

Hadsten Varmeværk A.m.b.A.

Toftegårdsvej 30A, 8370 Hadsten

CVR-nr. 67 75 04 11

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

2021

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Pengestrømsopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	18

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 22. februar 2021

Direktion

Palle Laugesen

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

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 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 medtaget de af ledelsen godkendte budgetter for 2020 og 2021. 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 22. februar 2021

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Ruben Stæhr

statsautoriseret revisor
mne34327

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hadsten Varmeværk A.m.b.A. Toftegårdsvej 30A 8370 Hadsten CVR-nr.: 67 75 04 11 Regnskabsår: 1. januar 2020 - 31. december 2020
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
Direktion	Palle Laugesen
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Danske Bank
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes /

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2020	2019	Budget 2020 ej revideret	Budget 2021 ej revideret
Abonnement	11.323.122	11.236.867	11.294.000	11.499.000
Tillæg for manglende afkøling	72.612	80.882	75.000	75.000
Varmesalg 57.882 MWh á kr. 280	16.207.071	16.931.736	17.114.000	17.212.000
Salg i alt	27.602.805	28.249.485	28.483.000	28.786.000
Brændselskøb	-11.802.612	-12.801.836	-12.407.000	-11.981.000
El	-896.237	-921.302	-871.000	-1.093.000
1 Vedligeholdelse	-2.034.157	-1.891.267	-2.530.000	-2.391.000
7 Andel personaleomkostninger	-1.980.196	-2.192.778	-1.890.000	-2.495.000
Afskrivninger	-2.416.275	-1.990.561	-2.359.000	-2.530.000
2 Øvrige produktionsomkostninger	-1.640.667	-1.370.394	-1.703.000	-1.767.000
Ledningstab overført til distributionsomkostninger	4.987.000	4.837.000	4.774.000	4.849.000
Produktionsomkostninger i alt	-15.783.144	-16.331.138	-16.986.000	-17.408.000
Ledningstab overført fra produktionsomkostninger	-4.987.000	-4.837.000	-4.774.000	-4.849.000
7 Andel personaleomkostninger	-1.029.337	-755.269	-982.000	-461.000
Vedligeholdelse målere	-26.983	-43.591	-10.000	-90.000
Afskrivninger ledningsnet	-2.369.309	-2.330.363	-2.409.000	-2.318.000
3 Øvrige distributionsomkostninger	-525.237	-410.571	-657.000	-733.000
Distributionsomkostninger i alt	-8.937.866	-8.376.794	-8.832.000	-8.451.000
Bestyrelses honorar	-89.926	-90.385	-90.000	-90.000
Møder og generalforsamling	-14.887	-71.372	-73.000	-81.000
Energibesparelser	-841.081	-827.732	-945.000	0
7 Andel personaleomkostninger	-640.598	-721.874	-611.000	-677.000
IT-omkostninger	-243.467	-190.638	-225.000	-241.000
Revision og regnskabsmæssig assistance	-140.843	-111.368	-130.000	-150.000
4 Øvrige administrationsomkostninger	-546.816	-577.919	-597.000	-624.000
Administrationsomkostninger i alt	-2.517.618	-2.591.288	-2.671.000	-1.863.000
Resultat af primær drift	364.177	950.265	-6.000	1.064.000
5 Finansieringsomkostninger, netto	-1.028.753	-1.049.758	-818.000	-1.012.000
Ordinært resultat	-664.576	-99.493	-824.000	52.000
6 Sekundære poster	254.489	247.816	248.000	256.000
Resultat før årsreguleringer	-410.087	148.323	-576.000	308.000
Årets henlæggelser	0	0	0	-1.591.000
Årets over/underdækning	410.087	-148.323	576.000	1.283.000
Årets resultat	0	0	0	0

