



Søndergade 34
8370 Hadsten
Telefon 86 98 34 33
CVR nr. 36 71 77 85
www.kvistjensen.dk
hadsten@kvistjensen.dk

Hadsten Varmeværk A.m.b.A.

Toftegårdsvej 30A, 8370 Hadsten

CVR-nr. 67 75 04 11

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

26. august 2020



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Pengestrømsopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og driftschef har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Hadsten Varmeværk A.m.b.A.

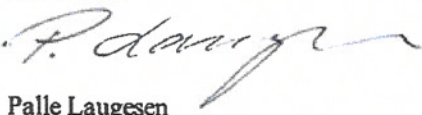
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Hadsten, den 17. februar 2020

Driftschef

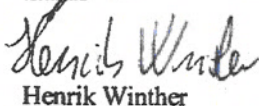


Palle Laugesen

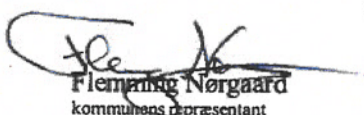
Bestyrelse



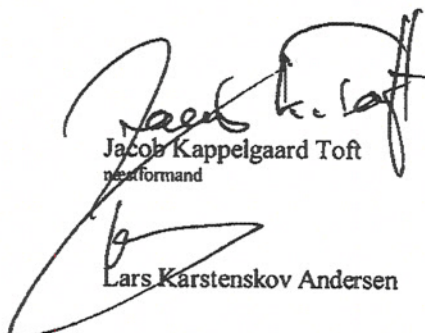
Niels Jørgen Bärtel
formand



Henrik Winther



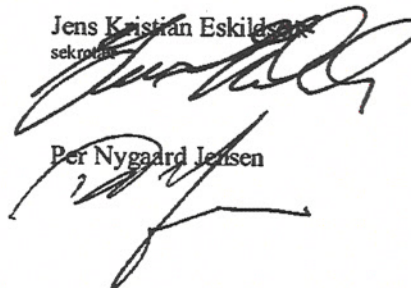
Flemming Nørgaard
kommunens repræsentant



Jacob Kappelgaard Toft
næstformand



Lars Karstenskov Andersen



Jens Kristian Eskildsen
sekretær



Per Nygaard Jensen

Den uafhængige revisors erklæring

Til andelshaverne i Hadsten Varmeværk A.m.b.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hadsten Varmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Hadsten Varmeværk A.m.b.A. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen, noter og pengestrømsopgørelsen for 2019 medtaget de af ledelsen godkendte budgetter for 2019 og 2020. Budgetterne har som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

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 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.

Den uafhængige revisors erklæring

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 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 revisorerklæring 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 revisorerklæring. 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.

Den uafhængige revisors erklæring

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.

Hadsten, den 17. februar 2020

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85



Ruben Stæhr
statsautoriseret revisor
mne34327

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hadsten Varmeværk A.m.b.A.

Tofttegårdsvej 30A

8370 Hadsten

CVR-nr.: 67 75 04 11

Regnskabsår: 1. januar 2019 - 31. december 2019

Bestyrelse

Niels Jørgen Bärtel, formand

Jacob Kappelgaard Toft, næstformand

Jens Kristian Eskildsen, sekretær

Henrik Winther

Lars Karstenskov Andersen

Per Nygaard Jensen

Flemming Nørgaard, kommunens repræsentant

Driftschef

Palle Laugesen

Revision

Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bankforbindelse

Danske Bank

GeneralforsamlingOrdinær generalforsamling afholdes / , kl. 19:30 på
Den jydsk Haandværkerskole, Skovvej 30, Hadsten

