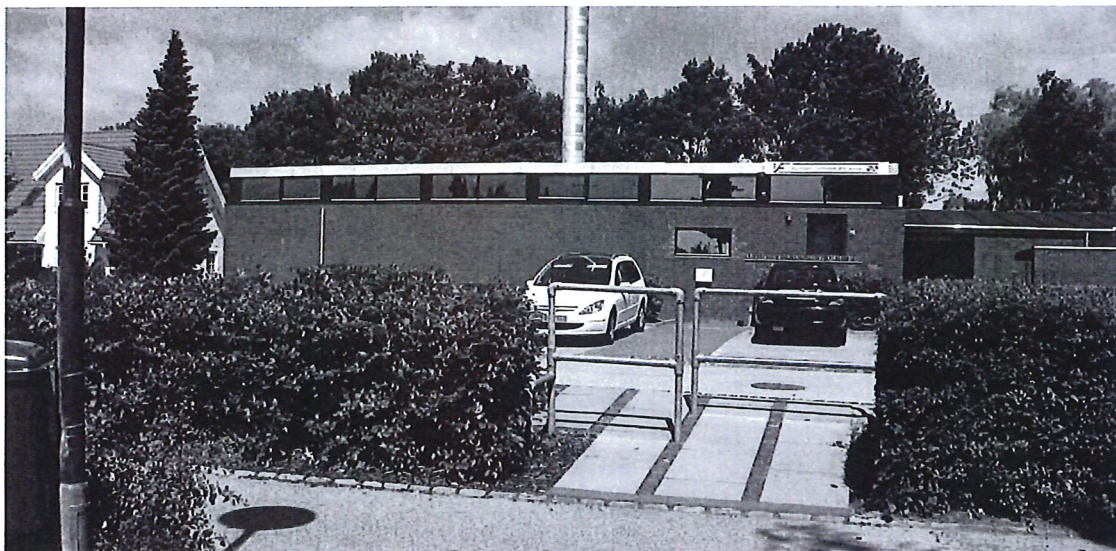




ÅRSRAPPORT 2018
1. september – 31. december 2018
(Omlægningsår)

Fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 09. april 2019

Dirigent:



Indholdsfortegnelse	Side
SELSKABSOPLYSNINGER	
Selskabsoplysninger	2
PÅTEGNINGER	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
ÅRSREGNSKAB	
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter og specifikationer	14
POSTER I HENHOLD TIL VARMEFORSYNINGSLOVEN	
Henlæggelser	17
Specifikation af resultat i.h.t. Varmeforsyningsloven (VFL)	17
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	17

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab	Vallensbæk Fjernvarme Nord A.m.b.a. Horsbred 201 2625 Vallensbæk Telefon:4364 6116 Email: fwc@vallensbaek-fjernvarme.dk Hjemmeside: www.vallensbaek-fjernvarme.dk CVR-nr/SE-nr: 51 71 80 11 Stiftelsesdato: 20. september 1965 Regnskabsår: 1. september – 31. december Fremover fra 1. januar – 31. december
Bestyrelse	Arne Hagedorn, formand Ingolf Mathiesen, næstformand Poul Pabian, kasserer Lars Falsig Pedersen Nils Hegaard Finn Jørding Friederike Wenning Mogens Wilbert
Intern revisor	Knud Møller Jensen
Advokat	Niels Bjørn Pedersen C.E. Jensen Advokatfirma Meldahlsvej 5, 1612 København V
Rådgivende ingeniør	A/S Ishøj & Madsen, Gammel Hareskovvej 301, 3500 Værløse
Revision	Statsautoriseret revisor Jan Vegge, Grundtvigsvej 27, 1864 Frederiksberg C
Bank	Danske Bank, Glostrup Afdeling
Generalforsamling	9. april 2019 kl. 19:30 Korsagergård Vejlegårdsvej 121 2625 Vallensbæk

PÅTEGNINGER

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september – 31. december 2018 for Vallensbæk Fjernvarme NORD A.m.b.a.

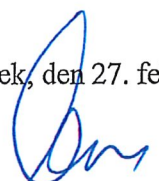
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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. september 2018 – 31. december 2018.

