



ÅRSRAPPORT 2018/19

Ørum Varmeværk A.m.b.a.

Bøgevej 5-7, Ørum
8830 Tjele

CVR nr. 12868014

(57. regnskabsår)

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den

Dirigent

Ordinær generalforsamling afholdes

**Onsdag den 25. september 2019 kl. 19.00
i Tjelecentrets forsamlingshus**

Dagsorden:

1. Valg af dirigent
2. Beretning for det forløbne år
3. Regnskab 2018/19
4. Budget 2019/20
5. Forslag fra bestyrelsen
 - a. herunder fremlægges af investeringsplan for de kommende år
6. Indkomne forslag fra Andelshavere/varmeaftagere
Forslag til vedtægtsændringer:
 - 1.2 Hjemsted er Tjele kommune, ændres til Viborg kommune
 - 6.2 Forslag til ændring af formuleringe omkring tidspunkt for afholdelse af generalforsamling fra " holdes senest 3 måneder efter regnskabsårets afslutning" til "afholdes i september måned"
 - 6.3 Forslag til tilføjelse af, at indkaldelsen også sker via hjemmesiden
 - 6.12 Forslag om ændring af frist for indsendelse af forslag fra andelshavere fra senest 12 dage før generalforsamlingen til senest 15. august
 - 6.13 Forslag om tilføjelse af, at årsrapporten offentliggøres på hjemmesiden
 - 6.13 Forslag om at fristen for offentliggørelse udvides fra 8 dage til 14 dage.
 - 6.15 Forslag om nyt punkt på vedtægterne om, at en fra bestyrelsen ikke må være dirigent.
 - 7.1 Forslag om at ændre antallet af bestyrelsesmedlemmer fra 7 til 5
7. Bestyrelsesmedlemmer
Efter tur afgår Jan Hoberg Østergaard, Hans Jørgen Møller,
og Morten Dam Rasmussen
8. Valg af suppleanter til bestyrelsen
9. Valg af revisor
10. Eventuelt

På bestyrelsens vegne

Jan Hoberg Østergaard
Formand

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Ørum Varmeværk Amba.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af varmeværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af varmeværkets aktiviteter for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af varmeværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørum, den 25. september 2019

Bestyrelse:

Jan Hoberg Østergaard (formand)

Niels Martin Christensen (næstformand)

Karsten Møller Madsen

Morten Dam Rasmussen

Hans Jørgen Møller

David Croft

Karsten Jessen Nørgård

Nøgletal

		2018/19	2017/18
Afregningspris pr. MWh	kr.	<u>450</u>	<u>350</u>
Antal forbrugere	stk.	<u>693</u>	<u>689</u>
Tilsluttet areal (BBR)	m2	<u>104.167</u>	<u>103.644</u>
Gasforbrug	m3	<u>1.072.041</u>	<u>1.066.573</u>
Varmeproduktion	MWh	<u>13.067</u>	<u>14.102</u>
Varmesalg	MWh	<u>9.663</u>	<u>10.605</u>
Graddage (normalår er 3.112 gr.dage)	Gr.d.	<u>2.575</u>	<u>2.701</u>
Elsalg	MWh	<u>1.676</u>	<u>570</u>
Cirkuleret vandmængde	m3	<u>383.025</u>	<u>393.614</u>
Driftstimer	timer	<u>854</u>	<u>292</u>
Solvarme	MWh	2.662	2.397

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne af Ørum Varmeværk A.m.b.a.

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ørum Varmeværk Amba for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser samt varmekærets vedtægter.

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 varmekæret i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt varmekærets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere varmekærets 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 varmekæret, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en 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 regnskabsbrugere 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 varmekærets 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 varmeværkets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning 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 revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at varmeværket 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. Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viborg, den / 2019

REVISIONSFIRMAET LARS OLSEN A/S
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 37135119

Orla Kristensen
Registreret revisor
mne16482

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drift af varmeværk. Aktiviteten inden for dette område sker ved produktion af fjernvarme til forbrugere i varmeforsyningsområdet, og salg af el produceret i forbindelse med varmeproduktionen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsperioden, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Væsentlige begivenheder i regnskabsåret

Virksomheden har i året ikke været påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