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2019	2018	Budget 2019 ej revideret	Budget 2020 ej revideret
Abonnement	11.236.867	11.004.507	11.183.000	11.294.000
Tillæg for manglende afkøling	80.882	67.929	75.000	75.000
Varmesalg 60.470 MWh á kr. 280	16.931.736	17.027.301	16.143.000	17.114.000
Salg i alt	28.249.485	28.099.737	27.401.000	28.483.000
Halm	-11.615.789	-12.193.171	-9.856.000	-12.216.000
Brændselsspiller	-1.158.025	-2.909.898	-1.475.000	-60.000
Naturgas	-28.022	-94.114	-126.000	-131.000
El	-921.302	-852.054	-853.000	-871.000
1 Vedligeholdelse	-1.891.267	-2.076.784	-2.230.000	-2.530.000
7 Andel personaleomkostninger	-2.192.778	-1.672.552	-2.157.000	-1.890.000
Afskrivninger	-1.990.561	-954.471	-2.274.000	-2.359.000
2 Øvrige produktionsomkostninger	-1.370.394	-1.593.752	-1.454.000	-1.703.000
Ledningstab overført til distributionsomkostninger	4.837.000	4.613.000	4.481.000	4.774.000
Produktionsomkostninger i alt	-16.331.138	-17.733.796	-15.944.000	-16.986.000
Ledningstab overført fra produktionsomkostninger	-4.837.000	-4.613.000	-4.481.000	-4.774.000
7 Andel personaleomkostninger	-755.269	-1.311.420	-743.000	-982.000
Vedligeholdelse målere	-43.591	-19.052	-10.000	-10.000
Afskrivninger ledningsnet	-2.330.363	-2.414.409	-2.320.000	-2.409.000
3 Øvrige distributionsomkostninger	-410.571	-435.762	-744.000	-657.000
Distributionsomkostninger i alt	-8.376.794	-8.793.643	-8.298.000	-8.832.000
Bestyrelses honorar	-90.385	-87.421	-90.000	-90.000
Møder og generalforsamling	-71.372	-60.367	-75.000	-73.000
Energibesparelser	-827.732	-1.003.004	-600.000	-945.000
7 Andel personaleomkostninger	-721.874	-723.747	-710.000	-611.000
IT-omkostninger	-190.638	-262.219	-215.000	-225.000
Revision og regnskabsmæssig assistance	-111.368	-101.748	-125.000	-130.000
4 Øvrige administrationsomkostninger	-577.919	-388.299	-626.000	-597.000
Administrationsomkostninger i alt	-2.591.288	-2.626.805	-2.441.000	-2.671.000
Resultat af primær drift	950.265	-1.054.507	718.000	-6.000
5 Finansieringsomkostninger, netto	-1.049.758	-354.089	-894.000	-818.000
Ordinært resultat	-99.493	-1.408.596	-176.000	-824.000
6 Sekundære poster	247.816	239.769	230.000	248.000
Resultat før årsreguleringer	148.323	-1.168.827	54.000	-576.000
Årets over/underdækning	-148.323	1.168.827	-54.000	576.000
Årets resultat	0	0	0	0

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
11 Grunde og bygninger	1.513.478	1.146.534
12 Maskinanlæg (halmkedler og solvarmeanlæg m.m.)	48.402.162	2.643.336
13 Ledningsnet og målere	27.863.673	22.559.573
14 Driftsmidler og inventar	378.457	427.743
15 Materielle anlægsaktiver under udførelse	0	21.606.905
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>78.157.770</u>	<u>48.384.091</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>78.172.770</u>	<u>48.399.091</u>
Omsætningsaktiver		
Beholdning halm	389.746	267.583
Beholdning brændselspiller	39.249	0
Lager akkumuleringsstank	<u>36.498</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger i alt	<u>465.493</u>	<u>267.583</u>
Tilgodehavende årsregulering af varmebidrag (692 forbrugere)	681.310	1.202.392
16 Underdækning til indregning i næste års priser	49.635	197.958
Tilgodehavende moms	1.582.406	1.850.048
Andre tilgodehavender	<u>161.706</u>	<u>75.856</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.475.057</u>	<u>3.326.254</u>
17 Likvide beholdninger	<u>6.191.325</u>	<u>892.696</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>9.131.875</u>	<u>4.486.533</u>
Aktiver i alt	<u>87.304.645</u>	<u>52.885.624</u>

