

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

**ÅRSRAPPORT**

**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019**

**Indvarsling til generalforsamling**

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

**Torsdag den 26. marts 2020 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 2 bestyrelsesmedlemmer. Afgående bestyrelsesmedlemmer er Jens Erik Jensen og Alex Pedersen. Begge modtager genvalg
8. Valg af 2 suppleanter til bestyrelsen
9. Valg af statsautoriseret revisor
10. Eventuelt

Dato: 27. februar 2020

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. januar - 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. januar - 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 26. marts 2020

---

Dirigent

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Børkop, den 27. februar 2020

Bestyrelse:

---

Jens Erik Jensen  
Formand

---

Alex Pedersen

---

Jens Ryø

---

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. januar - 31. december 2019, 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 2019 samt af resultatet af fjernvarmeværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 regnskabsbrugere 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 27. februar 2020

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. Principet 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 underskud på 1.813.689 kr. før modregning af takstmæssigt mellemværende, hvilket er en afvigelse på 549.889 kr. i forhold til budgetterede underskud på 1.263.800 kr.

For regnskabsperioden 1. januar - 31. december 2020 er der budgetteret med et underskud på 688.687 kr. før modregning af takstmæssigt mellemværende.

	Regnskab 2019 kr.	Regnskab 2018 kr. (7 mdr.)	Budget 2019 kr. (ikke revideret)	Budget 2020 kr. (ikke revideret)
Årets resultat jf. resultatopgørelsen ....	0	0	0	0
Forskydning i takstmæssigt mellemværende iht. Lov om Varmeforsyning ...	-1.848.652	80.981	-1.263.800	-688.687
Tidsmæssige forskydninger .....	34.963	33.100	0	0
<b>Årets driftsresultat .....</b>	<b>-1.813.689</b>	<b>114.081</b>	<b>-1.263.800</b>	<b>-688.687</b>

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

## RESULTATOPGØRELSE

	Note	Regnskab 2019 1/1-31/12 kr.	Regnskab 2018 1/6-31/12 kr.	Budget 2019 1/1-31/12 kr. (ikke revideret)	Budget 2020 1/1-31/12 kr. (ikke revideret)
Nettoomsætning.....	1	35.366.821	17.758.731	37.853.350	36.996.190
Forskydning i takstmæssigt mellemværende iht. Lov om Varmeforsyning .....	2	1.813.689	-114.081	1.263.800	688.687
<b>OMSÆTNING .....</b>		<b>37.180.510</b>	<b>17.644.650</b>	<b>39.117.150</b>	<b>37.684.877</b>
Produktionsomkostninger .....	3	-24.718.058	-11.366.998	-25.576.995	-25.442.516
Distributionsomkostninger.....	4	-9.346.451	-4.425.078	-10.537.896	-8.984.583
Administrationsomkostninger..	5	-3.126.690	-1.723.233	-3.027.259	-3.282.778
<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT.</b>		<b>-10.689</b>	<b>129.341</b>	<b>-25.000</b>	<b>-25.000</b>
Andre driftsindtægter .....	6	109.520	62.491	100.000	100.000
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>		<b>98.831</b>	<b>191.832</b>	<b>75.000</b>	<b>75.000</b>
Finansielle indtægter .....	7	14.085	0	0	0
Finansielle omkostninger .....	8	-112.916	-191.832	-75.000	-75.000
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## BALANCE

AKTIVER	Note	Regnskab 2019 31/12 kr.	Regnskab 2018 31/12 kr.
Anlæg, distributionsnet m.m. ....		17.183.605	17.477.009
Driftsmateriel og inventar.....		434.894	473.965
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>9</b>	<b>17.618.499</b>	<b>17.950.974</b>
Andelskapital.....		16.000	16.000
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>		<b>16.000</b>	<b>16.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>		<b>17.634.499</b>	<b>17.966.974</b>
<b>Beholdning af brændselolie og materialer.....</b>		<b>410.091</b>	<b>506.767</b>
Andre tilgodehavender .....		933.177	192.060
Efterbetaling forbrugere .....		522.204	437.290
Takstmæssigt mellemværende .....	10	446.921	0
Periodeafgrænsningsposter .....		284.941	328.081
<b>Tilgodehavender .....</b>		<b>2.187.243</b>	<b>957.431</b>
<b>Andre værdipapirer .....</b>		<b>178.625</b>	<b>213.587</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>		<b>3.487.680</b>	<b>3.722.323</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>		<b>6.263.639</b>	<b>5.400.108</b>
<b>AKTIVER .....</b>		<b>23.898.138</b>	<b>23.367.082</b>

