

Hammershøj Fjernvarmeværk

A.m.b.a.

Resultatopgørelse for tiden

1. juli 2019 - 30. juni 2020

samt

Balance pr. 30. juni 2020

Budget for 2020/2021

HAMMERSHØJ FJERNVARMEVÆRK

A.M.B.A

ORDINÆR GENERALFORSAMLING

afholdes tirsdag den 6. oktober 2020 kl. 19.30

i Hammershøj Forsamlingshus med følgende dagsorden:

1. Valg af dirigent og skriftfører
2. Formandens beretning
3. Regnskab for 2019/2020
4. Budget for 2020/2021
5. Forslag fra bestyrelsen - herunder fremlæggelse af investeringsplan for kommende år
6. Indkomne forslag fra andelshavere/varmeaftagere
7. Valg af 3 bestyrelsesmedlemmer.
Efter tur afgår:
Flemming Kammersgård, Jacob Hviid Nielsen og Jens Trinderup, der alle modtager genvalg
8. Valg af 2 suppleanter
9. Valg af revisor
På valg er: Beierholm, statsautoriseret revisionspartnerselskab og Christian Andersen
10. Eventuelt

Bestyrelsen

LEDELSESPÅTEGNING

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20 for Hammershøj Fjernvarmeværk A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.20 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjele, den 6. oktober 2020

I bestyrelsen:

Jacob Hviid Nielsen

Jens Trinderup

Finn Jørgensen

Hans Nielsen

Flemming Kammersgård
formand

Fremlagt og godkendt på selskabets generalforsamling den / 2020

dirigent

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til ejeren i Hammershøj Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hammershøj Fjernvarmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.18 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20 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 virksomheden 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 virksomhedens 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 virksomheden, 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 regnskabsbrugere 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:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET (fortsat)

- 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 varmeværkets 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 varmeværkets 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 varmeværket 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

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 voerje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET (fortsat)

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.

Aarhus, den 6. oktober 2020

Beierholm

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Holmer Bretlau
Statsaut. revisor

INTERN REVISORS ERKLÆRING

Alle bilag gennemgået. Talrevision ikke foretaget. Intet at bemærke.

Hammershøj, den 6. oktober 2020

Christian Andersen
revisor

LEDELSESBERETNING

Generelt:

Selskabets vigtigste forretningsområde er drift af fjernvarmeverk. Aktiviteten inden for dette område sker ved produktion af fjernvarme til forbrugerne i varmforsyningsområdet, samt salg af el produceret i forbindelse med varmeproduktionen. Produktionen foregår på en gasmotor, en gaskedel samt på et solvarmeanlæg på 6.400 m². Desuden er vi i gang med etablering af en varmepumpe, som idriftsættes i oktober måned.

Udviklingen i regnskabsåret 2019/20:

Selskabet har i indeværende år haft en meromsætning af salg af varme på ca. DKK 450.000.

Til gengæld er vores salg af el faldet med mere end DKK 600.000.

Årets resultat har også været påvirket af bortfald ad grundbeløbet til elproduktion på ca. DKK 600.000

Årets resultat udgør et overskud på kr. 385.732, dette skyldes primært de meget lave priser på naturgas. Overskuddet indregnes i næste års varmepriser.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 24.235.914, og en egenkapital på kr. 878.050. Egenkapitalen er på samme niveau som pr. 30.6.1981, jf. varmforsyningslovens regler herom.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, der har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2020/21:

Selskabet forventer en mindre tilgang af forbrugere, idet der er ubebyggede grunde på

Rosenvænget og en på Violvænget, samt fire nyudstykkede grunde på Jernbanegade.

Derudover er der 4 private grunde på Frederiksberg, samt 2 ubebyggede grunde på Fuglebakken.

Da der i øjeblikket sker udfasning af oliefyr, så forventes det, at 2-3 oliefyrskunder tilslutter sig fjernvarme.

Der opføres i øjeblikket 3 rækkehuse på en grund på Randersvej og 3 rækkehuse på de 2 ubebyggede grunde på Fuglebakken

Det er vores forventning, at selskabet kan fastholde den budgetterede pris overfor fjernvarmekunderne, hvilket dog er stærkt afhængig af udviklingen i gas- og elpriserne

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Indtægter		
Faste afgifter	1.525.035	1.526.239
Målersalg	12.000	3.000
Tilslutning	22.500	0
Varmeafgifter	3.397.240	2.925.219
Salg af el	793.570	1.420.382
Statstilskud	163.316	691.971
Rådighed	0	66.861
Flytte- og rykkergebyrer	16.500	12.580
Årets over/underdækning	-294.603	46.171
	<u>5.635.558</u>	<u>6.692.423</u>
Energiudgifter m.v.		
Gasforbrug inkl. afgifter	3.205.774	4.622.988
Refusion afgifter	-561.218	-870.287
	<u>2.644.556</u>	<u>3.752.701</u>
El, vand og kemikalier	78.990	178.317
I alt	<u>2.723.546</u>	<u>3.931.018</u>
Øvrige omkostninger		
Vedligeholdelse af anlæg	439.895	466.210
Personaleudgifter	529.647	512.633
Skatter, forsikringer og kontingenter	188.681	173.074
Honorar administration	124.450	121.463
Kontoromkostninger	145.910	146.148
Øvrige administrationsomkostninger	80.328	61.663
Energispareaktiviteter	5.358	9.306
Tab på debitorer	-27.939	0
	<u>1.486.332</u>	<u>1.490.497</u>
RESULTAT PRIMÆR DRIFT	<u>1.425.680</u>	<u>1.270.909</u>
Finansiering		
Finansieringsindtægter	980	532
Finansieringsudgifter	226.967	230.225
	<u>-225.987</u>	<u>-229.693</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	<u>1.199.693</u>	<u>1.041.216</u>
Afskrivninger og henlæggelser		
Afskrivninger	1.199.693	1.042.902
Henlæggelser	0	10.000
Fortjeneste salg driftsmidler	0	-11.828
Årets afskrivninger	<u>1.199.693</u>	<u>1.041.074</u>
Selskabsskat	0	142
ÅRETS RESULTAT	<u>0</u>	<u>0</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2020