Balance 31. december

Passiver			
Note		2019	2018
Egenkapital			
18	Fri egenkapital	3.569.118	3.569.118
	Egenkapital i alt	3.569.118	3.569.118
Hensatte forpligtelser			
19	Henlæggelser til fremtidige investeringer efter varmeforsyningsloven	4.516.267	4.672.000
	Hensatte forpligtelser i alt	4.516.267	4.672.000
Gældsforpligtelser			
20	Gæld til KommuneKredit	63.887.554	4.330.339
	Deposita	47.141	46.674
	Feriepengeforpligtelse, feriefond overgangsordning	116.963	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	64.051.658	4.377.013
	Kortfristet del af langfristet gæld	4.382.627	1.899.744
21	Gæld til pengeinstitutter og KommuneKredit	0	33.000.000
	Skyldig årsregulering af varmebidrag (1.915 forbrugere)	1.550.711	876.821
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.092.956	3.552.698
	Feriepengeforpligtelse	359.389	440.007
	Anden gæld	781.919	498.223
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	15.167.602	40.267.493
	Gældsforpligtelser i alt	79.219.260	44.644.506
	Passiver i alt	87.304.645	52.885.624

22 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	2019	2018	Budget 2019 ej revideret	Budget 2020 ej revideret
Årets resultat før henlæggelser og årsreguleringer	148.323	-1.168.827	54.000	-576.000
Afskrivninger	4.594.907	3.621.494	4.738.000	5.300.000
Ændring i driftskapital	6.039.153	266.645	1.800.000	-3.000.000
Pengestrømme fra driftsaktivitet	10.782.383	2.719.312	6.592.000	1.724.000
Salg af anlægsaktiver	0	20.000	0	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-38.248.735	-27.937.031	-37.191.000	-5.174.000
Tilskud (solgt energibesparelser)	2.880.000	0	0	0
Indgåede investerings- og stikledningsbidrag	844.416	2.056.052	836.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-34.524.319	-25.860.979	-36.355.000	-5.174.000
Optagelse af langfristet gæld	65.800.000	0	59.250.000	5.170.000
Afdrag på langfristet gæld	-3.759.902	-1.857.352	-3.760.000	-4.383.000
Ændring i deposita	467	453	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	62.040.565	-1.856.899	55.490.000	787.000
Ændring i likvider	38.298.629	-24.998.566	25.727.000	-2.663.000
Likvider 1. januar 2019	-32.107.304	-7.108.738	-32.107.000	6.191.000
Likvider 31. december 2019	6.191.325	-32.107.304	-6.380.000	3.528.000
Likvider				
Likvide beholdninger	6.191.325	892.696	0	3.528.000
Kortfristet gæld til pengeinstitutter og KommuneKredit	0	-33.000.000	-6.380.000	0
Likvider 31. december 2019	6.191.325	-32.107.304	-6.380.000	3.528.000

