

Hammershøj Fjernvarmeværk

A.m.b.a.

Resultatopgørelse for tiden

1. juli 2020 - 30. juni 2021

samt

Balance pr. 30. juni 2021

Budget for 2021/2022

HAMMERSHØJ FJERNVARMEVÆRK

A.M.B.A

ORDINÆR GENERALFORSAMLING

afholdes onsdag den 6. oktober 2021 kl. 19.30

i Torvehallen Hammershøj med følgende dagsorden:

1. Valg af dirigent og skriftfører
2. Formandens beretning
3. Regnskab for 2020/2021
4. Budget for 2021/2022
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:
Hans Nielsen, Finn Jørgensen 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 01.07.20 - 30.06.21 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. 30.06.21 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.20 - 30.06.21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjele, den 6. oktober 2021

I bestyrelsen:

Jacob Hviid Nielsen

Jens Trinderup

Finn Jørgensen

Hans Nielsen

Flemming Kammersgård
formand

Fremlagt og godkendt på selskabets generalforsamling den / 2021

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 voerveje, 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 2021

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 2021

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 4 forskellige platforme - en gasmotor, en gaskedel samt på et solvarmeanlæg på 6.400 m² samt en varmepumpe på 1,2 MWH

Udviklingen i regnskabsåret 2020/21:

Selskabet har i indeværende år haft nogenlunde uændret salg af varme i forhold til sidste år.

Til gengæld er vores salg af el steget med ca. DKK 400.000.

Regnskabet har været påvirket af en engangsindtægt ved salg af energibesparelser på DKK 1.332.000

Årets resultat udgør et overskud på kr. 260.706, som indregnes i næste års varmepriser.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 21.726.892, 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 2021/22:

Selskabet forventer en tilgang af 8-10 nye forbrugere, dels nyopførte huse samt enkelte hvor der sker udfasning af oliefyr.

Viborg Kommune er i øjeblikket i gang med planlægning af et nyt boligområde ved Pilevej med plads til 11 parceller. Men byggemodningen kan først forventes færdig efter nytår.

Derudover er der 4 private grunde på Frederiksberg, hvoraf enkelte forventes bebygget.

Det er vores forventning, at selskabet kan fastholde den budgetterede pris overfor fjernvarmekunderne, hvilket dog er stærkt afhængig af udviklingen i gas- og elpriserne. Vi har dog på det seneste set meget høje el- og gaspriser. Hvis det fortsætter, vil en prisforhøjelse kunne komme på tale.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Indtægter		
Faste afgifter	1.517.356	1.525.035
Målersalg	0	12.000
Tilslutning	0	22.500
Varmeafgifter	3.396.912	3.397.240
Incitamentsbidrag	101.450	0
Incitamentsbidrag	-29.695	0
Salg af el	1.186.668	793.570
Statstilskud	0	163.316
Rådighed	99.026	0
Flytte- og rykkergebyrer	14.800	16.500
Salg energibesparelser	1.333.800	0
Andre driftsindtægter	6.792	0
Årets over/underdækning	-260.706	-294.603
	<u>7.366.403</u>	<u>5.635.558</u>
Energiudgifter m.v.		
Gasforbrug inkl. afgifter	3.577.402	3.205.774
Refusion afgifter	-686.665	-561.218
	<u>2.890.737</u>	<u>2.644.556</u>
El, vand og kemikalier	706.411	78.990
I alt	<u>3.597.148</u>	<u>2.723.546</u>
Øvrige omkostninger		
Vedligeholdelse af anlæg	871.218	439.895
Personaleudgifter	591.586	529.647
Skatter, forsikringer og kontingenter	250.478	188.681
Honorar administration	126.611	124.450
Kontoromkostninger	110.032	145.910
Øvrige administrationsomkostninger	79.683	80.328
Energispareaktiviteter	4.423	5.358
Tab på debitorer	-4.224	-27.939
	<u>2.029.807</u>	<u>1.486.332</u>
RESULTAT PRIMÆR DRIFT	<u>1.739.448</u>	<u>1.425.680</u>
Finansiering		
Finansieringsindtægter	311	980
Finansieringsudgifter	163.050	226.967
	<u>-162.739</u>	<u>-225.987</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	<u>1.576.709</u>	<u>1.199.693</u>
Afskrivninger og henlæggelser		
Afskrivninger	1.576.709	1.199.693
Henlæggelser	0	0
Årets afskrivninger	<u>1.576.709</u>	<u>1.199.693</u>
Selskabsskat	0	0
ÅRETS RESULTAT	<u>0</u>	<u>0</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2020

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Bygninger, skorsten og plads	1.435.073	1.565.054
Ledningsnet	900.145	1.021.263
Driftsmidler	18.019.916	17.254.917
Materielle anlægsaktiver i alt	20.355.134	19.841.234
Værdipapirer	41.450	41.450
Anlægsaktiver i alt	20.396.584	19.882.684
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende elsalg	128.155	50.570
Tilgode hos forbrugerne	57.440	
Periodeafgrænsning	92.125	109.024
Øvrige tilgodehavender	81.130	80.000
Tilgode hos SKAT	333	333
Tilgodehavende moms	167.421	1.595.250
Likvide beholdninger	803.704	1.307.171
Omsætningsaktiver i alt	1.330.308	3.142.348
Aktiver i alt	21.726.892	23.025.032

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
PASSIVER		
Egenkapital		
Kapitalkonto	878.050	878.050
Egenkapital i alt	878.050	878.050
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	0	550.000
Gæld		
Langfristet gæld		
KommuneKredit	10.827.479	11.478.277
Kommunekredit	7.374.631	2.400.000
Anden gæld	50.370	41.911
Overført til kortfristet gæld	-1.210.876	-730.798
	17.041.604	13.189.390
Kortfristet gæld		
Overføres til indregning i næste års priser	1.217.128	956.422
Tilbagebetaling til forbrugere	0	631.596
Forudbetaling	105.000	105.000
Skyldige feriepenge	45.929	30.732
Tilbageholdt A-skat mm	41.990	41.511
Afdrag lang gæld næste år	1.210.876	730.798
Skyldige omkostninger	1.186.315	5.911.532
	3.807.238	8.407.592
Gæld i alt	20.848.842	21.596.982
PASSIVER I ALT	21.726.892	23.025.032

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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgang af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter. Posten indeholder endvidere årets over-/underdækning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsninger

Periodeafgrænsning indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 2021/22

UDGIFTER:	2020/21	
	Beløb i 1000 kr.	Beløb i 1000 kr.
Naturgaskøb	2.158	935
El til varmepumpe	319	1.270
El, vand og kemikalier	110	130
Personale og administration	1168	1181
Renteudgifter	230	318
Drift og vedligehold	1266	887
Energispareaktiviteter	0	100
Afskrivning kraft/varme	1349	1349
Afskrivninger ledningsnet	128	128
Afskrivninger øvrig anlæg	130	130
Henlæggelser	0	0
UDGIFTER I ALT	6.858	6.428
INDTÆGTER:		
Forbrugsafgifter:		
Variable forbrugsafgifter	3.560	3.560
Faste forbrugsafgifter	1.536	1.530
Salg af el	834	494
Renteindtægter	0	0
Over/Underdækning	928	844
INDTÆGTER I ALT	6.858	6.428
ÅRETS RESULTAT	0	0