

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

Årsregnskab 2020

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

UDKAST

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 2020
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 369.691 kr. foreslås overført til næste år.

Hanstholm, den 23. februar 2021

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 2020, 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 Ethiske 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 23. februar 2021

BRANDT

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Tom Hedegaard-Kristensen

statsautoriseret revisor

MNE 33203

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for perioden 1. januar – 31. december 2020 er aflagt i overensstemmelse med varmeforsyningslovens regnskabsbestemmelser.

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 fratrasket 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 for tiden 1.januar - 31. december 2020

		Budget 2020	2019
		kr.	kr.
Indtægter			
Tilslutningsafgift (20 år)	82.907	50.000	101.233
Abonnement	991.200	991.200	990.345
Effektafgift	1.883.833	1.899.350	1.882.430
Salg varme	5.977.198	6.392.400	5.421.351
	8.935.138	9.332.950	8.395.359
Øvrige indtægter:			
Elsalg, rådighedsbetaling og tilskud m.v.	188.204	104.500	767.713
Husleje og antenner	136.211	140.000	146.668
	324.415	244.500	914.381
Indtægter i alt	9.259.553	9.577.450	9.309.740
Udgifter			
Produktionsomkostninger	7.487.161	8.776.792	8.515.881
Heraf Ræhr Fjernvarme	-1.655.786	-1.814.320	-1.768.041
	5.831.375	6.962.472	6.747.840
Distributionsomkostninger	2.461.377	2.289.933	2.436.636
Administrationsomkostninger	692.765	410.000	762.938
Ræhr Fjernvarmes andel i lønninger og kørsel	-388.546	-360.000	-397.218
Driftsudgifter i alt	8.596.972	9.302.405	9.550.195
Resultat af drift	662.582	275.045	-240.455
Finansiering			
Renteindtægter og gebyrer m.v.	20.949	34.000	25.344
Renteudgifter	-298.782	-282.795	-305.990
Finansiering i alt	-277.833	-248.795	-280.646
Årets resultat	384.749	26.250	-521.101
Overført fra tidligere år	-154.948	-26.250	366.153
Overførsel til næste år	229.802	0	-154.948

Balance pr. 31. december 2020

Aktiver

		31/12 2019 kr.
Produktionsanlæg	15.636.093	17.224.890
Ledningsnet	338.239	374.529
Varevogne	425	1.683
1 Materielle anlægsaktiver	15.974.758	17.601.103
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
	14.195	14.195
Anlægsaktiver i alt	15.988.953	17.615.298
Omsætningsaktiver		
Indestående i pengeinstitut	321.926	213.138
Beholdning flis	130.001	130.000
Beholdning smøreolie	33.000	33.000
Tilgodehavende moms	895.738	558.114
Mellemregning med Ræhr Fjernvarme Amba	115.334	251.766
Årets resultat	0	154.948
Omsætningsaktiver i alt	1.495.999	1.340.965
Aktiver i alt	17.484.952	18.956.263

Balance pr. 31. december 2020

Passiver

		31/12 2019 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	15.201.314	17.633.830
A-skat m.v.	184.598	50.696
Køb Energisparebidrag	0	35.000
Kreditorer	1.051.157	670.028
Beregnete skyldige poster i øvrigt	198.688	173.671
Beregnete skyldige feriepenge m.v.	290.006	241.473
Mellemregning med forbrugerne	268.905	83.052
Deposita fra lejere m.v.	13.982	22.013
Årets resultat	229.802	0
Gæld i alt	17.484.952	18.956.263
Passiver i alt	17.484.952	18.956.263

Noter

1 Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg	Ledningsnet	Varevogne	I alt
Saldo primo	17.224.890	374.529	1.683	17.601.103
Tilgang/afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris Ultimo	17.224.890	374.529	1.683	17.601.103
Årets indbetalinger		0		0
Årets afskrivninger	<u>-1.588.797</u>	<u>-36.290</u>	<u>-1.258</u>	<u>-1.626.345</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>15.636.093</u>	<u>338.239</u>	<u>425</u>	<u>15.974.758</u>

