




ØSTERVÅ VARMEVÆRK A.m.b.a.

Industrivej 3
9750 Østervrå

(CVR. NR. 20 24 54 17)

ÅRSRAPPORT 2020/2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 17. juni 2021


Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning.....	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse 1. april 2020 - 31. marts 2021	9
Balance 31. marts 2021 (aktiver)	10
Balance 31. marts 2021 (passiver)	11
Noter 1 - 9	12 - 15

---000---

SELSKABETS ADRESSE:

Østervrå Varmeværk a.m.b.a.

Industrivej 3

9750 Østervrå

Telefon 98 95 10 24

CVR-nr. 20 24 54 17

Regnskabsår: 1. april – 31. marts

SELSKABETS REVISOR:

ReviØst

Registreret revisionsanpartsselskab

Hjørringvej 433

9750 Østervrå

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/2021 for Østervrå Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmforsyningsloven.

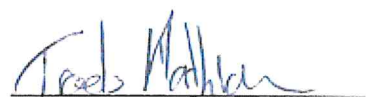
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østervrå, den 2. juni 2021

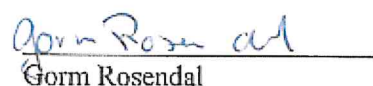
I bestyrelsen:



Troels Mathiassen
formand



Peter Karlsen



Gorm Rosendal




René Brandt



Gert Helenius



Jan Andersen



Jesper Møller Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til Andelshaverne i Østervrå Varmeværk a.m.b.a

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Østervrå Varmeværk a.m.b.a for regnskabsåret 1. april 2020 – 31. marts 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2020 – 31. marts 2021 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 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 regnskabsbrugere gerne 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 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 er 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 givet 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 og varmeforsyningsloven.

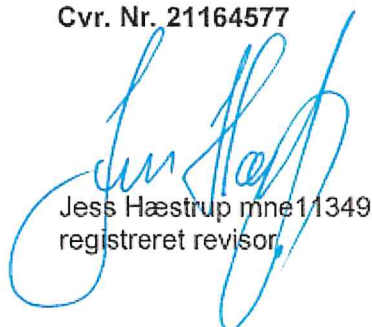
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens og varmeforsyningslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Østervrå, den 2. juni 2021

ReviØst

Registreret Revisionsanpartsselskab

Cvr. Nr. 21164577



Jess Hæstrup mne11349
registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i produktion af varme til Østervrå by, samt produktion af el til det offentlige net.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets aktiviteter har udvist et mindre fald på el-salget.

Varmesalg til forbrugerne er lig med året forinden, derudover har der været salg til Hørby Varmeværk gennem I/S Transmissionsledningen.

Årets resultat på kr. 730.537 anses for tilfredsstillende, i forhold til budgettet. Derudover er der overført kr. 931.449 fra tidligere år, hvorefter der i alt er kr. 1.661.986 til disposition.

Der er henlagt kr. 1.000.000 til nyinvestering i luft til vand varmepumpe, resten overføres til indregning i næste års priser.

Varme modtaget fra Hørby Varmeværk udgør 40%, gaskedlen 28%, elkedlen 23,5% og motoren 8,5% af årets samlede varmeproduktion.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten for Østervrå Varmeværk A.m.b.a for 2020/2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilpasning efter varmforsyningsloven.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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.

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.

"Hvile i sig selv"-princippet

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv"-princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg og levering af varme indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter ved salg af timer og udlejning af skorsten indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Andre driftsindtægter indregnes eksklusive moms.

Udgifter til råvarer og hjælpematerialer

Køb af varme, gas og el periodiseres i fuldt omfang efter leveringstidspunktet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til maskiner, vedligeholdelse af anlæg og ledninger, el og vand, forsikringer, kontingenter, administration mv.

Personaleudgifter

Personaleudgifter omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleudgifter er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og – omkostninger og indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anlægsaktiver

Bygninger, produktionsanlæg og driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger, anvendte henlæggelser og tilslutningsbidrag. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningerne er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetider.

Driftsbygninger er afskrevet 100 %

Produktionsanlæg (restsaldo ved overgang til skattepligt) afskrives over 15 år

Nyt produktionsanlæg afskrives over 10-15 år af faktiske udgifter.

