

Løsning Fjernvarme A.m.b.a.

Fasanvej 2, 8723 Løsning

CVR-nr. 41 52 41 11

Årsrapport

for perioden 1. april - 31. december 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. marts 2019

Dirigent:

.....





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. april - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

KOPI

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Løsning Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. april - 31. december 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løsning, den 26. februar 2019

Daglig ledelse:

.....
Esben Iversen
driftsleder

Bestyrelse:

.....
Anders Møller
formand

.....
John Møller
næstformand

.....
Per Steffensen

.....
Dan Michaelsen

.....
Vagn Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Løsning Fjernvarme A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Løsning Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. april - 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april - 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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:

- u 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- u 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.
- u 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.
- u 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 konklusion 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.
- u 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 bl.a. 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.

Horsens, den 26. februar 2019

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Aslak Linde
statsaut. revisor
mne31413

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Løsning Fjernvarme A.m.b.a.
Adresse, postnr., by	Fasanvej 2, 8723 Løsning
CVR-nr.	41 52 41 11
Stiftet	7. maj 1965
Hjemstedskommune	Hedensted
Regnskabsår	1. april - 31. december
Telefon	75 65 11 55
Bestyrelse	Anders Møller, formand John Møller, Næstformand Per Steffensen Dan Michaelsen Vagn Nielsen
Driftsleder	Esben Iversen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens
Bankforbindelse	Sydbank

KOPI

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er distribution og til dels produktion af fjernvarme til forbrugere i forsyningsområdet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2018 blev endnu et år i rækken af fornyelser og forandringer ved Løsning Fjernvarme. Heldigvis sidder vi mere og mere på forsmækken i de forandringer og har dermed også en vis styring på dem.

Omlægning af regnskabsår, afslutning af Vestergade, varmemålere og vandmålere har været blot et lille udsnit af opgaverne der har landet i driften. 2018 blev et skævt regnskabsår, og der var ikke uden en vis spænding, at vi forsøgte at lægge et budget sammen med revisoren. Det viste sig at holde meget godt, således kom vi ud af 2018 med en mindre underdækning på 383 t.kr. Væsentligste årsag til underdækningen er, at decembers salg blev mindre end forventet.

De sidste varmemålere blev skiftet, og vi har således nu færre typer end før - og dem vi har, er alle af samme fabrikat. Målet, der for 4 år siden blev sat sammen med driftslederen, var en genopbygning af samarbejdet med Kamstrup og en forberedelse til digital aflæsning og dermed Big Data. Vi er glade for at kunne sige, at de to første delmål er fuldført - det tredje arbejdes der på pt.

På vores flisværk har vi efter et par år fundet den børnesygdom, der har plaget os - og de resultater der er nu, tør vi forsigtigt godt sige peger i den rigtige retning. Det har været et sejt træk sammen med vores leverandører. Til deres ros skal siges, at de har stået ved anlægget. Vi ser frem til at konkludere på det.

Varmepumper er oppe i tiden, og hos Løsning fjernvarme er det ikke anderledes. Vi har holdt en tæt dialog med DAKA og haft et projekt, som var lovende. Med den nye nedsættelse af PSO var det så godt, at vi gik i gang med at lave et projektforslag. I skrivende stund er ingeniørerne i Dansk Fjernvarmes Projektselskab i gang med at lave udbud og alt det, der hører til, for at vi kan skyde det i gang.

2018 var året hvor vi sagde velkommen til et strategiarbejde som har ligget i støbeskeen i et stykke tid. Vi har lagt en femårsplan og fundet sammen om en række værdier, som samler os omkring det at drive og drifte et varmeværk i forandring. Ikke fordi alle andre gør det, men fordi vi havde et behov, som de udfordringer vi har været igennem de sidste par år fordrede.

Driften på vandværket, som vi jo forestår gennem driftsselskabet, forløber tilfredsstillende og vi har en god dialog. Hvor der kan samarbejdes gør vi det, og i år er vi bl.a. sammen om udbud omkring jordarbejde ved rørrenovering - det bliver kun billigere når vi samarbejder.

Samarbejdet med Hedensted Fjernvarme er blevet forstærket med det vi i det daglige benævner som 4 banden. De 2 driftsledere og 2 formænd mødes regelmæssigt og drøfter tiltag og nye samarbejder, der kunne være en mulighed.