## BALANCE

PASSIVER	Note	Regnskab 2019 31/12 kr.	Regnskab 2018 31/12 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.....		775.475	946.852
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	11	<b>775.475</b>	<b>946.852</b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	11	171.377	167.144
Takstmæssigt mellemværende .....	10	0	1.401.731
Tidsmæssige forskydninger i forbrugerbetalinger .....	12	68.063	33.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		9.149.845	10.085.537
Skyldig forbrugere .....		3.863.768	1.083.187
Anden gæld.....		657.764	437.708
Periodeafgrænsningsposter .....		3.015	2.992
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>		<b>13.913.832</b>	<b>13.211.399</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>14.689.307</b>	<b>14.158.251</b>
<b>PASSIVER .....</b>		<b>23.898.138</b>	<b>23.367.082</b>
 Medarbejderforhold	 13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

## NOTER

	Regnskab 2019 1/1-31/12 kr.	Regnskab 2018 1/6-31/12 kr.	Budget 2019 1/1-31/12 kr. (ikke revideret)	Budget 2020 1/1-31/12 kr. (ikke revideret)	Note
<b>Nettoomsætning</b>					1
Forbrugsbidrag .....	21.729.627	9.737.637	23.940.000	22.680.000	
Kapacitetsbidrag .....	11.930.496	6.848.629	11.931.600	12.330.840	
Faste bidrag .....	865.051	548.494	909.000	873.000	
Incitamentsbidrag .....	-248.126	0	0	0	
Målerleje .....	995.803	568.406	992.750	1.032.350	
Gebyrer m.v.....	93.970	55.565	80.000	80.000	
	<b>35.366.821</b>	<b>17.758.731</b>	<b>37.853.350</b>	<b>36.996.190</b>	
<b>Forskydning i takstmæssige mellemværender i henhold til Lov om Varmeforsyning</b>					2
Årets resultat .....	0	0	0	0	
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen.....	34.963	33.100	0	0	
Årets over/-underdækning....	-1.848.652	80.981	-1.263.800	-688.687	
<b>Årets resultat før årsregule- ringer .....</b>	<b>-1.813.689</b>	<b>114.081</b>	<b>-1.263.800</b>	<b>-688.687</b>	
Tilbageførsel af regnskabs- mæssige afskrivninger .....	1.794.701	972.958	1.800.000	1.900.000	
Afskrivninger indregnet i hen- hold til Lov om Varmeforsy- ning.....	-1.794.701	-972.958	-1.800.000	-1.900.000	
Urealiserede kursregulering værdipapirer .....	-34.963	-33.100	0	0	
<b>Årets over-/underdækninger (+ = overdækning) (- = underdækning) .....</b>	<b>-1.848.652</b>	<b>80.981</b>	<b>-1.263.800</b>	<b>-688.687</b>	
<b>Produktionsomkostninger</b>					3
Forbrug af olie .....	0	17.455	0	0	
TVIS, variable bidrag .....	17.198.136	7.279.501	18.096.253	16.714.563	
TVIS, fast bidrag .....	11.193.594	5.685.008	11.244.482	12.418.600	
TVIS, salg af varme .....	-282.838	-161.379	-277.000	-277.000	
Varmetab .....	-3.997.368	-1.824.079	-4.343.101	-4.011.495	
Incitamentsgodtgørelse .....	-483.700	-152.145	-300.000	-400.000	
Drift, reparation og vedligeholdelse.....	288.794	120.325	345.000	170.000	
SRO og TERMIS.....	54.087	62.857	80.000	55.000	
Alarm og telefon .....	71.181	35.181	100.000	85.000	
Lokaleomkostninger .....	94.211	20.242	70.000	95.000	
Bilomkostninger .....	43.760	15.318	25.000	45.000	
Personaleomkostninger.....	357.052	171.418	356.361	357.848	
Afskrivninger .....	181.149	97.296	180.000	190.000	
	<b>24.718.058</b>	<b>11.366.998</b>	<b>25.576.995</b>	<b>25.442.516</b>	

