

Jelling Varmeværk a.m.b.a.

Årsregnskab 2019 59. regnskabsår

Nærværende regnskab er et sammendrag af Varmeværkets årsrapport for 2019.

Årsrapporten er afgivet med følgende konklusion:

Vi har revideret årsregnskabet for Jelling Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsperioden 1. januar 2019 – 31. december 2019, 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 2019 samt af resultatet af værkets aktiviteter for regnskabsperioden 1. januar 2019 – 31. december 2019 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 2019

Jelling Varmeværk a.m.b.a

afholder ordinær generalforsamling

tirsdag den 16. juni 2020 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:
Frans Andersen, Ole Holmgaard og Klaus Andersen
9. Valg af suppleanter til bestyrelsen
10. Valg af revisor
11. Eventuelt.

Jelling, 4. marts 2020
Bestyrelsen

Nærværende bedes medbragt på generalforsamlingen.

Efter generalforsamlingen er der fælles kaffebord.

Ledelsesberetning

Selskabets aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret er fra 2019 omlagt til at følge kalenderåret.

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 2018 ikke være sammenlignelige, da de kun indeholder 7 måneder (1. juni 2018 til 31. december 2018).

Der er ikke udarbejdet sammenlignelige taloplysninger for den tilsvarende periode i 2018, da det vil være en særdeles byrdefuld opgave, hvor indsatsen ikke står mål med værdien.

Hovedpunkter i årets drift

Der har været 4,1% færre graddage i 2019 end i 2018, og 18,3% færre graddage end i normalåret.

Varmesalget i 2019 har været på 26.267 MWh mod 26.342 MWh i 2018. Et fald på 0,3%.

El-salget i 2019 har været på 10.438 MWh mod 10.689 MWh i samme periode i 2018. Et fald på 2,3%.

Prisen på el-salget uden medregning af diverse tilskud har i regnskabsåret i gennemsnit været 338 kr. pr. MWh mod 340 kr. i 2018. Der er i 2019 modtaget et tilskud til elproduktionen på 0,6 mio. kr. mod 3,3 mio. kr. i 2018. I tilskuddet indgik i 2018 et grundbeløb på 2,7 mio. kr., der bortfaldt fra 1. januar 2019.

Prisen for naturgas til varme og el har i gennemsnit været på 3,55 kr. mod 4,18 kr. sidste regnskabsår. Dette er et fald på 15%.

Prisen for naturgas uden afgifter har været 1,43 kr. mod 2,20 kr. sidste regnskabsår.

Antallet af forbrugere er pr. 31/12 2019 på 1.037 mod 1.022 pr. 31/12 2018.

Regnskabsresultat og varmepris

Der er opnået et regnskabsresultat, der viser et overskud i forhold til budgettet på 1,5 mio. kr.

Af overskuddet er størstedelen indregnet i varmeprisen for 2020 og tilbagebetales dermed til forbrugerne gennem taksterne i 2020. 0,5 mio. kr. vil blive indregnet senest i forbindelse med budgetlægningen for 2021.

Overskuddet skyldes blandt andet at

- Varmeproduktionen var noget billigere end budgetteret, væsentligst på grund af en naturgaspris på 1,47 kr. mod budgetteret 2,20 kr.	+ 1,1 mio. kr.
- Mindreudgift elforbrug produktion og distribution.....	+ 0,1 mio. kr.
- Merudgift Administration (Voldgiftssag).....	- 0,2 mio. kr.
- Merindtægt tilslutningsafgifter.....	+ 0,1 mio. kr.
- Mindreudgift til Energibesparelsesordningen.....	+ 0,3 mio. kr.
- Mindreudgift til renter og garantiprovision.....	+ 0,1 mio. kr.

A'contopriser 2020

Budgettet for 2020 indebærer, at varmeprisen er uændret i forhold til 2019.

Selvom taksterne er uændrede, vil forbrugerne opleve en lidt lavere a'contooprævning, idet varmeværket hidtil har beregnet denne på grundlag af Teknologisk Instituts opgørelse af graddage for normalåret (1975-1985) på 3.112 graddage.

Denne har de senere år vist sig at være for høj, hvorfor varmeværket i 2020 har beregnet a'contooprævningen på grundlag af 2.832 graddage.

Prisen for et standardhus på 130 m² med et forbrug på 18,1 MWh er uændret 12.847 kr. årligt inkl. moms.

