



## ÅRSRAPPORT 2019/20

### **Ørum Varmeværk A.m.b.a.**

Bøgevej 5-7, Ørum  
8830 Tjele

CVR nr. 12868014

(58. regnskabsår)

**Fremlagt og godkendt**  
på den ordinære generalforsamling den

**Dirigent**

**Ordinær generalforsamling  
afholdes**

**Onsdag den 30. september 2020 kl. 19.00  
i Tjelecentrets forsamlingshus**

**Dagsorden:**

1. Valg af dirigent
2. Beretning for det forløbne år
3. Regnskab 2019/20
4. Budget 2020/21
5. Forslag fra bestyrelsen
  - a. herunder fremlæggelse af investeringsplan for de kommende år
6. Indkomne forslag fra Andelshavere/varmeaftagere
7. Bestyrelsesmedlemmer

Efter tur afgår Niels Martin Christensen, Karsten Møller Madsen,  
David Croft og Karsten Jessen Nørgaard, der alle modtager genvalg
8. Valg af suppleanter til bestyrelsen
9. Valg af revisor
10. Eventuelt

**På bestyrelsens vegne**

Jan Hoberg Østergaard  
Formand

## Resultatopgørelse for tiden 1/7 2019-30/6 2020

	Budget 2020/21 t.kr.	2019/20	2018/19
<b>Nettoomsætning</b>			
1 Salg af varme	7.099	7.204.176	6.513.363
Elsalg	198	647.817	1.690.938
Flyttegebyr	-	19.200	17.800
Diverse indtægter i øvrigt	-	174.900	-
Salg af energimålere	6	42.000	9.000
Salg energispareaktiviteter	-	-	-
Reguleringsmæssig over/-underdækning	2.597	-1.371.258	-257.287
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>9.900</b>	<b>6.716.835</b>	<b>7.973.814</b>
<b>Produktionsomkostninger</b>			
Køb af gas	-2.796	-3.437.768	-4.619.530
Køb af el til varmepumpe	-2.158	-	-
El, vand og kemikalier	-165	-145.587	-144.908
Vedligeholdelse af motoranlæg	-235	-58.882	-186.284
Vedligeholdelse af ledningsnet	-160	-149.068	-147.665
Vedligeholdelse af varmecentral	-220	-308.788	-101.741
Vedligeholdelse solvarme	-30	-20.555	-30.119
Godtgørelse ledningsarbejde	-	-	36.000
Køb af energimålere	-25	-	-
Vedligeholdelse af energimålere	-	-361	-
Renovation	-5	-1.804	-4.114
Energispareaktiviteter	-91	-6.649	-4.198
Lagerregulering	-	24.615	-3.845
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>-5.885</b>	<b>-4.104.847</b>	<b>-5.206.404</b>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.015</b>	<b>2.611.988</b>	<b>2.767.410</b>
2 Personaleomkostninger	-953	-872.390	-849.522
Bilomkostninger	-24	-10.817	-15.108
Lokaleomkostninger	-50	-25.084	-29.758
3 Administrationsomkostninger	-566	-542.896	-598.771
<b>Andre driftsomkostninger i alt</b>	<b>-1.593</b>	<b>-1.451.187</b>	<b>-1.493.159</b>
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>2.422</b>	<b>1.160.801</b>	<b>1.274.251</b>
Afskrivninger	-1.632	-1.260.837	-1.272.251
<b>Resultat før sekundære poster</b>	<b>790</b>	<b>-100.036</b>	<b>2.000</b>
Henlæggelser	-530	209.387	156.991
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>260</b>	<b>109.351</b>	<b>158.991</b>
Andre driftsindtægter	-	-	2.700
<b>Driftsresultat</b>	<b>260</b>	<b>109.351</b>	<b>161.691</b>
Finansielle indtægter	32	47.163	60.627
Finansielle omkostninger	-292	-248.575	-181.667
<b>Årets resultat</b>	<b>-</b>	<b>-92.061</b>	<b>40.651</b>

## Balance pr. 30. juni 2020

	2019/20	2018/19
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	38.565	51.420
Produktionsanlæg og ledningsnet m.v.	17.528.631	13.610.821
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	143.906	173.156
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>17.711.102</b>	<b>13.835.397</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.500	1.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>17.712.602</b>	<b>13.836.897</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Varebeholdninger	167.633	143.017
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>167.633</b>	<b>143.017</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	217.054	64.194
Andre tilgodehavender	207.059	253.803
Moms og afgifter	-	140.889
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>424.113</b>	<b>458.886</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.023.670	2.092.110
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>2.023.670</b>	<b>2.092.110</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	850.994	767.585
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>850.994</b>	<b>767.585</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>3.466.410</b>	<b>3.461.598</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>21.179.012</b>	<b>17.298.495</b>