Noter

	2019	2018	Budget 2019 ej revideret	Budget 2020 ej revideret
1. Vedligeholdelse				
Gaskedler	13.623	32.794	58.000	40.000
Brovægt og kran	122.050	93.537	84.000	124.000
SRO-anlæg	287.182	287.947	330.000	255.000
Pumpestationer	234.746	136.220	120.000	120.000
Filter	0	41.420	80.000	127.000
Skorstene	89.348	147.619	75.000	10.000
Kompressor	53.668	33.450	48.000	48.000
Truck	77.063	56.578	70.000	110.000
Strømtavler	12.740	3.539	12.000	12.000
Halm- og pillekedler	756.034	1.065.153	945.000	1.319.000
Solvarmeanlæg	21.684	0	40.000	40.000
Øvrig vedligeholdelse	14.288	23.765	160.000	115.000
Hjælpermaterialer	208.841	154.762	208.000	210.000
	1.891.267	2.076.784	2.230.000	2.530.000
2. Øvrige produktionsomkostninger				
Askeanalyser og transport	320.258	260.796	120.000	120.000
Svovlafgift	326.267	350.748	307.000	329.000
NOXafgift	129.529	143.419	118.000	128.000
Vandbehandling	115.714	130.491	80.000	120.000
8 Andel drift af biler	10.642	5.376	9.000	11.000
9 Andel lokaleomkostninger	407.078	549.437	553.000	699.000
10 Andel telefon	12.462	9.949	13.000	13.000
Forsikringer	140.404	101.801	107.000	150.000
Vandforbrug	-65.375	39.780	45.000	45.000
Miljøtilsyn kommunen	4.436	0	12.000	12.000
Rengøringsmaterialer	2.852	1.365	0	0
Lagerregulering akkumuleringstank	-36.498	0	0	0
Teknisk assistance / konsulentbistand	0	0	5.000	5.000
IT-omkostninger	0	0	56.000	56.000
Kursusomkostninger	2.625	590	29.000	15.000
	1.370.394	1.593.752	1.454.000	1.703.000

Noter

	2019	2018	Budget 2019 ej revideret	Budget 2020 ej revideret
3. Øvrige distributions- omkostninger				
Vedligeholdelse ledninger	654	65.868	350.000	200.000
Regulering varme tidligere år	17.045	39.289	0	0
8 Andel drift af biler	191.548	96.762	167.000	192.000
9 Andel lokaleomkostninger	50.885	68.680	69.000	87.000
10 Andel telefon	12.462	9.949	13.000	13.000
IT-omkostninger	7.480	95.550	20.000	20.000
Kursusomkostninger	23.304	10.874	17.000	12.000
Teknisk assistance / konsulentbistand	0	0	25.000	25.000
Afskrivning målere	107.193	48.790	83.000	108.000
	410.571	435.762	744.000	657.000
4. Øvrige administrations- omkostninger				
8 Andel drift af biler	10.642	5.376	9.000	11.000
9 Andel lokaleomkostninger	50.885	68.680	69.000	87.000
10 Andel telefon	12.462	9.952	14.000	14.000
Udstillinger og åbent hus	0	8.954	10.000	10.000
Forbrugerinformation	16.485	17.352	34.000	24.000
Kontorartikler og tryksager	14.165	8.379	10.000	10.000
Gebyrer Energi- og Miljøstyrelsen	50.567	64.548	46.000	46.000
Konsulentbistand	138.873	26.275	214.000	170.000
Kursusomkostninger	91.876	21.621	13.000	13.000
Porto og gebyrer	24.976	32.474	33.000	33.000
Inkassoomkostninger	12.200	3.830	2.000	2.000
Afskrevet tilgodehavender	34.011	322	12.000	12.000
Ændring i nedskrivning på tilgodehavender	-17.008	0	0	0
Juridisk assistance	0	0	25.000	25.000
Kontingenter	127.337	122.802	125.000	130.000
Inventar	10.448	-2.266	10.000	10.000
	577.919	388.299	626.000	597.000

Noter

	2019	2018	Budget 2019 ej revideret	Budget 2020 ej revideret
5. Finansierings- omkostninger, netto				
Renter, kreditforening	814.323	185.303	798.000	781.000
Renter, pengeinstitutter	17.841	193.662	120.000	60.000
Diverse	0	0	1.000	1.000
Garantiprovision Favrskov Kommune	255.759	0	0	0
Gebyrer og renter varmebidrag	-38.165	-24.876	-25.000	-24.000
	1.049.758	354.089	894.000	818.000
6. Sekundære poster				
Udlejning af antenner	247.816	239.769	230.000	248.000
	247.816	239.769	230.000	248.000
7. Personaleomkostninger til fordeling				
Lønforbrug	3.499.953	3.281.594	3.388.000	3.459.000
Arbejdstøj	19.617	29.366	16.000	16.000
ATP-bidrag og øvrige sociale omkostninger	62.301	56.839	60.000	61.000
Pensioner	479.652	463.659	477.000	495.000
Øvrige personaleomkostninger	45.944	83.206	68.000	54.000
Lønrefusioner	-7.839	-49.943	0	-5.000
Arbejdsskadeforsikring	12.795	21.494	24.000	24.000
Kørselsgodtgørelse	5.835	3.116	3.000	4.000
Andre personaleforsikringer	51.663	72.527	75.000	75.000
	4.169.921	3.961.858	4.111.000	4.183.000
Produktion	2.192.778	1.672.552	2.157.000	1.890.000
Distribution	755.269	1.311.420	744.000	982.000
Administration	721.874	723.747	710.000	611.000
Anlægsaktiver	500.000	254.139	500.000	700.000
	4.169.921	3.961.858	4.111.000	4.183.000

