



ÅRSRAPPORT 2020/21

Ørum Varmeværk A.m.b.a.

Bøgevej 5-7, Ørum
8830 Tjele

CVR nr. 12868014

(59. regnskabsår)

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den

Dirigent

**Ordinær generalforsamling
afholdes**

**Tirsdag den 28. september 2021 kl. 19.00
i Tjelecentrets forsamlingshus**

Dagsorden:

1. Valg af dirigent
2. Beretning for det forløbne år
3. Regnskab 2020/21
4. Budget 2021/22
5. Forslag fra bestyrelsen
 - a. herunder fremlæggelse af investeringsplan for de kommende år
6. Indkomne forslag fra Andelshavere/varmeaftagere
7. Bestyrelsesmedlemmer

Efter tur afgår Jan Hoberg Østergaard, Hans Jørgen Møller,
Morten Dam Rasmussen
8. Valg af suppleanter til bestyrelsen
9. Valg af revisor
10. Eventuelt

På bestyrelsens vegne

Jan Hoberg Østergaard
Formand

Resultatopgørelse for tiden 1/7 2020-30/6 2021

	Budget 2021/22 t.kr.	2020/21	2019/20
Nettoomsætning			
1 Salg af varme	6.494	6.942.529	7.204.176
Elsalg	223	353.835	647.817
Flyttegebyr	-	18.400	19.200
Diverse indtægter i øvrigt	-	15.000	174.900
Salg af energimålere	6	12.000	42.000
Salg energispareaktiviteter	-	-	-
Reguleringsmæssig over/-underdækning	2.759	159.176	-1.371.258
Nettoomsætning i alt	9.482	7.500.940	6.716.835
Produktionsomkostninger			
Køb af gas	-1.811	-2.924.789	-3.437.768
Køb af el til varmepumpe	-1.799	-523.113	-
El, vand og kemikalier	-220	-160.246	-145.587
Vedligeholdelse af motoranlæg	-100	-164.473	-58.882
Vedligeholdelse af ledningsnet	-500	-199.712	-149.068
Vedligeholdelse af varmecentral	-230	-161.930	-308.788
Vedligeholdelse solvarme	-110	-49.181	-20.555
Vedligeholdelse varmepumpe	-210	-13.402	-
Køb af energimålere	-25	-	-
Vedligeholdelse af energimålere	-30	-1.526	-361
Renovation	-5	-2.668	-1.804
Energispareaktiviteter	-	-30.708	-6.649
Lagerregulering	-	-75.892	24.615
Produktionsomkostninger i alt	-5.040	-4.307.640	-4.104.847
Bruttofortjeneste	4.442	3.193.300	2.611.988
2 Personaleomkostninger	-930	-904.872	-892.390
Bilomkostninger	-25	-14.000	-10.817
Lokaleomkostninger	-42	-33.118	-25.084
3 Administrationsomkostninger	-700	-469.191	-522.896
Andre driftsomkostninger i alt	-1.697	-1.421.181	-1.451.187
Resultat før afskrivninger	2.745	1.772.119	1.160.801
Afskrivninger	-1.734	-1.706.573	-1.260.837
Resultat før sekundære poster	1.011	65.546	-100.036
Henlæggelser	-781	-532.798	209.387
Resultat før finansielle poster	230	-467.252	109.351
Andre driftsindtægter	-	512.638	-
Driftsresultat	230	45.386	109.351
Finansielle indtægter	22	24.493	47.163
Finansielle omkostninger	-252	-161.381	-248.575
Årets resultat	-	-91.502	-92.061

Balance pr. 30. juni 2020

	2020/21	2019/20
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	25.710	38.565
Produktionsanlæg og ledningsnet m.v.	23.379.382	17.528.631
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	123.182	143.906
Materielle anlægsaktiver i alt	23.528.274	17.711.102
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.500	1.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.500	1.500
Anlægsaktiver i alt	23.529.774	17.712.602
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Varebeholdninger	91.741	167.633
Varebeholdninger i alt	91.741	167.633
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	304.114	217.054
Andre tilgodehavender	927.378	207.059
Moms og afgifter	-	-
Tilgodehavender i alt	1.231.492	424.113
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.003.621	2.023.670
Værdipapirer og kapitalandele i alt	2.003.621	2.023.670
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	3.032.743	850.994
Likvide beholdninger i alt	3.032.743	850.994
Omsætningsaktiver i alt	6.359.597	3.466.410
AKTIVER I ALT	29.889.371	21.179.012

