



Als Fjernvarme AMBA

Rørsangervej 26, Als, 9560 Hadsund

CVR-nr. 11 30 40 28

Årsrapport

1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

5/12 2019

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Als Fjernvarme AMBA.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger som varmeforsyningslovens regnskabsbestemmelser tilsiger.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 28. oktober 2019

Bestyrelse



Lars Chr. Larsen
Formand



Morten Frank Larsen



Kim Holt Andreassen



Martin Jørgensen



Poul Sloth

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til bestyrelsen i Als Fjernvarme AMBA

Vi har opstillet årsregnskabet for Als Fjernvarme AMBA for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.


Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsund, den 28. oktober 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85


Jørn Velling
registreret revisor
siden 1968

Generalforsamlingsvalgte revisors erklæring

Vi har fået forelagt og gennemgået det opstillede årsregnskab for Als Fjernvarme Amba for regnskabsåret 2018/19 og modtaget tilfredsstillende svar på alle spørgsmål. Vi finder, at årsregnskabet giver et tetvisende billede af selskabets økonomi.

Vi har bl.a. kontrolleret bankindeståender til kontoudtog fra bankerne, og stikprøvevis kontrolleret bilag til bogføringen. Kontollen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Poul Davidsen



Leif Svendsen



Selskabsoplysninger

Selskabet

Als Fjernvarme AMBA

Rørsangervej 26

Als

9560 Hadsund

CVR-nr.: 11 30 40 28

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Bestyrelse

Lars Chr.Larsen, Formand

Morten Frank Larsen

Kim Holt Andreassen

Martin Jørgensen

Poul Sloth

Bankforbindelse

Jutlander Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i produktion og distribution af varme til værkets forsyningsområde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 4.725.472 kr. mod 4.744.469 kr. sidste år. Resultatet til overførsel til næste år er et overskud på 145.895 mod 177.228 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1 Nettoomsætning	4.725.472	4.744.469
2 Brændselsomkostninger m.m.	-1.612.259	-1.802.108
3 Andre omkostninger til produktion og distribution af varme	-731.193	-727.592
4 Andre eksterne omkostninger	-582.579	-535.879
Bruttoresultat	1.799.441	1.678.890
9 Personaleomkostninger	-974.227	-941.280
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-649.460	-598.853
Resultat før finansielle poster	175.754	138.757
10 Øvrige finansielle omkostninger	-207.087	-164.321
Ordinært resultat	-31.333	-25.564
Over-/underdækning tidligere år	177.228	202.792
Over-/underdækning til fremførsel	-145.895	-177.228
Årets resultat	0	0

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
11 Grunde og bygninger	2.047.652	0
12 Ledningsnet	182.160	205.390
13 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	89.804	23.822
14 Installationer og produktionsanlæg	7.201.148	7.770.752
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>9.520.764</u>	<u>7.999.964</u>
15 Andelsindskud DFH	5.000	5.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>9.525.764</u>	<u>8.004.964</u>
Omsætningsaktiver		
Lager af olie og biobrændsel	1.180.800	118.041
Varebeholdninger i alt	<u>1.180.800</u>	<u>118.041</u>
Tilgodehavende forbrugere	23.125	86.808
Andre tilgodehavender	0	22.675
16 Periodeafgrænsningsposter	25.951	23.341
Tilgodehavender i alt	<u>49.076</u>	<u>132.824</u>
Likvide beholdninger	0	1.063.816
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.229.876</u>	<u>1.314.681</u>
Aktiver i alt	<u>10.755.640</u>	<u>9.319.645</u>

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital			
	Overdækning til indregning i næste års priser	145.895	177.228
	Egenkapital i alt	145.895	177.228
Hensatte forpligtelser			
17	Henlæggelser til fremtidige investeringer efter varmforsyningsloven	500.000	500.000
	Hensatte forpligtelser i alt	500.000	500.000
Gældsforpligtelser			
	Kommunekredit	8.680.585	7.017.722
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	8.680.585	7.017.722
	Kortfristet gæld til pengeinstitutter	618.505	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	107.291	810.008
	Efterbetaling forbrugere	477.556	673.991
	Anden gæld	225.808	140.696
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.429.160	1.624.695
	Gældsforpligtelser i alt	10.109.745	8.642.417
	Passiver i alt	10.755.640	9.319.645

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2018/19	2017/18
1. Nettoomsætning		
Salg varme forbrug (9590,7 MWH - 9592,0 MWH))	3.260.842	3.261.282
Salg varme fast afgift	1.453.832	1.450.232
Tilslutningsafgift	0	30.000
Refusion materialer og arbejde	7.398	0
Gebyrer	3.400	2.955
	<u>4.725.472</u>	<u>4.744.469</u>
2. Brændselsomkostninger m.m.		
Køb halm og biobrændsel	1.518.260	1.538.391
Køb frøafrens	595.978	53.483
Udgifter indkørsel halm	296.456	0
Svovlafgift, kvælstof	63.279	60.285
Udgifter afsætning aske	1.988	0
Køb el	175.786	161.224
Udgift vand	4.149	-1.014
Vandafledningsbidrag	19.122	9.780
Beholdning olie, primo	118.041	98.000
Beholdning olie og biobrændsel, ultimo	-1.180.800	-118.041
	<u>1.612.259</u>	<u>1.802.108</u>
3. Andre omkostninger til produktion og distribution af varme		
Rep.og vedlh. ledningsnet	228.703	219.524
Køb vand-og MWH målere	2.879	12.784
Vedligeholdelse anlæg	435.913	250.840
Test og Analyser	3.589	6.026
Køb af energisparemål	60.109	238.418
	<u>731.193</u>	<u>727.592</u>
4. Andre eksterne omkostninger		
Produktionsomkostninger, jf. note 5	96.516	87.616
Salgsomkostninger, jf. note 6	23.635	18.529
Lokaleomkostninger, jf. note 7	142.814	94.282
Administrationsomkostninger, jf. note 8	319.614	335.452
	<u>582.579</u>	<u>535.879</u>

