

Hørby Varmeværk A.m.b.a.

Hjørringvej 101, Hørby, 9300 Sæby
CVR-nr. 11 21 84 15

Årsrapport for 01.10.17 – 31.12.18

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling d. 19. marts 2019

Tage Bøgh Jensen

Dirigent

Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5 - 7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 19

Virksomheden

Hørby Varmeværk A.m.b.a.
Hjørringvej 101, Hørby
9300 Sæby
Hjemsted: Frederikshavn
CVR-nr. 11 21 84 15

Bestyrelse

Jens Arne Jensen, formand
Brian Thomsen
Steen Jensen
Henrik Hansen
Jan Eriksen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord Bank
Sparekassen Vendsyssel

Bestyrelsen og driftschefen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017/2018 for Hørby Varmeværk A.m.b.a.

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

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Hørby, den 19. marts 2019

Driftschef


Jens Larsen

Bestyrelse


Jens Arne Jensen
Formand


Brian Thomasen


Steen Jensen


Henrik Hansen


Jan Eriksen

Til andelshaverne i Hørby Varmeværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hørby Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 01.10.17.-31.12.18, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, vedtægterne og varmforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2017 – 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne og 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 erklæringens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabets 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 og 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 erklæring 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 tilside-sættelse 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 erklæring 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 erklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors erklæring

- 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 bestyrelsens beretning

Ledelsen er ansvarlig for bestyrelsens beretning.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke bestyrelsens beretning, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om bestyrelsens beretning.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse bestyrelsens beretning og i den forbindelse overveje, om bestyrelsens beretning 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 bestyrelsens beretning indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven, vedtægterne og varmeforsyningsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at bestyrelsens beretning er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne og varmeforsyningsloven. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i bestyrelsens beretning.

Frederikshavn, den 19. marts 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Søren Rasmussen

Statsaut. revisor

Aktivitet

Selskabets hovedformål er på bedst og billigst måde at levere den fornødne varme til andels-
havere og forbrugere. Formålet er desuden at etablere fjernvarmeanlæg, samt gennem disse
anlæg at drive fjernvarmeforsyning i Hørby.

Økonomisk udvikling

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.17-31.12.18 udviser et resultat på DKK -122.538 mod DKK
490.039 for tiden 01.10.16-30.09.17. Balancen viser en egenkapital på DKK 793.561.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke
vurderingen af den økonomiske stilling.

Resultatopgørelse

Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
1 Indtægter	7.657.769	6.605.865
2 Driftsomkostninger	4.558.679	3.605.176
3 Personaleomkostninger	1.574.645	1.206.437
Bruttofortjeneste	1.524.445	1.794.252
4 Administration	494.062	369.601
Resultat før afskrivninger	1.030.383	1.424.651
Afskrivninger	820.359	719.336
Resultat af ordinær drift	210.024	705.315
Fortjeneste salg materielle anlægsaktiver	0	29.833
Årets resultat I/S Transmissionsledningen af September 2013	-29.339	-5.073
Resultat før finansielle poster	180.685	730.075
5 Finansielle poster	-303.223	-240.036
Årets resultat	-122.538	490.039
Overskudsdisponering:		
Årets resultat	-122.538	490.039
Overført til indregning fra tidligere år	646.099	356.060
	523.561	846.099
Der anvendes således:		
Overført til indregning i næste års priser	323.561	646.099
Henlæggelse til reovering af ledningsnet	200.000	200.000
	523.561	846.099

AKTIVER		31.12.18	31.12.17
Note		DKK	DKK
6	Bygning og ledningsnet	6.880.012	6.357.141
	Materielle anlægsaktiver	6.880.012	6.357.141
	Kapitalindskud I/S Transmissionsledning af September 2013	17.049	46.388
	Finansielle anlægsaktiver	17.049	46.388
	Anlægsaktiver i alt	6.897.061	6.403.529
	Varelager	98.032	132.089
	Varebeholdninger	98.032	132.089
7	Tilgodehavender	1.278.173	803.012
	Dansk Fjernvarmes Handelsselskab, andelsindskud	0	5.000
	Tilgodehavender	1.278.173	808.012
8	Likvide beholdninger	10.716	34.035
	Likvide beholdninger	10.716	34.035
	Omsætningsaktiver	1.386.921	974.136
	Aktiver	8.283.982	7.377.665