## NOTER

	Regnskab 2019 1/1-31/12 kr.	Regnskab 2018 1/6-31/12 kr.	Budget 2019 1/1-31/12 kr. (ikke revideret)	Budget 2020 1/1-31/12 kr. (ikke revideret)	Note
<b>Distributionsomkostninger</b>					<b>4</b>
Varmetab .....	3.997.368	1.824.079	4.343.101	4.011.495	
El .....	158.703	64.186	150.000	200.000	
Vand, kloak, kemikalier .....	78.835	39.873	50.000	110.000	
Vedligeholdelse og renovering.	2.173.986	1.035.879	3.177.175	1.700.750	
Målere mv.....	107.306	48.342	50.000	60.000	
Lokaleomkostninger .....	54.290	11.665	40.000	55.000	
Bilomkostninger .....	62.186	21.768	25.000	65.000	
Personaleomkostninger.....	1.373.276	659.298	1.370.620	1.376.338	
Afskrivninger .....	1.340.501	719.988	1.332.000	1.406.000	
	<b>9.346.451</b>	<b>4.425.078</b>	<b>10.537.896</b>	<b>8.984.583</b>	
<b>Administrationsomkostninger</b>					<b>5</b>
Advokathonorar .....	4.075	400	18.000	15.000	
Forsikringer .....	73.147	47.756	90.000	91.000	
It, bogføring m.v. ....	58.959	82.341	30.000	70.000	
Kontingenter, abonnementer og konsulenter.....	298.603	126.884	140.000	229.363	
Kontorartikler, tryksager og hjemmesider .....	36.611	21.933	47.000	36.000	
Kursus- og personale- omkostninger .....	89.937	69.582	45.000	90.000	
Repræsentation og møder .....	24.971	17.436	15.000	25.000	
Revision og regnskabsmæssig assistance .....	84.026	92.317	110.000	110.000	
NETS gebyr og porto .....	103.098	58.829	110.000	118.000	
Energispareaktiviteter og råd- givning:					
Energispareaktiviteter.....	988.272	527.485	1.088.000	1.115.425	
Tab på tilgodehavender:				0	
Realiseret tab .....	21.557	28.897	20.000	22.000	
Øvrige administrationsomk.....	32.981	192	0	20.000	
Lokaleomkostninger .....	11.178	2.401	6.000	9.500	
Bilomkostninger .....	9.213	3.225	6.000	9.000	
Personaleomkostninger.....	1.016.224	487.881	1.014.259	1.018.490	
Afskrivninger .....	273.838	155.674	288.000	304.000	
	<b>3.126.690</b>	<b>1.723.233</b>	<b>3.027.259</b>	<b>3.282.778</b>	

## NOTER

	<b>Regnskab 2019 1/1-31/12 kr.</b>	<b>Regnskab 2018 1/6-31/5 kr.</b>	<b>Budget 2019 1/1-31/12 kr. (ikke revideret)</b>	<b>Budget 2020 1/1-31/12 kr. (ikke revideret)</b>	<b>Note</b>
<b>Andre driftsindtægter</b>					
Lejeindtægter .....	109.520	62.491	100.000	100.000	<b>6</b>
	<b>109.520</b>	<b>62.491</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	
<b>Finansielle indtægter</b>					
Aktieudbytte .....	14.085	0	0	0	<b>7</b>
	<b>14.085</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Finansielle omkostninger</b>					
Prioritetsgæld .....	40.055	28.817	75.000	75.000	<b>8</b>
Pengeinstitutter .....	37.898	26.312	0	0	
Værdipapirer .....	34.963	136.703	0	0	
	<b>112.916</b>	<b>191.832</b>	<b>75.000</b>	<b>75.000</b>	

