

V. HJERMITSLEV VARMEVÆRK AMBA
TH. P. HEJLESVEJ 3, V. HJERMITSLEV
9700 BRØNDERSLEV
ÅRSRAPPORT
2019/20
53. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 21. september 2020



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. maj - 30. april	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Noter.....	13-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	V. Hjerimitslev Varmeværk Amba Ths. P. Hejlesvej 3 9700 Brønderslev CVR-nr.: 13 09 64 14 Hjemsted: Jammerbugt Kommune Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Bestyrelse	Per Emil Mortensen, formand Michael Mæhlisen, næstformand Niels Alfred Larsen Karl Erik Jensen Søren Per Mortensen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Spliidsvej 25 A, Box 170 9990 Skagen
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Bredgade 7 9490 Pandrup
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 21. september 2020.

LEDELSES PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2019 - 30. april 2020 for V. Hjermitslev Varmeværk Amba.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet givet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

V. Hjermitslev, den 22. juni 2020

Bestyrelse:



Per Emil Mortensen
Formand



Michael Mæhlisen
Næstformand



Niels Alfred Larsen



Karl Erik Jensen



Søren Per Mortensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i V. Hjerimitslev Varmeværk Amba

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for V. Hjerimitslev Varmeværk Amba for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og 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 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 årsregnskabsloven. 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. 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 ledelsen 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.

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

Skagen, den 22. juni 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20222670


Ole Ejsing
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28683

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i produktion og levering af fjernvarme til selskabets forbrugere.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for V. Hjerimitslev Varmeværk Amba for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilpasning efter varmeforsyningsloven.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

"HVILE I SIG SELV" PRINCIPPET

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv" princip i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmeforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerende over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivets forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udsendt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier, der vil udlignes over tid. Forskellene er indregnet i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

RESULTATOPGØRELSEN

Periodisering

Salg af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede beløb.

Omkostninger er periodiseret og udgiftsført, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætning

Salget af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede og aflæste beløb tillagt flytteopgørelserne.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af 12 måneders levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunkt for regnskabsårets afslutning.

Årets over-/underdækning samt regulering af de tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne, indgår som en reguleringspost i nettoomsætningen.

Omkostninger

Omkostninger er periodiseret og udgiftsført, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Årets resultat**

I henhold til "Lov om varmforsyning" kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen. Selskabets resultat vil efter indregning af over- eller underdækning altid udgøre 0 kr.

Selskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld til eller tilgodehavender hos andelshaverne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og ledningsnet, samt andet driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	5-20 år	0%
Produktionsanlæg og ledningsnet.....	5-20 år	0%
Andet driftsmateriel.....	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskomkostninger.

Varelager

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter ikke børsnoterede værdipapirer, som måles til kostpris.

Resultat til indregning i kommende års priser

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld eller tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Basiskapital

Basiskapitalen består af indskudte bidrag for tilslutning til varmforsyningen i forbindelse med medlemskab af varmforsyningen ved tilslutning. Der er ikke tale om tilslutningsbidrag, men rene gebyrer ved ønske om at aftage fjernvarme.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. MAJ - 30. APRIL

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
SALG AF VARME OG BIDRAG	1	2.259.767	2.226.767
Årets resultat efter varmforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....		94.457	-205.759
NETTOOMSÆTNING		2.354.224	2.021.008
Køb og produktion af varme.....	2	-1.364.442	-1.165.933
Indirekte produktionsomkostninger.....	3	-353.023	-310.029
Administrationsomkostninger.....	4	-239.814	-239.695
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT		396.945	305.351
Andre driftsindtægter.....		0	31.369
Afskrivninger.....	5	-281.068	-220.604
RESULTAT FØR RENTER		115.877	116.116
Finansielle indtægter.....	6	6.449	5.551
Finansielle omkostninger.....	7	-122.326	-121.667
RESULTAT FØR ÅRSREGULERINGER		0	0
Årsreguleringer.....	13	0	0
ÅRETS RESULTAT		0	0
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Årets resultat efter varmforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....		-94.457	205.759
Årsreguleringer.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-94.457	205.759
Årets anmeldte henlæggelse.....		0	0
Overført fra sidste år.....		343.604	137.845
Overføres til næste år.....		-249.147	-343.604
I ALT		0	0

BALANCE 30. APRIL

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger.....		37.416	112.988
Produktionsanlæg og ledningsnet.....		3.305.501	3.506.358
Andet.....		267.537	225.418
Materielle anlægsaktiver.....	8	3.610.454	3.844.764
ANLÆGSAKTIVER.....		3.610.454	3.844.764
Beholdninger.....		60.000	74.500
Beholdninger.....		60.000	74.500
Tilgodehavender hos forbrugere.....		212.836	157.824
Underdækning til indregning.....		2.101.734	2.204.359
Moms.....		69.586	382.734
Tilgodehavender.....		2.384.156	2.744.917
Andre værdipapirer.....		6.000	6.000
Værdipapirer.....		6.000	6.000
Indestående i pengeinstitutter.....		501.921	522.275
Likvide beholdninger.....		501.921	522.275
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.952.077	3.347.692
AKTIVER.....		6.562.531	7.192.456