Over/underdækning

Jelling Varmeværk kommer ud af varmeåret 2019 med et samlet overskud på 1.373.856 kr. som jf. varmeforsyningsloven vil blive indregnet i taksterne for det kommende år.

Der er på baggrund af forventningerne i begyndelsen af december, da budgettet for 2020 blev lagt, indregnet et overskud på 868.924 kr. i taksterne for 2020.

Årsregnskab for 2019

Varmeproduktion – Motor, sol, flisfyr og kedler

Der er i 2019 i alt produceret 31.504 MWh varme mod 32.031 MWh i 2018. Bortkøling ved "overproduktion" af solvarme er fratrukket. Produktionen fordeler sig således:

- Solvarme:	8.373 MWh / 26,5%	(2018 6.865 MWh/ 21,4%)
- Motor:	13.005 MWh / 41,3%	(2018 13.410 MWh/41,9%)
- Kedler:	4.365 MWh / 13,9%	(2018 5.167 MWh/ 16,1%)
- Flis:	5.761 MWh / 18,3%	(2018 6.589 MWh/ 20,6%)

Fremtiden

I denne ledelsesberetnings 1. afsnit "Selskabets aktiviteter" står der:

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

I selskabets vedtægter er anført:

§ 2 Formål og forsyningsområde

2.1 Selskabets hovedformål er at etablere og drive kollektiv fjernvarmeforsyning i Jelling i overensstemmelse med lovgivningen. Der skal sikres en samfundsøkonomisk, herunder miljøvenlig, anvendelse af energi til bygningers opvarmning og forsyning med varmt vand.

2.2 Selskabet kan samarbejde med andre forsyningsvirksomheder om varetagelse af tekniske og administrative opgaver.

2.3 Selskabets forsyningsområde fastsættes af selskabets bestyrelse under hensyntagen til den til enhver tid gældende lovgivning samt tekniske og økonomiske forhold.

De understregede faktorer er alle nøgleord for de beslutninger, som bestyrelsen arbejder med i disse år. Alle ved, at vores produktionsenheder og bygninger fremstår velfungerende og tilfredsstillende.

Men grønne omstillinger i energisektoren, effektivisering og fremtidssikring spiller også ind i beslutningsgrundlaget for Jelling Varmeværk. Vores varmeproduktion på flis kedlen har været en succes i mange år. Men flis kedlens alder og slitage begynder at være udfordrende. Vores motor har, når det har været rentabelt med sidestillende el-produktion, fungeret tilfredsstillende, men nu står den inden længe overfor en omkostningstung opgradering af styresystemet. Gaskedlerne i Grønnegade er up to date og produktionsklare i det omfang, de skal producere. Solpanelerne yder det mulige i forhold til de solskinstimer, som vi bliver begavet med.

Men når bestyrelsen konkluderer på det samlede grundlag, kommer vi frem til:

Da de samfundsøkonomiske og selskabsøkonomiske fordele viser, at det er en fordel for Jelling Varmeværk at tilslutte sig TVIS-systemet sammen med Bredsten-Balle og Vamdrup varmemærker, så er det bestyrelsen hensigt og beslutning. – Det betyder, at vi vil få en forsyningsledning fra TVIS-systemet fra Vejle til Jelling Varmeværk/Nordkrogen 20B samtidig med, at vi sidestillet kan producere på vores solpaneler og bevarer kedelanlægget i Grønnegade til reserveproduktion, så byen altid kan "holdes varm". I praksis betyder det nedtagning/lukning af flere af vores nuværende produktionsenheder, men da det i største omfang er enheder, der i nærmeste fremtid vil være økonomisk belastende grundet beskrevet renoveringer, så giver det en fornuftig og sikker økonomi for Jelling Varmeværk og værkets forbrugere. Det harmonerer ligeledes fint med den grønne omstilling, da TVIS-varmen er en kombination af afgiftsfri overskudsvarme og flis produceret varme på Ørsteds kraftvarmeværk i Skærbæk. Jelling Varmeværk kan købe varmen billigere ved TVIS end den pris, det koster selv at producere.

Jelling Varmeværk vil være parat til at kunne forsyne i forhold til den byudvikling, der kommer. Erfaringer fra udstykningen på Langhusvej viser, at nye husbyggere vælger at tilslutte sig fjernvarme. Hvis Vejle Kommune forsat vil udlægge gadeledninger i kommende udstykninger (Herningvej) så følger Jelling Varmeværk med ved at tilbyde fjernvarme til nybyggerne.