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
11 Grunde og bygninger	1.353.530	1.513.478
12 Maskinanlæg (halmkedler og solvarmeanlæg m.m.)	48.171.797	48.402.162
13 Ledningsnet og målere	28.087.599	27.863.673
14 Driftsmidler og inventar	264.105	378.457
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>77.877.031</u>	<u>78.157.770</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>77.892.031</u>	<u>78.172.770</u>
Omsætningsaktiver		
Beholdning halm	302.948	389.746
Beholdning brændselspiller	40.580	39.249
Lager akkumuleringstank	35.600	36.498
Varebeholdninger i alt	<u>379.128</u>	<u>465.493</u>
Tilgodehavende årsregulering af varmebidrag (775 forbrugere)	428.614	681.310
15 Underdækning til indregning i næste års priser	459.722	49.635
Tilgodehavende moms	736.563	1.582.406
Andre tilgodehavender	138.264	161.706
Tilgodehavender i alt	<u>1.763.163</u>	<u>2.475.057</u>
16 Likvide beholdninger	<u>2.734.148</u>	<u>6.191.325</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.876.439</u>	<u>9.131.875</u>
Aktiver i alt	<u>82.768.470</u>	<u>87.304.645</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
17 Fri egenkapital	3.569.118	3.569.118
Egenkapital i alt	3.569.118	3.569.118
Hensatte forpligtelser		
18 Henlæggelser til fremtidige investeringer efter varmeforsyningsloven	4.297.457	4.516.267
Hensatte forpligtelser i alt	4.297.457	4.516.267
Gældsforpligtelser		
19 Gæld til KommuneKredit	63.952.060	63.887.554
Deposita	47.647	47.141
Feriepengeforpligtelse, feriefond overgangsordning	0	116.963
Langfristede gældsforpligtelser i alt	63.999.707	64.051.658
Kortfristet del af langfristet gæld	4.692.147	4.382.627
Skyldig årsregulering af varmebidrag (1.863 forbrugere)	1.410.379	1.550.711
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.561.909	8.092.956
Feriepengeforpligtelse	617.256	359.389
Anden gæld	620.497	781.919
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.902.188	15.167.602
Gældsforpligtelser i alt	74.901.895	79.219.260
Passiver i alt	82.768.470	87.304.645

20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	2020	2019	Budget 2020 ej revideret	Budget 2021 ej revideret
Årets resultat før henlæggelser og årsreguleringer	-410.087	148.323	-576.000	308.000
Afskrivninger	5.226.078	4.594.907	5.300.000	5.201.000
Ændring i driftskapital	-3.483.551	6.039.153	-3.000.000	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet	1.332.440	10.782.383	1.724.000	5.509.000
Køb af materielle anlægsaktiver	-7.874.806	-38.248.735	-5.174.000	-5.377.000
Tilskud (solgt energibesparelser)	0	2.880.000	0	0
Indgåede investerings- og stikledningsbidrag	2.710.657	844.416	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-5.164.149	-34.524.319	-5.174.000	-5.377.000
Optagelse af langfristet gæld	4.875.000	65.800.000	5.170.000	1.300.000
Afdrag på langfristet gæld	-4.500.974	-3.759.902	-4.383.000	-4.757.000
Ændring i deposita	506	467	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	374.532	62.040.565	787.000	-3.457.000
Ændring i likvider	-3.457.177	38.298.629	-2.663.000	-3.325.000
Likvider 1. januar 2020	6.191.325	-32.107.304	6.191.000	2.734.000
Likvider 31. december 2020	2.734.148	6.191.325	3.528.000	-591.000
Likvider				
Likvide beholdninger	2.734.148	6.191.325	3.528.000	-591.000
Likvider 31. december 2020	2.734.148	6.191.325	3.528.000	-591.000

