

Jelling Varmeværk a.m.b.a.

Årsregnskab 2018 58. regnskabsår

Nærværende regnskab er et sammendrag af Varmeværkets årsrapport for 2018.

Årsrapporten er afgivet med følgende konklusion:

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

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

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

Årsregnskab for 2018

Jelling Varmeværk a.m.b.a

afholder ordinær generalforsamling

tirsdag d. 9. april 2019 kl. 19.30

på Jelling Varmeværk, Nordkrogen 20B med følgende dagsorden:

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

Jelling, april 2019
Bestyrelsen

Nærværende bedes medbragt på generalforsamlingen.

Efter generalforsamlingen er der fælles kaffebord.

Ledelsesberetning

Selskabets aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret omlægges fra 2019 til at følge kalenderåret. Regnskabet for 2018 (1. juni 2018 til 31. december 2018) indeholder dermed kun 7 måneder.

Begrundelsen for omlægningen er, at myndighederne kræver indberetninger i henhold til den økonomiske regulering på fjernvarmeområdet over en periode, der følger kalenderåret.

Som følge af ændring af regnskabsåret vil taloplysninger fra regnskabet for 2017/18 ikke være sammenlignelige, da de omfatter forskellige regnskabsperioder. Der er ikke udarbejdet sammenlignelige taloplysninger for den tilsvarende periode i 2017/18, da det vil være en særdeles byrdefuld opgave, hvor indsatsen ikke står mål med værdien.

Hovedpunkter i årets drift

Der har været 7,4% færre graddage i 2018 end i 2017/18.

Varmesalget i 2018 har været på 11.502 MWh mod 12.615 MWh i samme periode i 2017/18. Et fald på 8,8%.

El-salget i 2018 har været på 5.274 MWh mod 3.355 MWh i samme periode i 2017/18, en stigning på 57,2%. Prisen på el-salget uden medregning af diverse tilskud har i regnskabsåret i gennemsnit været 353 kr. pr. MWh mod 303 kr. sidste år. Der er i 2018 modtaget tilskud til elproduktionen på 1,3 mio. kr. mod 3,7 mio. kr. i samme periode i 2017/18. I tilskuddet indgår et grundbeløb på 750.682 kr., der bortfalder fra 1. januar 2019.

Prisen for naturgas til varme og el har i gennemsnit været på 4,18 kr. mod 4,01 kr. sidste år. Dette er en stigning på 4,2%. Prisen for naturgas uden afgifter har været 2,20 kr. mod 1,77 kr. sidste år.

Antallet af forbrugere pr. 31/12 2018 er 1.022.

Regnskabsresultat og varmepris

På grund af bl.a. væsentligt faldende grundbeløb godkendte bestyrelsen den 16. oktober et ændringsbudget, hvor indtægten fra grundbeløbet blev reduceret med 2 mio. kr. Budgetændringen blev finansieret af mindre afskrivning, hvorved den ikke fik takstmæssige konsekvenser i 2018.

Der er opnået et regnskabsresultat, der viser et underskud i forhold til det ændrede budget på 0,7 mio. kr. Af underskuddet er 0,5 mio. kr. indregnet i varmeprisen for 2019 og opkræves dermed gennem taksterne i 2019. 0,2 mio. kr. vil blive indregnet senest i forbindelse med budgetlægningen for 2020.

Underskuddet skyldes blandt andet at

- Grundbeløbet fortsatte sit fald gennem 2018, så vi modtog 0,5 mio. kr. mindre
- Varmeproduktionen blev 0,7 mio. kr. dyrere. Bl.a. på grund af mindre virkningsgrad på motordriften.
- At der var en række drifts- og vedligeholdelsesbesparelser på 0,5 mio. kr.

A'contopriser 2019

Budgettet for 2019 indebærer, at varmeprisen stiger. Prisstigningen svarer til den prisstigning, der blev varslet ultimo oktober 2018.

Den primære årsag til prisstigningen er, at det grundbeløbstilskud, som varmeværket har modtaget som kompensation for evt. merudgifter til driften på grund af lave elafregningspriser, ophører med udgangen af 2018. Jelling Varmeværk har i de seneste 5 regnskabsår modtaget i gennemsnit 6 mio. kr. i grundbeløbstilskud, så det er naturligvis en væsentlig indtægt, der falder bort.

