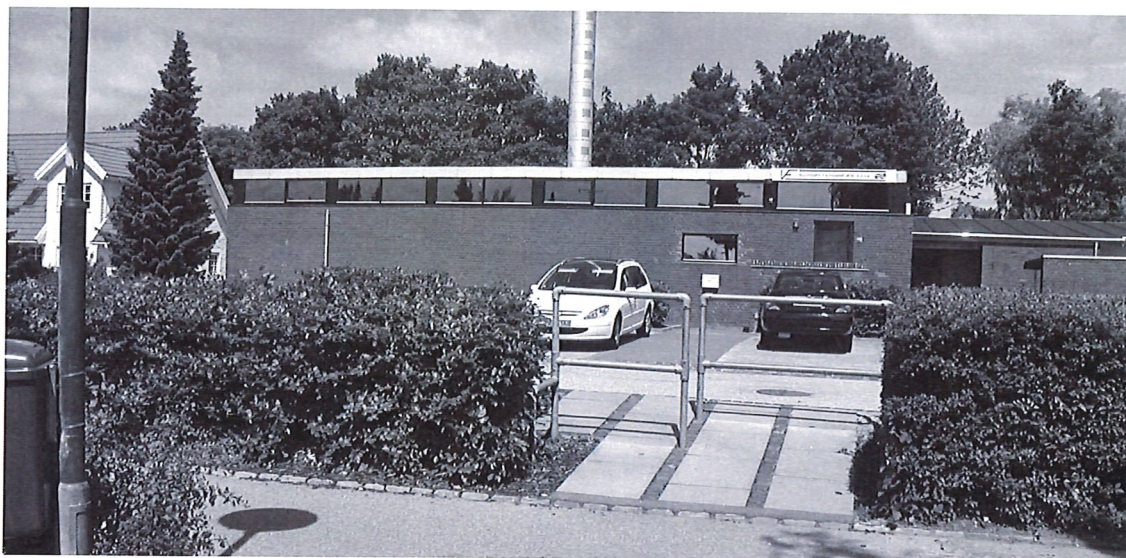




ÅRSRAPPORT 2019

1. januar – 31. december 2019

Fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 29. april 2020

Dirigent

Vallensbæk, den 14. september 2020.

NOTAT

til årsrapporten for regnskabsåret 2019.

Af den fremsendte årsrapport fremgår det, at årsrapporten ikke er underskrevet af selskabets daværende bestyrelsesformand, Arne Hagedorn, uagtet han har været formand for selskabet i hele regnskabsåret 2019, og selv fremlagde årsrapporten til godkendelse ved seneste generalforsamling.

Efter generalforsamlingen i foråret 2020, besluttede bestyrelsen ved konstitueringen, ikke at pege på Arne Hagedorn, uagtet pågældende havde været bestyrelsesformand i næsten 40 år. Foranlediget heraf, beslutte Hagedorn at udtræde af bestyrelsen. Umiddelbart herefter rejste ham et økonomisk krav mod selskabet, med påstand om, et tilgodehavende for nogle mødehonorarer.

Såvel den nuværende bestyrelse som et nyt nedsat forretningsudvalg, har flere gange behandlet kravet, og må konstatere, at vi ikke finder, at den tidligere formand har et sådant retsligt krav på selskabet.

Jeg har ved flere lejligheder haft mailkontakt med Hagedorn, der fortsat erklærer, at såfremt han ikke får indfriet sit krav, ikke vil underskrive årsrapporten.

De venligste hilsner



Mogens Wilbert
Bestyrelsesformand.

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. 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, Roskildevej 12 A, 1, sal, 3400 Hillerød
Revision	Statsautoriseret revisor Jan Vegge, Grundtvigsvej 27, 1864 Frederiksberg C
Bank	Danske Bank, Glostrup Afdeling
Generalforsamling	29. april 2020 Afholdes som "papir/mail generalforsamling" På værket uden adgang.

PÅTEGNINGER

Ledelsespåtegning

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 15. april 2020

Arne Hagedorn
(Formand)

Ingolf Mathiesen
(Næstformand)

Poul Pabian
(Kasserer)

Finn Jørding

Nils Hegaard

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. januar – 31. december 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets 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 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 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.
- 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.

Frederiksberg, den 15. april 2020

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

Jan Vegge
Statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne 10655

ÅRSREGNSKAB

Ledelsesberetning

Hermed aflægges årsregnskabet for selskabets 55. regnskabsår, der omfatter perioden 1. januar – 31. december 2019.

