



ÅRSRAPPORT 2021/22

Ørum Varmeværk A.m.b.a.

Bøgevej 5-7, Ørum
8830 Tjele

CVR nr. 12868014

(60. regnskabsår)

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den

Dirigent

Ordinær generalforsamling afholdes

**Torsdag den 29. september 2022 kl. 19.00
i Tjelecentrets forsamlingshus**

Dagsorden:

1. Valg af dirigent
2. Beretning for det forløbne år
3. Regnskab 2021/22
4. Budget 2022/23
5. Forslag fra bestyrelsen
 - a. herunder fremlæggelse af investeringsplan for de kommende år
6. Indkomne forslag fra Andelshavere/varmeaftagere

Forslag om, at det debatteres om det vil være fornuftigt at få en uvildig konsulent til at evaluere varmeværkets investeringsstrategi
7. Bestyrelsesmedlemmer

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

På bestyrelsens vegne

Jan Hoberg Østergaard
Formand

Resultatopgørelse for tiden 1/7 2021-30/6 2022

	Budget 2022/23 t.kr.	2021/22	2020/21	
Nettoomsætning				
1	Salg af varme	9.024	6.998.057	6.942.529
	Elsalg	1.473	2.979.662	353.835
	Flyttegebyr	-	19.400	18.400
	Diverse indtægter i øvrigt	-	-	15.000
	Salg af energimålere	6	15.000	12.000
	Salg energispareaktiviteter	-	-	-
	Reguleringsmæssig over/-underdækning	1.099	1.326.296	159.176
	Nettoomsætning i alt	11.602	11.338.415	7.500.940
Produktionsomkostninger				
	Køb af gas til kedel	-661	-1.112.840	-2.554.082
	Køb af gas til motor	-3.758	-3.540.020	-370.707
	Køb af el til sol og varmepumpe	-2.310	-1.839.025	-523.113
	El, vand og kemikalier	-235	-167.925	-160.246
	Vedligeholdelse af motoranlæg	-192	-131.379	-164.473
	Vedligeholdelse af ledningsnet	-200	-30.831	-216.349
	Vedligeholdelse af varmecentral	-230	-34.767	-161.930
	Vedligeholdelse solvarme	-110	-38.813	-49.181
	Vedligeholdelse varmepumpe	-210	-140.886	-13.402
	Køb af energimålere	-25	-	-
	Vedligeholdelse af energimålere	-30	-4.605	-1.526
	Renovation	-5	-1.717	-2.668
	Energispareaktiviteter	-	-1.134	-30.708
	Lagerregulering	-	37.519	-75.892
	Produktionsomkostninger i alt	-7.966	-7.006.423	-4.324.277
	Bruttofortjeneste	3.636	4.331.992	3.176.663
2	Personaleomkostninger	-949	-897.348	-904.872
	Bilomkostninger	-29	-21.407	-14.000
	Lokaleomkostninger	-44	-36.062	-33.118
3	Administrationsomkostninger	-705	-519.238	-452.554
	Andre driftsomkostninger i alt	-1.727	-1.474.055	-1.404.544
	Resultat før afskrivninger	1.909	2.857.937	1.772.119
	Afskrivninger	-1.663	-1.726.291	-1.706.573
	Resultat før sekundære poster	246	1.131.646	65.546
	Henlæggelser	-	-780.871	-532.798
	Resultat før finansielle poster	246	350.775	-467.252
	Andre driftsindtægter	-	-	512.638
	Driftsresultat	246	350.775	45.386
	Finansielle indtægter	10	9.375	24.493
	Finansielle omkostninger	-256	-533.303	-161.381
	Årets resultat	-	-173.153	-91.502

Balance pr. 30. juni 2022

	2021/22	2020/21
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	56.232	25.710
Produktionsanlæg og ledningsnet m.v.	22.226.009	23.379.382
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	143.086	123.182
Materielle anlægsaktiver i alt	22.425.327	23.528.274
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.500	1.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.500	1.500
Anlægsaktiver i alt	22.426.827	23.529.774
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Varebeholdninger	129.260	91.741
Varebeholdninger i alt	129.260	91.741
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	217.913	304.114
Igangværende arbejder for fremmed regning	3.597.081	-
Andre tilgodehavender	1.500.285	927.378
Tilgodehavender i alt	5.315.279	1.231.492
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.821.868	2.003.621
Værdipapirer og kapitalandele i alt	1.821.868	2.003.621
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	12.905	3.032.743
Likvide beholdninger i alt	12.905	3.032.743
Omsætningsaktiver i alt	7.279.312	6.359.597
AKTIVER I ALT	29.706.139	29.889.371

