

Farsø Varmeværk a.m.b.a

J. Skjoldborgs Vej 12, 9640 Farsø
CVR-nr. 53 46 47 18

Årsrapport for 2019

Varmeværksoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 12
Resultatopgørelse	13
Balance	14 - 15
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17 - 28

Varmeværket

Farsø Varmeværk amba
J. Skjoldborgs Vej 12
9640 Farsø

Telefon: 98 63 14 19
Hjemmeside: www.farsoe-fjernvarme.dk
Hjemsted: Vesthimmerland
CVR-nr.: 53 46 47 18
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Driftsledelse

Bo Rasmussen

Bestyrelse

Søren Kjær, formand
Jørgen Fransgård, næstformand
Ove Flak
Gunnar Løkke
Knud Erik Markussen
Preben Sørensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 for Farsø Varmeværk amba.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af varmekædens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 og resultatet af varmekædens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 28. januar 2020

Driftsledelsen

Bo Rasmussen

Bestyrelsen

Søren Kjær
Formand

Jørgen Fransgård

Ove Flak

Gunnar Løkke

Knud Erik Markussen

Preben Sørensen

Til andelshaveren i Farsø Varmeværk amba**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Farsø Varmeværk amba for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af varmeværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 samt af resultatet af varmeværkets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmeforsyningsloven.

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 varmeværket 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, vedtægterne samt varmeforsyningsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for 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 varmeværkets 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 varmeværket, 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 regnskabsbrugerne 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:

- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmeforsyningsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav, vedtægterne samt varmeforsyningslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Farsø, den 28. januar 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Ole Hosbond Poulsen
Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Varmeværkets aktiviteter består i levering af fjernvarme til varmeværkets forbrugere i Farsø.

Varmeværkets varmeforsyningsår og regnskabsår blev i 2018 omlagt til at følge kalenderåret, jf. nye vedtægter. Omlægningsregnskabet omfattede perioden 01.09.18 - 31.12.18. Ved sammenligning til sidste års tal sammenligner man således et normalt regnskabsår på 12 måneder (2019) med de resterende 4 måneder af 2018.

Der opkræves betaling på følgende tidspunkter: 1. februar, 1. april, 1. september og 1. november.

Kommentarer til regnskabet

Varmesalget til forbrugerne endte under budget med et salg på 31.233 MWh mod budgetteret 32.000 MWh. Graddagetallet for 2019 var 18% mindre end et normalår, hvilket indikerer, at det har været et varmere år.

Afregningsprisen for 2019 er nedsat med DKK 25 inkl. moms pr. MWh fjernvarme - fra DKK 425 pr. MWh til DKK 400 pr. MWh.

Der tilbagebetales i alt DKK 1.138.972 til 1.198 forbrugere.

Der opkræves i alt DKK 330.908 fra 370 forbrugere.

Tilbagebetaling/opkrævning sker i forbindelse med opkrævning af 1. rate den 1. februar 2020.

Betaling af alle 5 rater på én gang

Også i år var der mulighed for at betale det totale acotobeløb for alle 5 rater på én gang. 143 forbrugere ønskede at benytte sig af denne mulighed. Kontantrabatten udgør i år 2% af det opkrævede beløb ekskl. moms.

Antal forbrugere

Forbrugertallet er steget med nye huse på Idunsvej og lejligheder på Mortensgade. Antal forbrugere tilsluttet er således 1.567.

Produktion

Varmeværkets samlede varmeproduktion blev 42.810 MWh mod budgetteret 44.250 MWh. Varmen er produceret med 6 MWh på gas, 6.809 MWh på sol og 35.995 MWh på flis.

Solfangeranlægget har i perioden produceret ca. 16% af den samlede varme.

Ledningsnet

Stikledninger, ventilbrønde og omløb renoveres/udskiftes løbende.

Hvis en forbruger vil ændre sin indkørsel, vil varmeværket gerne kontaktes for en inspektion af stikledningen. Værket vil så vurdere om stikledningen skal renoveres/udskiftes før indkørslen ændres.

Planlægger du dybere gravearbejde (over 60 cm) med maskine, kan du få oplyst, hvor værkets ledninger er ført.