Noter

	2018/19	2017/18
5. Produktionsomkostninger		
Brændstof driftsmidler	33.575	25.627
Vedligeholdelse af inventar	22.130	37.432
Mindre nyanskaffelser	24.726	12.453
Licens og serviceabonnement	12.800	12.122
Tab debitorer	3.285	-18
	96.516	87.616
6. Salgsomkostninger		
Gaver og blomster	745	461
Annoncer	4.587	4.727
Møder og kursus	11.588	13.341
Generalforsamling	6.715	0
	23.635	18.529
7. Lokaleomkostninger		
Ejendomsskat og forsikring	53.587	41.054
Vedligeholdelse	52.845	29.810
Rengøring	31.270	18.306
Tyverialarm kontor	5.112	5.112
	142.814	94.282
8. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	7.717	2.170
Edb-omkostninger	3.486	18.569
Mindre nyanskaffelser	0	24.466
Telefon og telefax	33.371	29.849
Porto og gebyrer	841	888
Administration og regnskab	82.840	67.700
Rådgivning persondatalov	1.875	9.114
Forsikringer	92.684	86.233
Faglitteratur og tidsskrifter	340	340
Kontingenter	39.477	39.164
Arbejdsskadeforsikring	18.445	10.234
Personaleomkostninger	2.121	8.720
Arbejdstøj	11.346	13.070
Rejse- og befordringsgodtgørelse	2.821	2.539
Omkostninger opkrævning varme	22.250	22.396
	319.614	335.452

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
9. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	955.465	920.250
Andre omkostninger til social sikring	<u>18.762</u>	<u>21.030</u>
	<u>974.227</u>	<u>941.280</u>
10. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	-38.687	-1.595
Renter, kommunekredit	-115.498	-107.896
Garantiprovision	-51.902	-54.830
Låneomkostninger	<u>-1.000</u>	<u>0</u>
	<u>-207.087</u>	<u>-164.321</u>

Noter

	30/9 2019	30/9 2018
11. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober 2018	5.016.729	5.016.729
Tilgang i årets løb	2.118.260	0
Kostpris 30. september 2019	7.134.989	5.016.729
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	-5.016.729	-5.016.729
Årets afskrivninger	-70.608	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2019	-5.087.337	-5.016.729
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	2.047.652	0
12. Ledningsnet		
Kostpris 1. oktober 2018	464.606	464.606
Kostpris 30. september 2019	464.606	464.606
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	-259.216	-235.986
Årets afskrivninger	-23.230	-23.230
Af- og nedskrivninger 30. september 2019	-282.446	-259.216
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	182.160	205.390
13. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2018	402.419	402.419
Tilgang i årets løb	72.000	0
Afgang i årets løb	-60.000	0
Kostpris 30. september 2019	414.419	402.419
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	-378.597	-372.578
Årets afskrivninger	-6.018	-6.019
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	60.000	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2019	-324.615	-378.597
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	89.804	23.822

Noter

	30/9 2019	30/9 2018
14. Installationer og produktionsanlæg		
Kostpris 1. oktober 2018	18.544.906	18.276.794
Tilgang i årets løb	0	1.204.038
Henlæggelser	0	-935.926
Kostpris 30. september 2019	18.544.906	18.544.906
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	-10.774.154	-10.204.550
Årets afskrivninger	-569.604	-569.604
Af- og nedskrivninger 30. september 2019	-11.343.758	-10.774.154
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	7.201.148	7.770.752
15. Andelsindskud DFH		
Kostpris 1. oktober 2018	5.000	5.000
Kostpris 30. september 2019	5.000	5.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	5.000	5.000
16. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring	25.951	23.341
	25.951	23.341
17. Henlæggelser til fremtidige investeringer efter varmforsyningsloven		
Henlæggelser, primo	500.000	500.000
	500.000	500.000
18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.000.000 kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Als Fjernvarme AMBA er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

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 varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven 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 varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Brændselsomkostninger

Brændselsomkostninger omfatter forbrug af biobrændsel, olie, el og vand, samt dermed forbundne afgifter.

Andre omkostninger til produktion og distribution

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reparationer og vedligeholdelse samt køb af energisparemål.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter faste omkostninger til produktion, salg, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle omkostninger indeholder rente- og garantiomkostninger. De finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde bygninger, ledningsnet, produktionsanlæg samt driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

	Brugstid
Bygninger	20 år
Installationer og produktionsanlæg	20 år
Ledningsnet	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Overdækning til indregning i næste års priser

Egenkapital omfatter over- underdækning til indregning i næste års priser.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter til fremtidige investeringer i henhold til varmemforsyningsloven.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.