BALANCE 30. APRIL

PASSIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
EGENKAPITAL		0	0
Kreditinstitutter.....		5.542.143	5.843.442
Langfristede gældsforpligtelser	9	5.542.143	5.843.442
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.....	9	301.298	296.204
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		219.833	274.598
Efterbetaling forbrugere.....		241.110	370.108
Forudbetalinger		9.000	4.500
Periodeafgrænsningsposter.....		0	60.000
Årsreguleringer.....	13	249.147	343.604
Kortfristede gældsforpligtelser		1.020.388	1.349.014
GÆLDSFORPLIGTELSE R.....		6.562.531	7.192.456
PASSIVER		6.562.531	7.192.456
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nærtstående parter	12		
Årsreguleringer	13		

NOTER

	2019/20 kr.	2018/19 kr.	Note
Salg af varme og bidrag			1
Forbrugsafgifter.....	1.474.675	1.471.005	
Faste bidrag.....	900.000	895.482	
Tab på forbrugere.....	-921	-25.720	
Regulering tidligere år.....	13	0	
Indregnet underdækning i henhold til aftale.....	-114.000	-114.000	
	2.259.767	2.226.767	
Solgte kWh.....	2.769.198	2.539.664	
Køb og produktion af varme			2
Køb af træpiller.....	1.331.940	1.143.324	
Køb af fyringsolie.....	32.502	22.609	
	1.364.442	1.165.933	
Indirekte produktionsomkostninger			3
El- og vandforbrug.....	25.043	35.482	
Service til anlæg mv.....	1.650	2.804	
Kemikalier.....	6.352	7.712	
Vedligeholdelse kedelanlæg.....	29.236	50.639	
Vedligeholdelse olietank.....	0	34.210	
Vedligeholdelse og udskiftning af målere.....	19.121	8.589	
Øvrig vedligeholdelse.....	18.609	51.695	
Drift af anlæg.....	168.187	145.044	
Renovation og rengøring.....	5.380	3.100	
Vand.....	3.940	2.674	
Forsikringer.....	21.555	21.190	
Energispareaktivitet.....	53.950	-53.110	
	353.023	310.029	

NOTER

	2019/20 kr.	2018/19 kr.	Note
Administrationsomkostninger			4
Omkostningsgodtgørelse, bestyrelse.....	28.435	20.898	
Kursusudgifter.....	550	1.525	
Porto og gebyrer.....	12.468	11.644	
Repræsentation.....	200	0	
Kontorhold.....	436	755	
Edb-udgifter.....	20.146	0	
Telefon mv.....	4.553	3.233	
Møder, generalforsamling mv.....	7.991	7.591	
Kontingenter.....	31.809	46.321	
Forsikringer og ejendomsskatter.....	4.487	3.638	
Lovpligtig revision.....	32.000	32.000	
Regnskabsmæssig assistance, BDO.....	28.500	28.500	
Administration af værket.....	60.000	60.000	
Juridisk assistance.....	1.900	19.040	
Anden konsulentbistand.....	1.389	0	
Incassoomkostninger.....	400	0	
Bestyrelsesansvarsforsikring.....	4.550	4.550	
	239.814	239.695	
 Afskrivninger			 5
Afskrivninger.....	281.068	220.604	
	281.068	220.604	
 Finansielle indtægter			 6
Gebyrer og renteindtægter, forbruger.....	6.449	5.551	
	6.449	5.551	
 Finansielle omkostninger			 7
KommuneKredit.....	99.946	101.989	
Kassekredit.....	1.056	0	
Garantiprovision.....	21.324	19.560	
Kreditorer.....	0	118	
	122.326	121.667	

NOTER

				Note
Materielle anlægsaktiver				8
		Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og ledningsnet	Andet
Kostpris 1. maj 2019.....	693.396	4.023.296	300.996	
Tilgang.....	0	19.500	66.990	
Afgang.....	-1.168	-36.235	-2.329	
Kostpris 30. april 2020.....	692.228	4.006.561	365.657	
Afskrivninger 1. maj 2019.....	580.408	516.937	75.577	
Årets afskrivninger	74.404	184.122	22.542	
Afskrivninger 30. april 2020.....	654.812	701.059	98.119	
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2020.....	37.416	3.305.502	267.538	
Langfristede gældsforpligtelser				9
	1/5 2019 Gæld i alt	30/4 2020 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter.....	6.139.646	5.843.442	301.298	4.300.805
	6.139.646	5.843.442	301.298	4.300.805
Eventualposter mv.				10
Eventualforpligtelser				
Der er ingen eventualforpligtelser.				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				11
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret 400 tkr. i ejerpantebrev i Ths. P. Hejlesvej 3, Brønderslev og 600 tkr. ejerpantebrev i Engkrogen 10, Brønderslev.				
Nærtstående parter				12
Transaktioner med nærtstående parter				
Selskabet har leveret varme til bestyrelsesmedlemmer på normale handelsmæssige vilkår.				

NOTER

			Note
Årsreguleringer	2019/20	2018/19	13
	kr.	kr.	
Resultat ifølge resultatopgørelsen.....	-94.457	205.759	
Afskrivninger ifølge årsregnskabsloven tilbageført.....	281.068	220.604	
Afskrivninger ifølge varmemforsyningsloven.....	-281.068	-220.604	
Årets resultat ifølge varmemforsyningsloven.....	-94.457	205.759	
Overført fra tidligere år.....	343.604	137.845	
	249.147	343.604	