Det er ligeledes vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 27. februar 2019



Arne Hagedorn
(Formand)



Ingolf Mathiesen
(Næstformand)



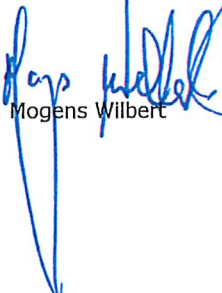
Poul Pabian
(Kasserer)



Finn Jørding



Nils Heggaard



Mogens Wilbert



Friederike Wenning



Lars Falsig Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Vallensbæk Fjernvarme NORD A.m.b.a.

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vallensbæk Fjernvarme NORD A.m.b.a. for regnskabsåret 1. september – 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, noter og specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september – 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som 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.
- 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.

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af kildeskatteloven vedrørende A-skat

Selskabet har ikke angivet korrekt A-skat, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar, der henvises til note 7.

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i strid med momsloven indberettet fejlagtig momsangivelse til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar, der henvises til note 12.

Frederiksberg, den 27. februar 2019

Revisionsfirmaet Jan Vegge
►STATSAUTORISERET REVISOR◄
CVR-nr. 15083743

Jan Vegge
Statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne 10655

ÅRSREGNSKAB

Ledelsesberetning

Hermed aflægges årsregnskabet for selskabets 54. regnskabsår, der omfatter perioden 1. september – 31. december 2018.

Formål

Selskabets formål er at etablere og drive kollektiv fjernvarmeforsyning i Vallensbæk Nordmark i overensstemmelse med lovgivning herom, herunder at sikre en samfundsøkonomisk og miljøvenlig anvendelse af energi til bygningers opvarmning og forsyning med varmt vand.

Udviklingen i økonomisk forhold og aktiviteter.

Årets resultat udgør 0 kr. efter indregning af tidsmæssige forskelle på -3 t.kr. i forbrugerbetalingen. Efter varmeforsyningsloven udgør årets resultat 19 t.kr. Overdækningen fra 2017/18 udgjorde 689 t.kr. hvorefter overdækningen nu udgør 708 t.kr, heraf er 689 t.kr. anvendt til nedsættelsen af varmeprisen for 2019.

I 2019 er regnskabsåret omlagt til at følge kalenderåret. Dette har medført det korte regnskabsår på 4 måneder fra 1. september – 31. december 2018. Årsagen til omlægningen skyldes krav fra Forsyningstilsynet.

Sammenligningstal for resultatopgørelsen og tilknyttede noter er ikke sammenlignende, da disse omfatter 12 måneder.

Skattepligt.

Bestyrelsen har været af den opfattelse, at selskabet er omfattet af den generelle skattefritagelsesbestemmelse i selskabsskatteloven angående fjernvarmeselskaber.

Bestyrelsen har den 8. november 2018 sendt en forespørgsel til SKAT angående selskabets skattemæssige situation, og SKAT har den 10. december 2018 skriftligt bekræftet bestyrelsens opfattelse.

Begivenheder efter årets regnskabsafslutning.

Ingen væsentlige begivenheder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vallensbæk Fjernvarme NORD A.m.b.a. er aflagt efter Årsregnskabslovens regler for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver bliver indregnet i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser bliver indregnet i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning bliver aktiver og forpligtelser målt til kostpris. Efterfølgende bliver aktiver og forpligtelser målt som beskrevet nedenfor for hver regnskabspost.

Manglende sammenlignelighed.

Årsregnskabet omfatter 4 måneder, sammenligningstallene omfatter 12 måneder.

"Hvile-i-sig-selv"princippet.

Over-/underdækning.

Selskabet er underlagt det særlige "hvile-i-sig-princip" i henhold til Lov om Varmeforsyning. Årets resultat, som er opgjort efter Årsregnskabsloven bestemmelser, skal omregnes efter bestemmelserne i Lov om Varmeforsyning. Ved denne omregning fremkommer enten en overdækning eller en underdækning, som skal tilbageføres eller kan opkræves hos varmeaftagerne ved indregning i efterfølgende års takster. Denne over-/underdækning indgår i nettoomsætningen.

