

Hanstholm Varmeværk A.m.b.A.
CVR-nr. 23 01 15 14

Årsregnskab 2019

INTERNT FORDELINGSREGNSKAB

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Bestyrelsens indstilling	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Driftsregnskab	5
Balance	6 - 7
Noter og specifikationer	8 - 13

Selskabsoplysninger

Selskab	Hanstholm Varmeværk A.m.b.A. Molevej 13 7730 Hanstholm	
	CVR-nr	23 01 15 14
	Hjemsted:	Thisted kommune
	Regnskabsår	1. januar – 31. december 2019
Bestyrelse	Michael Geertsen (formand) Niels Peter Jensen (næstformand) Ellen Andersen (sekretær) Arne Poulsen Ove Andersen	
Driftsleder	Ole Elkjær Larsen	
Forretningsfører	Gunnar Oddershede	
Revision	BRANDT STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB Bytorvet 34 7730 Hanstholm	

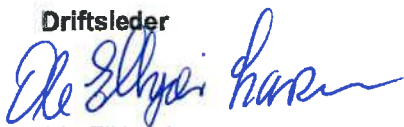
Bestyrelsens indstilling

Efterfølgende årsregnskab (internt fordelingsregnskab) indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årets resultat sammen med overført fra tidligere år i alt -154.948 kr. foreslås overført til næste år.

Hanstholm, den 21. februar 2020

Driftsleder



Ole Elkjær Larsen

Forretningsfører



Gunnar Oddershede

I bestyrelsen



Michael Geertsen (formand)



Niels Peter Jensen (næstformand)



Ellen Andersen (sekretær)



Ove Andersen



Arne Poulsen

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

dirigent

Revisors erklæring om assistance med opstilling af årsregnskabet

Til andelshaverne i Hanstholm Varmeværk A.m.b.A.

Vi har opstillet årsregnskabet (internt fordelingsregnskab i henhold til varmemforsyningsloven) for Hanstholm Varmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hanstholm, den 21. februar 2020

BRANDT

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR-nr. 25 49 21 45



Tom Hedegaard-Kristensen

statsautoriseret revisor

MNE 33206

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for perioden 1. januar – 31. december 2019 er aflagt i overensstemmelse med varmeforsyningslovens regnskabsbestemmelser.

På ekstraordinær generalforsamling den 5. juli 2018 blev det besluttet at ændre andelsselskabets vedtægter og hermed ændring af andelsselskabets regnskabs- og varmeår, således at det fremover bliver for perioden 1. januar - 31. december. Omlægningsåret var forrige regnskabsår, som var 1. maj - 31. december 2018. Sammenligningstallene i resultatopgørelsen og tilhørende noter er medtaget på baggrund af det indsendte budget for regnskabsåret. Sammenligningstallene i balancen er på baggrund af det reviderede årsregnskab pr. 31/12 2018.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Regnskabet indeholder noter, der specificerer årets resultat for hver afgiftsart under hensyntagen til vedtægternes opdeling af forbrugerbetaling.

Indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtigelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Resultatopgørelse

Indtægter

Indtægter ved salg af varme m.v. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Indtægter indregnes eksklusive moms.

Udgifter

Indeholder produktionsomkostninger vedrørende køb af brændsel og el, vedligeholdelsesudgifter, afskrivninger samt udgifter vedrørende distribution, lønninger og administration. Der er indgået aftale med Ræhr Fjernvarme A.m.b.A. om fordeling af udgifterne. Indtægten fra Ræhr Fjernvarme A.m.b.A. er fratrukket i udgifterne.

Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter samt opkrævede gebyrer hos forbrugerne.

Balance

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Der foretages afskrivninger i overensstemmelse med afskrivningsbekendtgørelsen til varmeforsyningsloven. Afskrivninger foretages derfor på anlægsaktivernes kostpris efter reduktion for foretagne henlæggelser og indbetalte tilslutningsbidrag, herunder indbetalte gældsandele. Afskrivninger foretages med udgangspunkt i det enkelte års tilgang beregnet med afskrivningsprocenter, der repræsenterer en afskrivningsperiode på mindst 5 år og højst 30 år. Afskrivningsprocenterne kan variere fra år til år, men fastlægges i årets budget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gæld

Prioritetsgæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Driftsregnskab 1.januar - 31. december 2019.

		Budget 2019 kr.
Indtægter		
Tilslutningsafgift (20 år)	101.233	50.000
Abonnement	990.345	991.200
Effektafgift	1.882.430	1.899.350
Varmesalg	5.421.351	5.508.000
	8.395.359	8.448.550
Øvrige indtægter:		
Elsalg, rådighedsbetaling og tilskud m.v.	767.713	656.500
Indtægt elkedel	0	0
Husleje og antenner	146.668	140.000
	914.381	796.500
Indtægter i alt	9.309.740	9.245.050
Udgifter		
Produktionsomkostninger	8.515.881	8.538.770
Heraf Ræhr Fjernvarme	-1.768.041	-1.659.666
	6.747.839	6.879.104
Distributionsomkostninger	2.436.636	2.394.454
Administrationsomkostninger	762.938	400.000
Ræhr Fjernvares andel i lønninger og kørsel	-397.218	-360.000
Driftsudgifter i alt	9.550.195	9.313.558
Resultat af drift	-240.455	-68.508
Finansiering		
Renteindtægter og gebyrer m.v.	25.344	34.000
Renteudgifter	-305.990	-318.214
Finansiering i alt	-280.646	-284.214
Årets resultat	-521.101	-352.722
Overført fra tidligere år	366.153	352.722
Overførsel til næste år	-154.948	0

