

Als Fjernvarme AMBA

Rørsangervej 26, Als, 9560 Hadsund

CVR-nr. 11 30 40 28

Årsrapport

1. oktober 2019 - 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

13/12 2020



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Als Fjernvarme AMBA.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger som varmforsyningslovens 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Als, den 26. oktober 2020

Bestyrelse



Poul Sloth
Formand



Martin Jørgensen



Morten Frank Larsen



Lars Chr. Larsen



Kim Holt Andreassen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til bestyrelsen i Als Fjernvarme AMBA

Vi har opstillet årsregnskabet for Als Fjernvarme AMBA for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 26. oktober 2020

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

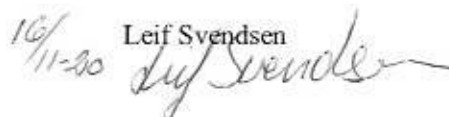

Jørn Velling
registreret revisor
sine 1968

Generalforsamlingsvalgte revisors erklæring

Vi har fået forelagt og gennemgået det opstillede årsregnskab for Als Fjernvarme Amba for regnskabsåret 2019/20 og modtaget tilfredsstillende svar på alle spørgsmål. Vi finder, at årsregnskabet giver et retvisende 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


10/11-20 Leif Svendsen


Selskabsoplysninger

Selskabet	Als Fjernvarme AMBA Rørsangervej 26 Als 9560 Hadsund
	CVR-nr.: 11 30 40 28
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Poul Sloth, Formand Morten Frank Larsen Kim Holt Andreassen Martin Jørgensen Lars Chr. Larsen
Bankforbindelse	Jutlander Bank

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2019/20	2018/19
2 Nettoomsætning	4.669.186	4.725.472
3 Brændselsomkostninger m.m.	-1.609.346	-1.612.259
4 Andre omkostninger til produktion og distribution af varme	-688.204	-731.193
5 Andre eksterne omkostninger	-610.455	-582.579
Bruttoresultat	1.761.181	1.799.441
10 Personaleomkostninger	-997.720	-974.227
11 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-636.151	-649.460
Resultat for finansielle poster	127.310	175.754
12 Øvrige finansielle omkostninger	-214.409	-207.087
Ordinært resultat	-87.099	-31.333
Over-/underdækning tidligere år	145.895	177.228
Over-/underdækning til fremførsel	-58.796	-145.895
Årets resultat	0	0

Balance 30. september

Aktiver		2020	2019
Note			
Anlægsaktiver			
13	Grunde og bygninger	1.941.739	2.047.652
14	Ledningsnet	2.960.486	182.160
15	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	134.397	89.804
16	Installationer og produktionsanlæg	6.800.623	7.201.148
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.837.245</u>	<u>9.520.764</u>
	Andelsindskud DFH	5.000	5.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>11.842.245</u>	<u>9.525.764</u>
Omsætningsaktiver			
	Lager af olie og biobrændsel	1.057.830	1.180.800
	Varebeholdninger i alt	<u>1.057.830</u>	<u>1.180.800</u>
	Tilgodehavende forbrugere	111.845	23.125
	Andre tilgodehavender	27.376	0
	Periodeafgrænsningsposter	14.237	25.951
	Tilgodehavender i alt	<u>153.458</u>	<u>49.076</u>
	Indestående bank	436.236	0
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.647.524</u>	<u>1.229.876</u>
	Aktiver i alt	<u>13.489.769</u>	<u>10.755.640</u>

Balance 30. september

Passiver			
Note		2020	2019
Hensatte forpligtelser			
	Henlæggelser til fremtidige investeringer efter varmforsyningsloven	0	500.000
	Hensatte forpligtelser i alt	0	500.000
Gældsforpligtelser			
17	Kommunekredit	12.356.431	8.680.585
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	12.356.431	8.680.585
	Gæld til pengeinstitutter	0	618.505
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	212.337	107.291
	Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	58.797	145.895
	Efterbetaling forbrugere	569.073	477.556
	Anden gæld	293.131	225.808
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.133.338	1.575.055
	Gældsforpligtelser i alt	13.489.769	10.255.640
	Passiver i alt	13.489.769	10.755.640

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
 18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2019/20	2018/19
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i produktion og distribution af varme til værket forbrugere i forsyningsområdet.		
2. Nettoomsætning		
Salg varme forbrug (9353,4 MWH - 9590,7 MWH))	3.176.382	3.260.842
Salg varme fast afgift	1.457.304	1.453.832
Tilslutningsafgift	30.000	0
Refusion materialer og arbejde	0	7.398
Gebyrer	5.500	3.400
	4.669.186	4.725.472
3. Brændselsomkostninger m.m.		
Køb halm og biobrændsel	287.424	1.518.260
Køb frøafrens	683.151	595.978
Udgifter indkørsel halm	294.250	296.456
Svovlafgift, kvælstof	65.025	63.279
Udgifter afsætning aske	13.450	1.988
Køb el	145.299	175.786
Udgift vand	2.191	4.149
Vandafledningsbidrag	-4.414	19.122
Beholdning olie og biobrændsel, primo	1.180.800	118.041
Beholdning olie og biobrændsel, ultimo	-1.057.830	-1.180.800
	1.609.346	1.612.259

