

Andelsselskabet Kibæk Varmeværk

Kastaniealle 10, Kibæk

CVR-nr. 39 32 51 28

Årsrapport for året 2019



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 16



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Andelsselskabet Kibæk Varmeværk.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

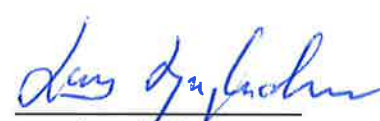
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kibæk, den 22. april 2020

Bestyrelse


Henning Jacobsen


Uffe Jørgensen


Lars Lyngholm


Egon Vingtoft


Erling Pedersen

Intern revision

Kibæk, den 22. april 2020


Kjeld Lidegaard


Leo Møller



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Andelsselskabet Kibæk Varmeværk.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Kibæk Varmeværk for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 resultatopgørelsen. Budgettallene, som fremgår i særskilte kolonner, har 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. 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. 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.



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.

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.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Vildbjerg, den 22. april 2020

Damgaard & Enevoldsen
Registreret Revisionsaktieselskab

Sonja Pedersen
Registreret revisor



Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Selskabet Andelsselskabet Kibæk Varmeværk
Kastaniealle 10
6933 Kibæk

Telefon: 97 192133

CVR-nr.: 39 32 51 28
Hjemsted: Kibæk
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Bestyrelse Henning Jacobsen
Uffe Jørgensen
Lars Lyngholm
Egon Vingtoft
Erling Pedersen

Revision Damgaard & Enevoldsen
Registreret Revisionsaktieselskab
Pugdølsvænget 2
7480 Vildbjerg

Beretning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er produktion og distribution af varme til områdets forbrugere.



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt varmemforsyningslovens og vedtægternes bestemmelser.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

"Hvile-i-sig-selv" - princippet

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile-i-sig-selv" - princip i henhold til varmemforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmemforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Den akkumulerede over- eller underdækning, efter varmemforsyningslovens regler, er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætningen

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).



Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til bestyrelse, kontorlokaler og kontoromkostninger.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger.

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Varmeværk	5 - 30 år	0 kr.
Ledningsnet	5 - 20 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 kr.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.



Anvendt regnskabspraksis

Passiver

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.



Resultatopgørelse for året 1. januar - 31. december

	2019 i kr.	Budget 2020 i t.kr.	6 mdr. 2018 i t.kr.	Note
Nettoomsætning	13.379.329	12.810	6.186	1
Direkte produktionsomkostninger	6.330.936	6.163	2.946	2
Dækningsbidrag	7.048.393	6.647	3.240	
Indirekte produktionsomkostninger	1.304.686	1.230	694	3
Bruttoresultat	5.743.707	5.417	2.546	
Distributionsomkostninger	511.286	425	106	4
Administrationsomkostninger	1.826.277	1.867	923	5
	<u>2.337.563</u>	<u>2.292</u>	<u>1.029</u>	
Resultat før afskrivning	3.406.144	3.125	1.517	
Afskrivninger	3.157.000	3.157	1.436	6
Resultat før finansielle poster	249.144	-32	81	
Finansielle omkostninger	339.110	300	167	7
Årets resultat	-89.966	-332	-86	
Overført fra tidligere år	421.540	332	508	
Årets resultat	-89.966	-332	-86	
Over- underdækning	331.574	0	422	



Balance pr. 31. december

Aktiver	2019 i kr.	2018 i t.kr.	Note
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver:			8
Varmeværk	12.206.076	14.515	
Ledningsnet	3.998.356	4.781	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	104.870	104	
	<u>16.309.302</u>	<u>19.400</u>	
Finansielle anlægsaktiver:			9
Bevis DFF	1.000	1	
	<u>16.310.302</u>	<u>19.401</u>	
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger:			
Flis	275.000	245	
Piller	78.960	79	
Olie	33.089	33	
	<u>387.049</u>	<u>357</u>	
Tilgodehavender:			
Forbrugerafregning	311.670	340	
Andre tilgodehavender	83.852	196	10
	<u>395.522</u>	<u>536</u>	
Likvide beholdninger	29.832	30	
	<u>812.403</u>	<u>923</u>	
Aktiver i alt	<u>17.122.705</u>	<u>20.324</u>	



Balance pr. 31. december

Passiver	2019 i kr.	2018 i t.kr.	Note
Egenkapital			
Over- underdækning	<u>331.574</u>	<u>422</u>	11
Egenkapital i alt	<u>331.574</u>	<u>422</u>	
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Kreditinstitutter i øvrigt	<u>4.488.291</u>	<u>5.188</u>	12
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år ...	700.000	685	
Kreditinstitutter	6.506.291	10.211	
Forbrugerafregning	1.633.238	1.319	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.047.354	1.179	
Anden gæld	1.415.957	1.320	
	<u>12.302.840</u>	<u>14.714</u>	
Gældsforpligtelser i alt	<u>16.791.131</u>	<u>19.902</u>	
Passiver i alt	<u>17.122.705</u>	<u>20.324</u>	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			13
Eventualaktiver			14
Eventualforpligtelser			15