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver

		31/12 2018 kr.
Produktionsanlæg	17.224.890	19.121.524
Ledningsnet	374.529	304.969
Varevogne	1.683	2.937
1 Materielle anlægsaktiver	17.601.103	19.429.430
Finansielle anlægsaktiver		
Kr. 1.000 Dansk Fjernvarmes Projektselskab	12.695	12.695
Kr. 500 Dansk Kraftvarme Kapacitet	500	500
Kr. 1.000 DFF-EDB amba	1.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	14.195	14.195
Anlægsaktiver i alt	17.615.298	19.443.625
Omsætningsaktiver		
Indestående i pengeinstitut	213.138	958.026
Beholdning flis	130.000	120.000
Beholdning smøreolie	33.000	33.000
Køb Energisparebidrag	0	240.769
Mellemregning med forbrugerne	0	1.134
Tilgodehavende moms	558.114	334.926
Tilgodehavende grundbeløb m.v.	0	646.884
Mellemregning med Ræhr Fjernvarme Amba	251.766	377.857
Årets resultat	154.948	
Omsætningsaktiver i alt	1.340.965	2.712.596
Aktiver i alt	18.956.263	22.156.221

Balance pr. 31. december 2019

Passiver

		31/12 2018 kr.
Egenkapital i alt	0	0
Gæld		
Deposita ejendomme uden fjernvarme		
Saldo 1. maj 2010	6.500	6.500
Forskudsbetaling til pumpe til Brunbjerg	40.000	40.000
Kommunekredit	17.633.830	20.066.346
A-skat m.v.	50.696	49.943
Køb Energisparebidrag	35.000	0
Kreditorer	670.028	977.101
Beregnete skyldige poster i øvrigt	173.671	221.038
Beregnete skyldige feriepenge m.v.	241.473	247.248
Mellemregning med forbrugerne	83.052	0
Deposita fra lejere m.v.	22.013	22.013
A'conto vedrørende kommende år	0	159.881
Årets resultat	0	366.152
Gæld i alt	18.956.263	22.156.221
Passiver i alt	18.956.263	22.156.221

Noter

1 Materielle anlægsaktiver

	<u>Produktions- anlæg</u>	<u>Ledningsnet</u>	<u>Varevogne</u>	<u>I alt</u>
Saldo primo	19.121.524	304.969	2.937	19.429.430
Tilgang/afgang	119.730	168.237		287.968
Årets indbetalinger		-29.391		-29.391
Årets afskrivninger	-2.016.364	-69.286	-1.254	-2.086.904
Regnskabsmæssig værdi	<u>17.224.890</u>	<u>374.529</u>	<u>1.683</u>	<u>17.601.103</u>

Specifikationer til årsregnskab

	2019 kr.	Budget 2019 kr.
1 Nettoomsætning		
Forbrugerbidrag:		
Tilslutningsafgift (20 år)	101.233	50.000
Abonnement	990.345	991.200
Effektafgift	1.882.430	1.899.350
Varmesalg	5.421.351	5.508.000
	8.395.359	8.448.550
Øvrige indtægter:		
Elsalg KWh	0	4.500
Tilskud 8 øre Kwh	652.411	652.000
Rådighedsbetaling	115.302	0
Elsalg og tilskud m.v.	767.713	656.500
Salg varme og el til Ræhr	1.768.041	1.659.666
Andel i administration Ræhr	397.218	360.000
	2.165.259	2.019.666
2 Produktionsomkostninger		
Brændsel og el:		
Køb procesrestvarme	885.919	1.260.000
Naturgas til kedler	21.967	45.000
El	131.585	150.000
Vedligeholdelse m.v.:		
Kedler	24.220	50.000
Kemikalier og vand	77.747	130.000
Varmecentral	28.258	60.000
Forsikringer	62.792	45.000
Miljøtilsyn m.v.	133	15.000
Overført ledningstab	-1.496.401	-1.210.205
	-263.781	544.795
Drift kraftvarmeværket		
Naturgas	8.938	4.500
Elforbrug	89.445	90.000
Vedligeholdelse m. v.:		
Smøreolie	0	
Motorer m.v.	39.890	50.000
Andet materiel	13.900	
Teleudgifter og brandsyn	26.114	20.000
Bygninger	9.134	10.000
Forsikringer	110.468	96.000
Skatter og afgifter	479	1.000
Miljøtilsyn	0	
	298.368	271.500

