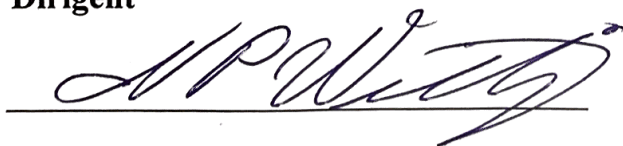


Møldrup Varmeværk
CVR-nr. 33 17 14 12

Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19. oktober 2020

Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019/20	7
Balance pr. 30.06.2020	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Møldrup Varmeværk

Bøgevej 1

9632 Møldrup

CVR-nr.: 33 17 14 12

Hjemstedskommune: Viborg Kommune

Bestyrelse

Hans Bach, formand

Mogens Lauridsen

Palle Bersang

Poul Erik Trier Pedersen

Lauritz Laustsen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Møldrup Varmeværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med Forsyningstilsynets bestemmelser og årsregnskabsloven.


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Møldrup, den 28. september 2020

Bestyrelse



Hans Bach
formand



Mogens Lauridsen



Palle Bersang



Poul Erik Trier Pedersen



Lauritz Laustsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Møldrup Varmeværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Forsyningstilsynets bestemmelser og årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 i overensstemmelse med Forsyningstilsynets bestemmelser og 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 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. 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 regnskabsbrugere 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 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 bl.a. 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.

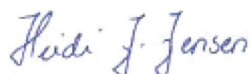
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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 28. september 2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56



Heidi Julitta Østergaard Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34163



Chris Middelhede
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne45823

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i at levere el- og varmeydelser til tilsluttede forbrugere.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2019/20 udviser en underdækning på 4 t.kr. hvilken indregnes i kommende års priser.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2019/20

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> <u>kr.</u>	<u>2018/19</u> <u>t.kr.</u>
Varmesalg	1	5.685.464	5.223
Elsalg		1.690.746	3.448
Produktionsomkostninger		<u>(4.678.201)</u>	<u>(6.892)</u>
Dækningsbidrag		2.698.009	1.779
Andre eksterne omkostninger	2	(1.730.165)	(923)
Personaleomkostninger		(807.712)	(730)
Afskrivninger og henlæggelser	3	(208.277)	(384)
Andre driftsindtægter		<u>55.740</u>	<u>79</u>
Driftsresultat		7.595	(179)
Finansielle indtægter		0	2
Finansielle omkostninger		<u>(12.006)</u>	<u>(0)</u>
Ordinært resultat før skat		<u>(4.411)</u>	<u>(177)</u>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat efter skat		(4.411)	(177)
Årets over/underdækning		<u>4.411</u>	<u>(177)</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 30.06.2020

	<u>Note</u>	<u>2020 kr.</u>	<u>2019 t.kr.</u>
Kraftvarmeværk og ledningsnet	4	14.417.196	1.884
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	659.789	438
Materielle anlægsaktiver under udførsel	4	0	1.242
Materielle anlægsaktiver		<u>15.076.985</u>	<u>3.564</u>
 Anlægsaktiver		 <u>15.076.985</u>	 <u>3.564</u>
 Varebeholdninger		 <u>100.000</u>	 <u>100</u>
Nettotilgodehavender af varmebidrag		54.876	0
Resultat til indregning i kommende års priser		4.411	177
Tilgodehavende skat		2.000	0
Andre tilgodehavender	5	666.225	523
Periodeafgrænsningsposter		<u>50.603</u>	<u>56</u>
Tilgodehavender		<u>778.115</u>	<u>756</u>
 Likvide beholdninger		 <u>952.096</u>	 <u>884</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>1.830.211</u>	 <u>1.740</u>
 Aktiver		 <u><u>16.907.196</u></u>	 <u><u>5.304</u></u>

Balance pr. 30.06.2020

	<u>Note</u>	<u>2020 kr.</u>	<u>2019 t.kr.</u>
Tilslutningsafgift pr. 1. marts 1981		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital		<u>0</u>	<u>0</u>
Komunnecredit	6	<u>16.000.000</u>	<u>2.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>16.000.000</u>	<u>2.000</u>
Henlæggelse til fremtidige investeringer		0	1.840
Nettotilbagebetaling af varmebidrag		0	240
Leverandørgæld		703.110	1.125
Anden gæld	7	<u>204.086</u>	<u>99</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>907.196</u>	<u>3.304</u>
Gældsforpligtelser		<u>16.907.196</u>	<u>5.304</u>
Passiver		<u><u>16.907.196</u></u>	<u><u>5.304</u></u>
Pantsætninger og eventualforpligtelser	8		

