

Feldborg Kraftvarmeværk A.m.b.a.

Møllevej 4, Feldborg

CVR-nr. 17 88 52 78

Årsrapport for året 2019/20

GENERALFORSAMLING

afholdes i Feldborg Sognegaard
onsdag den 21. oktober 2020, kl. 19.30

Dagsorden:

1. Valg af dirigent
2. Bestyrelsens beretning for det forløbne regnskabsår
3. Det reviderede årsregnskab fremlægges til godkendelse
4. Budget for indeværende driftår fremlægges
5. Forslag fra bestyrelsen, herunder fremlæggelse af investeringsplan for det kommende år
6. Indkomne forslag fra andelshavere
7. Valg af bestyrelsesmedlemmer
På valg er Claus Hareskov og Jørgen Pors-Nielsen
8. Valg af suppleanter til bestyrelsen
9. Evt.



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



Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for Feldborg Kraftvarmeværk A.m.b.a.

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.

Feldborg, den 12. oktober 2020

Bestyrelse

Ole Kristensen

Jørgen Jensen

Claus Hareskov

Jørgen Pors-Nielsen

Hans Lassen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Feldborg Kraftvarmeværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Feldborg Kraftvarmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2019 til 30. juni 2020, 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. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 til 30. juni 2020 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 resultatopgørelse og noter. 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 12. oktober 2020

Damgaard & Enevoldsen
Registreret Revisionsaktieselskab

Sonja Pedersen
Registreret revisor



Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Selskabet Feldborg Kraftvarmeværk A.m.b.a.
Møllevej 4
7540 Feldborg

CVR-nr.: 17 88 52 78
Hjemsted: Feldborg
Regnskabsår: 1. juli til 30. juni

Bestyrelse Ole Kristensen
Jørgen Jensen
Claus Hareskov
Jørgen Pors-Nielsen
Hans Lassen

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 det bestyrelse, kontorlokaler og kontoromkostninger.

Finansielle indtægter

Renteindtægter.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg incl kraftvarmeværk	5 - 15 år	0 kr.
Solvarmeanlæg	5 - 20 år	0 kr.
Udvidelse ledningsnet	5 - 15 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.

Omsætningsaktiver

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. juli - 30. juni

	2018/19 i kr.	Budget 2019/20 i t.kr.	2019/20 i kr.	Budget 2020/21 i t.kr.	Note
Nettoomsætning	3.505.055	3.756	3.235.748	3.219	1
Direkte produktionsomkostninger	2.241.442	2.563	1.862.179	2.374	2
Dækningsbidrag	1.263.613	1.193	1.373.569	845	
Indirekte produktionsomkostninger	216.847	231	239.107	227	3
Bruttoresultat	1.046.766	962	1.134.462	618	
Administrationsomkostninger	239.686	242	219.723	242	4
Resultat af primær drift	807.080	720	914.739	376	
Andre driftsindtægter	51.850	44	52.663	44	5
Resultat før afskrivninger	858.930	764	967.402	420	
Afskrivninger	766.450	442	442.000	442	6
Resultat før finansielle poster	92.480	322	525.402	-22	
Finansielle indtægter	1.255	5	5.495	0	7
Finansielle omkostninger	193.132	188	186.469	183	8
	191.877	183	180.974	183	
Årets resultat	-99.397	139	344.428	-205	
Over- underdækning, primo	-39.709	-139	-139.106	205	
Årets resultat	-99.397	139	344.428	-205	
Overdækning til indregning næste år	-139.106	0	205.322	0	



Balance pr. 30. juni

Aktiver

	2018/19 i kr.	2019/20 i kr.	Note
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver:			9
Produktionsanlæg inkl. kraftvarmeanlæg	317.688	175.688	
Solvarmeanlæg	3.656.800	3.356.800	
Anlægsaktiver i alt	3.974.488	3.532.488	
Omsætningsaktiver			
Øvrige tilgodehavender:			10
Tilgodehavende moms	122.546	194.488	
Tilgodehavender:			
Tilgodehavende hos forbrugere	119.108	85.820	
Tilgodehavende selskabsskat	135	0	
Andre tilgodehavender	0	10.558	11
	119.243	96.378	
Værdipapirer	1.691	1.691	
Likvide beholdninger	2.268.460	3.144.913	
Omsætningsaktiver i alt	2.511.940	3.437.470	
Aktiver i alt	6.486.428	6.969.958	