Balance pr. 30. juni 2020

	2020/21	2019/20
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Indskudskapital, der iht. særlovgivning ikke kan udloddes	1.342.129	1.342.129
Henlæggelser til fremtidig investering iht. særlovgivning	2.393.280	3.860.482
Akkumuleret driftsresultat	226.335	317.838
Egenkapital i alt	3.961.744	5.520.449
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	20.565.636	11.731.903
Langfristede gældsforpligtelser i alt	20.565.636	11.731.903
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	1.427.970	466.845
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.501.751	730.149
Beregnet overdækning	2.149.121	2.308.297
Anden gæld	283.149	421.369
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.361.991	3.926.660
Gældsforpligtelser i alt	25.927.627	15.658.563
PASSIVER I ALT	29.889.371	21.179.012

Noter

	2020/21	2019/20
1 Nettoomsætning		
Varmesalg	4.776.884	5.028.216
Fast afgift	1.490.052	1.469.489
Abonnement	708.559	697.771
Incitamentsbidrag, indtægt	58.861	-
Incitamentsbidrag, udgift	-100.077	-
Gebyrer	8.250	8.700
Nettoomsætning i alt	6.942.529	7.204.176
2 Personalemkostninger		
Lønninger	1.120.847	1.095.191
Pensionsbidrag	136.440	131.287
Hensættelse feriepenge	-	15.280
ATP bidrag	10.224	10.224
Vederlag Hammershøj Varmeværk	-232.105	-229.827
Vederlag Ørum Vandværk	-155.543	-163.834
Kørselsgodtgørelse	939	591
ATP-FIB bidrag	13.276	11.042
Personalemkostninger	10.794	22.436
Personalemkostninger i alt	904.872	892.390
3 Administrationsomkostninger		
Annoncer	4.419	4.229
Gaver og blomster	-	400
Kontorartikler	26.813	26.001
EDB-udgifter	78.270	93.447
Kort	16.637	13.013
Telefon	25.761	21.560
Porto & gebyrer	48.197	49.995
Dataløn	3.757	3.628
Kontingent	54.163	54.254
Forsikringer	121.127	149.279
Revision	40.000	28.000
Konsulentassistance	14.164	60.658
Mødeudgifter	26.755	18.432
Kursusudgifter	9.128	-
Administrationsomkostninger i alt	469.191	522.896

Nøgletal

		2020/21	2019/20
Afregningspris pr. MWh	kr.	<u>450</u>	<u>500</u>
Antal forbrugere	stk.	<u>711</u>	<u>707</u>
Tilsluttet areal (BBR)	m2	<u>106.885</u>	<u>105.548</u>
Gasforbrug	m3	<u>676.001</u>	<u>994.122</u>
Varmeproduktion	MWh	<u>13.866</u>	<u>13.256</u>
Varmesalg	MWh	<u>10.615</u>	<u>9.978</u>
Graddage (normalår er 3.112 gr.dage)	Gr.d.	<u>2.468</u>	<u>2.488</u>
Elsalg	MWh	<u>331</u>	<u>358</u>
Cirkuleret vandmængde	m3	<u>364.144</u>	<u>364.963</u>
Driftstimer	timer	<u>172</u>	<u>191</u>
Solvarme	MWh	2.493	2.679

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af varmekærens aktiviteter for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021

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 28. september 2021

Bestyrelse:

Jan Hoberg Østergaard (formand)

David Croft (næstformand)

Karsten Møller Madsen

Morten Dam Rasmussen

Hans Jørgen Møller

Niels Martin Christensen

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 2020 - 30. juni 2021, 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 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 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 / 2021

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

Orla Kristensen
Registreret revisor
mne16482