En overdækning optages i balancen som gæld til varmeaftagerne og en underdækning som tilgodehavende hos varmeaftagerne.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling.

Investeringen i bygning, produktionsanlæg, ledningsnet, materiel og inventar indregnes i taksten for effektbidrag (fast afgift) efter afskrivningsreglerne i Lov om Varmeforsyning.

I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

Forskellen mellem indregningen af afskrivningen i taksten for effektbidraget og afskrivningen i årsregnskabet udgør således varmeaftagerens udskudte eller fremskudte betaling, der vil udlignes over tid i årsregnskabet.

Forskellen indregnes i balancen under tilgodehavender eller langfristede gældforpligtelser.

I henhold til Lov om Varmeforsyning kan der henlægges til fremtidige investeringer i op til 5 år før investeringen idriftsættes. Henlæggelser til fremtidige investeringer er indregnet som tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling under kort- og langfristet gæld.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er funktionsopdelt efter retningslinjer, der er indeholdt i Årsregnskabsloven.

Nettoomsætning

Forbrugsbidrag er opgjort efter radio aflæsning af energimålere ved regnskabsårets afslutning og er baseret på anmeldt takst til Energitilsynet.

Afkølingstareffens indtægter og udgifter er indeholdt i nettoomsætningen.

I selskabets nettoomsætning indregnes over-/underdækning opgjort efter Lov om Varmeforsyning, samt andre tidsmæssige forskelle i brugerbetalingen. Tidsmæssige forskelle har tidligere været en selvstændig post i resultatopgørelsen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder omkostninger til køb og produktion af varme, herunder afskrivninger og andel af personaleomkostninger, der er relateret til produktionen. Beregnet ledningstab i distribution af varmen er fratrasket varmekøbet og overført til distributionsomkostninger.

Ledningstab er opgjort som forskellen mellem varmeenergi leveret til nettet og afregnet varmeenergi hos varmeaftagerne.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger i fjernvarmenettet indeholder direkte omkostninger til distribution, beregnet ledningstab samt afskrivninger og andel af personaleomkostninger, der er relateret til distributionen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder direkte omkostninger til administration samt afskrivninger og andel af personaleomkostninger, der er relateret til administrationen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter vedrører indtægter fra udlejning af areal til varmeveksler, og lejeindtægter for udlejning af skorsten til mobil telefoni. Andre driftsudgifter er afskrivninger og andel af personaleomkostninger, der er relateret til anden drift end varmeproduktion og -distribution, samt omkostninger i forbindelse med lovpligtige energispareprojekter.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter, renteudgifter og garantiprovision.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfattende bygninger, produktionsanlæg og ledningsnet, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar er målt til kostpris med fradrag af tilslutningsbidrag, anvendte henlæggelser og akkumulerede afskrivninger svarende til Varmeforsyningslovens bestemmelser, da selskabet er omfattet af Varmeforsyningslovens 'hvile-i-sig-selv' princip. Dette værdiprincip anses ligeledes at være i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 42.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapir (andelsbevis i DFH, Dansk Fjernvarmes Handelsselskab A.m.b.a.) måles til kostpris.

Varmeværket ligger på lejet grund. Grunden ejes af Vallensbæk Kommune.

Der bliver foretaget lineære afskrivninger over den forventede brugstid:

Fjernvarmeanlæg	30 år
Nyrenoveret ledningsnet m.v.	5-30 år
Udbygning af ledningsnet	20-30 år
Radionetværk	20 år
Materiel, inventar inkl. småaktiver	5 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Periodeafgrænsningsposter indregnet under gældsforpligtelser omfatter modtagne indtægter vedrørende det efterfølgende år.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

For regnskabsåret 1. september - 31. december 2018

	Note	1/9-31/12 2018	2017/18
Nettoomsætning	1	4.093.312	13.592.786
Produktionsomkostninger	2	-2.394.706	-8.268.315
Bruttoresultat		1.698.606	5.324.471
Distributionsomkostninger	3	-942.591	-3.397.343
Administrationsomkostninger	4	-650.443	-1.582.951
Resultat primær drift		105.572	344.177
Andre driftsindtægter	5	55.401	215.336
Andre driftsomkostninger	6	-96.145	-378.238
Resultat før finansielle poster		64.828	181.275
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		-64.828	-181.275
Årets resultat før skat		0	0
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		0	0