Det er således opfattelsen at vi har gode stærke og driftige samarbejder, og at vi står stærkt med det, vi kan byde ind med.

Forventet udvikling

I overensstemmelse med bestemmelserne i Varmeforsyningsloven udviser budgettet for 2019 et resultat på 0 t.kr. Opgjort efter årsregnskabslovens bestemmelser udviser budgettet et underskud på 2.667 t.kr. De regnskabsmæssige afskrivninger indgår i budgettet med 5.006 t.kr.

Som led i optimering af værkets drift budgetteres med betydelige anlægsinvesteringer i 2019 for i alt 13,1 mio. kr. De væsentligste poster omfatter ny akkumuleringstank, renovering af transmissionledning fra DAKA samt etablering af varmepumpe på DAKA. Investeringerne forventes finansieret ved optagelse af lån hos Kommunekredit.

Varmeprisen (takstbladet) fastholdes uændret fra 2018.

Årsregnskab 1. april - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018 9 mdr.	2017/18 12 mdr.
	Nettoomsætning	9.462.721	17.072.472
	Produktionsomkostninger	-5.851.424	-9.093.391
	Bruttoresultat	3.611.297	7.979.081
	Distributionsomkostninger	-2.637.219	-3.047.495
	Administrationsomkostninger	-1.484.038	-1.840.446
	Resultat af primær drift	-509.960	3.091.140
	Andre driftsindtægter	8.300	18.900
	Resultat før finansielle poster	-501.660	3.110.040
	Finansielle indtægter	12.542	29.620
	Finansielle omkostninger	-557.593	-652.337
	Årets resultat af fortsættende aktiviteter	-1.046.711	2.487.323
	Forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	1.046.711	-2.487.323
	Årets resultat	0	0

Årsregnskab 1. april - 31. december

Balance

Note	kr.	2018	2017/18
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
2	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	14.757.979	14.879.438
	Transmissionsanlæg	5.895.701	0
	Produktionsanlæg	15.492.914	16.126.483
	Distributionsanlæg	23.405.046	27.877.307
		<u>59.551.640</u>	<u>58.883.228</u>
3	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	200.000	200.000
	Andre kapitalandele	13.232	13.232
		<u>213.232</u>	<u>213.232</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>59.764.872</u>	<u>59.096.460</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	15.680	135.069
		<u>15.680</u>	<u>135.069</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos varmemeforbrugerne	448.578	967.283
	Andre tilgodehavender	127.608	0
	Periodeafgrænsningsposter	135.739	283.805
4	Underdækning	382.505	0
		<u>1.094.430</u>	<u>1.251.088</u>
	Værdipapirer	2.861.716	2.849.174
	Likvide beholdninger	3.520.977	5.303.323
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.492.803</u>	<u>9.538.654</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>67.257.675</u></u>	<u><u>68.635.114</u></u>

Årsregnskab 1. april - 31. december

Balance

Note	kr.	2018	2017/18
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Bunden egenkapital	4.606.964	4.606.964
	Egenkapital i alt	4.606.964	4.606.964
	Gældsforpligtelser		
5	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anlægslån, Kommunekredit	34.879.780	35.517.395
	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	22.743.593	23.790.306
		57.623.373	59.307.701
	Kortfristede gældsforpligtelser		
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.263.900	1.250.284
	Gæld til forbrugerne (varmeregnskabet)	507.222	341.352
4	Overdækning	0	114.831
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.967.279	2.520.653
	Gæld til tilknyttede virksomheder	283.252	384.526
	Anden gæld	5.685	108.803
		5.027.338	4.720.449
	Gældsforpligtelser i alt	62.650.711	64.028.150
	PASSIVER I ALT	67.257.675	68.635.114

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. april - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Løsning Fjernvarme A.m.b.a. for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

*"Hvile i sig selv"-princippet**Over- og underdækninger*

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv"-princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige anlægsafskrivninger ved produktion af varme, herunder brændselsomkostninger og køb af varme hos ekstern leverandør samt energiafgifter. Omkostninger vedrørende ejendommens drift indgår under produktionsomkostninger. Omkostningerne måles principielt frem til energiens afgang fra produktionsenheden og ved begyndelsen af distributionsnettet og omfatter således også akkumuleringstanke.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige afskrivninger fra produktionssted til slutforbruger, herunder drift og vedligeholdelse af ledningsnet samt ledningstab.

