

Hammershøj Fjernvarmeværk

A.m.b.a.

Resultatopgørelse for tiden

1. juli 2021 - 30. juni 2022

samt

Balance pr. 30. juni 2022

Budget for 2022/2023

HAMMERSHØJ FJERNVARMEVÆRK

A.M.B.A

ORDINÆR GENERALFORSAMLING

afholdes onsdag den 5. oktober 2022 kl. 19.30

i Hammershøj Forsamlingshus med følgende dagsorden:

1. Valg af dirigent og skriftfører
2. Formandens beretning
3. Regnskab for 2021/2022
4. Budget for 2022/2023
5. Forslag fra bestyrelsen - herunder fremlæggelse af investeringsplan for kommende år
6. Indkomne forslag fra andelshavere/varmeaftagere
7. Valg af 2 bestyrelsesmedlemmer.
Efter tur afgår:
Flemming Kammersgård og Jacob Hviid Nielsen,
der begge modtager genvalg
8. Valg af 2 suppleanter
9. Valg af revisor
På valg er: Beierholm, statsautoriseret revisions-
partnerselskab og Christian Andersen
10. Eventuelt

Bestyrelsen

LEDELSESPÅTEGNING

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.21 - 30.06.22 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. 30.06.22 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.21 - 30.06.22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjele, den 5. oktober 2022

I bestyrelsen:

Jacob Hviid Nielsen

Jens Trinderup

Finn Jørgensen

Hans Nielsen

Flemming Kammersgård
formand

Fremlagt og godkendt på selskabets generalforsamling den / 2022

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 01.07.21 - 30.06.22, 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. 30.06.22 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.21 - 30.06.22 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 års regnskabsloven.

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 5. oktober 2022

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 5. oktober 2022

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 varmeforsyningsområdet, samt salg af el produceret i forbindelse med varmeproduktionen. Produktionen foregår på 4 forskellige platforme - en gasmotor, en gaskedel en varmepumpe på 1,2 MWH samt et solvarmeanlæg på 6400 m².

Udviklingen i regnskabsåret 2021/22:

Selskabet har i indeværende år haft en meromsætning af salg af varme på ca. DKK 700.000 kr., Årsagen stammer hovedsageligt fra forhøjelse af varmeprisen som følge af de kraftigt stigende energipriser på gas og el.

Dette har betydet en helt anderledes fordeling af køb af gas og salg af el. Vores gas køb er steget fra ca. 3,6 mill. Kr. til godt 8 mill. Kr. Tilgængæld er vores salg af el steget fra ca. 1,2 mill til godt 5 mill. kr.

Årets resultat udgør et underskud på ca. 1 mill kr. som dækkes ind af tidligere års overskud.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 20,5 mill. kr., og en egenkapital på kr. 878.050. Egenkapitalen er på samme niveau som pr. 30.6.1981, jf. varmeforsyningslovens 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 2022/23:

Selskabet forventer kun en mindre tilgang af nye forbrugere, idet der iukke er flere kommunale grunde til rådighed og et meget begrænset antal private grunde. Som følge af den nuværende energikrise forventer vi, at enkelte ejendomme vil konvertere fra andre energiformer til fjernvarme.

Det er vores forventning, at selskabet kan fastholde den budgetterede pris overfor fjernvarmeforbrugerne, hvilket dog er stærkt afhængig af udviklingen i gas- og elpriserne. I den nuværende energikrise er det næsten umuligt at forudsige den fremtidige varmepris. Men bestyrelsen vil holde meget nøje øje med udviklingen måned for måned.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2021 - 30. JUNI 2022