Specifikationer til årsregnskab

	2020 kr.	Årsbudget kr.	31/12.2019 kr.
1 Nettoomsætning			
Forbrugerbidrag:			
Tilslutningsafgift (20 år)	82.907	50.000	101.233
Abonnement	991.200	991.200	990.345
Effektafgift	1.883.833	1.899.350	1.882.430
Salg varme	5.977.198	6.392.400	5.421.351
	8.935.139	9.332.950	8.395.359
Øvrige indtægter:			
Elsalg KWh	0	4.500	0
Tilskud 8 øre Kwh	0	0	652.411
Effekthandel	188.204	100.000	115.302
	188.204	104.500	767.713
Elsalg og tilskud m.v.			
Salg varme og el til Ræhr	1.655.786	1.814.320	1.768.041
Andel i administration Ræhr	388.546	360.000	397.218
	2.044.332	2.174.320	2.165.259
2 Produktionsomkostninger			
Brændsel og el:			
Køb procesrestvarme	1.085.747	945.000	885.919
Naturgas til kedler	12.375	45.000	21.967
El	117.374	133.400	131.585
Vedligeholdelse m.v.:			
Kedler m.v.	53.116	80.000	24.220
Kemikalier og vand	79.137	130.000	77.747
Varmecentral	48.260	20.000	28.258
Forsikringer	45.326	45.000	62.792
Miljøtilsyn m.v.	170	15.000	133
Overført ledningstab	-1.412.922	-1.210.205	-1.496.401
	28.582	203.195	-263.781
Drift kraftvarmeværket			
Naturgas	-574	4.500	8.938
Elforbrug	115.388	100.000	89.445
Vedligeholdelse m. v.:			
Smøreolie	0		0
Motorer m.v.	21.294	50.000	39.890
Andet materiel	21.230	0	13.900
Teleudgifter og brandsyn	28.276	20.000	26.114
Bygninger	4.263	10.000	9.134
Forsikringer	113.828	113.000	110.468
Skatter og afgifter	613	1.000	479
	439	0	0
	304.757	298.500	298.368

Specifikationer til årsregnskab

	2020 kr.	Årsbudget kr.	31/12.2019 kr.
Drift fliskedel:			
Flis incl. vejning og Nox	3.459.305	4.180.300	4.260.021
Elforbrug	113.548	182.000	168.761
Service og reparation	542.543	700.000	683.644
Kemikalier og vand	116.763	120.000	160.050
Diverse vedligeholdelse m.v.	12.747		27.578
Forsikring	44.861	64.000	61.718
	4.289.767	5.246.300	5.361.772
Drift elkedel			
El Produktion	37.172	0	23.202
Vedligeholdelse elkedel	129.752	90.000	11.547
	166.924	90.000	34.749
Varme produceret elkedel			
	166.924	90.000	34.749
Afskrivninger			
Flisværk	1.573.228	1.573.228	1.996.129
Kraftvarmeværk	1.055	1.055	
Molevej	14.514	14.514	20.235
	1.588.797	1.588.797	2.016.364
Lønninger			
Lønninger	1.204.614	1.403.000	1.150.126
Eksternt tilsyn	29.961	90.000	48.401
Pensionsbidrag	123.084	135.000	131.973
ATP, forsikring m.v. m.v.	41.075	22.000	18.323
Personaleudgifter	9.600	0	19.586
Andel løn til distributionsomkostninger	-300.000	-300.000	-300.000
	1.108.333	1.350.000	1.068.409
Produktionsomkostninger i alt	7.487.161	8.776.792	8.515.881
3 Distributionsomkostninger			
Andel i lønomkostninger	300.000	300.000	300.000
Vedligeholdelse ledningsnet	395.484	341.454	213.522
Målerkontrol m.v.	71.978	100.000	28.580
Autodrift	44.478	50.000	36.576
Afskrivning ledningsnet	36.290	37.016	69.286
Afskrivning varevogne	1.258	1.258	1.254
Energispareaktiviteter	198.967	250.000	291.017
Overført ledningstab	1.412.922	1.210.205	1.496.401
	2.461.377	2.289.933	2.436.636