Balance pr. 30. juni

Passiver

	2018/19 i kr.	2019/20 i kr.	Note
Egenkapital			
Egenkapital	23.500	23.500	
Over- underdækning	-139.106	205.322	12
Egenkapital i alt	-115.606	228.822	
Henlæggelser			
Henlæggelser	195.000	195.000	
Henlæggelser i alt	195.000	195.000	
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Kreditinstitutter i øvrigt	5.536.322	5.096.731	13
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristet gæld	527.000	468.000	
Efterbetaling forbrugere	184.152	889.525	
Leverandør af varer og tjenesteydelser	128.175	21.433	
Anden gæld	31.372	70.434	14
Periodeafgrænsningsposter	13	13	
	<u>870.712</u>	<u>1.449.405</u>	
Gældsforpligtelser i alt	6.407.034	6.546.136	
Passiver i alt	6.486.428	6.969.958	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			15
Eventualaktiver			16
Eventualforpligtelser			17



Noter

	2018/19	Budget	2019/20	Budget	Note
	i kr.	2019/20	i kr.	2020/21	
		i t.kr.		i t.kr.	
Nettoomsætning					1
Salg af varme, incl. regulering tidligere år .	2.007.335	2.698	1.998.937	2.408	
Faste afgifter	823.440	811	823.911	811	
Salg af el	276.592	0	242.872	0	
Tilskud til el-produktion	421.733	247	210.866	0	
Elhandelsomkostninger	-24.045	0	-40.838	0	
	<u>3.505.055</u>	<u>3.756</u>	<u>3.235.748</u>	<u>3.219</u>	
Direkte produktionsomkostninger					2
Vareforbrug:					
Køb af naturgas m.v.	1.847.944	2.134	1.533.497	1.941	
El, vand og varme	115.082	111	41.043	114	
Driftaftale VTV	266.514	270	278.172	274	
	<u>2.229.540</u>	<u>2.551</u>	<u>1.852.712</u>	<u>2.362</u>	
Arbejdslønninger:					
Lønninger incl. sociale bidrag	11.902	12	9.467	12	
Direkte produktionsomkostninger i alt	<u>2.241.442</u>	<u>2.563</u>	<u>1.862.179</u>	<u>2.374</u>	
Indirekte produktionsomkostninger					3
Tilsyn vandbehandling	9.164	9	26.110	5	
Forsikringer	54.838	60	48.692	60	
Vedligeholdelse af central	40.738	35	86.143	35	
Vedligeholdelse af motorer	39.139	40	37.234	40	
Vedligeholdelse solvarme	15.924	15	0	15	
Vedligeholdelse af ledningsnet	20.506	20	3.738	20	
Vedligeholdelse af energimålere m.v.	36.538	52	37.190	52	
	<u>216.847</u>	<u>231</u>	<u>239.107</u>	<u>227</u>	
Administrationsomkostninger					4
PBS-gebyr, Edb-udgifter og porto	31.944	28	19.091	29	
Annoncer og reklame, sponsor	634	2	882	1	
Telefon	6.502	5	6.937	8	
Revision og regnskabsassistance	36.495	40	34.785	40	
Administrationsaftale	77.671	77	80.640	76	
Kontingenter og abonnementer	43.757	71	59.952	71	
Konsulentonorar	9.546	0	8.097	0	
Energispareaktiviteter	0	4	4.175	0	
Personale-/bestyrelsesomkostninger	0	0	571	0	
Tab på debitorer	14.505	0	-960	0	
Generalforsamling og andre møder	18.632	15	5.553	15	
	<u>239.686</u>	<u>242</u>	<u>219.723</u>	<u>242</u>	