Noter

	2019/20	2018/19
4. Andre omkostninger til produktion og distribution af varme		
Rep. og vedlh. ledningsnet	210.014	228.703
Køb vand- og MWH målere	21.665	2.879
Vedligeholdelse anlæg	295.255	435.913
Test og Analyser	0	3.589
Køb af energisparemål	161.270	60.109
	688.204	731.193
5. Andre eksterne omkostninger		
Produktionsomkostninger, jf. note 6	92.341	96.516
Salgsomkostninger, jf. note 7	44.695	23.635
Lokaleomkostninger, jf. note 8	155.862	142.814
Administrationsomkostninger, jf. note 9	317.557	319.614
	610.455	582.579
6. Produktionsomkostninger		
Brændstof driftsmidler	30.651	33.575
Vedligeholdelse af inventar	46.003	22.130
Mindre nyanskaffelser	-4.353	24.726
Licens og serviceabonnement	15.048	12.800
Prøveudtagning	5.200	0
Tab debitorer	-208	3.285
	92.341	96.516
7. Salgsomkostninger		
Gaver og blomster	500	745
Annoncer	9.133	4.587
Hjemmeside	16.938	0
Møder og kursus	11.317	11.588
Generalforsamling	6.807	6.715
	44.695	23.635
8. Lokaleomkostninger		
Ejendomsskat og forsikring	76.691	53.587
Vedligeholdelse	53.940	52.845
Rengøring	18.109	31.270
Tyverialarm kontor	4.000	5.112
Gebyr miljøtilsyn	3.122	0
	155.862	142.814

Noter

	2019/20	2018/19
9. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	4.477	7.717
Edb-omkostninger	439	3.486
Telefon og telefax	20.602	33.371
Porto og gebyrer	1.327	841
Administration og regnskab	108.240	82.840
Rådgivning persondatalov	0	1.875
Forsikringer	63.266	92.684
Faglitteratur og tidsskrifter	937	340
Kontingenter	42.832	39.477
Arbejdsskedeforsikring	11.752	18.445
Andre personaleforsikringer	20.755	0
Personaleomkostninger	9.707	2.121
Arbejdstøj	15.518	11.346
Rejse- og befordringsgodtgørelse	3.496	2.821
Omkostninger opkrævning varme	14.209	22.250
	317.557	319.614
10. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	933.382	955.465
Pensioner	46.203	0
Andre omkostninger til social sikring	18.135	18.762
	997.720	974.227
11. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	105.913	70.608
Afskrivning på installationer	491.053	569.604
Afskrivning på ledningsnet	23.230	23.230
Afskrivning på driftsmidler og inventar	15.955	6.018
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	-20.000
	636.151	649.460
12. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	-32.256	-38.687
Renter, kommunekredit	-117.958	-115.498
Garantiprovision	-64.195	-51.902
Låneomkostninger	0	-1.000
	-214.409	-207.087

Noter

	30/9 2020	30/9 2019
13. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober 2019	7.134.989	5.016.729
Tilgang i årets løb	0	2.118.260
Kostpris 30. september 2020	7.134.989	7.134.989
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	-5.087.337	-5.016.729
Årets afskrivninger	-105.913	-70.608
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	-5.193.250	-5.087.337
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	1.941.739	2.047.652
14. Ledningsnet		
Kostpris 1. oktober 2019	464.606	464.606
Tilgang i årets løb	3.301.556	0
Overført fra henlæggelser	-500.000	0
Kostpris 30. september 2020	3.266.162	464.606
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	-282.446	-259.216
Årets afskrivninger	-23.230	-23.230
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	-305.676	-282.446
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	2.960.486	182.160
15. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2019	414.419	402.419
Tilgang i årets løb	60.548	72.000
Afgang i årets løb	0	-60.000
Kostpris 30. september 2020	474.967	414.419
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	-324.615	-378.597
Årets afskrivninger	-15.955	-6.018
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	60.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	-340.570	-324.615
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	134.397	89.804

Noter

	30/9 2020	30/9 2019
16. Installationer og produktionsanlæg		
Kostpris 1. oktober 2019	18.544.906	18.544.906
Tilgang i årets løb	90.528	0
Kostpris 30. september 2020	18.635.434	18.544.906
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	-11.343.758	-10.774.154
Årets afskrivninger	-491.053	-569.604
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	-11.834.811	-11.343.758
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	6.800.623	7.201.148
17. Kommunekredit		
Kommunekredit, Halmlager	1.957.456	2.052.737
Kommunekredit Solvarme	6.237.975	6.627.848
Kommunekredit, ledningsnet	4.161.000	0
	12.356.431	8.680.585
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 med enkelte tilpasninger til varmforsyningslovens bestemmelser om regnskabsaflæggelse..

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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i varmeprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellen indregnes under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Brændselomkostninger

Brændselomkostninger 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.

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	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter til fremtidige investeringer i henhold til varmforsyningsloven.

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 nominal værdi.