

Viborg Fjernvarme

Håndværkervej 6
8800 Viborg

CVR-nr. 37 34 43 11

Specifikationshæfte for 2018

UDKAST



INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsens erklæring	1
Revisors erklæring om opstilling af specifikationshæfte	2
Produktionsomkostninger	3
Distributionsomkostninger	4
Administrationsomkostninger	6
Energispareomkostninger	9
Andre driftsindtægter og –omkostninger	10
Finansielle indtægter	10
Finansielle omkostninger	10
Anden gæld	11

UDKAST

LEDELSENS ERKLÆRING

Jeg har gennemgået og godkendt de regnskabsmæssige specifikationer for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

De regnskabsmæssige specifikationer er udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med god regnskabsskik.

Jeg skal erklære, at der efter min opfattelse ikke er yderligere forhold af betydning for de regnskabsmæssige specifikationer ud over de i specifikationshæftet anførte forhold.

Viborg, den 26. marts 2019

Direktion

Morten Abildgaard

UDKAST

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF DET REGNSKABSMÆSSIGE SPECIFIKATIONSHÆFTE

Til ledelsen i Viborg Fjernvarme

Vi har opstillet det regnskabsmæssige specifikationshæfte for Viborg Fjernvarme for perioden 1. januar – 31. december 2018 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som foreningens ledelse har tilvejebragt.

Det regnskabsmæssige specifikationshæfte omfatter specifikationer til resultatopgørelse og balance.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere foreningens ledelse med at udarbejde og præsentere det regnskabsmæssige specifikationshæfte i overensstemmelse med god regnskabsskik. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Det regnskabsmæssige specifikationshæfte samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af det regnskabsmæssige specifikationshæfte, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, foreningens ledelse har givet os til brug for at opstille det regnskabsmæssige specifikationshæfte. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt det regnskabsmæssige specifikationshæfte er udarbejdet i overensstemmelse med god regnskabsskik.

Det regnskabsmæssige specifikationshæfte er således udelukkende tiltænkt til ledelsens brug og kan være uegnet til andre formål.

Viborg, den 26. marts 2019

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Henrik Lundsgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 27708

Claus Søndergaard Nielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 30145

SPECIFIKATIONER

	2018	Korr.		Korr.	
	MWh	budget	2018	budget	2017
		2018	t.kr.	2018	t.kr.
		MWh	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Produktionsomkostninger					
Varmekøb, Energi Viborg Kraftvarme	284.864	299.372	93.154	98.014	104.701
Varmekøb, biogas Kirkebækvej	1.365	2.188	469	716	499
Varmekøb, Hald Ege	2.244	2.340	732	766	852
Varmekøb i alt	288.473	303.900	94.355	99.496	106.052
Overført til distribution	57.568	57.100	-18.875	-18.825	-21.380
Produktionsomkostninger i alt			75.480	80.671	84.672

UDKAST

SPECIFIKATIONER

	2018	Korr. budget 2018	2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Distributionsomkostninger			
Reparation og vedligeholdelse, brud i ledningsnet	195	400	103
Reparation og vedligeholdelse, ekskl. brud i ledningsnet	316	250	183
Reparation og vedligeholdelse af brønde	146	300	34
Erstatninger ifm. ledningsarbejder	5	30	0
Teknisk assistance/konsulentbistand	0	50	83
Forbrugsmaterialer	10	15	6
Fragt mv.	6	7	3
Salg af materialer/ydelser (godtgørelse)	-4	0	0
Andel af personaleomkostninger	335	334	343
Andel af lokaleomkostninger	66	61	56
Andel af autoomkostninger	35	26	29
Afskrivninger	8.372	8.584	7.709
Ledningsnet	9.482	10.057	8.549
Reparation og vedligeholdelse, pumpestationsudstyr	372	260	245
Forbrugsmaterialer	0	5	0
Afskrivninger	905	1.438	809
Vedligeholdelse af distributionsapparat	1.277	1.703	1.054
Tilsætningsstoffer	19	25	20
El	5	30	13
Vand	188	346	304
Spædevandsopvarmning overført fra produktion	45	131	83
Spædevandsforarbejdning	257	532	420
Reparation og vedligeholdelse, udstyr i øvrigt	2	5	0
Teknisk assistance/konsulentbistand	0	50	55
PR	0	50	4
Andel af personaleomkostninger	28	27	32
Andel af lokaleomkostninger	11	9	6
Andel af administrationsomkostninger	3	3	2
Afskrivninger	158	323	73
Brugerinstallation af fjernvarmeveksler	202	467	172