MWh prisen stiger fra 310 kr. (248 kr. ex. moms) til 456,25 kr. (365 kr. ex. moms). Der sker derimod ikke prisændringer vedrørende den faste del af taksterne.

Prisstigningen for et standardhus med et forbrug på 18,1 MWh stiger fra 10.200 kr. til 12.847 kr. årligt svarende til 26%. Det er dog stadig billigere end i regnskabsåret 2015/16.

Årsregnskab for 2018

Over/underdækning

Jelling Varmeværk kommer ud af varmeåret 2018 med et samlet underskud på 697.915 kr. som jf. varmemforsyningsloven vil blive indregnet i taksterne for det kommende år.

Der er på baggrund af forventningerne i november, da budgettet for 2019 blev lagt, indregnet et underskud på 542.053 kr. i taksterne for 2019.

Varmeproduktion – Motor, sol, flisfy og kedler

Der er i 2018 i alt produceret 14.253 MWh varme mod 15.227 MWh i samme periode året før. Bortkøling ved "overproduktion" af solvarme er fratrukket. Produktionen fordeler sig således:

- Solvarme: 3.778 MWh / 26,5% (2017/18 3.659 MWh. / 24,0%)
- Motor: 6.670 MWh / 46,8% (2017/18 4.222 MWh. / 27,8%)
- Kedler: 638 MWh / 4,5% (2017/18 4.255 MWh. / 27,9%)
- Flis: 3.167 MWh / 22,2% (2017/18 3.091 MWh. / 20,3%)

Fremtiden

Jelling Varmeværk fremstår som et varmeværk med produktionsenheder og bygninger, der præsenterer sig som en tilfredsstillende og harmonisk enhed, vi kan være bekendt.

Bestyrelsen vil fortsat udvikle Jelling Varmeværk. Vi arbejder stadig fremad mod grønnere produktion samt så lav en varmepris til forbrugerne som overhovedet muligt. Situationen er dog stadig sådan, at udefrakommende tiltag og indgreb kan påvirke varmeprisen. Det har aldrig været mere komplekst at drive et varmeværk som Jelling Varmeværk, end det er lige nu. Det kan også her nævnes de udfordringer, vi står overfor hver gang en ny boligudstyknings iscenesættes i vores forsyningsområde. Til dato er samarbejdet med Vejle Kommune omkring fremførende ledninger rigtig godt, men det er jo nybyggernes valg af varmekilde, der er afgørende for rentabiliteten i forsyningen. Fjernvarmen udfordres af nye individuelle opvarmningsformer. På dette område skal vi konkurrere både på varmepris og forsyningssikkerhed. De erfaringer, vi gør os med tilslutninger i "Bøgehegnet", vil helt sikkert danne præcedens for kommende beslutninger, når udstykningen på Anesminded jorde vil tage fart.

I løbet af foråret 2019 vil udvidelsen af vores varmeproduktion gennem flere solpaneler stå færdigt. Panelfeltet sammenkobles med et nyt kølesystem, så vores produktion altid vil være under kontrol og rentabel. Vores gasmotoranlæg står overfor en kostbar opgradering alternativt en udfasning. På dette område følger bestyrelsen nøje nutidens produktionsmuligheder. Det økonomiske tilskud kaldet "grundbeløbet" er jo nu historie, og det leder også tanker hen på, at rentabiliteten i at være kraftvarmeværk ikke længere er så forretningsmæssigt en god idé, som det har været. Mulighederne for at levere varme til forbrugerne uden sideløbende elproduktion er til overvejelse i bestyrelsen.

Bestyrelsens ledelsesgrundlag hænger naturligvis sammen med værkets værdigrundlag og udover ledelsesmæssige tydelige pejlemærker, er den skrevne prosa særdeles anvendelig og forklarende i rekrutteringsfasen af nye bestyrelsesmedlemmer. I de kommende år skal der ske udskiftninger i bestyrelsen, og nye bestyrelsesmedlemmer skal naturligvis have et godt grundlag at starte på, så Jelling Varmeværk kommer sikkert i bevægelse mod fremtiden. Bestyrelsesmedlemmernes tidsforbrug og løsninger af komplekse udfordringer har dog efterhånden så stort et omfang, at samtidig med den egentlige mødefunktion, så skal medlemmerne konstant tilegne sig ny viden for at følge udviklingen. Det kræver deltagelse i kurser og temadage samt individuel læsning af faglitteratur. Vores varmeværk kan ikke alene drives på frivillighedens principper. Den tid er forbi. Vi er del af noget større, hvorfor honorering af bestyrelsesarbejdet er en naturlig udvikling, også når blikket rettes mod rekruttering af nye bestyrelsesmedlemmer. Bestyrelseshonoraret kan ses i årsregnskabet.

