Energi Ikast Varme A/S

Europavej 2, 7430 Ikast

CVR-nr. 25 16 15 13

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29 / 4 2019

Jørgen Mosegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Energi Ikast Varme A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 25. marts 2019

Direktion

Jørgen Mosegaard

Bestyrelse

Bjarne Andersen
Formand

Annette Kjær Mosegaard
Næstformand

Martin Eriksen

Bruno Gade Nielsen

Poul Færch

Jakob Plum Lauridsen

Dan Risom Foldager

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Energi Ikast Varme A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Energi Ikast Varme A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. januar - 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Herning, den 25. marts 2019

Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Jespersen-Skree
statsautoriseret revisor
mne33753

Selskabsoplysninger

Selskabet	Energi Ikast Varme A/S Europavej 2 7430 Ikast	
	Telefon:	96 60 00 33
	Hjemmeside:	www.energi-ikast.dk
	CVR-nr.:	25 16 15 13
	Stiftet:	30. december 1999
	Hjemsted:	Ikast
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Bjarne Andersen, Formand Annette Kjær Mosegaard, Næstformand Martin Eriksen Bruno Gade Nielsen Poul Færch Jakob Plum Lauridsen Dan Risom Foldager	
Direktion	Jørgen Mosegaard	
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning	
Bankforbindelse	Sydbank, Dalgasgade 22, 7400 Herning	
Modervirksomhed	Energi Ikast Holding A/S	

Hovedtal og nøgletal

	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.	2014 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	99.047	92.582	96.003	89.956	101.456
Bruttoresultat	17.430	15.639	15.238	10.655	20.577
Resultat af ordinær primær drift	2.799	1.630	1.227	-3.485	4.530
Finansielle poster, netto	-1.432	-1.241	-1.562	-1.565	-1.112
Årets resultat	1.066	303	1.435	-5.681	3.373
Balance:					
Balancesum	283.178	259.727	252.467	243.879	222.966
Investeringer i materielle anlægsaktiver	26.974	20.359	13.203	45.918	43.116
Egenkapital	68.548	67.482	67.179	65.744	71.425
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	24,2	26,0	26,6	27,0	32,0
Egenkapitalforrentning	1,6	0,5	2,2	-8,3	4,8

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fremskaffe og distribuere varme på billigste måde under hensyn til forsynings-sikkerhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed vedrørende indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 99.047 t.kr. mod 92.582 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.066 t.kr. mod 303 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Årets investeringer i anlægsaktiver udgør 26.974 t.kr.

Over-/underdækning:
Selskabets virksomhed er reguleret efter lov om varmeforsyning. Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at forbrugernes betaling svarer til medgåede omkostninger i forbindelse med fremskaffelse og transport af fjernvarme.

Opkræves der mere eller mindre end faktiske omkostninger, giver det anledning til en gæld eller et tilgodehavende hos forbrugerne. Ved årets start havde selskabet en samlet underdækning på 547 t.kr., hvilket i løbet af 2018 er ændret med 7.738 t.kr. til en underdækning på 8.285 t.kr. Underdækningen ultimo er fordelt med en underdækning vedrørende Ikast-Bording på 6.642 t.kr. og en underdækning på 1.643 t.kr. vedrørende Engesvang.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Energi Ikast Varme A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for virksomheden, idet denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Energi Ikast Holding A/S.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Salget er opgjort på basis af aflæsning foretaget i december måned 2018. Tilbagebetaling og efteropkrævning hidrørende for aflæsningsåret 1/1-31/12 2018, som er identisk med regnskabsperioden, er således medregnet i årsregnskabet. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Tilslutningsbidraget indgår i balancen under passiver og indtægtsføres over 40 år svarende til investeringens afskrivningsperiode.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter indirekte fremstillingsomkostninger, administrations- og lokaleomkostninger samt tab på debitorer.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Varmecentraler	10-40 år
Ledningsnet	30-40 år
Varmemålere	10-15 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Energi Ikast Varme A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Anvendt regnskabspraksis

Der er følgende forskelle i regnskab efter varmeforsyningsloven i forhold til regnskabspraksis i selskabets aflagte årsrapport efter årsregnskabsloven:

Opgørelser efter varmeforsyningsloven

Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således af forbrugernes betaling svarer til medgåede omkostninger i forbindelse med fremskaffelse og transport af fjernvarme. Opkræves der mere eller mindre end de faktiske omkostninger, giver det anledning til en gæld eller et tilgodehavende hos forbrugerne.

Værdiansættelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes i opgørelsen efter varmeforsyningsloven til kostpris minus afskrivninger. I årsrapporten er anlægsaktiver pr. 1. januar 2000 opskrevet til genanskaffelsesværdi.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en forventet levetid på 5-20 år i opgørelsen efter varmeforsyningsloven.

