

Holsted Varmeværk A.m.b.a.
CVR-nr. 36637919

Årsrapport for perioden
01.01 2019 – 31.12.2019

(Varmeforsyningsloven)

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 01.01. – 31.12.2019	9
Balance pr. 31.12.2019	10
Specifikationer	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Holsted Varmeværk A.m.b.a.

Overgade 11

6670 Holsted

CVR-nr.: 36637919

Hjemstedskommune: Vejen

Bestyrelse

Jens Brodersen

Alex Ibsen

Carsten Qvist

Kenth Thaysen Andersen

Ulrik Uhrskov

Anni Grimm

Varmemester

Per Bøllund

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.08.2020

Dirigent

Bjarne Nedenskov Petersen

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 01.01.2019 – 31.12.2019 for Holsted Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med varmemforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Holsted, den 02.04.2020

Varmemester

Per Bøllund

Bestyrelse

Jens Brodersen

Alex Ibsen

Carsten Qvist

Kenth Thaysen Andersen

Ulrik Uhrskov

Anni Grimm

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holsted Varmeværk A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskab efter varmforsyningsloven

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Holsted Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter varmforsyningsloven.

De anførte budgettal er ikke revideret.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 i overensstemmelse med varmforsyningsloven.

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 selskabet 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 varmforsyningsloven. 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 selskabets 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 selskabet, 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. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigel-

Den uafhængige revisors erklæringer

ser 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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 bl.a. 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 varmforsyningsloven.

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

Kolding, den 02.04.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lone Merete Hansen
statsautoriseret revisor
MNE.nr.: mne29390

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i levering af fjernvarme til værkets forbrugere samt levering af salg af el.

Udvikling i regnskabsåret

Tidligere års underskud 364 t.kr. tillagt årets overskud på 1.520 t.kr., i alt 1.156 t.kr. er i henhold til varmeforsyningsloven overført til indregning i kommende års varmepriser.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold som forrykker vurderingen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Holsted Varmeværk A.m.b.a. for perioden 01.01.2019 – 31.12.2019 er aflagt i overensstemmelse med lovgivning omkring varmeforsynings-virksomheder. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den i det seneste årsregnskab anvendte.

Resultatopgørelsen

Salg varme

Som indtægtskriterium er anvendt faktisk forbrug afregnet til forbrugere med baggrund i foretagne forbrugsaf-læsninger.

Salg el

Som indtægtskriterium er anvendt foretagne afregninger fra elselskabet.

Brændselsudgifter

Posten omfatter forbrug af gas og el.

Personaleudgifter

Posten omfatter løn samt sociale ydelser i relation til medarbejdere.

Vedligeholdelse

Posten omfatter vedligeholdelse af værkets anlæg såsom malere, motor, ledningsnet samt bygninger.

Øvrige omkostninger

Posten omfatter udgifter til forsikring af værkets anlæg samt udgifter i relation til administration.

Afskrivninger

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen i henhold til reglerne i varmeforsyningsloven.

Balancen

Anlægsaktiver

Anlægsaktiver er målt til anskaffelsessum reduceret med indgåede tilslutningsafgifter og foretagne afskrivninger og henlæggelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er afstemt og beregnet i relation til periodisering. Der er foretaget vurdering af bonitet.

Likvider

Likvide beholdninger er afstemt med eksternt materiale.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld

Gælden er sammenholdt med foreliggende specifikationer og i videst muligt omfang afstemt med eksternt materiale.

Årets overskud er optaget som kortfristet gæld, og er indregnet i de kommende års priser.

Resultatopgørelse for perioden 01.01. – 31.12.2019

	Spec.	2019 kr.	2018 kr.	Budget 2019 (ikke revideret) t.kr.	Budget 2020 (ikke revideret) t.kr.
Salg af varme mv.	1	15.563.072	6.981.165	15.865	13.802
Brændselsudgifter	2	(7.882.196)	(4.152.450)	(9.757)	(9.286)
Dækningsbidrag		7.680.876	2.828.715	6.108	4.516
Personaleudgifter	3	(1.275.001)	(705.582)	(1.200)	(1.225)
Vedligeholdelse	4	(624.895)	(521.057)	(809)	(730)
		(1.899.896)	(1.226.639)	(2.009)	(1.955)
Bruttoresultat		5.780.980	1.602.076	4.099	2.561
Bestyrelsehonorer		(110.196)	(63.392)	(108)	(110)
Øvrige omkostninger	5	(1.187.452)	(832.099)	(849)	(1.000)
Afskrivninger		(2.352.505)	(1.338.000)	(2.325)	(2.341)
		(3.650.153)	(2.233.491)	(3.282)	(3.451)
Resultat før renter		2.130.827	(631.415)	817	(890)
Renteindtægter	6	0	0	0	0
Renteudgifter	7	(610.730)	(394.452)	(750)	(715)
		1.520.097	(394.452)	(750)	(715)
Resultat ordinært drift		1.520.097	(1.025.867)	67	(1.605)
Andre indtægter		0	0	0	0
Andre udgifter		0	0	0	0
Årets resultat		1.520.097	(1.025.867)	67	(1.605)
Resultatdisponering					
Overført fra sidste år		(364.366)	661.501	(364)	1.155
Årets resultat		1.520.097	(1.025.867)	67	(1.605)
Overført til indregning i kommende års priser		1.155.731	(364.366)	(297)	(450)