En overgravet ledning reparerer vi naturligvis, men på forbrugerens regning.

Målere

Alle målere aflæses elektronisk af varmeværket til brug for årsopgørelsen. Vi anbefaler dog fortsat forbrugerne til selv at aflæse månedligt ved hjælp af udsendt styringstabel.

Varmeværket har aflæst alle målere til brug for årsopgørelsen, målere med fejl er alle grad-dageberegnet. Derudover tilstræber varmeværket at opsamle data om forbrug - afkøling m.m., men selvfølgelig også for at opdage eventuelle uregelmæssigheder, som eksempelvis et stort forbrug. Derudover skal data bruges til at optimere driften på værket.

Alt dette er iværksat for at yde en større service overfor forbrugerne.

Alle målere kan i dag fjernaflæses fra Værket via det centrale radionetværk. Forbrugerne har mulighed for at kunne følge deres forbrug gennem et login på hjemmeside, eller som App til mobiltelefon (eForsyning). Login kan oplyses ved henvendelse til varmeværket.

Omkostningerne til udskiftning af målere og system til at se forbrugsdata via computeren, eller mobiltelefon afholdes af varmeværket.

Din varmeøkonomi

Varmen afregnes i kWh også kaldet energiafregning. Langt de fleste varmeværker anvender i dag denne afregningsform, da alle forbrugere betaler samme pris for samme produkt. For at sikre incitament til en fortsat god afkøling bruges en afkølingstarif, som belønner god afkøling og straffer dårlig afkøling. Afkølingen er regnet over et helt års forbrug og mindre afkøling om sommeren vil derfor have lille effekt på afkølingstariffen.

På Varmeværkets hjemmeside kan du logge på eForsyning og se oplysninger om forbrug, afkøling, budget og årsopgørelse. Du kan logge på via hjemmeside www.farsoe-fjernvarme.dk eller App "eForsyning" på mobil. Login-oplysninger kan oplyses ved henvendelse til varmeværket.

Det udsendte budget er baseret på tidligere energiforbrug (normalår) uden indregning af tillæg/fradrag fra afkølingstarif. Afkølingstariffen bliver opgjort ved årsafslutning og indregnes i årsopgørelsen. Er der spørgsmål til det udsendte budget opfordres der til at henvende sig til Varmeværket.

Du kan spare penge og få en øget komfort, hvis du forstår at udnytte fjernvarmen bedst muligt. Det kan gøres med enkle midler. Selv om fjernvarme er billigt, er der jo ingen grund til at ødsle med den.

For at du selv hele tiden kan følge dit varmeforbrug, og ikke mindst konstatere om dit varmeanlæg fungerer tilfredsstillende, er det en rigtig god ide at føre jævnlig kontrol med forbruget. Det kan gøres ved at notere varmemålerens visninger eller bruge programmet e-Forsyning. Gør du det mindst en gang om måneden, vil du hurtigt få et overblik over dit varmeforbrug måned for måned.

Som en hjælp til at kontrollere forbruget, vedlægger vi styringstabellen, hvor vi har skønnet dit års forbrug.

Konstaterer du pludselig en meget stor stigning i månedsforbruget, i forhold til styringstabellen, vil der ofte være tale om en fejl på dit varmeanlæg.

Sparer du på varmen, giver det mindre CO₂ udledning selv om vores primære brændsel betragtes som CO₂ neutral.

Varmepris for det kommende år

For det kommende år har bestyrelsen vedtaget følgende takster:

Variabelt bidrag:	DKK 0,425 pr. kWh
Abonnementsbidrag:	DKK 1.625,00 pr. forbruger
Fast bidrag:	DKK 18,75 pr. m ² i henhold til BBR-meddelelse.

Alle priser er inkl. moms. Øvrige takster fremgår af værkets takstblad, som kan ses på værkets hjemmeside www.farsoe-fjernvarme.dk

Der investeres i 2020 i en udvidelse af solfangeranlægget. Udvidelsen er på 2.722 m², så solvarmen når op på at kunne dække 20 % af byens varmebehov. Investeringen er med til at forstærke vores grønne profil og sikre en stabil lav varmepris. Varmeprisen for 2020 er deraf uændret i forhold til 2019.