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

Bestyrelsen
April 2019

Årsregnskab for 2018

Resultatopgørelse for 1. juni 2018 til 31. december 2018

	BU 2019 (12 mdr.)	BU 2018 (7 mdr.)	RE 2018 (7 mdr.)	RE 2017/18 (12 mdr.)
Nettoomsætning				
Salg af varme	-15.430.467	-6.248.201	-6.081.720	-12.266.923
Salg af el	-3.385.866	-3.473.750	-3.195.283	-8.576.482
	-18.816.334	-9.721.951	-9.277.004	-20.843.405
Produktionsomkostninger				
Produktion (Brændselsomkostninger)	10.488.999	4.597.606	5.321.003	11.643.672
Motordrift	3.100.569	1.472.251	1.434.634	2.573.614
Kedeldrift	50.000	30.000	1.564	-9.352
Flisfy	300.000	76.000	73.984	210.408
Solvarmeanlæg	102.000	38.000	27.746	15.018
Øvrige produktionsanlæg	110.000	60.000	47.767	302.443
El	192.000	223.000	99.294	272.918
Driftledelse	1.012.025	550.300	518.066	1.032.253
Øvrig styring	5.000	3.000	0	0
Overførsel af ledningstab	-2.453.475	-1.113.572	-1.222.534	-2.358.046
	12.907.119	5.936.585	6.301.523	13.682.928
Bruttoresultat	-5.909.215	-3.785.365	-2.975.480	-7.160.477
Distributionsomkostninger				
Ledninger	719.465	1.201.457	1.106.667	2.467.818
Brønde	0	0	3.944	2.909
Brugerinstallationer	0	0	495	198
Måleromkostninger	153.000	67.000	73.800	237.342
El	68.000	0	0	0
Driftledelse	514.475	277.900	289.061	464.288
Øvrig styring	0	0	3.432	5.985
Ledningstegning	70.000	12.000	16.846	24.915
Overførsel af ledningstab	2.453.475	1.113.572	1.222.534	2.358.046
	3.978.415	2.671.929	2.716.779	5.561.501
Administrationsomkostninger				
Bestyrelse, generalforsamling mm	270.000	157.000	150.106	248.548
Ledelse	3.001	75.400	78.881	127.949
Forbrugerinformation	11.500	7.000	6.301	8.034
Administration	36.000	48.400	27.570	57.393
IT - omkostninger	169.000	103.000	97.801	182.246
Revision m.v.	368.300	215.000	219.006	287.679
I øvrigt	190.100	139.419	116.429	186.867
	1.047.901	745.219	696.095	1.098.716
Resultat af primær drift	-882.899	-368.218	437.394	-500.260
Andre driftsindtægter	-100.000	-224.000	-228.056	-12.293
Andre driftsomkostninger (Energibesparelser)	606.000	320.000	197.375	235.306
Resultat før renter	-376.899	-272.218	406.713	-277.248
Renteindtægter	0	0	0	0
Renteomkostninger	606.500	177.000	195.984	187.303
Resultat før skat og ekstraordinære poster	229.601	-95.218	602.697	-89.944
Skat af ordinært resultat	0	0	0	0
Ordinært resultat efter skat	229.601	-95.218	602.697	-89.944
Årets resultat	229.601	-95.218	602.697	-89.944

Årsregnskab for 2018

Balance pr. 31.december 2018

		31/12 2018	31/5 2017
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
	Note 2		
Varmecentral, Grønnegade		189.104	234.750
Kraftvarmeværk, Nordkrogen		35.931.557	35.280.542
Ledningsnet m.v.		4.316.187	3.473.732
Driftsmidler		88.954	93.992
		40.525.802	39.083.016
Finansielle anlægsaktiver			
Andelskapital i DFF-EDB og Dansk Kraftvarme Kapacitet		1.400	1.400
		40.527.202	39.084.416
Anlægsaktiver i alt			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende hos forbrugere (varmeregnskabet)		240.448	148.127
Tilgodehavende elsalg		1.142.990	468.055
Underdækning til indr. i efterfølgende års pris	Note 4	697.915	1.114.045
Andre tilgodehavender		857.191	1.230.884
Periodeafgrænsningsposter		35.769	135.107
		2.974.313	3.096.218
Likvide beholdninger			
		6.480.262	5.282.506
Omsætningsaktiver i alt			
		9.454.575	8.378.724
AKTIVER I ALT			
		49.981.777	47.463.140

