

Ørsted Fjernvarmeværk AMBA

CVR-nummer 26 36 48 17

Årsrapport 2020/2021

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	14

Selskabsoplysninger

Selskab

Ørsted Fjernvarmeværk AMBA
Rougsøvej 61D
8950 Ørsted

Telefon: +45 86 48 86 72
Telefax: +45 86 48 84 75
CVR-nummer: 26 36 48 17
Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Bestyrelse

Torben Bach
Claus Pedersen
Svend Aage Borst
Carsten Thorngaard
Torben Jensen

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Djurslands Bank

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsepåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2020/2021.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger som gas- og varmeprislovgivning tilsiger.

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Ørsted, den 26. august 2021

Bestyrelsen:

Svend Aage Borst
Formand



Carsten Thorngaard



Claus Pedersen



Torben Bach



Torben Jensen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Ørsted Fjernvarmeværk AMBA

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ørsted Fjernvarmeværk AMBA for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

Grundlag for konklusion

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 selskabet 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder budgettal for regnskabsåret 2021/22. Budgettallene har som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger. 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 selskabets 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 selskabet, 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. Fejlinformation 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 selskabets 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.
- 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 selskabets 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 selskabet 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.

Randers SØ, 26. august 2021

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530



Ole Skouboe
Statsautoriseret revisor
mne32107

Note	Resultatopgørelse	2020/21 DKK	2019/20 1.000 DKK	Ikke revideret budget 2021/22 1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni				
1	Nettoomsætning	7.555.292	7.742	7.285
2	Driftsomkostninger	-3.897.857	-4.308	-3.745
	Bruttoresultat	3.657.435	3.434	3.540
3	Salgsfremmende omkostninger	-9.260	-9	-10
4	Administrationsomkostninger	-405.651	-361	-398
5	Personaleomkostninger	-1.419.290	-1.267	-1.325
	Resultat før afskrivninger	1.823.234	1.797	1.807
6	Afskrivninger, anlægsaktiver	-1.279.224	-1.255	-1.293
	Resultat før finansielle poster	544.010	542	514
	Finansielle omkostninger	-239.750	-238	-210
	Resultat efter årsreguleringer før skat	304.260	305	304
	Skat af årets resultat	-4.260	-5	-4
	Resultat efter årsreguleringer	300.000	300	300
Forslag til resultatdisponering:				
	Årets henlæggelse til investering	300.000	300	300
	Resultatdisponering i alt	300.000	300	300

Note	Balance	2020/21 DKK	2019/20 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
7	Central	1.620.705	2.750
8	Distributionsnet	797.888	905
9	Andre anlæg	211.787	195
	Materielle anlægsaktiver	2.630.380	3.850
	Anlægsaktiver i alt	2.630.380	3.850
	Olie- og halmbeholdning	176.250	234
	Varebeholdninger	176.250	234
10	Varmeefterbetaling	571.061	234
11	Andre tilgodehavender	2.165.217	183
12	Periodeafgrænsningsposter	74.716	153
14	Underdækning til modregning i efterfølgende års pris	474.111	389
	Tilgodehavender	3.285.105	959
13	Likvide beholdninger	964.632	2.866
	Omsætningsaktiver i alt	4.425.987	4.058
	Aktiver i alt	7.056.367	7.908