Noter

	2019	2018	Budget 2019 ej revideret	Budget 2020 ej revideret
8. Bilomkostninger til fordeling				
Brændstof	28.753	20.157	24.000	30.000
Reparation og vedligeholdelse	29.973	31.588	25.000	25.000
Vægtafgift	17.876	9.300	20.000	20.000
Forsikring	23.598	22.055	23.000	25.000
Diverse	1.134	668	2.000	2.000
Afskrivninger	111.498	23.746	91.000	112.000
	212.832	107.514	185.000	214.000
Produktion	10.642	5.376	9.000	11.000
Distribution	191.548	96.762	167.000	192.000
Administration	10.642	5.376	9.000	11.000
	212.832	107.514	185.000	214.000
9. Lokaleomkostninger til fordeling				
Ejendomsskat og forsikringer	133.597	295.369	300.000	211.000
Reparation og vedligeholdelse	212.842	117.397	250.000	200.000
Rengøring	107.117	93.952	88.000	150.000
Afskrivninger	55.292	180.079	53.000	312.000
	508.848	686.797	691.000	873.000
Produktion	407.078	549.437	553.000	699.000
Distribution	50.885	68.680	69.000	87.000
Administration	50.885	68.680	69.000	87.000
	508.848	686.797	691.000	873.000

Noter

	2019	2018	Budget 2019 ej revideret	Budget 2020 ej revideret
10. Telefon til fordeling				
Telefonomkostninger	37.386	29.850	40.000	40.000
	37.386	29.850	40.000	40.000
Produktion	12.462	9.949	13.000	13.000
Distribution	12.462	9.949	13.000	13.000
Administration	12.462	9.952	14.000	14.000
	37.386	29.850	40.000	40.000
			31/12 2019	31/12 2018
11. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. januar 2019			25.284.287	25.284.287
Tilgang i årets løb			422.235	0
Kostpris 31. december 2019			25.706.522	25.284.287
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019			-24.137.752	-23.957.674
Årets afskrivninger			-55.292	-180.079
Af- og nedskrivninger 31. december 2019			-24.193.044	-24.137.753
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019			1.513.478	1.146.534

Noter

	31/12 2019	31/12 2018
12. Maskinanlæg (halmkedler og solvarmeanlæg m.m.)		
Kostpris 1. januar 2019	26.709.283	26.317.065
Overførsler	21.606.905	0
Tilgang i årets løb	29.178.216	392.218
Tilskud (solgt energibesparelser)	-2.880.000	0
Kostpris 31. december 2019	74.614.404	26.709.283
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-24.065.948	-23.111.476
Årets afskrivninger	-2.146.294	-954.471
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-26.212.242	-24.065.947
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	48.402.162	2.643.336
13. Ledningsnet og målere		
Kostpris 1. januar 2019	86.998.068	83.472.292
Tilgang i årets løb	8.586.072	5.581.828
Indgående investeringer- og stikledningsbidrag	-844.416	-2.056.052
Kostpris 31. december 2019	94.739.724	86.998.068
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-64.438.496	-61.975.297
Årets afskrivninger	-2.437.555	-2.463.198
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-66.876.051	-64.438.495
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	27.863.673	22.559.573

I regnskabsåret er den forventede brugstid for ledningsnettet ændret for investeringer fra 2019 fra 18 år til 30 år. Ændringen har medført en forbedring af resultatet med t.kr. 95.