Energispareaktiviteter

Farsø Varmeværk skal i 2020 overfor Energistyrelsen dokumentere besparelser på 1.094 MWh.

Med den nye energiaftale afskaffes fjernvarmens forpligtelse til at indberette energibesparelser fra udgangen af 2020.

Varmeværket har indkøbt energibesparelser til at dække 2020.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

2020 (ej
revideret)
DKK

Budget for 2020

Varmeindtægter	16.707.360
Brændsel - aske/slagger - spædevand	-7.023.900
Drift, solvarme	-1.374.712
Drift, gaskedel	-188.592
Drift, fliskedel, Satellit	-873.259
Drift, fliskedel, ECO	-446.264
Drift, fliskedel, Weiss	-524.947
Skorstene - røgvasker - kran - gummiged m.v.	-954.897
Elforbrug	-478.950
Teknisk assistance - edb-omkostninger - kursus - driftledelse	-320.100
Miljø-, forsknings- og udviklingsomkostninger	-80.000
Produktionsomkostninger i alt	-12.265.621
Bruttoresultat	4.441.739
Drift, hovedledninger	-256.396
Drift, stikledning	-916.589
Drift, brønde	-95.204
Drift, målere	-288.560
Driftledelse og øvrig styring	-115.100
Distributionsomkostninger i alt	-1.671.849
Resultat af primær drift	2.769.890
Administrationsomkostninger	-1.858.197
Andre driftsindtægter	125.400
Andre driftsomkostninger	-8.000
Resultat før finansielle poster	1.029.093
Finansielle indtægter	15.101
Finansielle omkostninger	-1.044.194
Årets resultat	0

		01.09.18	31.12.18
Note		2019	2018
		DKK	DKK
1	Varmeindtægter	17.085.930	5.676.930
2	Brændsel - aske/slagger - spædevand	-7.083.667	-2.657.398
	Drift gaskedel	-177.330	-51.331
	Drift fliskedel, ECO	-439.407	-116.333
	Drift fliskedel, Weiss	-976.860	-293.956
	Drift fliskedel, satellit	-434.156	-142.697
	Drift, solvarmeanlæg	-1.070.113	-353.709
	Skorstene - røgvasker - kran - gumiged m.v.	-1.077.878	-341.630
	El-forbrug	-307.382	-74.921
	Teknisk assistance - edb-omkostninger - driftsledelse	-291.335	-96.622
	Miljø-, forsknings- og udviklingsomkostninger	-77.356	-27.310
	Øvrig vedligeholdelse	-210.271	-56.353
	Bruttoresultat	4.940.175	1.464.670
	Drift hovedledninger	-220.675	-77.503
	Drift stikledninger	-873.699	-285.108
	Drift brønde	-118.251	-31.968
	Drift målere	-392.974	-117.340
	Driftledelse og øvrig styring	-115.268	-49.737
	Resultat af primær drift	3.219.308	903.014
3	Administrationsomkostninger	-2.351.113	-623.547
4	Andre driftsindtægter	155.665	65.365
	Resultat før finansielle poster	1.023.860	344.832
5	Finansielle indtægter	20.658	2.617
6	Finansielle omkostninger	-1.044.518	-347.449
	Årets resultat	0	0

	31.12.19 DKK	31.12.18 DKK
AKTIVER		
Note		
Grunde og bygninger	11.082.781	11.894.278
Målere	938.101	1.156.735
Produktionsanlæg	27.543.397	29.685.183
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.047.793	1.182.221
Ledningsnet m.v.	3.953.624	3.569.226
7 Materielle anlægsaktiver i alt	44.565.696	47.487.643
Anlægsaktiver i alt	44.565.696	47.487.643
Rør og fittings	265.348	263.288
Målere	11.340	11.340
Flis	458.230	440.800
Varebeholdninger i alt	734.918	715.428
Tilgodehavender hos forbrugere	596.874	654.054
8 Andre tilgodehavender	355.546	18.750
Periodeafgrænsningsposter	209.445	230.132
Tilgodehavender i alt	1.161.865	902.936
9 Likvide beholdninger	13.701	3.392
Omsætningsaktiver i alt	1.910.484	1.621.756
Aktiver i alt	46.476.180	49.109.399