PASSIVER		31.12.18	31.12.17
Note		DKK	DKK
	Kapitalindestående	70.000	70.000
	Henlæggelse til renovering af ledningsnet	400.000	200.000
	Overførsel til indregning i næste års varmeprisdannelse	323.561	646.099
	Egenkapital	793.561	916.099
9	Langfristede gældsforpligtigelser	4.720.811	5.472.502
	Langfristede gældsforpligtigelser	4.720.811	5.472.502
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtigelser	483.000	471.700
10	Gæld til kreditinstitutter	1.331.017	0
11	Anden gæld	955.593	517.364
	Kortfristede gældsforpligtigelser	2.769.610	989.064
	Gældsforpligtigelser	7.490.421	6.461.566
	Passiver	8.283.982	7.377.665

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
1. Indtægter		
Varmesalg	2.051.914	1.534.265
Fast afgift og målerleje	1.655.830	1.366.414
Gebyrer m.m.	16.100	16.300
I/S Transmissionsledning af September 2013	3.897.303	3.649.708
Diverse indtægter	800	4.400
Leje TT-netværk	35.822	34.778
I alt	7.657.769	6.605.865
2. Driftsomkostninger		
Forbrug af halm	3.055.584	2.570.748
Regulering lager	34.057	60.925
Forbrug af biobrændsel og flis	346.379	71.793
Kornaffald	18.888	0
Analyser og rapporter	53.315	0
Energisparekøb	81.705	164.462
Punktafgifter	231.636	96.090
Lys, kraft og vand	305.894	245.976
Vedligeholdelse af anlæg, bygninger og ledningsnet mv.	277.079	372.247
Renovation, miljøafgift m.v.	48.948	17.035
Mindre anskaffelser	59.549	0
Transport/fragt	45.645	5.900
I alt	4.558.679	3.605.176
3. Personalemkostninger		
Lønninger	1.852.913	1.434.291
Formandsgage	27.600	22.080
Andel, Dybvad Varmeværk	-538.987	-435.425
Pensioner	194.979	155.324
Sociale udgifter	28.364	28.669
Arbejdstøj	9.776	1.498
I alt	1.574.645	1.206.437

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
4. Administration		
Forsikringer	153.696	124.112
Kontingent	40.215	33.995
Abonnement EDB anlæg	54.297	0
Kontorartikler	13.591	43.951
Revision	46.800	45.200
Advokat- og inkassoomkostninger	-1.813	0
Porto og gebyrer	17.774	12.363
Rejser og messer	879	0
Møder, generalforsamling m.m.	40.979	23.420
Annoncer	2.375	0
Dekoration	600	0
Gaver	2.172	6.295
Tab på debitorer	0	30.348
Telefon	37.287	14.563
Kørsel	52.903	35.354
EDB-udgifter vedr. løn	4.890	0
Blade og tidsskrifter	4.005	0
Renovation	4.320	0
Diesel/gasolie/benzin	14.093	0
Fusion: De seks søstre	4.999	0
I alt	494.062	369.601

5. Finansielle poster

Kreditforeninger	152.059	128.825
Kassekredit	10.069	3.060
Garantiprovision	33.500	18.143
Kurstab	114.650	91.720
Kreditorer	0	664
	310.278	242.412
Finansielle indtægter	7.055	2.376
I alt	303.223	240.036