Specifikationer til årsregnskab

	2019 kr.	Budget 2019 kr.
Drift fliskedel:		
Flis incl. vejning og Nox	4.260.021	3.454.400
Elforbrug	168.761	220.000
Service og reparation	683.644	550.000
Kemikalier og vand	160.050	71.000
Diverse vedligeholdelse m.v.	27.578	
Forsikring	61.718	64.000
	5.361.772	4.359.400
Drift elkedel		
El Produktion 74 MWh varme	23.202	
Vedligeholdelse elkedel	11.547	55.000
	34.749	55.000
Varme produceret elkedel		
Afskrivninger		
Flisværk	1.996.129	1.993.476
Molevej	20.235	14.599
	2.016.364	2.008.075
Lønninger		
Lønninger	1.148.702	1.353.000
Kørselsgodtgørelse produktion	1.424	
Eksternt tilsyn	48.401	90.000
Pensionsbidrag	131.973	135.000
ATP m.v.	18.323	12.000
Personaleudgifter	19.586	10.000
Andel løn til distributionsomkostninger	-300.000	-300.000
	1.068.409	1.300.000
Produktionsomkostninger i alt	8.515.881	8.538.770
3 Distributionsomkostninger		
Andel i lønomkostninger	300.000	300.000
Vedligeholdelse ledningsnet	213.522	413.523
Målerkontrol m.v.	28.580	50.000
Autodrift	36.576	50.000
Afskrivning ledningsnet	69.286	96.184
Afskrivning varevogne	1.254	24.542
Energispareaktiviteter	291.017	250.000
Overført ledningstab	1.496.401	1.210.205
	2.436.636	2.394.454

Specifikationer til årsregnskab

	2019 kr.	Budget 2019 kr.
4 Administrationsomkostninger		
Telefon og internet	64.909	70.000
Porto	5.087	10.000
Kontorhold	22.412	30.000
Bogføring	199.554	120.000
Revision	57.202	60.000
Annoncer	2.000	0
Kontingenter	66.212	60.000
Kursusudgifter	7.725	0
Rejseudgifter	0	0
Bestyrelsesudgifter	40.828	40.000
Advokatomkostninger	0	10.000
Løn og kørsel administration	297.010	0
Tab på debitorer	0	0
	762.938	400.000
5 Andre driftsindtægter		
Huslejeindtægter	146.668	140.000
Ekstrordinære poster	0	0
	146.668	140.000
6 Andre finansielle indtægter		
Kontantrabat	754	
Rykkergebyr	24.590	34.000
	25.344	34.000
7 Andre finansielle udgifter		
Renteudgifter	67	
Provision Thisted Kommune m.v.	88.169	86.670
Rente Kommunekredit	217.754	231.544
	305.990	318.214

Specifikationer til årsregnskab

	2019 kr.	Budget 2019 kr.
Fliskedlens resultat		
Produktionsudgifter	5.361.772	4.359.400
Afskrivning	1.996.129	
Renteudgift/provision	305.990	
Resultat	7.663.891	4.359.400
9 Kraftvarmeværkets resultat		
Driftsudgifter	298.368	271.500
Afskrivninger	0	533.088
Udgifter i alt	298.368	804.588
Indtægter	-767.713	-656.500
Resultat	-469.345	148.088
10 Elkedlens resultat		
Driftsudgifter	23.202	
Afskrivninger	11.547	
Resultat	34.749	55.000
11 Brændsels- og elforbrug		
Resultat flisværk	7.663.891	4.359.400
Resultat kraftvarmeværk	-469.345	148.088
Resultat elkedel	34.749	55.000
Naturgas til kedler	21.967	45.000
Køb procesrestvarme	885.919	1.260.000
Vedligeholdelse kedler	24.220	50.000
Afskrivning kedler varmeveksler pumpe	20.235	226.718
Produktionslønninger	1.068.409	1.300.000
	9.250.045	7.444.206
Ræhr Fjernvarme% 20,80% (20,77%)	-1.768.041	-1.659.666
	7.482.003	5.784.540
Overført ledningstab - 20%	-1.496.401	-1.210.205
	5.985.603	4.574.335
Elforbrug:		
Udgift i alt	131.585	150.000
	6.117.187	4.724.335
Salg:		
Salg 17.447.037 Kwh á 0,30 kr	5.234.111	
Regulering afkøling	185.251	
	5.419.362	
Reguleringer tidl. år og afrundinger	11.936	
	5.431.298	

Produktionspriser pr. Mwh varme:

2019

	<u>Forbrug kr.</u>	<u>MWh</u>	<u>Pris pr. MWh</u>
Fliskedel	5.361.772	24.739	216,73
Procesrestvarme	885.919	7.031	126,00
Elkedel		250	
	<u>6.247.690</u>	<u>32.020</u>	<u>195,12</u>
Produktion		32.020,1	
Salg Hanstholm		-17.447,0	
Salg Ræhr		-6.664,6	
Tab incl. internt tab		<u>7.908,5</u>	24,7%
Måler afgang Molevej		31.629,6	
Salg Hanstholm		-17.447,0	
Salg Ræhr		-6.664,6	
Tab externt ledningsnet		<u>7.518,0</u>	23,8%