Balance

Pr. 31. december 2018

AKTIVER

Anlægsaktiver	Note	31/12 2018	31/8 2018
Materielle anlægsaktiver			
Fjernvarmeanlæg, oprindeligt anlæg	8	0	0
Anlæg og ledningsnet m.v.	8	4.976.454	5.057.497
Materiel og inventar	9	53.376	63.269
Materielle anlægsaktiver i alt		5.029.830	5.120.766
Finansielle anlægsaktiver			
Værdipapir		15.000	15.000
Anlægsaktiver i alt		5.044.830	5.135.766
Omsætningsaktiver			
Varebeholdning		119.547	126.017
Tilgodehavender			
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	17	891.451	894.806
Restbetaling vedr. afsluttet varmesæson		219.739	441.799
Diverse tilgodehavende		43.801	38.103
Moms	12	588.906	273.120
Periodeafgrænsningsposter		88.534	104.965
Tilgodehavender i alt		1.832.431	1.752.793
Likvide midler	10	3.214.501	2.987.436
Omsætningsaktiver i alt		5.166.479	4.866.246
AKTIVER IALT		10.211.309	10.002.012

Balance

Pr. 31. december 2018

PASSIVER

	Note	31/12 2018	31/8 2018
Egenkapital			
Andelskapital		4.989.000	4.989.000
Opsparet overskud til 1. marts 1981		692.129	692.129
Nedskrivning af det oprindelige anlæg		-5.597.399	-5.597.399
Egenkapital i alt		83.730	83.730
Gældsforpligtelser			
Kommunekredit	11	5.954.165	6.119.742
Deposita		13.264	13.264
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	17	801.539	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		6.768.968	6.133.006
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	17	0	801.539
Tilbagebetaling vedr. afsluttet varmesæson		493.751	799.744
Kommunekredit - kortfristet del af langfristet gæld	11	329.389	325.882
Leverandører m.m.		1.608.964	991.659
Personale m.v.		218.658	177.952
Overdækning til indregning i tarifferne	16	707.849	688.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.358.611	3.785.276
Gældsforpligtelser i alt		10.127.579	9.918.282
PASSIVER IALT		10.211.309	10.002.012
Eventualforpligtelser	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Noter og specifikationer

	Note	1/9-31/12 2018	2017/18
1. Nettoomsætning			
Forbrugsbidrag		2.370.397	8.378.553
Tillæg, dårlig afkøling		6.233	27.670
Rabat, god afkøling		-80.623	-439.405
Effektbidrag (fastafgift)		1.631.310	4.688.983
Abonnementsbidrag (målerafgift)		188.699	561.881
Indtægter fra forbrugsafregningen		4.116.016	13.217.682
Årets over- / underdækning	16	-19.349	387.071
Andre tidsmæssige forskelle i brugerbetaling	16	-3.355	-11.967
Nettoomsætning i alt		4.093.312	13.592.786
2. Produktionsomkostninger		1/9-31/12 2018	2017/18
Køb hos VEKS		2.912.966	9.897.895
Belønning fra VEKS for god afkøling		-136.084	-347.899
Ledningstab		-533.161	-1.949.885
El, andel		562	3.318
Vedligeholdelse af tekniske installationer m.v.		87.347	272.764
Afskrivning		9.886	29.657
Diverse		255	0
Personale, lokaler m.v., andel	7	52.935	362.465
Produktionsomkostninger i alt		2.394.706	8.268.315
3. Distributionsomkostninger		1/9-31/12 2018	2017/18
Ledningsreparationer		3.935	370.930
Afskrivning ledninger m.v.		164.565	608.690
Ledningstab		533.161	1.949.885
Spædevand m.v.		8.710	21.191
El, andel		4.499	26.543
Kurser		1.596	14.325
Teknisk assistance		10.045	39.821
Målerudskiftninger & batterier		8.220	23.534
Rep. og vedligeholdelse pumper		5.814	0
Afskrivning målere		39.673	119.019
IT omkostninger		19.043	7.726
Personale og kørsel m.v., andel	7	143.330	215.679
Distribution i alt		942.591	3.397.343
4. Administrationsomkostninger		1/9-31/12 2018	2017/18
Bestyrelses honorar		82.000	250.700
Generalforsamling, møder m.v.		9.576	43.475
Forbrugerinformation, hjemmeside m.v.		6.770	25.245
Porto, gebyrer og øvrige kontoromkostninger		4.938	30.422
Kontingent og abonnementer		30.850	106.539
IT omkostninger		46.666	141.817
Vandforbrug		8.256	15.530
El, andel		562	3.318
Revision		45.000	44.000
Intern revision		25.000	25.000
Regnskabsmæssig assistance		92.350	148.400
Rådgivningsassistance		11.710	63.533
Afskrivning kontorudstyr		9.893	36.501
Kurser		21.613	78.113
Personale, kørsel, lokaler m.v., andel	7	255.259	570.358
Administration i alt		650.443	1.582.951