Balance pr. 30. juni 2022

	2021/22	2020/21
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Indskudskapital, der iht. særlovgivning ikke kan udloddes	1.342.129	1.342.129
Henlæggelser til fremtidig investering iht. særlovgivning	3.174.149	2.393.280
Akkumuleret driftsresultat	53.183	226.335
Egenkapital i alt	4.569.461	3.961.744
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	19.128.946	20.565.636
Langfristede gældsforpligtelser i alt	19.128.946	20.565.636
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	1.436.690	1.427.970
Kreditinsitutter	1.359.975	-
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.259.937	1.501.751
Beregnet overdækning	822.825	2.149.121
Anden gæld	128.305	283.149
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.007.732	5.361.991
Gældsforpligtelser i alt	25.136.678	25.927.627
PASSIVER I ALT	29.706.139	29.889.371

Noter

	2021/22	2020/21
1 Nettoomsætning		
Varmesalg	4.777.698	4.776.884
Fast afgift	1.485.859	1.490.052
Abonnement	710.901	708.559
Incitamentsbidrag, indtægt	82.272	58.861
Incitamentsbidrag, udgift	-64.623	-100.077
Gebyrer	5.950	8.250
Nettoomsætning i alt	6.998.057	6.942.529
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.048.357	1.120.847
Pensionsbidrag	253.445	136.440
ATP bidrag	10.224	10.224
Vederlag Hammershøj Varmeværk	-230.153	-232.105
Vederlag Ørum Vandværk	-226.450	-155.543
Kørselsgodtgørelse	603	939
ATP-FIB bidrag	13.733	13.276
Personaleomkostninger	27.589	10.794
Personaleomkostninger i alt	897.348	904.872
3 Administrationsomkostninger		
Annoncer	10.467	4.419
Åbenthus	8.090	-
Gaver og blomster	1.939	-
Kontorartikler	26.230	26.813
EDB-udgifter	86.607	78.270
Telefon	23.441	25.761
Porto & gebyrer	54.984	48.197
Dataløn	3.955	3.757
Kontingent	64.334	54.163
Forsikringer	123.997	121.127
Revision	30.000	40.000
Konsulentassistance	34.606	14.164
Mødeudgifter	47.913	26.755
Kursusudgifter	2.675	9.128
Administrationsomkostninger i alt	519.238	452.554

Nøgletal

		2021/22	2020/21
Afregningspris pr. MWh (010721-150122)	kr.	<u>400</u>	<u>450</u>
Afregningspris pr. MWh (160122-300622)	kr.	<u>600</u>	<u></u>
Antal forbrugere	stk.	<u>711</u>	<u>711</u>
Tilsluttet areal (BBR)	m2	<u>106.285</u>	<u>106.885</u>
Gasforbrug	m3	<u>397.166</u>	<u>676.001</u>
Varmeproduktion	MWh	<u>13.377</u>	<u>13.866</u>
Varmesalg	MWh	<u>9.670</u>	<u>10.615</u>
Graddage (normalår er 3.112 gr.dage)	Gr.d.	<u>2.564</u>	<u>2.760</u>
Elsalg	MWh	<u>1.214</u>	<u>331</u>
Cirkuleret vandmængde	m3	<u>364.144</u>	<u>364.144</u>
Driftstimer	timer	<u>625</u>	<u>172</u>
Solvarme	MWh	2.850	2.493

Bestyrelsespåtegning

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt varmeværkets vedtægter

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af varmeværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt at resultatet af varmeværkets aktiviteter for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022

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 29. september 2022

Bestyrelse:

Jan Hoberg Østergaard (formand)

David Croft (næstformand)

Karsten Møller Madsen

Henrik Strange

Lars Trudslev Skriver

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 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 / 2022

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

Orla Kristensen
Registreret revisor
mne16482