Driftsmateriel afskrives over 5 – 10 år.

Tilslutningsbidrag opkrævet hos forbrugerne fratrækkes i kostprisen for det pågældende ledningsnets kostpris, hvorved bidraget indtægtsføres over den forventede brugstid for ledningsnettet. Herved tilstræbes en symmetrisk resultatføring af indtægter og udgifter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Værdipapirer

Værdipapirer er optaget til anskaffessum

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balance som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således af forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt måles til nettorealiseringsværdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. APRIL 2020 - 31. MARTS 2021

	<u>NOTE</u>	2020/21	2019/20
Nettoomsætning	1	9.273.724	12.233.271
Andre driftsindtægter	2	909.535	794.756
Udgifter til råvarer og hjælpemateriale		- 5.494.709	- 7.052.946
Andre eksterne udgifter.....	3	<u>- 1.720.632</u>	<u>- 1.535.871</u>
Bruttoresultat		2.967.918	4.439.210
Personaleudgifter	4	- 2.107.954	- 2.067.591
Afskrivninger	5	<u>- 106.828</u>	<u>- 64.290</u>
Resultat før renter m.v.		753.136	2.307.329
Renteindtægter	6	2.975	5.829
Renteudgifter.....	7	<u>- 25.574</u>	<u>- 19.223</u>
Resultat før skat		730.537	2.293.935
Skat	9	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Årets resultat efter varmforsyningsloven</u>		<u>730.537</u>	<u>2.293.935</u>
Andel af resultat for I/S Transmissionsledningen		<u>- 239.194</u>	<u>- 132.417</u>
Årets samlede resultat		<u>491.343</u>	<u>2.161.518</u>
Overskudsdisponering			
Årets resultat efter varmforsyningsloven		730.537	2.293.935
Overført til indregning fra tidligere år.....		<u>931.449</u>	<u>- 362.486</u>
I alt til disposition		<u>1.661.986</u>	<u>1.931.449</u>
Der anvendes således:			
Henlæggelser til ny investering		1.000.000	1.000.000
Overført til indregning i næste års priser		<u>661.986</u>	<u>931.449</u>
Saldo		<u>1.661.986</u>	<u>1.931.449</u>

BALANCE 31. MARTS 2021

<u>AKTIVER</u>	<u>NOTE</u>	2020/21	2019/20
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Materielle anlægsaktiver			
Bygninger	5	323.708	352.756
Produktionsanlæg	5	0	0
Driftsmateriel	5	<u>326.813</u>	<u>389.008</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>650.521</u>	<u>741.764</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Beholdninger		0	0
Tilgodehavender			
Debitorer		311.330	278.558
El afregning		30.856	110.882
Andre tilgodehavender		0	865.865
Periodeafgrænsninger		93.582	75.260
Moms		1.717.999	1.862.029
Resultat til indregning i næste års priser		0	0
Værdipapirer	8	44.550	44.550
Indskud I/S Transmissionsledningen		399.620	220.480
Tilgodehavende udbytteskat	9	1.914	1.259
Indestående i pengeinstitutter		2.160.972	883.177
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>4.760.823</u>	<u>4.342.060</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>		<u>5.411.344</u>	<u>5.083.824</u>

BALANCE 31. MARTS 2021

<u>PASSIVER</u>	<u>NOTE</u>	2020/21	2019/20
<u>EGENKAPITAL</u>			
Andelskapital		<u>806.454</u>	<u>806.454</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>806.454</u>	<u>806.454</u>
<u>HENSÆTTELSER</u>			
Henlæggelse til nyinvestering		2.000.000	1.000.000
Eventualskat	9	<u>0</u>	<u>0</u>
HENSÆTTELSER I ALT		<u>2.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
<u>LANGFRISTET GÆLD</u>			
Den Danske Bank		<u>0</u>	<u>0</u>
LANGFRISTET GÆLD I ALT		<u>0</u>	<u>0</u>
<u>KORTFRISTET GÆLD</u>			
Kassekredit		0	0
Kortfristet del af langfristet gæld		0	0
Hensat til tab		0	0
Efterbetaling forbrugere		572.727	777.425
Leverandør gæld		998.605	1.250.881
Resultat til indregning i næste års priser		661.986	931.449
Skyldig selskabsskat		0	0
Moms		0	0
Forudbetaling antenneleje		0	0
Depositum Antenne		19.939	19.939
Anden gæld		<u>351.633</u>	<u>297.676</u>
KORTFRISTET GÆLD I ALT		<u>2.604.890</u>	<u>3.277.370</u>
GÆLD I ALT		<u>2.604.890</u>	<u>3.277.370</u>
<u>PASSIVER I ALT</u>		<u>5.411.344</u>	<u>5.083.824</u>