Specifikationer til årsregnskab

	2020 kr.	Årsbudget kr.	31/12.2019 kr.
4 Administrationsomkostninger			
Telefon og internet	46.368	70.000	64.909
Porto	2.316	10.000	5.087
Kontorhold	16.696	30.000	22.412
Bogføring	156.345	120.000	199.554
Revision	75.650	60.000	57.202
Annoncer	2.000	0	2.000
Kontingenter	70.501	60.000	66.212
Kursusudgifter	0	10.000	7.725
Bestyrelsesudgifter	31.014	40.000	40.828
Advokatomkostninger	0	10.000	0
Løn og kørsel administration	293.756	0	297.010
Tab på debitorer	-1.880	0	0
	692.765	410.000	762.938
5 Andre driftsindtægter			
Huslejeindtægter	136.211	140.000	146.668
	136.211	140.000	146.668
6 Andre finansielle indtægter			
Kontantrabat	249		754
Rykkergebyr	20.700	34.000	24.590
	20.949	34.000	25.344
7 Andre finansielle udgifter			
Renteudgifter	10.326		67
Provision Thisted Kommune m.v.	76.007	54.380	88.169
Renteudgift mellemregningskonto	0		0
Rente Kommunekredit	212.449	228.415	217.754
	298.782	282.795	305.990
Fliskedlens resultat			
Produktionsudgifter	4.289.767	5.246.300	5.361.772
Afskrivning	1.573.228	1.573.228	1.996.129
Renteudgift/provision	298.782	282.795	305.990
Resultat	6.161.777	7.102.323	7.663.891

Specifikationer til årsregnskab

	2020 kr.	Årsbudget kr.	31/12.2019 kr.
9 Kraftvarmeværkets resultat			
Driftsudgifter	304.757	298.500	298.368
Afskrivninger	1.055	1.055	0
Udgifter i alt	305.812	299.555	298.368
Indtægter	-188.204	-104.500	-767.713
Resultat	117.608	195.055	-469.345
10 Elkedlens resultat			
Driftsudgifter	37.172		23.202
Vedligeholdelse elkedel	129.752	0	11.547
Resultat	166.924	90.000	34.749
11 Brændsels- og elforbrug			
Resultat flisværk	6.161.777	7.102.323	7.663.891
Resultat kraftvarmeværk	117.608	195.055	-469.345
Resultat elkedel	166.924	90.000	34.749
Naturgas til kedler	12.375	45.000	21.967
Køb procesrøstvarme	1.085.747	945.000	885.919
Vedligeholdelse kedler	53.116	50.000	24.220
Afskrivning kedler varmeveksler pumpe	14.514	226.718	20.235
Produktionslønninger	1.108.333	1.350.000	1.068.409
	8.720.395	10.004.096	9.250.045
Ræhr Fjernvarme% 21,2% (20,8%)	-1.655.786	-1.814.320	-1.768.041
	7.064.609	8.189.776	7.482.004
Overført ledningstab - 20%	-1.412.922		-1.496.401
	5.651.687		5.985.603
Elforbrug:			
Udgift i alt	117.374		131.585
	5.769.061		6.117.188
Salg:			
Salg 17.000.092 kWh á 0,34 kr (17.447.037 kWh)	5.780.031		5.234.111
Regulering afkøling	197.167		185.251
	5.977.198		5.419.362
Reguleringer tidl. år og afrundinger	0		11.936
	5.977.198		5.431.298

Produktionspriser pr. Mwh varme: 2020

	Forbrug kr.	MWh	Pris pr. MWh
Fliskedel	4.289.768	19.544	219,49
Procesrestvarme	1.085.747	9.869	110,02
Elkedel	166.924	1.930	86,49
	5.542.439	31.343	176,83
Produktion		31.343,3	
Salg Hanstholm		-17.000,1	
Salg Ræhr		-6.557,2	
Tab incl. internt tab		7.786,0	24,8 %
Måler afgang Molevej		30.923,3	
Salg Hanstholm		-17.000,1	
Salg Ræhr		-6.557,2	
Tab eksternt ledningsnet		7.366,0	23,8 %

UDKAST