SPECIFIKATIONER

	2018	Korr. budget 2018	2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Distributionsomkostninger (fortsat)			
Reparation og vedligeholdelse udstyr i øvrigt	0	25	0
Teknisk assistance/konsulentbistand	0	25	0
Forbrugsmaterialer	31	25	8
Fragt mv.	0	1	0
Andel af personaleomkostninger	298	256	276
Andel af lokaleomkostninger	33	28	28
Andel af autoomkostninger	14	14	8
Andel af administrationsomkostninger	19	29	24
Afskrivninger	2.246	2.306	1.808
Måleromkostninger	2.641	2.709	2.152
Telekommunikation	28	27	26
Kontorartikler og tryksager	4	15	3
IT-software/-hardware	9	10	0
IT-support/-konsulentarbejde	56	72	63
Måleraflæsninger	97	124	92
El til distribution	946	1.055	931
Teknisk assistance/konsulentbistand	28	120	34
Telekommunikation	97	105	107
Kontorartikler og tryksager	9	15	8
Elektroniske data	21	32	8
IT-software/-hardware	64	200	125
IT-support/-konsulentarbejde	321	205	236
Andel af personaleomkostninger	1.460	1.465	1.467
Andel af lokaleomkostninger	259	216	208
Andel af autoomkostninger	77	62	58
Andel af administrationsomkostninger	51	88	69
Afskrivninger	485	583	473
Øvrig drift distribution	2.872	3.091	2.793

SPECIFIKATIONER

	2018	Korr. budget 2018	2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Distributionsomkostninger (fortsat)			
Ledningstab overført fra produktion	18.830	18.694	21.297
Kørselsgodtgørelse	0	1	0
Teknisk assistance/konsulentbistand	184	1.000	607
Forbrugsmaterialer	0	5	0
Kontorartikler og tryksager	0	1	0
IT-software/-hardware	9	0	0
Kontingenter og abonnementer	14	14	14
Andel af personaleomkostninger	252	250	252
Miljø, forskning og udvikling	459	1.271	873
Distributionsomkostninger i alt	37.063	39.703	38.333
Administrationsomkostninger			
Kørselsgodtgørelse	2	3	0
Bestyrelsesforsikring	23	26	21
Kurser, studietur og lignende	13	50	15
Kontorartikler og tryksager	0	5	1
Porto mv.	0	3	0
Kontingenter og abonnementer	2	3	2
Juridisk bistand	520	900	116
Revisionsmæssig bistand	0	415	13
PR	46	45	67
Mødeudgifter	96	100	111
Rejse- og opholdsudgifter	3	10	5
Repræsentation	14	20	15
Bestyrelsesvederlag	370	394	360
Andel af personaleomkostninger	211	213	209
Bestyrelse, generalforsamling mv.	1.300	2.187	935
Ekstraordinære juridiske omk. afledt af geotermisagen	1.237	300	645

SPECIFIKATIONER

	2018	Korr. budget 2018	2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Administrationsomkostninger (fortsat)			
Personaleforsikringer	5	6	5
Mødeudgifter	48	30	10
Rejse- og opholdsudgifter	32	30	37
Repræsentation	12	15	16
Andel af personaleomkostninger	299	304	297
Andel af autoomkostninger	136	84	77
Ledelse	532	469	442
Konsulentbistand	0	25	0
Kontorartikler og tryksager	0	5	0
Elektroniske data	16	30	21
IT-software/-hardware	0	5	1
IT-support/-konsulentarbejde	24	75	62
Porto og fragt	0	5	0
PR	90	145	160
Arrangementer, udstillinger mv.	0	65	32
Andel af personaleomkostninger	361	354	357
Andel af autoomkostninger	12	9	8
Forbrugerinformation	503	718	641