Noter

	2020	2019	Budget 2020 ej revideret	Budget 2021 ej revideret
1. Vedligeholdelse				
Gaskedler	7.350	13.623	40.000	40.000
Brovægt og kran	75.124	122.050	124.000	84.000
SRO-anlæg	171.276	287.182	255.000	20.000
Pumpestationer	50.576	234.746	120.000	162.000
Filter	2.215	0	127.000	135.000
Skorstene	69.156	89.348	10.000	100.000
Kompressor	62.071	53.668	48.000	48.000
Truck	55.940	77.063	110.000	110.000
Strømtavler	3.539	12.740	12.000	12.000
Halm- og pillekedler	1.306.800	756.034	1.319.000	1.300.000
Solvarmeanlæg	9.395	21.684	40.000	60.000
Øvrig vedligeholdelse	5.742	14.288	115.000	115.000
Hjælpermaterialer	214.973	208.841	210.000	205.000
	2.034.157	1.891.267	2.530.000	2.391.000
2. Øvrige produktionsomkostninger				
Askeanalyser og transport	178.568	320.258	120.000	144.000
Svovlafgift	301.903	326.267	329.000	333.000
NOXafgift	117.667	129.529	128.000	128.000
Vandbehandling	58.900	115.714	120.000	100.000
8 Andel drift af biler	9.703	10.642	11.000	10.000
9 Andel lokaleomkostninger	762.777	407.078	699.000	757.000
10 Andel telefon	8.625	12.462	13.000	13.000
Forsikringer	143.611	140.404	150.000	151.000
Vandforbrug	51.070	-65.375	45.000	45.000
Miljøtilsyn kommunen	0	4.436	12.000	10.000
Rengøringsmaterialer	1.628	2.852	0	0
Lagerregulering akkumuleringstank	898	-36.498	0	0
Teknisk assistance / konsulentbistand	0	0	5.000	5.000
IT-omkostninger	0	0	56.000	56.000
Kursusomkostninger	5.317	2.625	15.000	15.000
	1.640.667	1.370.394	1.703.000	1.767.000

Noter

	2020	2019	Budget 2020 ej revideret	Budget 2021 ej revideret
3. Øvrige distributions- omkostninger				
Vedligeholdelse ledninger	47.731	654	200.000	227.000
Regulering varme tidligere år	10.172	17.045	0	0
8 Andel drift af biler	174.661	191.548	192.000	170.000
9 Andel lokaleomkostninger	95.347	50.885	87.000	94.000
10 Andel telefon	8.625	12.462	13.000	13.000
IT-omkostninger	45.266	7.480	20.000	20.000
Kursusomkostninger	28.187	23.304	12.000	12.000
Teknisk assistance / konsulentbistand	0	0	25.000	25.000
Afskrivning målere	115.248	107.193	108.000	172.000
	525.237	410.571	657.000	733.000
4. Øvrige administrations- omkostninger				
8 Andel drift af biler	9.703	10.642	11.000	9.000
9 Andel lokaleomkostninger	95.347	50.885	87.000	94.000
10 Andel telefon	8.628	12.462	14.000	14.000
Udstillinger og åbent hus	0	0	10.000	10.000
Forbrugerinformation	22.928	16.485	24.000	27.000
Kontorartikler og tryksager	15.063	14.165	10.000	15.000
Gebyrer Energi- og Miljøstyrelsen	55.876	50.567	46.000	52.000
Konsulentbistand	151.733	138.873	170.000	170.000
Kursusomkostninger	18.172	91.876	13.000	13.000
Porto og gebyrer	22.666	24.976	33.000	31.000
Inkassoomkostninger	8.560	12.200	2.000	2.000
Afskrevet tilgodehavender	10.260	34.011	12.000	12.000
Ændring i nedskrivning på tilgodehavender	0	-17.008	0	0
Juridisk assistance	0	0	25.000	25.000
Kontingenter	133.951	127.337	130.000	140.000
Inventar	-6.071	10.448	10.000	10.000
	546.816	577.919	597.000	624.000