<u>NOTE</u>	2020/21	2019/20
1 <u>Nettoomsætning</u>		
Salg af varme	8.433.831	10.719.497
Salg af el	<u>839.893</u>	<u>1.513.774</u>
	<u>9.273.724</u>	<u>12.233.271</u>
2 <u>Andre driftsindtægter</u>		
Indgået fra Thorshøj.....	172.128	172.128
Indgået fra Vandværket.....	201.160	193.216
Indgået fra Andre	391.176	287.110
Indgået afgiftsreguleringer tidligere år.....	0	0
Salg af Co2-kvoter	<u>0</u>	<u>0</u>
	764.464	652.454
Indgået leje.....	<u>145.071</u>	<u>142.302</u>
	<u>909.535</u>	<u>794.756</u>
3 <u>Andre eksterne udgifter</u>		
Autodrift / maskindrift.....	73.327	72.545
El og vand	141.951	101.344
Vedligeholdelse gadeledninger.....	402.806	287.638
Vedligeholdelse målere.....	263.867	274.071
Vedligeholdelse værket og motor	301.237	294.739
Energibesparelser.....	131.116	96.348
Forsikringer.....	109.499	131.877
Miljøafgift.....	0	0
NETS	16.524	16.373
EDB omkostninger	19.100	0
Kontingenter	140.571	145.238
Revision og bogføringsassistance.....	27.750	31.650
Inkassoomkostninger/retsafgifter.....	15.875	8.035
Telefon.....	24.358	25.472
Konsulent bistand	21.667	23.937
Mødeudgifter	511	6.877
Kontorartikler.....	6.833	5.226
Annoncer.....	2.662	2.640
Porto.....	5.263	2.393
Omkostninger dataløn.....	6.332	5.480
Hjælpe Materialer	0	0
Ejendomsskat/renovation.....	9.183	3.758
Repræsentation.....	<u>200</u>	<u>230</u>
	<u>1.720.632</u>	<u>1.535.871</u>

NOTE

2020/21 2019/20

4 Personaleudgifter

Der har i det forløbne regnskabsår i gennemsnit været beskæftiget 3,2 medarbejdere.

Personaleudgifterne kan specificeres således:

Lønninger.....	1.956.592	1.886.707
Løntilskud.....	0	0
Feriepengeforpligtelser.....	- 6.152	5.521
Atp.....	22.021	27.714
Pensionsbidrag.....	81.701	79.756
Andre personaleudgifter.....	44.973	49.440
Kursus.....	0	7.731
Arbejdsskadeforsikring.....	<u>8.819</u>	<u>10.722</u>
	<u>2.107.954</u>	<u>2.067.591</u>

5 Materielle Anlægsaktiver

Grunde og bygninger:

Industrivej 3

Anskaffelsessum.....		1.170.287
Tilgang i årets løb.....		<u>15.585</u>

Anskaffelsessum i alt.....		1.185.872
----------------------------	--	-----------

Samlede afskrivninger primo.....	817.531	
Årets afskrivning.....	<u>44.633</u>	<u>862.164</u>

Saldo ultimo		<u>323.708</u>
--------------	--	----------------

Kontant ejendomsværdi pr.1/10 2020	<u>2.200.000</u>	
------------------------------------	------------------	--

Produktionsanlæg

Anskaffelsessum.....		32.924.340
Anlægsudgifter i året.....	0	
Overført fra henlæggelser.....	- 0	
Frasalg i året.....	- 0	
Indbetalt tilslutningsafgift.....	<u>- 691.509</u>	<u>- 691.509</u>

Anskaffelsessum i alt.....		32.232.831
----------------------------	--	------------

Samlede afskrivninger primo.....	32.232.831	
Årets afskrivning.....	<u>0</u>	<u>32.232.831</u>

Saldo ultimo		<u>0</u>
--------------	--	----------