		31/12 2018	31/5 2017
PASSIVER			
Egenkapital			
Egenkapital	Note 3	3.116.458	3.116.458
Egenkapital i alt			
Hensatte forpligtelser			
Udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt			
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser		24.160.321	24.751.178
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	Note 4	15.658.029	16.676.856
		39.818.350	41.428.034
Kortfristet del af langsigtede gældsforpligtelser		1.177.738	1.169.813
Gæld til forbrugere (varmeregnskabet)		437.749	531.243
Overdækning til indregning i efterfølgende års pris	Note 4	0	0
Kreditinstitutioner		0	0
Selskabsskat		0	0
Anden gæld	Note 5	5.431.482	1.217.592
		7.046.969	2.918.648
Gældsforpligtelser i alt			
		46.865.319	44.346.682
PASSIVER I ALT			
		49.981.777	47.463.140

Årsregnskab for 2018

Noter

Note 1 Bestyrelseshonorar

Honorarer til bestyrelsen udgør i alt 97.128 kr. (7 mdr.). 2017/18 174.327 kr. (12 mdr.).

Note 2 Materielle anlægsaktiver

	Varme- central	Kraftvarme- værk	Ledningsnet mv.	Driftsmidler	I alt
Kostpris primo	6.240.902	79.514.292	38.761.464	338.868	124.855.526
Tilgang	0	1.784.680	1.810.087	11.321	3.606.088
Afgang	0	0	-53.174	0	-53.174
Kostpris ultimo	6.240.902	81.298.972	40.518.377	350.189	128.408.440
Ned- og afskrivninger primo	6.006.152	44.233.750	35.287.732	244.876	85.772.510
Årets afskrivninger	45.646	1.133.665	914.458	16.359	2.110.128
Afgang	0	0	0	0	0
Ned- og afskrivninger ultimo	6.051.798	45.367.415	36.202.190	261.235	87.882.638
Regnskabsmæssig værdi ultimo	189.104	35.931.557	4.316.187	88.954	40.525.802

Note 3 Egenkapital

	2018 (7 mdr.)	2017/18 (12 mdr.)
Saldo ved årets begyndelse	3.116.458	3.116.458
	3.116.458	3.116.458

Note 4 Overdækning til indregning i efterfølgende års pris

	2018 (7 mdr.)	2017/18 (12 mdr.)
Til modregning i priser indeværende år og det kommende år:		
Saldo ved årets begyndelse	-1.114.045	-393.874
Overført af årets over/underdækning	-602.697	89.944
Regnskabsmæssige afskrivninger	2.110.128	4.430.231
Afskrivninger indregnet i varmeprisen, jf. varmforsyningsloven	-1.091.301	-5.240.346
I alt	-697.915	-1.114.045
Tidsmæssige afvigelser		
Tidsmæssige afvigelser primo	-16.676.856	0
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	2.110.128	4.430.231
Afskrivninger indregnet i varmeprisen, jf. varmforsyningsloven	-1.091.301	-5.240.346
Forlods afskrivninger	0	-15.866.741
	-15.658.029	-16.676.856
Henlæggelse til projekter:		
Saldo ved årets begyndelse	0	0
Anvendt i årets løb	0	0
I alt	0	0
	-15.658.029	-16.676.856

I henhold til varmforsyningsloven skal over- underdækningen indregnes i varmetariffen for det kommende år. I takstkalkulationen for 2019 er indregnet en forventet akkumuleret underdækning pr. 31/12 2018 på 542.053 kr.