Noter

	2019 i kr.	6 mdr. 2018 i t.kr.	Note
Nettoomsætning			1
Salg af varme, incl. regulering tidligere år	6.851.316	2.920	
Faste bidrag	5.480.927	2.732	
Afgift	887.611	443	
Tillæg, mgl. afkøling	123.175	61	
Varesalg i øvrigt	11.900	11	
Gebyr	24.400	19	
	<u>13.379.329</u>	<u>6.186</u>	
 Direkte produktionsomkostninger			 2
Vareforbrug:			
Flis	3.839.514	1.860	
NOX-afgift	61.513	20	
Vandafledningsafgift	28.977	47	
Renovation og aske	238.462	96	
Vandforbrug og vandbehandling	223.802	127	
Køb af el	301.782	158	
	<u>4.694.050</u>	<u>2.308</u>	
 Arbejds lønninger:			
Lønninger	1.447.265	666	
Pensioner	199.035	49	
Sociale bidrag	47.390	20	
Personalegoder	14.438	10	
Regulering feriepengeforpligtigelser	49.353	-35	
Kørselsgodtgørelse	9.961	0	
Arbejdsskadeforsikring	48.792	0	
Arbejdstøj	6.375	4	
	<u>1.822.609</u>	<u>714</u>	
Løntilskud og -refusioner	27.522	0	
Salg af timer	158.201	76	
	<u>1.636.886</u>	<u>638</u>	
 Direkte produktionsomkostninger i alt	 <u>6.330.936</u>	 <u>2.946</u>	
 Indirekte produktionsomkostninger			 3
SRO-Anlæg	14.500	4	
Vedligeholdelse, bygninger	164.562	329	
Vedligeholdelse, produktionsanlæg	1.125.624	351	



Noter

	2019 i kr.	6 mdr. 2018 i t.kr.	Note
Hjælpematerialer	0	4	
Konsulentonorar, miljø	0	6	
	<u>1.304.686</u>	<u>694</u>	
Distributionsomkostninger			4
Målerudgifter incl. serviceaftale	177.402	41	
Ledningsnet	191.493	31	
Autodrift	134.711	37	
Tab på debitorer	7.680	-3	
	<u>511.286</u>	<u>106</u>	
Administrationsomkostninger			5
Lønninger	259.863	138	
Pensioner	26.602	16	
Regulering feriepengeforpligtigelser	10.917	2	
Advokathonorar	14.000	0	
Forsikringer & kontingenter	192.143	108	
Øvrige administrationsomkostninger	342.726	164	
Bestyrelshonorar og vederlag	220.891	111	
Møder, generalforsamling m.v.	32.521	22	
Lokaleomkostninger	56.316	81	
Energistyrelsen og energispareaktiviteter	651.130	281	
Kursusomkostninger	19.168	0	
	<u>1.826.277</u>	<u>923</u>	
Afskrivninger			6
Varmeværk	2.347.000	839	
Ledningsnet	782.000	391	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	28.000	6	
Henlæggelse kedelanlæg	0	200	
	<u>3.157.000</u>	<u>1.436</u>	
Finansielle omkostninger			7
Andre finansielle omkostninger:			
Renter kreditinstitutter	160.325	94	
Rentedel af leasingydelse	178.785	73	
Finansielle omkostninger i alt	<u>339.110</u>	<u>167</u>	



Noter

	2019 i kr.	6 mdr. 2018 i t.kr.	Note
Materielle anlægsaktiver			8
Varmeværk			
Kostpris pr. 1. januar	35.249.659	35.262	
Tilslutningsbidrag	37.027	13	
Kostpris pr. 31. december	<u>35.286.686</u>	<u>35.249</u>	
Afskrivninger pr. 1. januar	20.733.610	19.195	
Anvendt henlæggelse, kedelanlæg	0	700	
Årets afskrivninger	2.347.000	839	
Afskrivninger pr. 31. december	<u>23.080.610</u>	<u>20.734</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>12.206.076</u>	<u>14.515</u>	
Heraf indgår finansielle leasede aktiver med	<u>6.164.766</u>	<u>6.850</u>	
Ledningsnet			
Kostpris pr. 1. januar	8.892.452	8.863	
Årets afgang	0	30	
Kostpris pr. 31. december	<u>8.892.452</u>	<u>8.893</u>	
Afskrivninger pr. 1. januar	4.112.096	3.721	
Årets afskrivninger	782.000	391	
Afskrivninger pr. 31. december	<u>4.894.096</u>	<u>4.112</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>3.998.356</u>	<u>4.781</u>	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris pr. 1. januar	157.870	128	
Årets tilgang	29.000	30	
Kostpris pr. 31. december	<u>186.870</u>	<u>158</u>	
Afskrivninger pr. 1. januar	54.000	48	
Årets afskrivninger	28.000	6	
Afskrivninger pr. 31. december	<u>82.000</u>	<u>54</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>104.870</u>	<u>104</u>	
Finansielle anlægsaktiver			9
Bevis DFF			
Kostpris pr. 1. januar	1.000	1	
Kostpris pr. 31. december	<u>1.000</u>	<u>1</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.000</u>	<u>1</u>	



Noter

	2019 i kr.	6 mdr. 2018 i t.kr.	Note
Andre tilgodehavender			10
Tilgodehavende	0	112	
Periodeafgrænsningsposter	83.852	84	
	<u>83.852</u>	<u>196</u>	
Over- underdækning			11
Overført fra tidligere år	421.540	508	
Overført af årets resultat	-89.966	-86	
	<u>331.574</u>	<u>422</u>	
Kreditinstitutter i øvrigt			12
Nordea Leasing	5.188.291	5.873	
Afdrag, forfalder inden for 1 år	700.000	685	
	<u>4.488.291</u>	<u>5.188</u>	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			13
Ingen.			
Eventualaktiver			14
Ingen.			
Eventualforpligtelser			15
Ingen.			