Henlæggelse til fremtidige investeringer

I henhold til varmeforsyningsloven og Energiministeriets bekendtgørelse nr. 175 af 18. marts 1991 kan der foretages henlæggelser til fremtidige investeringer (forlods afskrivninger) med indtil 20 % om året (dog maksimalt i alt 75 %) af de budgetterede anlægssummer. Henlæggelsesperioden starter efter 5 år før idriftssættelsesåret og slutter året før idriftssættelsen. Selskabet anvender ikke denne mulighed.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2018 t.kr.	2017 t.kr.
1	Nettoomsætning	99.047	92.582
2	Omkostninger til råvarer og hjælpemidler	-63.948	-60.980
3	Andre eksterne omkostninger	-17.669	-15.963
	Bruttoresultat	**17.430**	**15.639**
8	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-14.631	-14.009
	Driftsresultat	**2.799**	**1.630**
	Andre finansielle indtægter	0	21
9	Øvrige finansielle omkostninger	-1.432	-1.262
	Resultat før skat	**1.367**	**389**
10	Skat af årets resultat	-301	-86
11	**Årets resultat**	**1.066**	**303**

Balance 31. december

Aktiver

Note		2018 t.kr.	2017 t.kr.
	Anlægsaktiver		
12	Grunde og bygninger	53.041	41.114
13	Produktionsanlæg og maskiner	189.127	187.164
14	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.141	17.688
	Materielle anlægsaktiver i alt	258.309	245.966
15	Andre værdipapirer og kapitalandele	12	12
	Finansielle anlægsaktiver i alt	12	12
	Anlægsaktiver i alt	**258.321**	**245.978**
	Omsætningsaktiver		
	Råvarer og hjælpematerialer	18	18
	Varebeholdninger i alt	18	18
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.715	1.128
16	Underdækning til indregning i efterfølgende års priser	8.285	547
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.505	3.536
17	Andre tilgodehavender	6.944	6.746
18	Periodeafgrænsningsposter	2.175	1.676
	Tilgodehavender i alt	24.624	13.633
	Likvide beholdninger	215	98
	Omsætningsaktiver i alt	**24.857**	**13.749**
	Aktiver i alt	**283.178**	**259.727**

Balance 31. december

Note	Passiver	2018 t.kr.	2017 t.kr.
	Egenkapital		
19	Virksomhedskapital	83.901	83.901
20	Overført resultat	-15.353	-16.419
	Egenkapital i alt	**68.548**	**67.482**
	Hensatte forpligtelser		
21	Hensættelser til udskudt skat	3.192	1.967
	Hensatte forpligtelser i alt	**3.192**	**1.967**
	Gældsforpligtelser		
22	Gæld til realkreditinstitutter	75.648	81.523
23	Tilslutningsbidrag	30.163	28.135
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	105.811	109.658
	Kortfristet del af langfristet gæld	6.040	6.010
	Gæld til pengeinstitutter	11.650	10.778
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.549	10.403
	Gæld til tilknyttede virksomheder	74.388	53.429
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	105.627	80.620
	Gældsforpligtelser i alt	**211.438**	**190.278**
	Passiver i alt	**283.178**	**259.727**

24 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

25 Eventualposter

26 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital t.kr.	Overført resultat t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar 2017	83.901	-16.722	67.179
Årets overførte overskud eller underskud	0	303	303
Egenkapital 1. januar 2018	83.901	-16.419	67.482
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.066	1.066
	83.901	**-15.353**	**68.548**

Noter

	2018 t.kr.	2017 t.kr.
1. Nettoomsætning		
Afregnet forbrug	53.775	52.694
Fast betaling pr. m2	23.852	23.666
Grundbeløb	4.727	4.699
Over-/underdækning, primo	-547	-201
Over-/underdækning, ultimo	8.285	547
Salg af EL	6.269	8.570
Tilskud til elproduktion	1.660	1.660
Tilslutningsbidrag	1.026	947
	99.047	**92.582**
2. Omkostninger til råvarer og hjælpemidler		
Køb af varme, gas og afgifter	65.421	60.898
El- og vandforbrug	1.106	1.135
Fordeling af egenproduktion	-234	-237
Salg af CO2-kvoter	-2.345	-816
	63.948	**60.980**
3. Andre eksterne omkostninger		
Produktionsomkostninger, jf. note 4	9.355	8.333
Salgsomkostninger, jf. note 5	133	-30
Lokaleomkostninger, jf. note 6	119	164
Administrationsomkostninger, jf. note 7	8.062	7.496
	17.669	**15.963**
4. Produktionsomkostninger		
Reparation og vedligeholdelse m.v.	5.771	4.997
Driftstilsyn/vagt	2.208	2.240
Forsikringer og kontingenter	643	588
Radioanlæg og fjernstyring	404	422
Bidrag til fælles tegnestue	509	266
Lejeindtægt lager	-180	-180
	9.355	**8.333**