Grundlæggende afføder alle bestyrelsens beslutninger en stimulering af den grønne omstilling i respekt for klimalovgivning, Vejle Kommunes energipolitik og lave varmepriser til forbrugerne. Varmeprisen i Jelling ligger og vil efter kommende tiltag fortsat ligge i den laveste halvdel af skalaen, når der sammenlignes varmeprisen for fjernvarme i Danmark, hvor 405 fjernvarmeverker sikrer varme til 3.5 mio. danskere. Nuværende placering er nr. 131 billigste.

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

Bestyrelsen
Marts 2020

Årsregnskab for 2019

Resultatopgørelse for 2019

	BU 2020 (12 mdr.)	BU 2019 (12 mdr.)	RE 2019 (12 mdr.)	RE 2018 (7 mdr.)
Nettoomsætning				
Salg af varme	-15.230.345	-15.430.467	-15.251.057	-6.081.720
Salg af el	-3.271.242	-3.385.866	-4.368.482	-3.195.283
	-18.501.587	-18.816.334	-19.619.540	-9.277.004
Produktionsomkostninger				
Produktion (Brændselsomkostninger)	11.846.276	10.488.999	10.193.015	5.321.003
Motordrift	3.074.781	3.100.569	3.183.442	1.434.634
Kedeldrift	50.000	50.000	42.391	1.564
Flisfy	300.000	300.000	174.104	73.984
Solvarmeanlæg	102.000	102.000	226.247	27.746
Øvrige produktionsanlæg	110.000	110.000	84.567	47.767
El	152.000	192.000	127.298	99.294
Driftledelse	1.029.085	1.012.025	1.012.311	518.066
Øvrig styring	5.000	5.000	0	0
Overførsel af ledningstab	-2.374.910	-2.453.475	-2.094.683	-1.222.534
	14.294.232	12.907.119	12.948.693	6.301.523
Bruttoresultat	-4.207.355	-5.909.215	-6.670.847	-2.975.480
Distributionsomkostninger				
Ledninger	851.429	719.465	697.337	1.106.667
Brønde	0	0	0	3.944
Brugerinstallationer	0	0	1.541	495
Måleromkostninger	161.000	153.000	102.086	73.800
El	47.500	68.000	44.227	0
Driftledelse	524.815	514.475	491.366	289.061
Øvrig styring	9.000	0	8.539	3.432
Ledningstegning	56.000	70.000	57.260	16.846
Overførsel af ledningstab	2.374.910	2.453.475	2.094.683	1.222.534
	4.024.653	3.978.415	3.497.039	2.716.779
Administrationsomkostninger				
Bestyrelse, generalforsamling mm	270.000	270.000	260.529	150.106
Ledelse	3.000	3.000	3.552	78.881
Forbrugerinformation	11.500	11.500	3.884	6.301
Administration	36.000	36.000	31.842	27.570
IT - omkostninger	179.400	169.000	168.486	97.801
Revision m.v.	383.400	368.300	371.242	219.006
I øvrigt	188.100	190.100	374.721	116.429
	1.071.400	1.047.900	1.214.256	696.095
Resultat af primær drift	888.698	-882.900	-1.959.552	437.394
Andre driftsindtægter	-191.000	-100.000	-195.100	-228.056
Andre driftsomkostninger (Energibesparelser)	440.000	606.000	359.317	197.375
Resultat før renter	1.137.698	-376.900	-1.795.334	406.713
Renteindtægter	0	0	0	0
Renteomkostninger	502.885	606.500	495.217	195.984
Resultat før skat og ekstraordinære poster	1.640.583	229.600	-1.300.117	602.697
Skat af ordinært resultat	0	0	0	0
Ordinært resultat efter skat	1.640.583	229.600	-1.300.117	602.697
Årets resultat	1.640.583	229.600	-1.300.117	602.697