Note 5 Anden gæld

	2018 (7 mdr.)	2017/18 (12 mdr.)
Leverandører	5.095.554	888.582
Skat, AM og ATP bidrag samt afsat til revision	102.928	86.010
Feriepengeforpligtelser	233.000	243.000
	5.431.482	1.217.592

Årsregnskab for 2018

Budget og regnskab opgjort efter Varmeforsyningsloven

	BU 2019 (12 mdr.)	BU 2018 (7 mdr.)	RE 2018 (7 mdr.)	RE 2017/18 (12 mdr.)
Nettoomsætning				
Salg af varme	-15.430.467	-6.248.201	-6.081.720	-12.266.923
Salg af el	-3.385.866	-3.473.750	-3.195.283	-8.576.482
	-18.816.334	-9.721.951	-9.277.004	-20.843.405
Produktionsomkostninger				
Produktion (Brændselsomkostninger)	10.488.999	4.597.606	5.321.003	11.643.672
Afskrivning efter Årsregnskabsloven	-2.447.569	-1.189.251	-1.189.251	-2.038.717
Afskrivning efter Varmeforsyningsloven	1.675.915	170.424	170.424	2.848.832
Motordrift	3.100.569	1.472.251	1.434.634	2.573.614
Kedeldrift	50.000	30.000	1.564	-9.352
Flisfy	300.000	76.000	73.984	210.408
Solvarmeanlæg	102.000	38.000	27.746	15.018
Øvrige produktionsanlæg	110.000	60.000	47.767	302.443
El	192.000	223.000	99.294	272.918
Driftledelse	1.012.025	550.300	518.066	1.032.253
Øvrig styring	5.000	3.000	0	0
Overførsel af ledningstab	-2.453.475	-1.113.572	-1.222.534	-2.358.046
Miljø, forskning og udvikling	0	0	0	0
	12.135.465	4.917.758	5.282.696	14.493.042
Bruttoresultat	-6.680.869	-4.804.193	-3.994.307	-6.350.362
Distributionsomkostninger				
Ledninger	719.465	1.201.457	1.106.667	2.467.818
Afskrivning efter Årsregnskabsloven	-264.465	-914.457	-914.458	-2.380.126
Afskrivning efter Varmeforsyningsloven	264.465	914.458	914.458	2.380.126
Brønde	0	0	3.944	2.909
Brugerinstallationer	0	0	495	198
Måleromkostninger	153.000	67.000	73.800	237.342
Driftledelse	514.475	277.900	289.061	464.288
Øvrig styring	0	0	3.432	5.985
Ledningstegning	70.000	12.000	16.846	24.915
Overførsel af ledningstab	2.453.475	1.113.572	1.222.534	2.358.046
	3.978.415	2.671.930	2.716.779	5.561.500
Administrationsomkostninger				
Bestyrelse, generalforsamling mm.	270.000	157.000	150.106	248.548
Ledelse	3.001	75.400	78.881	127.949
Forbrugerinformation	11.500	7.000	6.301	8.034
Administration	36.000	48.400	27.570	57.393
IT - omkostninger	169.000	103.000	97.801	182.246
Revision m.v.	368.300	215.000	219.006	287.679
I øvrigt	190.100	139.419	116.429	186.867
Afskrivning efter Årsregnskabsloven	0	-6.419	-6.419	-11.388
Afskrivning efter Varmeforsyningsloven	0	6.419	6.419	11.388
	1.047.901	745.219	696.095	1.098.716
Resultat af primær drift	-1.654.553	-1.387.044	-581.433	309.854
Andre driftsindtægter	-100.000	-224.000	-228.056	-12.293
Andre driftsomkostninger (Energibesparelser)	606.000	320.000	197.375	235.306
Resultat før renter	-1.148.553	-1.291.044	-612.114	532.867
Renteindtægter	0	0	0	0
Renteomkostninger	606.500	177.000	195.984	187.303
Resultat før skat og ekstraordinære poster	-542.053	-1.114.044	-416.130	720.170
Årets resultat	-542.053	-1.114.044	-416.130	720.170

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

	BU 2019 (12 mdr.)	BU 2018 (7 mdr.)	RE 2018 (7 mdr.)	RE 2017/18 (12 mdr.)
Underdækning 2016/17 til indregning i 2017/18 (Regnskabsresultat VFL)				393.874
Underdækning 2017/18 til indregning i 2018 (Regnskabsresultat VFL)				720.170
Underdækning 2017/18 til indregning i 2018			1.114.044	1.114.044
Underdækning 2017/18 til indregning i 2018 (Regnskabsresultat VFL)			-416.130	
Underdækning 2017/18 til indregning i 2018	697.915		697.915	