Noter

	2018 t.kr.	2017 t.kr.
5. Salgsomkostninger		
Annoncer	23	0
Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	118	77
Ændring i nedskrivning på tilgodehavender fra salg	0	-100
Indgået på tidligere afskrevne tilgodehavender	-8	-7
	133	**-30**
6. Lokaleomkostninger		
Husleje	243	243
Huslejeindtægter	-212	-237
Ejendomsskat og forsikring	19	20
Vedligeholdelse og renovation	69	136
Miljøtilsyn	0	2
	119	**164**
7. Administrationsomkostninger		
Telefon og APL linjer	13	9
Porto og gebyrer	5	7
Revisorhonorar	55	60
Teknisk og økonomisk assistance	17	15
Advokat	151	182
Administrationsbidrag Ikast Værkerne Service A/S	4.626	4.507
Kundeservice	56	98
Køb af energibesparelser	3.139	2.618
	8.062	**7.496**
8. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på varmecentraler ekskl. bygninger	3.787	3.466
Afskrivning på ledningsanlæg	9.094	8.805
Afskrivning på varmemålere	1.750	1.738
	14.631	**14.009**

Noter

	2018 t.kr.	2017 t.kr.
9. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	425	238
Andre finansielle omkostninger	1.007	1.024
	1.432	**1.262**
10. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-2.787	-1.626
Årets regulering af udskudt skat	3.088	1.712
	301	**86**
11. Forslag til resultatdisponering		
Overføres til overført resultat	1.066	303
Disponeret i alt	**1.066**	**303**
12. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2018	99.728	95.285
Tilgang i årets løb	15.714	4.443
Kostpris 31. december 2018	**115.442**	**99.728**
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-58.614	-55.150
Årets afskrivninger	-3.787	-3.464
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	**-62.401**	**-58.614**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	**53.041**	**41.114**

Noter

	31/12 2018 t.kr.	31/12 2017 t.kr.
13. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar 2018	290.244	274.936
Tilgang i årets løb	11.057	15.308
Kostpris 31. december 2018	**301.301**	**290.244**
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-103.080	-94.275
Årets afskrivninger	-9.094	-8.805
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	**-112.174**	**-103.080**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	**189.127**	**187.164**
14. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	44.113	43.505
Tilgang i årets løb	203	608
Kostpris 31. december 2018	**44.316**	**44.113**
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-26.425	-24.688
Årets afskrivninger	-1.750	-1.737
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	**-28.175**	**-26.425**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	**16.141**	**17.688**
15. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2018	12	12
Kostpris 31. december 2018	**12**	**12**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	**12**	**12**
16. Underdækning til indregning i efterfølgende års priser		
Saldo 1. januar 2018	547	201
Årets over-/underdækning	7.738	346
	8.285	**547**

Noter

		31/12 2018 t.kr.	31/12 2017 t.kr.
17.	**Andre tilgodehavender**		
	Tilgodehavende moms	6.559	5.835
	Energibesparelser	385	911
		6.944	**6.746**
18.	**Periodeafgrænsningsposter**		
	Periodeafgrænsningsposter	2.175	1.676
		2.175	**1.676**
19.	**Virksomhedskapital**		
	Virksomhedskapital 1. januar 2018	83.901	83.901
		83.901	**83.901**

Aktiekapitalen består af 83.901 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf.

20.	**Overført resultat**		
	Overført resultat 1. januar 2018	-16.419	-16.722
	Årets overførte overskud eller underskud	1.066	303
		-15.353	**-16.419**
21.	**Hensættelser til udskudt skat**		
	Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2018	1.967	1.881
	Udskudt skat af årets resultat	302	86
	Solgt underskud	923	0
		3.192	**1.967**

Noter

	31/12 2018 t.kr.	31/12 2017 t.kr.
22. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	80.662	86.586
Heraf forfalder inden for 1 år	-5.014	-5.063
	75.648	**81.523**
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	55.592	0
23. Tilslutningsbidrag		
Tilslutningsbidrag i alt	31.189	29.082
Heraf forfalder inden for 1 år	-1.026	-947
	30.163	**28.135**
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	26.059	24.347

24. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

25. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ikast Værkerne Holding A/S som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Noter

26. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Energi Ikast Holding A/S
Europavej 2
7430 Ikast

Transaktioner

Der har i regnskabsåret været samhandel med selskaberne i koncernen og denne samhandel er foregået på markedsmæssige vilkår.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Energi Ikast Holding A/S, Europavej 2, 7430 Ikast