Årsregnskab for 2019

Balance pr. 31. december 2019

		31/12 2019	31/12 2018
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
	Note 2		
Varmecentral, Grønnegade		110.854	189.104
Varmecentral, Nordkrogen		38.938.440	35.931.557
Ledningsnet m.v.		5.908.434	4.316.187
Driftsmidler		68.193	88.954
		<u>45.025.921</u>	<u>40.525.802</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andelskapital i DFF-EDB og Dansk Kraftvarme Kapacitet		1.400	1.400
		<u>45.027.321</u>	<u>40.527.202</u>
Anlægsaktiver i alt			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende hos forbrugere (varmeregnskabet)		281.350	240.448
Tilgodehavende elsalg		587.833	1.142.990
Underdækning til indr. i efterfølgende års pris	Note 4	0	697.915
Andre tilgodehavender		1.987.903	857.191
Periodeafgrænsningsposter		0	35.769
		<u>2.857.086</u>	<u>2.974.313</u>
Likvide beholdninger			
		<u>9.420.320</u>	<u>6.480.262</u>
Omsætningsaktiver i alt			
		<u>12.277.406</u>	<u>9.454.575</u>
AKTIVER I ALT			
		<u>57.304.727</u>	<u>49.981.777</u>

		31/12 2019	31/12 2018
PASSIVER			
Egenkapital			
Egenkapital	Note 3	3.116.458	3.116.458
Egenkapital i alt			
		<u>3.116.458</u>	<u>3.116.458</u>
Hensatte forpligtelser			
Udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt			
		<u>0</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutioner		29.909.486	24.160.321
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	Note 4	14.886.375	15.658.029
Anden gæld		52.761	0
		<u>44.848.622</u>	<u>39.818.350</u>
Kortfristet del af langsigtede gældsforpligtelser			
Gæld til forbrugere (varmeregnskabet)		1.550.835	1.177.738
Leverandører af vare og tjenesteydelser		1.107.642	437.749
Overdækning til indregning i efterfølgende års pri	Note 4	5.039.127	5.095.554
Anden gæld	Note 5	1.373.856	0
		268.187	335.928
		<u>9.339.647</u>	<u>7.046.969</u>
Gældsforpligtelser i alt			
		<u>54.188.269</u>	<u>46.865.319</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>57.304.727</u>	<u>49.981.777</u>

Årsregnskab for 2019

Noter

Note 1 Bestyrelseshonorar

Honorarer til bestyrelsen udgør i alt 181.443 kr.

Note 2 Materielle anlægsaktiver

	Varmecentral Grønnegade	Varmecentral Nordkrogen	Ledningsnet mv.	Driftsmidler	I alt
Kostpris primo	6.240.902	81.298.972	40.518.377	350.189	128.408.440
Tilgang	0	5.356.064	1.844.320	11.770	7.212.154
Afgang	0	0	0	0	0
Kostpris ultimo	6.240.902	86.655.036	42.362.697	361.959	135.620.594
Ned- og afskrivninger primo	6.051.798	45.367.415	36.202.190	261.235	87.882.638
Årets afskrivninger	78.250	2.349.181	252.073	32.531	2.712.035
Afgang	0	0	0	0	0
Ned- og afskrivninger ultimo	6.130.048	47.716.596	36.454.263	293.766	90.594.673
Regnskabsmæssig værdi ultimo	110.854	38.938.440	5.908.434	68.193	45.025.921

Note 3 Egenkapital

	2019 (12 mdr.)	2018 (7 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

	2019 (12 mdr.)	2018 (7 mdr.)
Til modregning i priser indeværende år og det kommende år:		
Saldo ved årets begyndelse	-697.915	-1.114.045
Overført af årets over/underdækning	1.300.117	-602.697
Regnskabsmæssige afskrivninger	2.712.035	2.110.128
Afskrivninger indregnet i varmeprisen, jf. varmforsyningsloven	-1.940.381	-1.091.301
I alt	1.373.856	-697.915
Tidsmæssige afvigelser		
Tidsmæssige afvigelser primo	-15.658.029	-16.676.856
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	2.712.035	2.110.128
Afskrivninger indregnet i varmeprisen, jf. varmforsyningsloven	-1.940.381	-1.091.301
Forlods afskrivninger	0	0
	-14.886.375	-15.658.029
Henlæggelse til projekter:		
Saldo ved årets begyndelse	0	0
Anvendt i årets løb	0	0
I alt	0	0
	-14.886.375	-15.658.029

I henhold til varmforsyningsloven skal over- underdækningen indregnes i taksten for det kommende år.

I takstkalkulationen for 2020 er indregnet en forventet akkumuleret overdækning pr. 31/12 2019 på 868.924 kr.