Noter og specifikationer

	Note	1/9-31/12 2018	2017/18
5. Andre driftsindtægter			
Udlejning af vekslerplads til VEKS		26.278	78.424
Gebyrer		15.690	50.020
Skorstensleje		13.433	86.892
Andre driftsindtægter i alt		55.401	215.336
6. Andre driftsomkostninger			
Energispareprojekter, inkl. interne besparelser		96.145	377.067
Personale, andel	7	0	1.171
Andre driftsomkostninger i alt		96.145	378.238
7. Personale, kørsel, lokaler og administration		1/9-31/12 2018	2017/18
<i>Personale</i>			
Lønninger		361.592	892.568
Pensioner		32.707	142.647
Andre omkostninger til social sikring		13.273	29.948
		407.572	1.065.163
Gennemsnitligt antal beskæftigede		2	2
I personaleomkostninger indgår 5.470 kr., gruppelivsforsikring, som der ikke er afregnet A-skat af. Efteranmeldelse foretages i 2019.			
Fordelt på:			
Produktion		48.712	336.842
Distribution		117.381	185.855
Administration		241.479	541.295
Andre driftsomkostninger		0	1.171
		407.572	1.065.163
<i>Kørsel</i>			
Bil- og kørselsomkostninger		31.311	48.631
Afskrivning		0	0
		31.311	48.631
Fordelt på:			
Distribution		21.725	29.824
Administration		9.586	18.807
		31.311	48.631
<i>Lokaler og telefon</i>			
Ejendomsskat og forsikringer		10.056	30.145
Telefon		2.585	5.734
		12.641	35.879
Fordelt på:			
Produktion		4.223	25.623
Distribution		4.224	4.522
Administration		4.194	5.734
		12.641	35.879
Personale, kørsel, lokaler og administration er fordelt i resultatopgørelse på:			
Produktion		52.935	362.465
Distribution		143.330	215.679
Administration		255.259	570.358
Andre driftsomkostninger		0	1.171
Personale, kørsel og administration i alt		451.524	1.149.673

