.123	149.835
Saldo 31. december 2018.....	43.951.958	2.504.975
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....</b>	<b>17.477.009</b>	<b>473.965</b>

## Langfristede gældsforpligtelser

10

	31/12 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	1/6 2018 gæld i alt	Afdrag 2018
Prioritetsgæld.....	1.113.996	167.144	234.859	1.209.556	95.560
	<b>1.113.996</b>	<b>167.144</b>	<b>234.859</b>	<b>1.209.556</b>	<b>95.560</b>

## NOTER

	2018 31/12 kr.	2018 31/5 kr.	Note
<b>Takstmæssigt mellemværende</b>			11
Saldo 1. juni .....	1.320.750	-491.943	
Årets resultat .....	80.981	1.812.693	
	<b>1.401.731</b>	<b>1.320.750</b>	

**Tidsmæssige forskydninger i forbrugerbetalinger**

	Værdipapirer	I alt	12
Saldo 1. juni .....	0	0	
Årets resultat .....	-33.100	-33.100	
	<b>-33.100</b>	<b>-33.100</b>	

	Regnskab 2018 1/6-31/12 kr.	Regnskab 2017/18 1/6-31/5 kr.	Budget 2018 1/6-31/12 kr. (ikke revideret)	Budget 2019 1/1-31/12 kr. (ikke revideret)
<b>Medarbejderforhold</b>				13
Lønninger og gager .....	1.299.278	2.436.684	1.629.056	2.238.000
Pensionsbidrag .....	184.093	311.593	160.000	327.240
Andre sociale omkostninger...	21.272	35.551	25.000	40.000
Andre personaleomkostninger	24.114	34.113	35.000	65.000
	<b>1.528.757</b>	<b>2.817.941</b>	<b>1.849.056</b>	<b>2.670.240</b>
Der fordeles således:				
Produktionsomkostninger .....	171.418	324.427	207.877	356.361
Distributionsomkostninger ....	659.298	1.247.796	799.528	1.370.620
Administrationsomkostninger .	487.881	923.368	591.651	1.014.259
Nyanlæg .....	210.160	322.350	250.000	250.000
	<b>1.528.757</b>	<b>2.817.941</b>	<b>1.849.056</b>	<b>2.991.240</b>

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut med restgæld pr. 31. december 2018 på 1.113.996 kr. er tinglyst pant i fjernvarmecentralen, beliggende H.O. Wildenskovsvej 14, 7080 Børkop.

14

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Gauerlund Fjernvarme a.m.b.a. for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A og de tilpasninger der følger af bestemmelserne i lov om varmeforsyning.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Omlægning af regnskabsår

På grund af omlægning af regnskabsåret omfatter indeværende regnskabsår kun 7 måneder. Sammenligningstallene for foregående regnskabsår, som omfatter 12 måneder, er dermed ikke sammenlignelige.

## "HVILE I SIG SELV"- PRINCIPPET

### Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv"- princip i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmeforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerende over- eller underdækning efter varmeforsyningsloven regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

### Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier, der vil udliges over tid. Forskellene er indregnet i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Det i årets løb målte varmeforbrug danner grundlag for opkrævning af forbrugsafgifterne. Kapacitetsafgifter, faste afgifter og målerleje opkræves på grundlag af de for den enkelte forbruger registrerede oplysninger.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå indtægter fra salg af varme, og omfatter omkostninger til energikøb, vedligeholdelse, teknisk assistance, forsikringer, personaleomkostninger samt afskrivninger mv.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, herunder varmetab, vedligeholdelse, teknisk assistance, personaleomkostninger samt afskrivninger mv.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, herunder vedligeholdelse, forsikringer, personaleomkostninger samt afskrivninger mv.



**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til andelsselskabets hovedaktivitet.

**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Modtagne tilslutningsafgifter fra 1. juni 1981 modregnes i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives på grundlag af anskaffelsessum reduceret med de i tidligere år foretagne henlæggelser til investeringer samt tilslutningsafgifter. Aktiverne afskrives over den forventede brugstid i overensstemmelse med lov om varmforsyningslovens bestemmelser. Afskrivninger påbegyndes ved anlægsaktivets færdiggørelse.

Der er anvendt følgende åremål for afskrivningerne:

Ejendomme .....	30 år
Anlæg og distributionsnet .....	10 - 30 år
Målere .....	5 år
Driftsmateriel og inventar .....	5 år

**Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

**Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er 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.

**Beholdning af brændselolie og materialer mm.**

Beholdning af brændselolie og hjælpematerialer 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.

**Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

### Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er egenkapitalen pr. 31. maj 2018 uændret i forhold til basisegenkapitalen pr. 1. marts 1981.

### Tidsmæssige forskydninger i forbrugerbetalinger

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer og istandsættelser. Henlæggelsen kan pr. år max. andrage 20% af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75% af investeringsplanen.

En henlæggelse efter varmforsyningsloven er en forpligtelse efter årsregnskabsloven indtil den planlagte investering er gennemført. Forpligtelsen er i regnskabet optaget under posten tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger enten som kortfristet eller langfristet gæld.

### Modtagende forudbetalinger

Modtagende forudbetalinger måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Takstmæssige mellemværender

Årets resultat (over- eller underdækning) skal i henhold til lov om varmforsyning indregnes i taksterne for det kommende år. Årets over- eller underdækning er indregnet som takstmæssigt mellemværende under henholdsvis kortfristede gældsforpligtelser og omsætningsaktiver i balancen.