PASSIVER		31.12.19	31.12.18
		DKK	DKK
Note			
	Basiskapital	3.276.613	3.276.613
	Egenkapital i alt	3.276.613	3.276.613
10	Gæld til realkreditinstitutter	35.100.566	37.465.726
11	Gæld til øvrige kreditinstitutter	0	1.790.556
	Hensættelse, Feriefond	96.514	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	35.197.080	39.256.282
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.410.000	2.779.000
	Den Jyske Sparekasse, kassekredit (max. 3,0 mio. DKK)	2.083.158	714.076
	Efterbetaling til forbrugere	1.428.822	257.746
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.402.389	1.179.480
12	Resultat til indregning i næste års priser	60.642	1.013.520
13	Anden gæld	617.476	632.682
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.002.487	6.576.504
	Gældsforpligtelser i alt	43.199.567	45.832.786
	Passiver i alt	46.476.180	49.109.399

- 14 Medarbejderforhold
 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
 16 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Basiskapital
Egenkapitalopgørelse for 01.09.18 - 31.12.18	
Saldo pr. 01.09.18	3.276.613
Saldo pr. 31.12.18	3.276.613
Egenkapitalopgørelse for 01.01.19 - 31.12.19	
Saldo pr. 01.01.19	3.276.613
Saldo pr. 31.12.19	3.276.613

01.09.18
2019 31.12.18
DKK DKK

1. Varmeindtægter

Variable bidrag	10.012.287	4.063.412
Faste bidrag	4.105.723	1.361.879
Abonnementsbidrag	2.014.142	670.458
Kompensation, egen forsyning	-20.000	-6.667
Afkøling	20.900	-49.786
Over-/underdækning	952.878	-362.366
I alt	17.085.930	5.676.930

2. Brændsel - aske/slagger - spædevand

Flis inkl. bortskaffelse af aske m.v.	7.019.070	2.640.954
Naturgas	2.741	140
NOX afgift m.v.	61.856	16.304
I alt	7.083.667	2.657.398

3. Administrationsomkostninger

It-omkostninger	267.712	102.965
Porto og gebyrer	7.276	4.058
Udarbejdelse af og erklæring på årsrapport	44.000	42.000
Rådgivning	38.965	750
Energispareaktiviteter	733.140	55.396
Mødeomk., generalforsamling og repræsentation	126.233	46.416
Ledelse	199.738	69.110
Forbrugerinformation	52.321	17.451
Administration	765.579	230.407
Kontingenter	94.679	28.408
Tilsynsgebyr, Energistyrelsen	21.470	26.586
I alt	2.351.113	623.547

		01.09.18
	2019	31.12.18
	DKK	DKK

4. Andre driftsindtægter

Gebyrindtægter	60.076	23.740
Lejeindtægt	95.403	36.167
Diverse indtægter	186	5.458
I alt	155.665	65.365

5. Finansielle indtægter

Renter, forbrugere	880	13
Andre renter, modtagne kontantrabatter m.v.	19.778	2.604
I alt	20.658	2.617

6. Finansielle omkostninger

Renter, KommuneKredit	728.915	272.875
Renter, pengeinstitutter	68.421	48.149
Administrationsgodtgørelse til forbrugere	32.916	11.253
Låneomkostninger m.v.	0	5
Garantiprovision, Vesthimmerlands Kommune	160.990	0
Amortisering af kurstab og låneomkostninger	53.276	15.167
I alt	1.044.518	347.449