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Bygninger, skorsten og plads	1.565.054	1.695.035
Ledningsnet	1.021.263	964.458
Driftsmidler	17.254.917	12.092.816
Materielle anlægsaktiver i alt	19.841.234	14.752.309
Værdipapirer	41.450	41.450
Anlægsaktiver i alt	19.882.684	14.793.759
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende elsalg	50.570	78.593
Periodeafgrænsning	109.024	71.050
Øvrige tilgodehavender	80.000	85.224
Tilgode hos SKAT	333	117
Tilgodehavende moms	1.595.250	287.362
Likvide beholdninger	1.307.171	1.539.660
Omsætningsaktiver i alt	3.142.348	2.062.006
Aktiver i alt	23.025.032	16.855.765

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
PASSIVER		
Egenkapital		
Kapitalkonto	878.050	878.050
Egenkapital i alt	878.050	878.050
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	550.000	1.675.000
Gæld		
Langfristet gæld		
KommuneKredit	11.478.277	12.120.824
Kommunekredit	2.400.000	0
Overført til kortfristet gæld	-730.798	-642.547
	13.147.479	11.478.277
Kortfristet gæld		
Overføres til indregning i næste års priser	956.422	661.819
Tilbagebetaling til forbrugere	631.596	650.954
Forudbetaling	105.000	120.000
Skyldige feriepenge	30.732	67.397
Tilbageholdt A-skat mm	41.511	10.688
Afdrag lang gæld næste år	730.798	642.547
Skyldig moms	0	0
Skyldige omkostninger	5.953.443	671.032
	8.449.503	2.824.438
Gæld i alt	21.596.982	14.302.715
PASSIVER I ALT	23.025.032	16.855.765

Noter til årsregnskabet

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Eventualaktiver

Ingen

Eventualforpligtelser

Ingen

Garantiforpligtelser

Ingen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse. Hertil kommer ændringer, der følger af fjernvarmeværkets særlige struktur, herunder Lov om varmeforsyning samt reglerne i Energitilsynets bekendtgørelse om afskrivninger og henlæggelser m.v..

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflydevirksomheden, og aktivetsværdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserns 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.

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

Takstmæssig over-/underdækning

Takstmæssig underdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år opkræves hos forbrugerne i henhold til den fastlagte indtægtsramme, indregnes særskilt i balancen under tilgodehavender. Takstmæssig underdækning indregnes til den værdi, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år. Årets regulering af underdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætning.

Takstmæssig overdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne, indregnes i balancen som en særskilt forpligtelse. Årets regulering af overdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Posten indeholder salg af varme og el m.v., indregnet i resultatopgørelsen på leveringstidspunktet. Endvidere indeholder posten årets over-/underdækning.

Energiudgifter og øvrige omkostninger

Driftsomkostninger indeholder alle omkostninger vedrørende virksomhedens produktion, herunder brændselsudgifter, reparation og vedligeholdelse, personaleomkostninger, administration og lokaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan for indeværende og tidligere år.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af tidligere års henlæggelse og afskrivninger, der er beregnet efter det lineære princip i overensstemmelse med Energiministeriets bekendtgørelse nr. 175 af 18. marts 1994.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	30 år
Kraftvarmeanlæg	10 år
Ledningsnet	10 år
Driftsmidler	5-10 år

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kostpris i henhold til reglerne i varmforsyningsloven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsninger

Periodeafgrænsning indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto-skatter.

Aktuel udskudt skatteaktiv indregnes ikke i balancen, idet skatteaktivet ikke forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

BUDGET FOR VARMEÅRET 2020/21

UDGIFTER:	2018/19	
	Beløb i 1000 kr.	Beløb i 1000 kr.
Naturgaskøb	935	3.786
El til varmepumpe	1.270	
El, vand og kemikalier	130	130
Personale og administration	1181	1130
Renteudgifter	318	238
Drift og vedligehold	887	572
Energispareaktiviteter	100	165
Afskrivning kraft/varme	1349	856
Afskrivninger ledningsnet	128	99
Afskrivninger øvrig anlæg	130	130
Henlæggelser	0	0
UDGIFTER I ALT	6.428	7.106
INDTÆGTER:		
Forbrugsafgifter:		
Variable forbrugsafgifter	3.560	3.971
Faste forbrugsafgifter	1.530	1.506
Salg af el	494	812
Renteindtægter	0	0
Over/Underdækning	844	817
INDTÆGTER I ALT	6.428	7.106
ÅRETS RESULTAT	0	0