Balance pr. 31.12.2019

	<u>Spec.</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 kr.</u>
Bygninger og anlæg		29.352.450	30.912.681
Materielle anlægsaktiver		29.352.450	30.912.681
Andre værdipapirer og kapitalandele		15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver		15.000	15.000
Anlægsaktiver i alt		29.367.450	30.927.681
Underdækning til opkrævning i 2019		0	364.366
Merværdiafgift		0	502.625
Tilgodehavende elsalg		162.183	320.056
Tilgodehavender fra salg		543.340	420.332
Forudbetalinger		0	0
Tilgodehavender		705.523	1.607.379
Indestående pengeinstitut	8	5.557.809	3.165.344
Likvide beholdninger		5.557.809	3.165.344
Omsætningsaktiver		8.147.795	4.772.723
Aktiver i alt		35.630.782	35.700.404

Balance pr. 31.12.2019

	<u>Spec.</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 kr.</u>
Lån Kommunekreditforeningen		4.684.257	5.129.827
Lån Kommunekreditforeningen, solpaneler		<u>24.838.885</u>	<u>25.781.733</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>29.523.142</u>	<u>30.911.560</u>
Overdækning til indregning i pris 2020		1.155.731	0
Kreditorer		2.801.098	4.407.259
Skyldig varmebidrag		1.467.910	104.629
Anden gæld	9	<u>682.901</u>	<u>276.956</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.107.640</u>	<u>4.788.844</u>
Gældsforpligtelser		<u>34.475.051</u>	<u>35.700.404</u>
Passiver i alt		<u><u>35.630.782</u></u>	<u><u>35.700.404</u></u>

Specifikationer

	2019 kr.	2018 kr.
1. Salg af varme og el		
Fast afgift	3.752.467	2.173.902
Variabel afgift 16.906.308 MWH (2018 7.600 MWH)	10.230.464	3.141.874
Elsalg 2.269 MWH (2018 1.649 MWH)	1.555.141	1.655.589
Andre driftsindtægter	25.000	9.800
	15.563.072	6.981.165
2. Brændselsudgifter mv.		
Gas kedel 1.326.791 m ³ (2018 518.557 m ³)	6.390.618	2.827.608
Gas kraftvarme og elproduktion 506.892 m ³ (2018 368.018 m ³)	1.748.430	1.389.164
Afgiftslempelse	(457.947)	(199.298)
El	141.311	95.497
Hjælpe materialer	0	0
Energiafgifter	59.784	39.479
	7.882.196	4.152.450
3. Personaleudgifter		
Udbetalt løn	1.124.004	645.232
Feriepengeforpligtelse, regulering	857	(33.516)
ATP mv.	17.561	8.661
Pensionsudgifter	131.520	76.335
Skattefri godtgørelse	2.499	3.250
Øvrige personaleudgifter	(1.440)	5.620
	1.275.001	705.582

Noter

	2019 kr.	2018 kr.
4. Vedligeholdelse		
Målervedligeholdelse	70.137	13.014
Servicekontrakt	209.255	190.320
Servicemotor	19.000	0
Kedler/veksler	9.939	9.648
Vedligehold ledningsnet	121.442	179.525
Øvrige vedligeholdelsesomkostninger	195.122	128.550
	624.895	521.057
5. Øvrige omkostninger		
Annoncer og reklamer	9.486	4.608
Biludgifter	15.755	5.021
Ejendomsskatter	67.711	1.496
Småanskaffelser	13.323	2.555
Forsikringer og kontingenter	324.131	158.047
Fragt og porto	0	500
Gebyrer PBS	56.683	29.602
Edb-udgifter	5.612	1.747
Energibesparelser	305.061	302.867
Kontorartikler og tryksager	10.407	6.291
Møder, generalforsamling mv.	41.511	52.849
Revision og assistance 2019	83.500	65.000
Revision og assistance 2017/18, tidligere år	0	3.000
Rådgivning	189.089	171.247
Tab på debitorer og inkassoomkostninger hertil	7.230	8.380
Indbetaling tidligere afskrevne fordringer	(2.809)	(5.525)
Telefon	50.148	23.734
Kurser og møder	10.086	0
Øvrige	528	680
	1.187.452	832.099
6. Renteindtægter		
Pengeinstitut	0	0

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
7. Renteudgifter		
Kommunekreditforening	589.729	467.473
Andre renter	21.001	15.999
Renteperiodisering	0	(89.020)
	610.730	394.452
8. Indestående pengeinstitut		
Alm. Brand Bank	746.088	750.000
Danske Bank	4.811.721	2.415.344
	5.557.809	3.165.344
9. Anden gæld		
Renteperiodisering	0	0
Feriepengeforpligtelse og frit valg	143.222	162.579
Revision og regnskabsassistance	65.000	65.000
A-skat mv.	51.228	42.747
Øvrige	6.630	6.630
Moms	416.821	0
	682.901	276.956

PENNEO

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

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

Bjarne Nedenskov Petersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-209079464381

IP: 212.10.xxx.xxx

2020-08-28 09:21:59Z

NEM ID 

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 tidsstemplet 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>