Noter og specifikationer

	31/12 2018	31/12 2018
	Oprindeligt	Anlæg og
	anlæg	ledningsnet
	1965/1970	efter 1970
8. Anlæg og ledningsnet m.v.		
Kostpris pr 1/9 2018	1.500.000	38.506.894
Årets tilgang	0	133.081
Kostpris 31/12 2018	1.500.000	38.639.975
Af- og nedskrivninger m.v. 1/9 2018	1.500.000	33.449.397
Årets afskrivninger	0	214.124
Af- og nedskrivninger 31/12 2018	1.500.000	33.663.521
Regnskabsmæssig værdi 31/12 2018	0	4.976.454
Specifikation af afskrivninger m.v.		
Afskrivninger	1.500.000	11.754.194
Tilslutningsbidrag	0	9.054.367
Henlæggelser	0	12.854.960
Afskrivninger m.v. i alt	1.500.000	33.663.521
9. Materiel og inventar		31/12 2018
Kostpris pr. 1/9 2018		479.956
Årets tilgang		0
Kostpris 31/12 2018		479.956
Af- og nedskrivninger 1/9 2018		416.687
Årets afskrivning		9.893
Af- og nedskrivninger 31/12 2018		426.580
Regnskabsmæssig værdi 31/12 2018		53.376
10. Likvide midler		31/12 2018
Kassebeholdning		4.062
Bankbeholdning		3.210.439
		3.214.501
11. Kommunekredit		31/12 2018
Forfaldet efter 5 år		4.563.488
Forfaldet fra 1- 5 år		1.390.677
Langfristet del af lån		5.954.165
Kortfristet del af lån (Forfaldet indenfor 1 år)		329.389
Saldo ultimo		6.283.554
	Restgæld	Arlig ydelse
	31/12 2018	
Kommunekreditlån på 2,8 mio. kr., fast rente 2,80% p.a.	2.238.569	183.792
Kommunekreditlån på 2,5 mio. kr., fast rente 2,34% p.a.	2.088.483	157.240
Kommunekreditlån på 2,15 mio. kr., fast rente 1,15% p.a.	1.956.502	120.643
I alt	6.283.554	461.675
Garantiprovision til Vallensbæk Kommune udgør 0,5% af den aktuelle restgæld på lånene.		
12. Moms		
En faktura med fakturadato 1. januar 2019, opgørelse vedrørende december 2018, er bogført pr. december 2018 inklusive moms på 243.002 kr.		
13. Eventualforpligtelser		
Ingen		
14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen. Vallensbæk Kommune har kautioneret for lån optaget hos Kommunekredit.		

*Poster i henhold til Varmeforsyningsloven***15. Henlæggelser**

	31/12 2018	2017/18
Saldo ledningsnet primo	801.539	801.539
Tilbageførte henlæggelser	-801.539	0
Årets henlæggelser	801.539	0
Saldo ledningsnet ultimo	801.539	801.539

Projekter	Projektsum Kr.	Saldo 1/9 2018	Saldo 31/12 2018	Henlæggelser %
Fløhavevænge etape 1	1.561.021	312.204	312.204	20%
Fløhavevænge etape 2	2.446.676	489.335	489.335	20%
	4.007.697	801.539	801.539	

16. Over-/underdækning ifølge Varmeforsyningsloven

	1/9-31/12 2018	2017/18
Driftsomkostninger før afskrivninger	-3.924.696	-13.014.255
Afskrivninger i.h.t. Varmeforsyningsloven	-227.372	-805.834
Omkostninger i alt	-4.152.068	-13.820.089
Indtægter fra forbrugsafregningen	4.116.016	13.217.682
Andre driftsindtægter	55.401	215.336
Indtægter i alt	4.171.417	13.433.018
Årets over- / underdækning	19.349	-387.071
Overdækning primo (1/9)	688.500	1.075.571
Overdækning ultimo (31/12)	707.849	688.500

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen

	1/9-31/12 2018	2017/18
Årets afskrivninger ifølge Årsregnskabsloven	224.017	793.867
Årets afskrivninger ifølge Varmeforsyningsloven	-227.372	-805.834
Årets regulering	-3.355	-11.967

17. Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

	1/9-31/12 2018	2017/18
Tilgode hos forbrugerne		
Mindre afskrivninger i h.t. Lov om Varmeforsyning i forhold til Årsregnskabsloven, jf. nedenstående.	861.451	864.806
Hensættelse til tab på debitorer	30.000	30.000
I alt tilgode (forfalder efter 1 år)	891.451	894.806

Gæld til forbrugere

Henlæggelser til investeringer, jf. note 15	801.539	801.539
I alt gæld	801.539	801.539

Materielle anlægsaktiver, saldo til afskrivninger

Ifølge Varmeforsyningsloven ultimo året	5.891.281	5.985.572
Ifølge Årsregnskabsloven ultimo året	5.029.830	5.120.766
Forskel	861.451	864.806