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 -695 t.kr. i forbrugerbetalingen, samt indregning af underdækningen på 622 t.kr. efter varmforsyningsloven. Overdækningen fra 2018 udgjorde 708 t.kr. hvorefter overdækningen nu udgør 86 t.kr, som er anvendt til nedsættelsen af varmeprisen for 2020.

I 2019 er regnskabsåret omlagt til at følge kalenderåret. Årsagen til omlægningen skyldes krav fra Forsyningstilsynet.

Sammenligningstal for resultatopgørelsen og tilknyttede noter er ikke sammenlignelige, da disse omfatter 4 måneder, 1. september-31. december 2018.

Begivenheder efter årets regnskabsafslutning.

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af sygdommen COVID-19 som følge af Coronavirus.

Udbruddet har ingen virkning på vurderingen af selskabets aktiver eller på selskabets fortsatte drift. Der kan blive tale om et forøget tab på tilgodehavender hos forbrugerne; men ikke større økonomiske konsekvenser.

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 12 måneder, sammenligningstallene omfatter 4 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 forbrugerbetalinger.

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 forbrugerbetalinger under kort- og langfristet gæld.

Resultatopgørelsen

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

Nettoomsætning

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

Afkølingstariiffens 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

Værdipapirer (andelsbevis i DFH, Dansk Fjernvarmes Handelsselskab A.m.b.a. og i DFF/EDB 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. januar - 31. december 2019

	Note	2019	1/9-31/12 2018
Nettoomsætning	1	13.350.708	4.093.312
Produktionsomkostninger	2	-7.918.515	-2.394.706
Bruttoresultat		5.432.193	1.698.606
Distributionsomkostninger	3	-3.483.868	-946.750
Administrationsomkostninger	4	-1.722.703	-646.284
Resultat primær drift		225.622	105.572
Andre driftsindtægter	5	224.664	55.401
Andre driftsomkostninger	6	-263.888	-96.145
Resultat før finansielle poster		186.398	64.828
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		-186.398	-64.828
Årets resultat før skat		0	0
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		0	0

Balance

Pr. 31. december 2019

AKTIVER

	Note	31/12 2019	31/12 2018
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Fjernvarmeanlæg, oprindeligt anlæg	8	0	0
Anlæg under udførelse		23.220	0
Anlæg og ledningsnet m.v.	8	4.627.832	4.976.454
Materiel og inventar	9	108.889	53.376
Materielle anlægsaktiver i alt		4.759.941	5.029.830
Finansielle anlægsaktiver			
Værdipapirer		16.000	15.000
Anlægsaktiver i alt		4.775.941	5.044.830
Omsætningsaktiver			
Varebeholdning		110.841	119.547
Tilgodehavender			
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	16	998.050	891.451
Restbetaling vedr. afsluttet varmesæson		144.631	219.739
Diverse tilgodehavende		616.653	43.801
Moms		793.079	588.906
Periodeafgrænsningsposter		12.634	88.534
Tilgodehavender i alt		2.565.047	1.832.431
Likvide midler	10	3.435.513	3.214.501
Omsætningsaktiver i alt		6.111.401	5.166.479
AKTIVER IALT		10.887.342	10.211.309

Balance

Pr. 31. december 2019

PASSIVER

	Note	31/12 2019	31/12 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	5.617.635	5.954.165
Deposita		13.264	13.264
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	16	1.603.078	801.539
Personale		37.585	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		7.271.562	6.768.968
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		0	0
Tilbagebetaling vedr. afsluttet varmesæson		1.162.913	493.751
Kommunekredit - kortfristet del af langfristet gæld	11	336.529	329.389
Leverandører m.m.		1.766.590	1.608.964
Personale m.v.		179.922	218.658
Overdækning til indregning i tarifferne	15	86.096	707.849
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.532.050	3.358.611
Gældsforpligtelser i alt		10.803.612	10.127.579
PASSIVER IALT		10.887.342	10.211.309
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Noter og specifikationer