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Målere	Produktions- anlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Ledningsnet m.v.	I alt
Kostpris pr. 01.01.19	20.967.319	4.941.602	47.566.817	5.290.595	28.351.680	107.118.013
Tilgang i året	3.314	0	37.030	267.860	860.939	1.169.143
Kostpris pr. 31.12.19	20.970.633	4.941.602	47.603.847	5.558.455	29.212.619	108.287.156
Anvendte henlæggelser pr. 01.01.19	-2.527.900	-1.279.672	-2.969.372	-171.787	-705.598	-7.654.329
Anvendte henlæggelser pr. 31.12.19	-2.527.900	-1.279.672	-2.969.372	-171.787	-705.598	-7.654.329
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.19	-6.545.141	-2.505.195	-14.912.262	-3.936.587	-14.885.831	-42.785.016
Afskrivninger i året	-814.811	-218.634	-2.178.816	-402.288	-327.854	-3.942.403
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.19	-7.359.952	-2.723.829	-17.091.078	-4.338.875	-15.213.685	-46.727.419
Tilslutningsbidrag pr. 01.09.16	0	0	0	0	-9.191.025	-9.191.025
Tilslutningsbidrag i året	0	0	0	0	-148.687	-148.687
Tilslutningsbidrag pr. 31.12.19	0	0	0	0	-9.339.712	-9.339.712
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.19	11.082.781	938.101	27.543.397	1.047.793	3.953.624	44.565.696
					31.12.19	31.12.18
					DKK	DKK

8. Andre tilgodehavender

Moms og afgifter	348.046	0
Øvrige tilgodehavender	7.500	18.750
I alt	355.546	18.750

	31.12.19	31.12.18
	DKK	DKK

9. Likvide beholdninger

Spar Nord, driftskonto	13.701	3.392
I alt	13.701	3.392

10. Gæld til realkreditinstitutter

KommuneKredit, 2,36%, restløbetid 4,5 år	3.654.252	4.415.233
KommuneKredit, 2,12%, restløbetid 15 år	11.022.952	11.770.270
KommuneKredit, 1,63%, restløbetid 22 år	23.192.194	24.061.887
Amortiserede låneomkostninger og kurstab	-358.832	-402.664
Gæld til realkreditinstitutter i alt	37.510.566	39.844.726
Kortfristet del af realkreditgæld	-2.410.000	-2.379.000
I alt	35.100.566	37.465.726
Gæld til forfald efter 5 år	25.911.000	27.610.000

11. Gæld til øvrige kreditinstitutter

Den Jyske Sparekasse, Anlægs lån, 4,45%, indfriet	0	2.200.000
Amortiserede låneomkostninger	0	-9.444
Gæld til øvrige kreditinstitutter i alt	0	2.190.556
Kortfristet del af gæld til kreditinstitutter	0	-400.000
I alt	0	1.790.556
Gæld til forfald efter 5 år	0	0

31.12.19	31.12.18
DKK	DKK

12. Resultat til indregning i næste års priser

Overført til indregning fra tidligere år	1.013.520	651.154
Årets overdækning	-952.878	362.366
I alt	60.642	1.013.520

13. Anden gæld

Moms og afgifter	0	192.239
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	115.010	114.535
ATP og andre sociale ydelser	5.112	5.112
Pensionsbidrag	21.183	22.172
Feriepenge	11.259	11.159
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	196.329	240.149
Renter	19.474	20.794
Garantiprovision, Vesthimmerlands Kommune	160.990	0
Skyldig løn og afspadsering	88.119	26.522
I alt	617.476	632.682

2019	01.09.18
DKK	31.12.18
	DKK

14. Medarbejderforhold

Lønninger og gager	2.828.731	924.656
Bestyrelseshonorar	54.896	33.443
ATP-bidrag	20.448	6.816
I alt	2.904.075	964.915

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	6	6
--	---	---

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til KommuneKredit på 37,87 mio. DKK pr. 31.12.19 har Vesthimmerlands Kommune stillet garanti for gælden.

Herudover er der til sikkerhed for gæld til Den Jyske Sparekasse på DKK 2.083.158 pr. 31.12.19 deponeret ejerpantebrev nom. DKK 1.832.500 med pant i matr. nr. 20 ab, Farsø.