Note	Balance	2020/21 DKK	2019/20 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
15	Formålsbestemte henlæggelser	1.200.000	900
	Hensatte forpligtelser	1.200.000	900
16	Kreditinstitutter	4.031.058	4.919
	Langfristede gældsforpligtelser	4.031.058	4.919
	Kreditinstitutter	987.235	977
17	Leverandører af varer og tjenesteydelser	282.979	786
	Selskabsskat	8.728	5
	Skyldig moms	217.653	84
18	Anden gæld	328.714	236
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.825.309	2.089
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	7.056.367	7.908
	Passiver i alt	7.056.367	7.908
19	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2020/21	2019/20		
	DKK	1.000 DKK		
1	Nettoomsætning			
	Forbrugsafgifter	4.721.080	4.476	4.680
	Effektafgifter	2.512.926	2.507	2.518
	Diverse indtægter	187.777	101	155
	Tilslutningsafgift	48.000	12	0
	Årets over/underdækning	85.509	646	-68
	Nettoomsætning i alt	7.555.292	7.742	7.285
2	Driftsomkostninger			
	El og vand	163.981	119	125
	Olie	25.800	15	0
	Halm	3.088.711	2.935	3.075
	Nox-afgift	32.830	34	35
	Køb af energibesparelser	129.608	263	0
	Vedligeholdelse central	178.097	315	200
	Vedligeholdelse distributionsnet	53.470	111	100
	Vedligeholdelse målere	53.013	53	50
	Vedligeholdelse øvrige anlæg	158.813	448	100
	Småanskaffelser og værktøj	13.533	16	60
	Driftsomkostninger i alt	3.897.857	4.308	3.745
3	Salgsfremmende omkostninger			
	Gaver og blomster	0	1	0
	Møder	6.782	6	7
	Annoncer	2.478	3	3
	Salgsfremmende omkostninger i alt	9.260	9	10
4	Administrationsomkostninger			
	Kontorartikler, telefon og porto	28.976	21	25
	Ejendomsskat	10.347	10	10
	PBS	22.707	15	15
	EDB-udgifter	53.240	49	45
	Revisorhonorar	72.500	66	68
	Juridisk assistance m.v.	18.730	18	25
	Forsikringer	125.702	105	120
	Kontingenter	53.660	53	70
	Konstateret tab på debitorer	19.789	25	20
	Administrationsomkostninger i alt	405.651	361	398

Noter	2020/21	2019/20	
	DKK	1.000 DKK	
5	Personaleomkostninger		
	Gager	1.136.874	1.101
	Pensionsudgifter	173.586	170
	Regulering af feriepengeforpligtelse	82.343	-31
	Løn og gager	<u>1.392.802</u>	<u>1.240</u>
	ATP mv.	14.473	16
	BST	2.200	2
	Andre omkostninger til social sikring	<u>16.673</u>	<u>18</u>
	Personaleomkostninger	9.814	8
	Befordringsgodtgørelse	0	0
	Øvrige personaleomkostninger	<u>9.814</u>	<u>9</u>
	Personaleomkostninger i alt	<u>1.419.290</u>	<u>1.267</u>
6	Afskrivninger, anlægsaktiver		
	Afskrivning central	1.129.145	1.129
	Afskrivning distributionsnet	106.652	109
	Afskrivning andre anlæg	43.427	17
	Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	<u>1.279.224</u>	<u>1.255</u>
7	Central		
	Kostpris 1. juli	<u>22.261.599</u>	<u>22.262</u>
	Kostpris 30. juni	<u>22.261.599</u>	<u>22.262</u>
	Af- og nedskrivninger 1. juli	-19.511.749	-18.383
	Årets af- og nedskrivninger	<u>-1.129.145</u>	<u>-1.129</u>
	Afskrivninger 30. juni	<u>-20.640.894</u>	<u>-19.512</u>
	Central i alt	<u>1.620.705</u>	<u>2.750</u>