## NOTER

			Note		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>9</b>		
	Anlæg, distributionsnet mv.	Driftsmateriel og inventar			
Kostpris:					
Saldo 1. januar 2019 .....	124.510.437	2.978.940			
Årets tilgang .....	5.060.924	159.170			
Årets afgang.....	-600.050	-145.535			
Saldo 31. december 2019 .....	<b>128.971.311</b>	<b>2.992.575</b>			
Tilslutningsbidrag:					
Saldo 1. januar 2019 .....	-59.931.720				
Årets tilgang .....	-3.141.030				
Saldo 31. december 2019 .....	<b>-63.072.750</b>				
<b>Anskaffelsespris i alt.....</b>	<b>65.898.561</b>	<b>2.992.575</b>			
Henlæggelser og tilskud:					
Saldo 1. januar 2019 .....	-3.149.750				
Anvendt henlæggelse .....	0				
Saldo 31. december 2019 .....	<b>-3.149.750</b>				
<b>Saldo til afskrivning .....</b>	<b>62.748.811</b>	<b>2.992.575</b>			
Afskrivninger:					
Saldo 1. januar 2019 .....	43.951.958	2.504.975			
Afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-145.535			
Årets afskrivninger .....	1.613.248	198.241			
Saldo 31. december 2019 .....	<b>45.565.206</b>	<b>2.557.681</b>			
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 .....</b>	<b>17.183.605</b>	<b>434.894</b>			
	<b>2019</b>	<b>2018</b>			
	<b>31/12</b>	<b>31/12</b>			
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>			
<b>Takstmæssigt mellemværende</b>			<b>10</b>		
Saldo 1. januar .....	1.401.731	1.320.750			
Årets resultat .....	-1.848.652	80.981			
	<b>-446.921</b>	<b>1.401.731</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			<b>11</b>		
	31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	1/1 2019 gæld i alt	Afdrag 2019
Prioritetsgæld .....	946.852	171.377	45.450	1.113.996	167.144
	<b>946.852</b>	<b>171.377</b>	<b>45.450</b>	<b>1.113.996</b>	<b>167.144</b>

## NOTER

					Note
<b>Tidsmæssige forskydninger i forbrugerbetalinger</b>					<b>12</b>
			Værdipapirer	I alt	
Saldo 1. januar .....			33.100	0	
Årets resultat .....			34.963	33.100	
			<b>68.063</b>	<b>33.100</b>	
	<b>Regnskab</b>	<b>Regnskab</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	
	<b>1/1-31/12</b>	<b>1/6-31/12</b>	<b>1/1-31/12</b>	<b>1/1-31/12</b>	
	kr.	kr.	kr.	kr.	
			(ikke revideret)	(ikke revideret)	
<b>Medarbejderforhold</b>					<b>13</b>
Lønninger og gager .....	2.708.050	1.299.278	2.559.000	2.571.804	
Pensionsbidrag .....	321.164	184.093	327.240	325.872	
Andre sociale omkostninger ..	41.810	21.272	40.000	40.000	
Andre personaleomkostninger	38.528	24.114	65.000	65.000	
	<b>3.109.552</b>	<b>1.528.757</b>	<b>2.991.240</b>	<b>3.002.676</b>	
Der fordeles således:					
Produktionsomkostninger .....	357.052	171.418	356.361	357.848	
Distributionsomkostninger ....	1.373.276	659.298	1.370.620	1.376.338	
Administrationsomkostninger.	1.016.224	487.881	1.014.259	1.018.490	
Nyanlæg .....	363.000	210.160	250.000	250.000	
	<b>3.109.552</b>	<b>1.528.757</b>	<b>2.991.240</b>	<b>3.002.676</b>	
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>					<b>14</b>
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut med restgæld pr. 31. december 2019 på 946.852 kr. er tinglyst pant i fjernvarmecentralen, beliggende H.O. Wildenskowsvej 14, 7080 Børkop.					

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Gauerlund Fjernvarme a.m.b.a. for 2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A og de tilpasninger der følger af bestemmelserne i lov om varmforsyning.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Omlægning af regnskabsår

På grund af omlægning af regnskabsåret omfatter foregående regnskabsår kun 7 måneder. Sammenligningstillene for foregående regnskabsår, som omfatter 7 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 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. Den akkumulerende over- eller underdækning efter varmforsyningsloven 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 varmforsyningslovens 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 udignes 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 varmeforsyningslovens 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. december 2019 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.