Årsregnskab 1. april - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renteindtægter og -udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på fordringer og gæld i udenlandsk valuta.

Skat

Selskabet har ingen skattepligtige aktiviteter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter produktionsanlæg samt ledningsnet (distributionsanlæg) og andre tekniske anlæg. Desuden omfatter materielle anlægsaktiver biler, edb-udstyr og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke regnskabsmæssigt på grunde. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Afskrivning foretages lineært over aktivernes forventede brugstider. De forventede brugstider er:

Produktionsanlæg (inkl. bygninger)	10-25 år
Ledningsnet	20-30 år

Tilslutningsbidrag opkrævet hos forbrugerne fratrækkes i kostprisen for det pågældende ledningsnets kostpris, hvorved bidraget indtægtsføres over den forventede brugstid for ledningsnettet. Herved tilstræbes en symmetrisk resultatføring af indtægter og udgifter.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i dattervirksomheden i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

KOP

Årsregnskab 1. april - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Varebeholdninger

Varebeholdninger omfatter beholdning af malere samt andet materiel, som ikke er taget i brug. Varebeholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, som omfatter børsnoterede obligationer og obligationsbaserede investeringsforeninger, måles til kursværdien på balancedagen.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egne kapitalandele

Tilslutningsbidrag modtaget før 1. marts 1981 er opført som egenkapital efter anvisning fra Energitilsynet.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. april - 31. december

Noter

2 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Transmissions-anlæg	Produktions-anlæg	Distributions-anlæg	I alt
Kostpris 1. april 2018	15.700.130	0	20.038.015	54.461.239	90.199.384
Tilgang i årets løb	330.905	143.431	428.070	2.991.259	3.893.665
Afgang i årets løb	0	0	0	0	0
Overførsel fra andre poster	0	6.388.641	0	-6.388.641	0
Kostpris 31. december 2018	16.031.035	6.532.072	20.466.085	51.063.857	94.093.049
Af- og nedskrivninger 1. april 2018	820.692	0	3.911.532	26.583.932	31.316.156
Årets afskrivninger	452.364	243.160	1.061.639	1.468.090	3.225.253
Overført	0	393.211	0	-393.211	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	1.273.056	636.371	4.973.171	27.658.811	34.541.409
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	14.757.979	5.895.701	15.492.914	23.405.046	59.551.640

3 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Andre kapitalandele	I alt
Kostpris 1. april 2018	200.000	13.232	213.232
Kostpris 31. december 2018	200.000	13.232	213.232
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	200.000	13.232	213.232

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat kr.
Dattervirksomheder			
LF Administration ApS	Hedensted	100,00 %	0

Årsregnskab 1. april - 31. december

Noter

kr.	2018 9 mdr.	2017/18 12 mdr.
4		
Årets over-/underdækning		
Reguleringer til opgørelse af årets over-/underdækning		
Årets resultat før regulering for tidsmæssige forskelle	-1.046.711	2.487.323
Årets over-/underdækning	-497.336	-1.952.408
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	3.225.253	4.152.072
Afskrivninger indregnet i varmeprisen jf. varmforsyningsloven	-441.000	-4.387.999
Tilbageførsel af urealiserede kursreguleringer på værdipapirer	-12.542	-1.396
Henlæggelser efter varmforsyningsloven	-1.725.000	-2.250.000
Årets over-/underdækning	-497.336	-1.952.408
Over-/underdækning 1. april	-114.831	-2.067.239
Årets over-/underdækning	497.336	1.952.408
Over-/underdækning 31. december	382.505	-114.831

Over-/underdækning er udtryk for årets resultat opgjort efter varmforsyningslovens regler i forhold til opkrævede priser. Der henvises til omtalen under anvendt regnskabspraksis.

5 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 52.349 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

6 Personaleomkostninger

Vederlag til virksomhedens ledelse udgør:

kr.	2018 9 mdr.	2017/18 12 mdr.
Bestyrelse	40.000	40.000
	40.000	40.000

Virksomheden har ingen ansatte. Alle medarbejdere er ansat i dattervirksomheden LF Administration ApS.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en aftale med en leverandør om levering af varme. Aftalen kan opsiges med 12 måneders varsel.

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er afgivet pant i værdipapirdepot med en regnskabsmæssig værdi på 2.862 t.kr.