Resultatopgørelse for tiden 1/7 2018-30/6 2019

	Budget 2019/20 t.kr.	2018/19	2017/18 t.kr.	
Nettoomsætning				
1	Salg af varme	7.560	6.513.363	5.846
	Elsalg	393	1.690.938	2.612
	Flyttegebyr	-	17.800	18
	Diverse indtægter i øvrigt	-	-	-
	Salg af energimålere	6	9.000	-
	Salg energispareaktiviteter	-	-	-
	Reguleringsmæssig over/-underdækning	1.216	-257.287	1.957
	Nettoomsætning i alt	9.175	7.973.814	10.433
Produktionsomkostninger				
	Køb af gas	-5.212	-4.619.530	-4.626
	El, vand og kemikalier	-165	-144.908	-125
	Vedligeholdelse af motoranlæg	-235	-186.284	-76
	Vedligeholdelse af ledningsnet	-160	-147.665	-507
	Vedligeholdelse af varmecentral	-220	-101.741	-70
	Vedligeholdelse solvarme	-30	-30.119	-
	Godtgørelse ledningsarbejde	-	36.000	32
	Køb af energimålere	-25	-	-315
	Vedligeholdelse af energimålere	-	-	-
	Renovation	-5	-4.114	-5
	Energispareaktiviteter	-168	-4.198	-3
	Lagerregulering	-	-3.845	15
	Produktionsomkostninger i alt	-6.220	-5.206.404	-5.680
	Bruttofortjeneste	2.955	2.767.410	4.753
2	Personaleomkostninger	-940	-849.522	-1.003
	Bilomkostninger	-24	-15.108	-23
	Lokaleomkostninger	-45	-29.758	-25
3	Administrationsomkostninger	-564	-598.771	-471
	Andre driftsomkostninger i alt	-1.573	-1.493.159	-1.522
	Resultat før afskrivninger	1.382	1.274.251	3.231
	Afskrivninger	-1.207	-1.272.251	-968
	Resultat før sekundære poster	175	2.000	2.263
	Henlæggelser	-30	156.991	-2.000
	Resultat før finansielle poster	145	158.991	263
	Andre driftsindtægter	-	2.700	-
	Driftsresultat	145	161.691	263
	Finansielle indtægter	32	60.627	45
	Finansielle omkostninger	-177	-181.667	-212
	Årets resultat	-	40.651	96

Balance pr. 30. juni 2019

	2018/19	2017/18 t.kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Bygninger og kraftvarmeværk	12.245.278	13.018
Ledningsnet m.v.	1.416.963	820
Produktionsanlæg og maskiner	173.156	221
Materielle anlægsaktiver i alt	13.835.397	14.059
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.500	2
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.500	2
Anlægsaktiver i alt	13.836.897	14.061
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Varebeholdninger	143.017	147
Varebeholdninger i alt	143.017	147
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	64.194	132
Andre tilgodehavender	215.434	182
Tilgodehavende selskabsskat	1.139	1
Periodeafgrænsningsposter	37.230	13
Moms og afgifter	140.889	225
Tilgodehavender i alt	458.886	553
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.092.110	2.065
Værdipapirer og kapitalandele i alt	2.092.110	2.065
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	767.585	495
Likvide beholdninger i alt	767.585	495
Omsætningsaktiver i alt	3.461.598	3.260
AKTIVER I ALT	17.298.495	17.321

Balance pr. 30. juni 2019

	2018/19	2017/18 t.kr
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Indskudskapital, der iht. særlovgivning ikke kan udloddes	1.342.129	1.342
Henlæggelser til fremtidig investering iht. særlovgivning	4.069.870	4.369
Akkumuleret driftsresultat	409.899	369
Egenkapital i alt	5.821.898	6.080
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	8.198.748	8.659
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8.198.748	8.659
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	460.136	454
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.695.295	1.220
Beregnet overdækning	937.039	680
Anden gæld	185.379	228
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.277.849	2.582
Gældsforpligtelser i alt	11.476.597	11.241
PASSIVER I ALT	17.298.495	17.321

Noter

		2018/19	2017/18
1	Nettoomsætning		t.kr.
	Varmesalg	4.358.944	3.712
	Fast afgift	1.455.071	1.446
	Abonnement	690.899	688
	Gebyrer	8.450	0
	Nettoomsætning i alt	6.513.363	5.846
2	Personaleomkostninger		
	Lønninger	1.049.420	1.273
	Pensionsbidrag	109.650	108
	Hensættelse feriepenge	-48.346	-18
	ATP bidrag	9.088	10
	Vederlag Hammershøj Varmeværk	-208.956	-222
	Vederlag Ørum Vandværk	-151.757	-182
	Kørselsgodtgørelse	3.434	2
	ATP-FIB bidrag	11.391	11
	Sundhedsbidrag	-	-7
	Personaleomkostninger	30.257	28
	Vagtordning	45.341	0
	Personaleomkostninger i alt	849.522	1.003
3	Administrationsomkostninger		
	Annoncer	4.994	3
	Gaver og blomster	955	2
	Kontorartikler	26.198	25
	EDB-udgifter	86.409	82
	Telefon	27.687	31
	Porto & gebyrer	45.662	42
	Dataløn	3.548	3
	Kontingent	56.721	56
	Forsikringer	103.061	102
	Revision	28.000	27
	Bestyrelseshonorar	20.000	20
	Konsulentassistance	130.043	20
	Mødeudgifter	45.370	26
	Kursusudgifter	2.700	7
	Tab på tilgodehavender, konstateret	17.423	25
	Administrationsomkostninger i alt	598.771	471