16. Nærtstående parter

Der oplyses ikke om transaktioner med nærtstående parter, da alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

17. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i lov om varmeforsyning samt de fornødne tilpasninger til årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Varmeværket har omlagt regnskabsåret, således at dette følger kalenderåret til 01.01. - 31.12. Første regnskabsår efter omlægningen udgjorde perioden 01.09.18 - 31.12.18, hvoraf dette regnskabsår er første fulde år efter omlægningen. Omlægningen blev gennemført som følge af nye regler i Varmeforsyningsloven.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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 tilflyde varmeværket, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå varmeværket, og forpligtelsens 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.

TILSKUD

Tilskud indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at tilskudsbetingelserne er opfyldt, og at tilskuddet vil blive modtaget.

Tilskud modtaget til fremstilling eller opførelse af aktiver indregnes som en periodeafgrænsningspost under gældsforpligtelser. For afskrivningsberettigede aktiver indregnes tilskuddet i takt med afskrivning af aktivet.

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 nettoomsætningen.

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.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**EGENKAPITAL**

Fra den 1. juni 1982 og fremefter har fjernvarmeverker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende Varmeforsyningslov. Af denne fremgår det, at varmeforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er egenkapitalen uændret i forhold til basis-egenkapitalen pr. 1. juni 1982.

HENLÆGGELSER TIL NYINVESTERING

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer og istandsættelser. Hensættelsen kan pr. år maksimalt andrage 20% af den af bestyrelsen udarbejdede investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan maksimalt udgøre 75% af investeringsplanen.

RESULTATOPGØRELSE**Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varme indregnes i resultatopgørelsen i overensstemmelse med det i årets løb forbrugte varme inkl. faste bidrag m.v. i henhold til årsopgørelser m.v. udsendt til forbrugerne. Endvidere indregnes årets over-/underdækning i resultatopgørelsen i overensstemmelse med anbefalingerne fra Erhvervsstyrelsen vedr. forsyningsvirksomheder underlagt pristalsregulering.

Produktionsomkostninger

I produktionsomkostninger indregnes omkostninger, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets varmeindtægter, herunder råvarer og hjælpematerialer.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration samt omkostninger til kontorlokaler, kontoromkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder gebyr- og lejeindtægter.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid, herunder med hensyntagen til Varmeforsyningslovens regler om afskrivningsperioder på minimum 5 år og maksimum 30 år. For varmeværket er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	30	0
Målere	12	0
Produktionsanlæg	5 - 20	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10	0

Anlægsaktiver afskrives på grundlag af kostpris reduceret med modtagne tilslutningsbidrag fra forbrugerne samt reduceret med de i tidligere år foretagne henlæggelser til investeringer.

Alle aktiver aktiveres, da Varmeforsyningsloven foreskriver, at alle aktiver skal afskrives med en levetid på 5 - 30 år.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

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 henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg, andre anlæg, driftsmateriel og inventar m.v., ledningsnet m.v., målere samt solvarmeanlæg.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis varmeværkets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til dagspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte mængde varme.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Bo Rasmussen

Direktion

Serienummer: CVR:53464718-RID:88697260

IP: 188.176.xxx.xxx

2020-02-14 09:29:31Z

NEM ID 

Ole Hosbond Poulsen (CVR valideret)

Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:1284376754944

IP: 212.98.xxx.xxx

2020-02-14 10:16:43Z

NEM ID 

Jørgen Fransgård

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-471406489780

IP: 162.155.xxx.xxx

2020-02-14 11:44:17Z

NEM ID 

Elmar Preben Sørensen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-305620032050

IP: 188.176.xxx.xxx

2020-02-14 11:45:26Z

NEM ID 

Gunnar Løkke

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-723384066504

IP: 178.157.xxx.xxx

2020-02-16 11:26:14Z

NEM ID 

Søren Kjær-Pedersen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-018102724838

IP: 188.176.xxx.xxx

2020-02-16 13:15:40Z

NEM ID 

Ove Flak

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-234784541963

IP: 80.62.xxx.xxx

2020-02-17 07:29:38Z

NEM ID 

Knud Erik Markussen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-280504273126

IP: 85.191.xxx.xxx

2020-02-17 09:51:00Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ZAE01-IMW41-E0XYW-TNKES-EQ6KC-P5A4X

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>