Noter

	2020	2019	Budget 2020 ej revideret	Budget 2021 ej revideret
5. Finansierings- omkostninger, netto				
Renter, kreditforening	759.565	814.323	781.000	732.000
Renter, pengeinstitutter	27.020	17.841	60.000	40.000
Diverse	559	0	1.000	1.000
Garantiprovision Favrskov Kommune	262.836	255.759	0	263.000
Gebyrer og renter varmebidrag	-21.227	-38.165	-24.000	-24.000
	1.028.753	1.049.758	818.000	1.012.000
6. Sekundære poster				
Udlejning af antenner	254.489	247.816	248.000	256.000
	254.489	247.816	248.000	256.000
7. Personaleomkostninger til fordeling				
Lønforbrug	3.730.834	3.499.953	3.459.000	3.646.000
Arbejdstøj	13.877	19.617	16.000	16.000
ATP-bidrag og øvrige sociale omkostninger	53.826	62.301	61.000	61.000
Pensioner	503.736	479.652	495.000	497.000
Øvrige personaleomkostninger	33.727	45.944	54.000	42.000
Lønrefusioner	-50.364	-7.839	-5.000	-5.000
Arbejdsskadeborsikring	8.065	12.795	24.000	20.000
Kørselsgodtgørelse	6.269	5.835	4.000	6.000
Andre personaleforsikringer	50.161	51.663	75.000	50.000
	4.350.131	4.169.921	4.183.000	4.333.000
Produktion	1.980.196	2.192.778	1.890.000	2.495.000
Distribution	1.029.337	755.269	982.000	461.000
Administration	640.598	721.874	611.000	677.000
Anlægsaktiver	700.000	500.000	700.000	700.000
	4.350.131	4.169.921	4.183.000	4.333.000

Noter

	2020	2019	Budget 2020 ej revideret	Budget 2021 ej revideret
8. Bilomkostninger til fordeling				
Brændstof	25.970	28.753	30.000	30.000
Reparation og vedligeholdelse	23.403	29.973	25.000	25.000
Vægtafgift	17.441	17.876	20.000	20.000
Forsikring	24.266	23.598	25.000	25.000
Diverse	18.635	1.134	2.000	2.000
Avance ved salg	-30.000	0	0	0
Afskrivninger	114.352	111.498	112.000	87.000
	194.067	212.832	102.000	102.000
Produktion	9.703	10.642	11.000	10.000
Distribution	174.661	191.548	192.000	170.000
Administration	9.703	10.642	11.000	9.000
	194.067	212.832	214.000	189.000
9. Lokaleomkostninger til fordeling				
Ejendomsskat og forsikringer	319.650	133.597	211.000	211.000
Reparation og vedligeholdelse	275.811	212.842	200.000	490.000
Rengøring	147.116	107.117	150.000	150.000
Afskrivninger	210.894	55.292	312.000	94.000
	953.471	508.848	873.000	945.000
Produktion	762.777	407.078	699.000	757.000
Distribution	95.347	50.885	87.000	94.000
Administration	95.347	50.885	87.000	94.000
	953.471	508.848	873.000	945.000

Noter

	2020	2019	Budget 2020 ej revideret	Budget 2021 ej revideret
10. Telefon til fordeling				
Telefonomkostninger	25.878	37.386	40.000	40.000
	25.878	37.386	40.000	40.000
Produktion	8.625	12.462	13.000	13.000
Distribution	8.625	12.462	13.000	13.000
Administration	8.628	12.462	14.000	14.000
	25.878	37.386	40.000	40.000
			31/12 2020	31/12 2019
11. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. januar 2020			25.706.522	25.284.287
Tilgang i årets løb			50.946	422.235
Kostpris 31. december 2020			25.757.468	25.706.522
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020			-24.193.044	-24.137.752
Årets afskrivninger			-210.894	-55.292
Af- og nedskrivninger 31. december 2020			-24.403.938	-24.193.044
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020			1.353.530	1.513.478

Noter

	31/12 2020	31/12 2019
12. Maskinanlæg (halmkedler og solvarmeanlæg m.m.)		
Kostpris 1. januar 2020	74.614.404	26.709.283
Overførsler	0	21.606.905
Tilgang i årets løb	2.404.720	29.178.216
Tilskud (solgt energibesparelser)	0	-2.880.000
Kostpris 31. december 2020	77.019.124	74.614.404
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-26.212.242	-24.065.948
Årets afskrivninger	-2.635.085	-2.146.294
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-28.847.327	-26.212.242
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	48.171.797	48.402.162
13. Ledningsnet og målere		
Kostpris 1. januar 2020	94.739.724	86.998.068
Tilgang i årets løb	5.419.140	8.586.072
Indgående investeringer- og stikledningsbidrag	-2.710.657	-844.416
Kostpris 31. december 2020	97.448.207	94.739.724
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-66.876.051	-64.438.496
Årets afskrivninger	-2.484.557	-2.437.555
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-69.360.608	-66.876.051
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	28.087.599	27.863.673

