
***Odder Varmeværk
A.m.b.A***

**Specifikationer til
årsrapporten for 2018**

CVR-nr. 64 70 47 10



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Revisors erklæring om opstilling af specifikationer til regnskab	1
Regnskabspraksis	2
Specifikationer til årsrapporten	3

Revisors erklæring om opstilling af specifikationer til regnskab

Til den daglige ledelse i Odder Varmeværk A.m.b.A

Vi har opstillet specifikationer til årsregnskab for Odder Varmeværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Specifikationerne omfatter specifikationer til udvalgte regnskabsposter i årsregnskabet for Odder Varmeværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere specifikationerne i overensstemmelse med selskabets bogføring og under anvendelse af årsregnskabslovens bestemmelser om indregning og måling samt Deres krav til indhold og klassifikation. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og IESBA's etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Specifikationerne samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af specifikationerne, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille specifikationerne. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt specifikationerne er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser om indregning og måling eller om indhold og klassifikationen af de enkelte poster.

Under anvendt regnskabspraksis i specifikationer til årsregnskabet angives formål med specifikationerne samt det grundlag hvorpå disse er udarbejdet og præsenteret. Specifikationer til årsregnskabet er således udelukkende tiltænkt til Deres brug og kan være uegnet til andre formål.

Aarhus, den 22. maj 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Steffen Damsgaard Sørensen

statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Specifikationer til årsregnskab for Odder Varmeværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 er opstillet på grundlag af selskabets bogføring og under anvendelse af samme indregnings- og målingskriterier, som er anvendt i selskabets årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018. Specifikationer til årsregnskabet er udarbejdet og præsenteret med henblik på at opfylde den daglige ledelses krav til information.

Specifikationer til årsregnskabet

	2018 DKK	2017 DKK
1 Resultat før finansielle poster		
Nettoomsætning - spec. nr. 2	56.867.815	47.407.577
Produktionsomkostninger - spec. nr. 3	-52.503.665	-43.087.347
Dækningsbidrag	4.364.150	4.320.230
Administrationsomkostninger - spec. nr. 4	-2.866.745	-2.582.704
Andre driftsindtægter - spec. nr. 5	730.226	724.098
Andre driftsomkostninger - spec. nr. 6	-1.431.321	-1.918.127
Resultat før finansielle poster	796.310	543.497
Dækningsgrad	7,7 %	9,1 %
2 Nettoomsætning		
Salg af varme	33.131.774	32.709.091
Faste bidrag	17.832.282	17.059.939
Abonnementsbidrag	3.872.836	3.763.441
Motivationstarif, tillæg	704.155	706.431
Motivationstarif, fradrag	-3.416	-155.804
Årets regulering i over/underdækning	-1.330.534	3.247.314
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	-377.394	-9.922.835
Tilslutningsbidrag	449.015	0
Regulering vedrørende tidl. års over/underdækning	2.463.302	0
Salg til eksterne	125.795	0
	56.867.815	47.407.577
3 Produktionsomkostninger		
Køb af varme, Produktion	25.601.465	24.738.582
Statsafgifter, varmekøb, Produktion	5.035.980	5.917.390
Effektbidrag, Produktion	15.000.000	14.400.000
Årsregulering AVA, Produktion	-73.683	-7.666.648
EI, Produktion	29.355	36.223
Vedligeholdelse af produktionsanlæg, Produktion	82.513	105.593
Forsikringer, Produktion	48.861	34.747
Ejendomsomkostninger, Produktion	229.185	143.119
transport	45.953.676	37.709.006

Specifikationer til årsregnskabet

	2018 DKK	2017 DKK
3 Produktionsomkostninger (fortsat)		
transport	45.953.676	37.709.006
Afskrivninger, Produktion	779.089	1.021.024
Nedskrivning tekniske anlæg, Produktion	0	25.833
Ledningstab overført til dist.omk., Produktion	-10.454.621	-10.644.538
Personaleomkostninger OFS, Produktion	519.911	395.594
Andel driftsomkostninger OFS, Produktion	331.700	314.428
Vedlig. af hoved- og stikledninger, Distribution	124.198	108.874
Vedlig. af målere og installationer, Distribution	83.664	23.875
Kemikalier og hjælpematerialer, Distribution	156.514	151.705
EL, Distribution	406.471	428.574
Forsikringer, Distribution	35.168	32.459
Ejendomsomkostninger, Distribution	21.883	36.491
Øvrige driftsomkostninger, Distribution	50.650	29.150
Afskrivninger, Distribution	3.234.074	2.081.600
Nedskrivning målere, Distribution	9.624	4.694
Overført ledningstab fra prod.omk., Distribution	10.454.621	10.644.538
Personaleomkostninger OFS, Distribution	465.343	409.612
Andel driftsomkostninger OFS, Distribution	331.700	314.428
	52.503.665	43.087.347
4 Administrationsomkostninger		
Omkostninger til bestyrelse inkl. honorar	247.757	265.517
Omkostninger til bestyrelse inkl. honorar	247.757	265.517
Generalforsamling og mødeudgifter	57.178	63.467
Ejendomsomkostninger	109.291	44.690
Bredbånd, PBS, IT-udgifter mv.	10.453	9.642
Kontingenter og abonnementer	143.558	151.015
Revision	44.000	63.320
Regnskabsmæssig assistance og rådgivning	112.422	6.900
Juridisk- og konsulentassistance	59.222	125.790
Inkassoomkostninger	5.744	16.498
Tab på debitorer	6.675	-6.556
Afskrivninger	202.569	146.326
Nedskrivning inventar og IT	0	17.403
transport	751.112	638.495

Specifikationer til årsregnskabet

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	DKK	DKK
4 Administrationsomkostninger (fortsat)		
transport	751.112	638.495
Personaleomkostninger OFS	1.416.946	1.249.480
Andel driftsomkostninger OFS	331.700	314.428
Forsikringer	1.546	0
Gebyrer	117.684	114.784
Administrationsomkostninger	<u>2.618.988</u>	<u>2.317.187</u>
	<u>2.866.745</u>	<u>2.582.704</u>
5 Andre driftsindtægter		
Lejeindtægter bygninger	456.030	452.196
Antenneleje	191.736	186.152
Gebyrer	82.460	85.750
	<u>730.226</u>	<u>724.098</u>
6 Andre driftsomkostninger		
Energispareaktiviteter	1.431.321	1.918.127
	<u>1.431.321</u>	<u>1.918.127</u>
7 Finansielle omkostninger		
Renter af bankgæld	57.740	42.815
Stiftelses- og garantiprovision, Odder Kommune	321.505	57.771
Renter af lån, Kommunekredit mm.	425.852	449.723
	<u>805.097</u>	<u>550.309</u>

Specifikationer til årsregnskabet

8 Gæld til realkreditinstitutter

KK, 20.000.000, Fast rente (1,67%), Udløb 2046	20.000.000	20.000.000
KK, 7.300.000, Fast rente (4,11%), Udløb 2021	2.085.714	2.780.952
KK, 6.008.757, Var. rente (-0,26%), Udløb 2018	0	751.095
KK, 7.839.905, Var. rente (-0,14%), Udløb 2034	5.612.660	5.969.019
Bygge kredit	34.793.263	0
	<u>62.491.637</u>	<u>29.501.066</u>
Kortfristet del af gæld til realkreditinstitutter	-1.463.755	-1.802.692
	<u>61.027.882</u>	<u>27.698.374</u>