## Balance pr. 30. juni 2020

	2019/20	2018/19
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Indskudskapital, der iht. særlovgivning ikke kan udloddes	1.342.129	1.342.129
Henlæggelser til fremtidig investering iht. særlovgivning	3.860.482	4.069.870
Akkumuleret driftsresultat	317.838	409.899
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>5.520.449</b>	<b>5.821.898</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	11.731.903	8.198.748
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>11.731.903</b>	<b>8.198.748</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kortfristet del af langfristet gæld	466.845	460.136
Leverandører af varer og tjenesteydelser	730.149	1.695.295
Beregnet overdækning	2.308.297	937.039
Anden gæld	421.369	185.379
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.926.660</b>	<b>3.277.849</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>15.658.563</b>	<b>11.476.597</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>21.179.012</b>	<b>17.298.495</b>

## Noter

	2019/20	2018/19
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Varmesalg	5.028.216	4.358.944
Fast afgift	1.469.489	1.455.071
Abonnement	697.771	690.899
Gebyrer	8.700	8.450
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>7.204.176</b>	<b>6.513.364</b>
<b>2 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.075.191	1.049.420
Pensionsbidrag	131.287	109.650
Hensættelse feriepenge	15.280	-48.346
ATP bidrag	10.224	9.088
Vederlag Hammershøj Varmeværk	-229.827	-208.956
Vederlag Ørum Vandværk	-163.834	-151.757
Kørselsgodtgørelse	591	3.434
ATP-FIB bidrag	11.042	11.391
Personalemkostninger	22.436	30.257
Vagtordning	-	45.341
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>872.390</b>	<b>849.522</b>
<b>3 Administrationsomkostninger</b>		
Annoncer	4.229	4.994
Gaver og blomster	400	955
Kontorartikler	26.001	26.198
EDB-udgifter	93.447	86.409
Kort	13.013	-
Telefon	21.560	27.687
Porto & gebyrer	49.995	45.662
Dataløn	3.628	3.548
Kontingent	54.254	56.721
Forsikringer	149.279	103.061
Revision	28.000	28.000
Bestyrelseshonorar	20.000	20.000
Konsulentassistance	60.658	130.043
Mødeudgifter	18.432	45.370
Kursusudgifter	-	2.700
Tab på tilgodehavender, konstateret	-	17.423
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>542.896</b>	<b>598.771</b>

## Nøgletal

		<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
Afregningspris pr. MWh	kr.	<u>500</u>	<u>450</u>
Antal forbrugere	stk.	<u>702</u>	<u>693</u>
Tilsluttet areal (BBR)	m2	<u>105.548</u>	<u>104.167</u>
Gasforbrug	m3	<u>994.122</u>	<u>1.072.041</u>
Varmeproduktion	MWh	<u>13.256</u>	<u>13.067</u>
Varmesalg	MWh	<u>9.978</u>	<u>9.663</u>
Graddage (normalår er 3.112 gr.dage)	Gr.d.	<u>2.488</u>	<u>2.575</u>
Elsalg	MWh	<u>358</u>	<u>1.676</u>
Cirkuleret vandmængde	m3	<u>364.963</u>	<u>383.025</u>
Driftstimer	timer	<u>191</u>	<u>854</u>
Solvarme	MWh	2.679	2.662

# 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 varmforsyningsområdet, og salg af el produceret i forbindelse med varmeproduktion.

## **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.



## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2019- 30. juni 2020 for Ørum Varmeværk Amba.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmekærens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af varmekærens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af varmekærens aktiviteter for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørum, den 30. september 2020

### **Bestyrelse:**

Jan Hoberg Østergaard (formand)

Niels Martin Christensen (næstformand)

Karsten Møller Madsen

Morten Dam Rasmussen

Hans Jørgen Møller

David Croft

Karsten Jessen Nørgård

# 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 2019 - 30. juni 2020, der omfatter resultatopgørelse og balance. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser samt varmekæretets 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 varmekæretet 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 varmekæretets 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 varmekæretets 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 varmekæretet, 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 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 varmekæretets 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 / 2020

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

Orla Kristensen  
Registreret revisor  
mne16482