Noter

	31/12 2020	31/12 2019
14. Driftsmidler og inventar		
Kostpris 1. januar 2020	1.412.683	1.350.471
Tilgang i årets løb	0	62.212
Kostpris 31. december 2020	1.412.683	1.412.683
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-1.034.226	-922.728
Årets afskrivninger	-114.352	-111.498
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-1.148.578	-1.034.226
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	264.105	378.457
15. Underdækning til indregning i næste års priser		
Over-/underdækning 1. januar 2020	49.635	197.958
Årets over-/underdækning	410.087	-148.323
	459.722	49.635
16. Likvide beholdninger		
Danske Bank, Danske Business Pro	2.734.148	6.191.325
	2.734.148	6.191.325
17. Fri egenkapital		
Fri egenkapital 1. januar 2020	3.569.118	3.569.118
	3.569.118	3.569.118

Den fri egenkapital består af varmegærkets egenkapital på tidspunktet for ikrafttrædelse af varmeforsyningsloven pr. 1. marts 1981.

Noter

	31/12 2020	31/12 2019
18. Henlæggelser til fremtidige investeringer efter varmemforsyningsloven		
Saldo 1. januar 2020	4.516.267	4.672.000
Årets reduktion af afskrivninger på produktionsanlæg	-218.810	-155.733
	4.297.457	4.516.267
19. Gæld til KommuneKredit		
1,21 % annuitetslån, udløb 2038	45.029.586	47.222.533
1,12 % annuitetslån, udløb 2039	9.698.012	10.167.309
0,07 % annuitetslån, udløb 2038	6.224.673	6.550.000
4,45 % annuitetslån, udløb 2021	935.283	1.830.339
1,03 % aftalelån, udløb 2019	4.756.653	0
1,28 % aftalelån, udløb 2024	2.000.000	2.500.000
	68.644.207	68.270.181
Heraf forfalder inden for 1 år	-4.692.147	-4.382.627
	63.952.060	63.887.554
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	48.780.000	48.650.000
20. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2020.		

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 vedr. 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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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 nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Gældsforpligtelser

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

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.

Palle Holger Laugesen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-046923902683
Tidspunkt for underskrift: 23-02-2021 kl.: 11:36:59
Underskrevet med NemID

Niels Jørgen Bärtel

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-406023633175
Tidspunkt for underskrift: 23-02-2021 kl.: 23:12:26
Underskrevet med NemID

Jacob Kappelgaard Toft

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-947109456918
Tidspunkt for underskrift: 28-02-2021 kl.: 10:28:33
Underskrevet med NemID

Jens Kristian Eskildsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-673563742925
Tidspunkt for underskrift: 24-02-2021 kl.: 11:22:50
Underskrevet med NemID

Henrik Winther

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-076014087549
Tidspunkt for underskrift: 28-02-2021 kl.: 10:56:36
Underskrevet med NemID

Lars Karstenskov Andersen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-542711834618
Tidspunkt for underskrift: 23-02-2021 kl.: 18:26:50
Underskrevet med NemID

Jens Flemming Nørgaard

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-059959064845
Tidspunkt for underskrift: 23-02-2021 kl.: 17:12:10
Underskrevet med NemID

Per Nygaard Jensen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-634510466599
Tidspunkt for underskrift: 27-02-2021 kl.: 11:20:42
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Ruben Stæhr Pedersen

Som Revisor

NEM ID

RID: 39885592

Tidspunkt for underskrift: 28-02-2021 kl.: 11:10:53

Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 2e9f362dyHk241784691