	Note	2019	1/9-31/12 2018
1. Nettoomsætning			
Forbrugsbidrag		7.889.031	2.370.397
Tillæg, dårlig afkøling		21.639	6.233
Rabat, god afkøling		-231.143	-80.623
Effektbidrag (fastafgift)		5.177.221	1.631.310
Abonnementsbidrag (målerafgift)		567.147	188.699
Indtægter fra forbrugsafregningen		13.423.895	4.116.016
Årets under/ overdækning	15	621.753	-19.349
Andre tidsmæssige forskelle i brugerbetaling	15	-694.940	-3.355
Nettoomsætning i alt		13.350.708	4.093.312
2. Produktionsomkostninger		2019	1/9-31/12 2018
Køb hos VEKS		9.988.886	2.912.966
Belønning fra VEKS for god afkøling		-342.067	-136.084
Ledningstab		-1.948.657	-533.161
El, andel		4.527	562
Vedligeholdelse af tekniske installationer m.v.		50.047	87.347
Afskrivning		39.064	9.886
Diverse		5.430	255
Personale, lokaler m.v., andel	7	121.285	52.935
Produktionsomkostninger i alt		7.918.515	2.394.706
3. Distributionsomkostninger		2019	1/9-31/12 2018
Ledningsreparationer		56.822	3.935
Afskrivning ledninger m.v.		508.270	164.565
Ledningstab		1.948.657	533.161
Spædevand m.v.		47.439	8.710
El, andel		36.216	4.499
Forsikring		11.235	4.159
Teknisk assistance		133.015	10.045
Målerudskiftninger & batterier		5.380	8.220
Rep. og vedligeholdelse pumper		0	5.814
Afskrivning målere		124.649	39.673
IT omkostninger		26.042	20.639
Personale og kørsel m.v., andel	7	586.143	143.330
Distribution i alt		3.483.868	946.750
4. Administrationsomkostninger		2019	1/9-31/12 2018
Bestyrelses honorar		235.487	82.000
Særlige udvalgshonorarer		65.413	0
Generalforsamling, møder m.v.		63.156	9.576
Forbrugerinformation, hjemmeside m.v.		7.126	6.770
Porto, gebyrer og øvrige kontoromkostninger		20.277	9.035
Kontingent og abonnemeter		152.535	30.850
IT omkostninger		75.690	46.666
El, andel		4.527	562
Revision		45.000	45.000
Intern revision		25.000	25.000
Regnskabsmæssig assistance		353.208	92.350
Rådgivningsassistance		68.996	11.710
Afskrivning kontorudstyr		46.257	9.893
Kurser		31.949	21.613
Tab på debitorer, forbrugere		65.650	0
Personale, kørsel, lokaler m.v., andel	7	462.432	255.259
Administration i alt		1.722.703	646.284

Noter og specifikationer

	Note	2019	1/9-31/12 2018
5. Andre driftsindtægter			
Udlejning af vekslerplads til VEKS		79.848	26.278
Gebyrer		39.379	15.690
Skorstensleje		102.367	13.433
Diverse		3.070	0
Andre driftsindtægter i alt		224.664	55.401
6. Andre driftsomkostninger			
Energispareprojekter		263.888	96.145
Andre driftsomkostninger i alt		263.888	96.145
7. Personale, kørsel, lokaler og administration		2019	1/9-31/12 2018
Personale			
Lønninger		943.211	361.592
Pensioner		88.727	32.707
Andre omkostninger til social sikring		29.473	9.018
Øvrige personaleomkostninger		35.250	4.255
		1.096.661	407.572
Gennemsnitligt antal beskæftigede		1,5	1,5
Der er ikke afregnet A-skat af sundheds- og gruppelevsforikring samt fri telefon for en måned.			
Efteranmeldelse foretages i 2020.			
Fordelt på:			
Produktion		109.666	48.712
Distribution		553.654	117.381
Administration		433.341	241.479
Andre driftsomkostninger		0	0
		1.096.661	407.572
Kørsel			
Bil- og kørselsomkostninger		27.628	31.311
Afskrivning		0	0
		27.628	31.311
Fordelt på:			
Distribution		19.340	21.725
Administration		8.288	9.586
		27.628	31.311
Lokaler og telefon			
Ejendomsskat og forsikringer		30.267	10.056
Telefon		15.304	2.585
		45.571	12.641
Fordelt på:			
Produktion		11.619	4.223
Distribution		13.149	4.224
Administration		20.803	4.194
		45.571	12.641
Personale, kørsel, lokaler og administration er fordelt i resultatopgørelse på:			
Produktion		121.285	52.935
Distribution		586.143	143.330
Administration		462.432	255.259
Andre driftsomkostninger		0	0
Personale, kørsel og administration i alt		1.169.860	451.524