Noter

	31/12 2019	31/12 2018
14. Driftsmidler og inventar		
Kostpris 1. januar 2019	1.350.471	1.212.892
Tilgang i årets løb	62.212	356.081
Afgang i årets løb	0	-218.502
Kostpris 31. december 2019	1.412.683	1.350.471
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-922.728	-1.097.484
Årets afskrivninger	-111.498	-43.746
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	218.502
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-1.034.226	-922.728
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	378.457	427.743
15. Materielle anlægsaktiver under udførelse		
Kostpris 1. januar 2019	21.606.905	0
Tilgang i årets løb	0	21.606.905
Overførsler	-21.606.905	0
Kostpris 31. december 2019	0	21.606.905
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	0	21.606.905
16. Underdækning til indregning i næste års priser		
Over-/underdækning 1. januar 2019	197.958	-970.869
Årets over-/underdækning	-148.323	1.168.827
	49.635	197.958
17. Likvide beholdninger		
Danske Bank, Danske Business Pro	6.191.325	892.696
	6.191.325	892.696

Noter

	31/12 2019	31/12 2018
18. Fri egenkapital		
Fri egenkapital 1. januar 2019	3.569.118	3.569.118
	3.569.118	3.569.118
Den fri egenkapital består af varmekærkets egenkapital på tidspunktet for ikrafttrædelse af varmeforsyningsloven pr. 1. marts 1981.		
19. Henlæggelser til fremtidige investeringer efter varmeforsyningsloven		
Saldo 1. januar 2019	4.672.000	4.672.000
Årets reduktion af afskrivninger på produktionsanlæg	-155.733	0
	4.516.267	4.672.000
20. Gæld til KommuneKredit		
1,21 % annuitetslån, udløb 2038	47.222.533	0
1,12 % annuitetslån, udløb 2039	10.167.309	0
0,07 % annuitetslån, udløb 2038	6.550.000	0
4,45 % annuitetslån, udløb 2021	1.830.339	2.686.897
1,03 % aftalelån, udløb 2019	0	543.186
1,28 % aftalelån, udløb 2024	2.500.000	3.000.000
	68.270.181	6.230.083
Heraf forfalder inden for 1 år	-4.382.627	-1.899.744
	63.887.554	4.330.339
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	48.650.000	500.000
21. Gæld til pengeinstitutter og KommuneKredit		
KommuneKredit, ByggeKredit	0	33.000.000
	0	33.000.000

Noter

22. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2019.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hadsten Varmeværk A.m.b.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder, herunder præsentation af pengestrømsanalyse.

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

Hvile i sig selv princippet

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter salg af leveret fjernvarme, der er faktureret efter forbrug i MWh og en fast årlig afgift. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets produktion og salg af varme. Endvidere indregnes drift og vedligeholdelsesomkostninger til anlæg, forsikringer samt en andel af bil- og lokaleomkostninger.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varme solgt i året, herunder lønninger og gager, drift- og vedligeholdelsesomkostninger til ledningsnet og målere, andel af bilomkostninger samt afskrivninger på ledningsnet mv.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt lovkrævende energibesparelser mv.

Finansielle poster

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

Sekundære poster

Sekundære poster indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder udlejning.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Nye forbrugeres tilslutningsafgifter indtægtsføres systematisk over ledningsnettets levetid. Indbetalte tilslutningsafgifter opføres som en fradragspost under ledningsnettet.

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

Grunde og bygninger	12-30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-25 år
Ledningsnet	18-30 år
Varmemålere	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 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 af- og nedskrivninger.

Brændselsbeholdninger

Brændselsbeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsevnen af brændselsbeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsevnen med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter pengestrømmene optagelse af lån og afdrag på langfristet gæld.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.