Noter

	2018/19 i kr.	Budget 2019/20 i t.kr.	2019/20 i kr.	Budget 2020/21 i t.kr.	Note
Andre driftsindtægter					5
Lejeindtægt mast	39.090	38	40.263	38	
Rykker- og flyttegebyrer	12.760	6	12.400	6	
	<u>51.850</u>	<u>44</u>	<u>52.663</u>	<u>44</u>	
Afskrivninger					6
Kraftvarmeanlæg, kontormaskiner og inv.	213.275	142	142.000	142	
Solvarmeanlæg	550.000	300	300.000	300	
Diverse	3.175	0	0	0	
	<u>766.450</u>	<u>442</u>	<u>442.000</u>	<u>442</u>	
Finansielle indtægter					7
Andre finansielle indtægter:					
Renter forbrugere	0	0	4.564	0	
Renter indestående	1.255	5	62	0	
Renter, skat	0	0	869	0	
Finansielle indtægter i alt	<u>1.255</u>	<u>5</u>	<u>5.495</u>	<u>0</u>	
Finansielle omkostninger					8
Andre finansielle omkostninger:					
Renter kommunekredit	146.512	143	137.396	140	
Renter pengeinstitut	16.217	15	20.573	13	
Garantiprovision	30.403	30	28.500	30	
Finansielle omkostninger i alt	<u>193.132</u>	<u>188</u>	<u>186.469</u>	<u>183</u>	
Materielle anlægsaktiver					9
Produktionsanlæg inkl. kraftvarmeanlæg					
Kostpris pr. 1. juli	<u>15.380.233</u>		<u>15.380.233</u>		
Kostpris pr. 30. juni	<u>15.380.233</u>		<u>15.380.233</u>		
Afskrivninger pr. 1. juli	14.849.270		15.062.545		
Årets afskrivninger	213.275		142.000		
Afskrivninger pr. 30. juni	<u>15.062.545</u>		<u>15.204.545</u>		
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	<u>317.688</u>		<u>175.688</u>		
Solvarmeanlæg					
Kostpris pr. 1. juli	<u>8.339.944</u>		<u>8.339.944</u>		
Kostpris pr. 30. juni	<u>8.339.944</u>		<u>8.339.944</u>		



Noter

	2018/19	Budget	Budget	Note
	2018/19	2019/20	2019/20	2020/21
	i kr.	i t.kr.	i kr.	i t.kr.
Afskrivninger pr. 1. juli	4.133.144		4.683.144	
Årets afskrivninger	550.000		300.000	
Afskrivninger pr. 30. juni	<u>4.683.144</u>		<u>4.983.144</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	<u>3.656.800</u>		<u>3.356.800</u>	
Øvrige tilgodehavender				10
Tilgodehavende moms	122.546		194.488	
	<u>122.546</u>		<u>194.488</u>	
Andre tilgodehavender				11
Tilgodehavende	0		10.558	
	<u>0</u>		<u>10.558</u>	
Over- underdækning				12
Overført fra tidligere år	-39.709		-139.106	
Overført af årets resultat	<u>-99.397</u>		<u>344.428</u>	
	<u>-139.106</u>		<u>205.322</u>	
Kreditinstitutter i øvrigt				13
Kommunekredit, aftalelån	5.888.322		5.496.731	
Pengeinstitut	175.000		68.000	
	<u>6.063.322</u>		<u>5.564.731</u>	
Afdrag, forfalder inden for 1 år	527.000		468.000	
	<u>5.536.322</u>		<u>5.096.731</u>	
Anden gæld				14
Skyldige feriepenge	0		113	
Skyldig A-skat m.v.	0		770	
Skyldig øvrige omkostninger	25.342		63.951	
Skyldige renter	6.030		5.600	
	<u>31.372</u>		<u>70.434</u>	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				15
Ingen.				
Eventualaktiver				16
Ingen.				



Noter

	Budget		Budget	
2018/19	2019/20	2019/20	2020/21	Note
i kr.	i t.kr.	i kr.	i t.kr.	
Eventualforpligtelser				17
Ingen.				