Noter og specifikationer

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2019</u>
	Oprindeligt anlæg 1965/1970	Anlæg og ledningsnet efter 1970
8. Anlæg og ledningsnet m.v.		
Kostpris pr 1/1 2019	1.500.000	38.639.975
Årets tilgang	0	343.361
Kostpris 31/12 2019	1.500.000	38.983.336
Af- og nedskrivninger m.v. 1/1 2019	1.500.000	33.663.521
Årets afskrivninger	0	691.983
Af- og nedskrivninger 31/12 2019	1.500.000	34.355.504
Regnskabsmæssig værdi 31/12 2019	0	4.627.832
Specifikation af afskrivninger m.v.		
Afskrivninger	1.500.000	12.426.177
Tilslutningsbidrag	0	9.074.367
Anvendte henlæggelser	0	12.854.960
Afskrivninger m.v. i alt	1.500.000	34.355.504
9. Materiel og inventar		31/12 2019
Kostpris pr. 1/1 2019		479.956
Årets tilgang		101.770
Kostpris 31/12 2019		581.726
Af- og nedskrivninger 1/1 2019		426.580
Årets afskrivning		46.257
Af- og nedskrivninger 31/12 2019		472.837
Regnskabsmæssig værdi 31/12 2019		108.889
10. Likvide midler		31/12 2019
Kassebeholdning		4.824
Bankbeholdning		3.430.689
		3.435.513
11. Kommunekredit		31/12 2019
Forfalder efter 5 år		4.196.649
Forfalder fra 1- 5 år		1.420.986
Langfristet del af lån		5.617.635
Kortfristet del af lån (Forfalder indenfor 1 år)		336.529
Saldo ultimo		5.954.164
	Restgæld 31/12 2019	Årlig ydelse
Kommunekreditlån på 2,8 mio. kr., fast rente 2,80% p.a.	2.116.609	183.792
Kommunekreditlån på 2,5 mio. kr., fast rente 2,34% p.a.	1.979.479	157.240
Kommunekreditlån på 2,15 mio. kr., fast rente 1,15% p.a.	1.858.076	120.643
I alt	5.954.164	461.675
Garantiprovision til Vallensbæk Kommune udgør 0,5% af den aktuelle restgæld på lånene.		
12. Eventualforpligtelser		
Ingen		
13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen. Vallensbæk Kommune har kautioneret for lån optaget hos Kommunekredit.		

Poster i henhold til Varmeforsyningsloven

14. Henlæggelser	31/12 2019	31/12 2018
Saldo ledningsnet primo	801.539	801.539
Tilbageførte henlæggelser	0	-801.539
Årets henlæggelser	801.539	801.539
Saldo ledningsnet ultimo	1.603.078	801.539

Projekter	Projektsum Kr.	Saldo 1/1 2019	Saldo 31/12 2019	Henlæggelser %
Pilehavevænge etape 1	1.561.021	312.204	624.408	40%
Pilehavevænge etape 2	2.446.676	489.335	978.670	40%
	4.007.697	801.539	1.603.078	

15. Over-/underdækning ifølge Varmeforsyningsloven	2019	1/9-31/12 2018
Driftsomkostninger før afskrivninger	-12.857.132	-3.924.696
Afskrivninger i.h.t. Varmeforsyningsloven	-611.641	-227.372
Årets henlæggelser	-801.539	0
Omkostninger i alt	-14.270.312	-4.152.068
Indtægter fra forbrugsafregningen	13.423.895	4.116.016
Andre driftsindtægter	224.664	55.401
Indtægter i alt	13.648.559	4.171.417
Årets under/overdækning	-621.753	19.349
Overdækning primo	707.849	688.500
Overdækning ultimo	86.096	707.849

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	2019	2018
Årets afskrivninger ifølge Årsregnskabsloven	718.240	224.017
Årets afskrivninger ifølge Varmeforsyningsloven	-611.641	-227.372
Årets henlæggelser	-801.539	0
Årets regulering	-694.940	-3.355

16. Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	2019	2018
Tilgode hos forbrugerne		
Mindre afskrivninger i h.t. Lov om Varmeforsyning i forhold til Årsregnskabsloven, jf. nedenstående.	968.050	861.451
Hensættelse til tab på debitorer	30.000	30.000
I alt tilgode (forfalder efter 1 år)	998.050	891.451

Gæld til forbrugere		
Henlæggelser til investeringer, jf. note 14	1.603.078	801.539
I alt gæld	1.603.078	801.539

Materielle anlægsaktiver, saldo til afskrivninger		
Ifølge Varmeforsyningsloven ultimo året	5.704.771	5.891.281
Ifølge Årsregnskabsloven ultimo året	4.736.721	5.029.830
Forskel	968.050	861.451