		2020/21	2019/20
Noter		DKK	1.000 DKK
8	Distributionsnet		
	Kostpris 1. juli	13.629.239	13.559
	Tilgang i årets løb	0	70
	Kostpris 30. juni	<u>13.629.239</u>	<u>13.629</u>
	Af- og nedskrivninger 1. juli	-12.724.699	-12.616
	Anvendte henlæggelser	0	0
	Årets af- og nedskrivninger	<u>-106.652</u>	<u>-109</u>
	Afskrivninger 30. juni	<u>-12.831.351</u>	<u>-12.725</u>
	Distributionsnet i alt	<u>797.888</u>	<u>905</u>
9	Andre anlæg		
	Kostpris 1. juli	1.534.517	1.535
	Tilgang i årets løb	60.000	0
	Kostpris 30. juni	<u>1.594.517</u>	<u>1.535</u>
	Af- og nedskrivninger 1. juli	-1.339.303	-1.323
	Årets af- og nedskrivninger	<u>-43.427</u>	<u>-17</u>
	Afskrivninger 30. juni	<u>-1.382.730</u>	<u>-1.339</u>
	Andre anlæg i alt	<u>211.787</u>	<u>195</u>
10	Varmefterbetaling		
	Årsopgørelser 20/21	<u>571.061</u>	<u>234</u>
	Varmefterbetaling i alt	<u>571.061</u>	<u>234</u>
11	Andre tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	43.750	44
	Skattekonto	2.000.000	0
	Flytteopgørelser	<u>121.467</u>	<u>139</u>
	Andre tilgodehavender i alt	<u>2.165.217</u>	<u>183</u>
12	Periodeafgrænsningsposter		
	Forudbetalt løn	74.716	80
	Forudbetalt energibesparelse	0	73
	Periodeafgrænsningsposter i alt	<u>74.716</u>	<u>153</u>

Noter	2020/21	2019/20
	DKK	1.000 DKK
13	Likvide beholdninger	
	Djurslands Bank, Ørsted	711.828 986
	Sparekassen Kronjylland	252.804 1.880
	Likvide beholdninger i alt	964.632 2.866
14	Underdækning til modregning i efterfølgende års pris	
	Underdækning til modregning i efterfølgende års pris primo	388.602 -258
	Overført resultat	85.509 646
	Underdækning til modregning i efterfølgende års pris	474.111 388
15	Formålsbestemte henlæggelser	
	Formålsbestemte henlæggelser primo	900.000 600
	Årets henlæggelse	300.000 300
	Hensatte forpligtelser i alt	1.200.000 900
16	Kreditinstitutter	
	Kommune Kredit 1,09%,2026	4.577.802 5.565
	Kursregulering ved låneoptagelse	-546.744 -646
	Kreditinstitutter i alt	4.031.058 4.919
	Restgæld efter 5 år udgør 520 tkr.	
17	Leverandører af varer og tjenesteydelser	
	Varmeefterbetaling 2020/21	136.972 354
	Leverandører af varer	146.006 433
	Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	282.979 786
18	Anden gæld	
	Skyldig A-skat mv.	107.036 97
	Skyldig ATP	1.704 2
	Skyldige feriepenge indefrosne	136.579 114
	Afsat feriepengeforpligtelse	83.395 24
	Anden gæld i alt	328.714 236

Noter	2020/21	2019/20
	DKK	1.000 DKK

19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med de tilpasninger som gas- og varmeprislovgivning tilsiger.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Hvile-i-sig-selv princip

Hvile-i-sig-selv princippet medfører, at årets nettoresultat skal være kr. 0, hvorfor der rent teknisk opstår en over eller underdækning, der indregnes som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er et mellemværende med forbrugere og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterier

Nettoomsætningen omfatter salg af varme. Nettoomsætning indregnes excl. moms. Nettoomsætningen omfatter herudover også årets over- eller underdækning ud fra hvile-i-sig-selv princippet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter driftsomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til virksomhedens personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af sideordnet aktivitet

Årets skat, som består af årets aktuelle skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Andelselskabet er skattepligtig af sideordnede aktiviteter udover levering af varme til forbrugerne. Sideordnede aktiviteter omfatter administrationsindtægt fra Ørsted Vandværk.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Central incl. grund	15 år	0%
Distributionsnet og andre anlæg	15 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Beholdninger

Olie- og halmbeholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til nominal værdi svarende til det maksimale indfrielsesbeløb. Kurstab ved låneoptagelse aktiveres og afskrives over lånets løbetid.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.