SPECIFIKATIONER

	2018	Korr. budget 2018	2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Administrationsomkostninger (fortsat)			
Teknisk assistance og konsulentbistand	0	5	0
Kontorartikler og tryksager	35	52	55
Porto mv.	14	40	26
Juridisk bistand, inkasso	12	15	2
Tab på debitorer	24	0	8
Indbetaling vedr. tidligere afskrevne fordringer	0	0	0
Andel af personaleomkostninger	1.276	1.299	1.282
Andel af lokaleomkostninger	109	97	99
Andel af autoomkostninger	17	13	14
Andel af administrationsomkostninger	69	112	90
Administration	1.556	1.633	1.576
Elektroniske data	34	50	34
IT-software/-hardware	182	175	159
IT-support/-konsulentarbejde	149	150	192
Nets	306	300	288
IT-omkostninger	671	675	673
Revision og regnskabsassistance	122	150	140
Personaleforsikringer	0	7	0
Teknisk assistance/konsulentbistand	2	3	2
Kontingenter og abonnementer	255	265	247
Juridisk bistand eksklusiv inkasso	32	100	164
Afskrivninger	128	185	126
I øvrigt	417	560	539
Administrationsomkostninger i alt	6.338	6.692	5.591

SPECIFIKATIONER

	2018	Korr. budget	2017
	t.kr.	2018	2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Energispareomkostninger			
Teknisk assistance/konsulentbistand	118	20	107
Forbrugsmaterialer	0	2	0
Kurser og videntilegnelse	6	25	3
Kontorartikler og tryksager	2	5	2
IT-software/-hardware/konsulentarbejde	11	10	19
Porto mv.	10	5	5
Kontingenter og abonnementer	2	3	2
PR	1	25	22
Arrangementer, udstilling mv.	0	10	0
Mødeudgifter	0	1	0
Repræsentation	0	1	0
Tilskudsordninger	5.542	4.545	705
Andel af personaleomkostninger	695	669	706
Andel af lokaleomkostninger	0	2	0
Andel af autoomkostninger	19	22	20
Andel af administrationsomkostninger	14	23	18
Afskrivninger	18	21	16
Energispareomkostninger i alt	6.438	5.389	1.625

SPECIFIKATIONER

	2018	Korr. budget 2018	2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Andre driftsindtægter og -omkostninger			
Indtægt fra sideordnede aktiviteter med ikke-medlemmer	77	65	66
Omkostninger vedrørende sideordnede aktiviteter	-50	-30	-36
Andel af personaleomkostninger	-26	-26	-27
Andel af autoomkostninger	-1	-1	-2
Skat af sideordnede aktiviteter	0	-2	0
Sideordnede aktiviteter	0	6	1
Leje- og ejerskiftegebyr	139	102	107
Rykker- og lukkegebyr	92	110	108
Andel af personaleomkostninger	-200	-195	-196
Diverse øvrige driftsomkostninger	-9	-11	-10
Gebyrer	22	6	9
Andre driftsindtægter og -omkostninger i alt, netto	22	12	10
Finansielle indtægter			
Forbrugere	14	10	12
Andelsbeviser, OK	1	1	1
Kontanrabatter, leverandører m.v.	90	61	38
Finansielle indtægter i alt	105	72	51
Godkendt forrentning af indskudskapital for 2016	575	575	0
Finansielle omkostninger			
Pengeinstitutter	746	747	405
Låneomkostninger	445	445	0
Finansielle omkostninger i alt	1.191	1.192	405

SPECIFIKATIONER

	31/12 2018	31/12 2017
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anden gæld		
Feriepenge og feriefridage	930	911
Skyldig løn	391	447
Skyldig ATP	11	10
Skyldig arbejdsmarkedspension	0	2
Personalebidrag	3	5
	<u>1.335</u>	<u>1.375</u>

UDKAST