Note 5 Anden gæld

	2019 (12 mdr.)	2018 (7 mdr.)
Skat, AM og ATP bidrag samt afsat til revision	55.948	102.928
Feriepengeforpligtelser	212.239	233.000
	268.187	335.928

Årsregnskab for 2019

Budget og regnskab opgjort efter Varmeforsyningsloven

	BU 2020 (12 mdr.)	BU 2019 (12 mdr.)	RE 2019 (12 mdr.)	RE 2018 (7 mdr.)
Nettoomsætning				
Salg af varme	-15.230.345	-15.430.467	-15.251.057	-6.081.720
Salg af el	-3.271.242	-3.385.866	-4.368.482	-3.195.283
	-18.501.587	-18.816.334	-19.619.540	-9.277.004
Produktionsomkostninger				
Produktion (Brændselsomkostninger)	11.846.276	10.488.999	10.193.015	5.321.003
Afskrivning efter Årsregnskabsloven	-2.432.781	-2.447.569	-2.447.569	-1.189.251
Afskrivning efter Varmeforsyningsloven	1.661.122	1.675.915	1.675.915	170.424
Motordrift	3.074.781	3.100.569	3.183.442	1.434.634
Kedeldrift	50.000	50.000	42.391	1.564
Flisfyр	300.000	300.000	174.104	73.984
Solvarmeanlæg	102.000	102.000	226.247	27.746
Øvrige produktionsanlæg	110.000	110.000	84.567	47.767
El	152.000	192.000	127.298	99.294
Driftledelse	1.029.085	1.012.025	1.012.311	518.066
Øvrig styring	5.000	5.000	0	0
Overførsel af ledningstab	-2.374.910	-2.453.475	-2.094.683	-1.222.534
Miljø, forskning og udvikling	0	0	0	0
	13.522.573	12.135.465	12.177.039	5.282.696
Bruttoresultat	-4.979.014	-6.680.869	-7.442.501	-3.994.307
Distributionsomkostninger				
Ledninger	851.429	719.465	697.337	1.106.667
Afskrivning efter Årsregnskabsloven	-396.429	-264.465	-264.466	-914.458
Afskrivning efter Varmeforsyningsloven	396.429	264.466	264.466	914.458
Brønde	0	0	0	3.944
Brugerinstallationer	0	0	1.541	495
Måleromkostninger	161.000	153.000	102.086	73.800
Driftledelse	524.815	514.475	491.366	289.061
Øvrig styring	9.000	0	8.539	3.432
Ledningstegning	56.000	70.000	57.260	16.846
Overførsel af ledningstab	2.374.910	2.453.475	2.094.683	1.222.534
	4.024.653	3.978.415	3.497.039	2.716.779
Administrationsomkostninger				
Bestyrelse, generalforsamling mm.	270.000	270.000	260.529	150.106
Ledelse	3.000	3.000	3.552	78.881
Forbrugerinformation	11.500	11.500	3.884	6.301
Administration	36.000	36.000	31.842	27.570
IT - omkostninger	179.400	169.000	168.486	97.801
Revision m.v.	383.400	368.300	371.242	219.006
I øvrigt	188.100	190.100	374.721	116.429
Afskrivning efter Årsregnskabsloven	0	0	0	-6.419
Afskrivning efter Varmeforsyningsloven	0	0	0	6.419
	1.071.400	1.047.900	1.214.256	696.095
Resultat af primær drift	117.039	-1.654.553	-2.731.206	-581.433
Andre driftsindtægter	-191.000	-100.000	-195.100	-228.056
Andre driftsomkostninger (Energibesparelser)	440.000	606.000	359.317	197.375
Resultat før renter	366.039	-1.148.553	-2.566.988	-612.114
Renteindtægter	0	0	0	0
Renteomkostninger	502.885	606.500	495.217	195.984
Resultat før skat og ekstraordinære poster	868.924	-542.053	-2.071.771	-416.130
Årets resultat	868.924	-542.053	-2.071.771	-416.130

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

	BU 2020 (12 mdr.)	BU 2019 (12 mdr.)	RE 2019 (12 mdr.)	RE 2018 (7 mdr.)
Underdækning 2018 til indregning i 2019			-697.915	-697.915
Overdækning 2019 (Regnskabsresultat VFL)			2.071.771	
Overdækning 2019 til indregning i 2020	1.373.856		1.373.856	