6. Bygning og ledningsnet

År	Udgift	Tidligere afskrevet	Årets afskrivninger	Bogført værdi
1994/95:	1.200.000	1.080.000	0	120.000
1996/97:	42.218	42.218	0	0
1997/98:	61.654	61.654	0	0
1999/00:	37.090	37.090	0	0
2000/01:	59.726	59.726	0	0
2001/02:	2.684.093	2.080.173	167.756	436.162
2001/02:	3.729.295	3.729.295	0	0
2001/02:	135.000	135.000	0	0
2003/04:	1.468.110	1.272.362	122.343	73.406
2004/05:	800.000	480.000	50.000	270.000
2005/06:	355.861	195.723	22.241	137.897
2006/07:	504.270	271.050	31.518	201.703
2007/08:	533.000	218.847	28.416	285.737
2008/09:	2.268.456	778.943	118.266	1.371.246
2009/10:	376.848	121.611	23.553	231.686
2010/11:	1.496.193	375.644	78.260	1.042.289
2011/12:	187.573	45.018	9.379	133.176
2013/14:	869.081	202.783	72.424	593.871
2014/15:	358.741	47.655	26.253	284.833
2015/16:	156.100	19.328	15.800	120.972
2016/17:	294.599	6.645	34.966	252.988
2017/18:	1.343.230	0	19.184	1.324.046
I alt	18.961.138	11.260.765	820.359	6.880.012
			31.12.18 DKK	31.12.17 DKK

7. Tilgodehavender

Udestående hos forbrugere	586.059	245.707
Periodeafgrænsningsposter	13.640	40.011
Andre tilgodehavender	404.141	459.561
Andre tilgodehavender, incasso	110.238	57.733
Tilgodehavende moms	164.095	0
I alt	1.278.173	803.012

	31.12.18 DKK	31.12.17 DKK
8. Likvide beholdninger		
Kasse	1.567	25
Sparekassen Vendsyssel	9.149	4.251
Spar Nord Bank	0	29.759
I alt	10.716	34.035
9. Langfristede gældsforpligtigelser		
Kommunekredit 1,11%	711.202	797.470
Kommunekredit 0,42%	489.572	732.056
Kommunekredit 0%	0	137.192
Kommunekredit 2,53%	2.398.994	2.600.842
Kommunekredit 2,59%	1.389.292	1.481.770
Kommunekredit 1,11%	781.293	876.063
Kursregulering	5.770.353 566.542	6.625.393 681.191
	5.203.811	5.944.202
Kortfristet del	483.000	471.700
I alt	4.720.811	5.472.502
10. Gæld til kreditinstitutter		
Spar Nord	1.331.017	0
I alt	1.331.017	0

	31.12.18 DKK	31.12.17 DKK
11. Anden gæld		
Årsopgørelser	0	51.682
Leverandørgæld	831.760	339.340
Skyldig moms	0	23.441
Periodeafgrænsningsposter	67.340	31.988
Skyldig A-skat m.v.	48.993	63.413
Depositum	7.500	7.500
I alt	955.593	517.364

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret følgende:
DKK 4.000.000 ejerpantebrev i ejendommen Hjørringvej 101, 9300 Sæby.

Varmeværket er interessent i I/S Transmissionsledningen af September 2013 og hæfter solidarisk for de forpligtigelser, der påhviler interessentselskabet.

13. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Hørby Varmeværk A.m.b.a. for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilpasninger efter vedtægterne og varmforsyningsloven.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Virksomheden har ændret regnskabsår fra 01.10-30.09 til kalenderåret. Første regnskabsår efter omlægningen udgør perioden 01.10.17-31.12.18.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtigelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til vareforbrug

Omkostninger til vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

For kapitalandele i associerede virksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedens resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivninger af goodwill. For associerede virksomheder elimineres interne gevinster og tab alene forholdsmæssigt.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Hørby Varmeværk A.m.b.a. er ikke skattepligtig.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 forvandede brugstider:

	<u>Brugstid</u>
Produktionsanlæg og ledningsnet	10-25 år

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Den forholdsmæssige andel af associerede virksomheder regnskabsmæssige indre værdi, er opgjort efter virksomhedens egen regnskabspraksis, der fremgår af de øvrige afsnit.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtigelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtigelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.