Noter

	2019/20 kr.	2018/19 t.kr.
1. Varmesalg		
Variabelt bidrag	3.941.940	3.008
Fast afgift	1.399.539	927
Målerbidrag	520.771	519
Indregning af sidste års resultat i varmeprisen	(176.786)	769
	5.685.464	5.223
2. Andre eksterne omkostninger		
Vedligeholdelse af naturgas- og ledningsanlæg mv.	1.034.971	252
Måleromkostninger	15.940	16
Forsikringer og kontingenter	203.618	178
Møde- og kursusomkostninger	8.864	12
Driftsomkostninger (bil)	12.472	14
PBS, porto og gebyrer	23.792	20
Tryksager og annoncer	7.407	8
Genindvinding af tidligere fordringer	25.110	5
Edb-omkostninger	8.352	4
Revision og regnskabsmæssig assistance	47.200	35
Omkostninger til inkasso	4.475	7
Køb af energibesparelse	(58.855)	215
Køb af el	312.194	73
Regnskabsmæssige assistance	84.625	84
	1.730.165	923
3. Afskrivninger og henlæggelser		
Produktionsanlæg og maskiner	131.612	327
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	76.665	57
	208.277	384

Noter

	Kraftvarme- værk og ledningsnet kr.	Andre anlæg m.v. kr.	Materielle anlægsaktiver under udførsel kr.
4. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.07.2019	21.206.070	684.564	1.242.260
Tilgang	13.262.300	298.395	0
Overførsel	1.242.260	0	(1.242.260)
Anvendt henlæggelse	(1.840.000)	0	0
Kostpris 30.06.2020	33.870.630	982.959	0
Afskrivninger 01.07.2019	(19.321.822)	(246.505)	0
Årets afskrivninger	(131.612)	(76.665)	0
Afskrivninger 30.06.2020	(19.453.434)	(323.170)	0
Regnskabsmæssig værdi 30.06.2020	14.417.196	659.789	0
		2020	2019
		kr.	t.kr.
5. Andre tilgodehavender			
Tilgodehavende el		9.980	148
Merværdiafgift		656.245	375
		666.225	523
6. Langfristet gæld			
Kortfristet del af prioritetsgæld			0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser			0
Langfristet del af langfristede gældsforpligtelser			16.000.000
Samlet gæld, der forfalder til betaling efter mere end 5 år (amortiseret kostpris)			16.000.000
7. Anden gæld			
Skyldig A-skat, AM-bidrag og ATP		83.517	26
Skyldig feriepenge og feriepengeforpligtelse		102.569	55
Skyldigt depositum		18.000	18
		204.086	99

8. Pantsætninger og eventualforpligtelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Forsyningstilsynets bestemmelser og årsregnskabsloven for regnskabsklasse A.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning, varmesalg og el-indtægt, indregnes i resultatopgørelsen, når levering af ydelsen til forbruger har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til råvarer, hjælpematerialer mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger, mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger og henlæggelser

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Henlæggelser omfatter årets indregnede omkostninger til modregning i fremtidige investeringer eller tilbageførsel af selvsamme henlæggelser opgjort i henhold til Forsyningstilsynets bestemmelser.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Årets resultat

I henhold til ”Lov om varmforsyning” kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen. Værkets resultat vil efter indregning af over- eller underdækninger altid udgøre 0 kr.

Andelsselskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen, enten som gæld eller tilgodehavende hos andelshaverne. I de efterfølgende år indgår beløb i varmeprisdannelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger, fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid samt modregning af tilslutningsbidrag og henlæggelser. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Kraftvarmeværk og ledningsnet	10-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Egenkapital

Tilslutningsbidrag omfatter bidrag indbetalt før 01.03.1981. Nye tilslutningsbidrag modregnes i anskaffelsessummen på ledningsnet.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, herunder henlæggelser til fremtidige specifikke investeringer i overensstemmelse med Forsyningstilsynets bestemmelser.