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Indtægter		
Faste afgifter	1.551.131	1.517.356
Målersalg	0	0
Tilslutning	75.000	0
Varmeafgifter	4.129.246	3.396.912
Incitamentsbidrag	71.783	101.450
Incitamentsbidrag	-43.477	-29.695
Salg af el	5.071.222	1.186.668
Statstilskud	0	0
Rådighed	0	99.026
Flytte- og rykkergebyrer	11.850	14.800
Salg energibesparelser	0	1.333.800
Andre driftsindtægter	3.038	6.792
Årets over/underdækning	993.967	-260.706
	<u>11.863.760</u>	<u>7.366.403</u>
Energiudgifter m.v.		
Gasforbrug inkl. afgifter	7.820.733	3.577.402
Refusion afgifter	-902.285	-686.665
	<u>6.918.448</u>	<u>2.890.737</u>
El, vand og kemikalier	1.127.349	706.411
I alt	<u>8.045.797</u>	<u>3.597.148</u>
Øvrige omkostninger		
Vedligeholdelse af anlæg	556.095	871.218
Personaleudgifter	549.853	591.586
Skatter, forsikringer og kontingenter	208.190	250.478
Honorar administration	125.641	126.611
Kontoromkostninger	200.655	110.032
Øvrige administrationsomkostninger	46.778	79.683
Energispareaktiviteter	825	4.423
Tab på debitorer	0	-4.224
	<u>1.688.037</u>	<u>2.029.807</u>
RESULTAT PRIMÆR DRIFT	<u>2.129.926</u>	<u>1.739.448</u>
Finansiering		
Finansieringsindtægter	28.312	311
Finansieringsudgifter	369.398	163.050
	<u>-341.086</u>	<u>-162.739</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	<u>1.788.840</u>	<u>1.576.709</u>
Afskrivninger og henlæggelser		
Afskrivninger	1.788.723	1.576.709
Årets afskrivninger	<u>1.788.723</u>	<u>1.576.709</u>
Selskabsskat	117	0
ÅRETS RESULTAT	<u>0</u>	<u>0</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2020

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Bygninger, skorsten og plads	1.305.092	1.435.073
Ledningsnet	1.519.363	900.145
Driftsmidler	16.913.676	18.019.916
Materielle anlægsaktiver i alt	19.738.131	20.355.134
Værdipapirer	67.000	41.450
Anlægsaktiver i alt	19.805.131	20.396.584
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende elsalg	292.284	128.155
Tilgode hos forbrugerne	0	57.440
Periodeafgrænsning	98.412	92.125
Øvrige tilgodehavender	82.704	81.130
Tilgode hos SKAT	51	333
Tilgodehavende moms	470.643	167.421
Likvide beholdninger	82.061	803.704
Omsætningsaktiver i alt	1.026.155	1.330.308
Aktiver i alt	20.831.286	21.726.892

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
PASSIVER		
Egenkapital		
Kapitalkonto	878.050	878.050
Egenkapital i alt	878.050	878.050
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	0	0
Gæld		
Langfristet gæld		
KommuneKredit	10.168.324	10.827.479
Kommunekredit	6.873.280	7.374.631
Anden gæld	0	50.370
Overført til kortfristet gæld	-1.168.770	-1.210.876
	15.872.834	17.041.604
Kortfristet gæld		
Overføres til indregning i næste års priser	223.161	1.217.128
Gæld til øvrige kreditinstitutter	809.247	0
Forudbetaling	30.000	105.000
Skyldige feriepenge	39.468	45.929
Tilbageholdt A-skat mm	14.615	41.990
Afdrag lang gæld næste år	1.168.770	1.210.876
Skyldige omkostninger	1.795.141	1.186.315
	4.080.402	3.807.238
Gæld i alt	19.953.236	20.848.842
PASSIVER I ALT	20.831.286	21.726.892

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 2022/23

UDGIFTER:	2021/22	
	Beløb i 1000 kr.	Beløb i 1000 kr.
Naturgaskøb	6.560	2.805
El til varmepumpe	1.094	724
El, vand og kemikalier	110	110
Personale og administration	1172	1169
Renteudgifter	224	230
Drift og vedligehold	682	1265
Energispareaktiviteter	0	0
Afskrivning kraft/varme	1449	1349
Afskrivninger ledningsnet	119	128
Afskrivninger øvrig anlæg	130	130
Henlæggelser	0	0
UDGIFTER I ALT	11.540	7.910
INDTÆGTER:		
Forbrugsafgifter:		
Variable forbrugsafgifter	5.014	4.612
Faste forbrugsafgifter	1.558	1.536
Salg af el	4.909	834
Renteindtægter	0	0
Over/Underdækning	59	928
INDTÆGTER I ALT	11.540	7.910
ÅRETS RESULTAT	0	0