



Tlf.: 63 12 71 00
odense@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
DK-5000 Odense C
CVR-nr. 20 22 26 70

GLAMSBJERG-HAARBY VARMEVÆRK A.M.B.A.

TEGLVÆRKSVEJ 10, 5620 GLAMSBJERG

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den

Dirigent

CVR-NR. 25 38 79 10

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	7
Ledelsesberetning.....	8
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-17
Anvendt regnskabspraksis.....	18-21

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Glamsbjerg-Haarby Varmeværk A.m.b.a. Teglværksvej 10 5620 Glamsbjerg
	CVR-nr.: 25 38 79 10 Stiftet: 15. september 1961 Hjemsted: Assens Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Niels Jørn Lindeloff, formand Arno Termansen, næstformand Jørgen Ravn Poul Å. Rasmussen Poul H. Hansen Vagn Kamp Larsen Torben Hansen Tom S. Jensen Ole Dupont Kofod Palle Olsson
Driftsleder	Allan Kielstrup
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C
Pengeinstitut	Fynske Bank Østergade 42 5610 Assens

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og driftsleder har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Glamsbjerg-Haarby Varmeværk A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Det er vores 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 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glamsbjerg, den 25. marts 2020

Driftsleder:

Allan Kielstrup

Bestyrelse:

Niels Jørn Lindeloff
Formand

Arno Termansen
Næstformand

Jørgen Ravn

Poul Å. Rasmussen

Poul H. Hansen

Vagn Kamp Larsen

Torben Hansen

Tom S. Jensen

Ole Dupont Kofod

Palle Olsson

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Glamsbjerg-Haarby Varmeværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Glamsbjerg-Haarby Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og varmemforsyningsloven.

Det er vores 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 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmemforsyningsloven.

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 og varmemforsyningsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, 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 fejl-information, 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 fejl-information, når sådan findes. Fejl-informationer 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.

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 fejl-information 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 fejl-information forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejl-information 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 ledelsen 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.

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.

Odense, den 25. marts 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Mikkel Aalykke
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne41307

HOVED- OG NØGLETAL

	2019 (12 mdr.) tkr.	2018 (7 mdr.) tkr.
Resultatopgørelse		
Nettoomsætning ekskl. årets over- og underdækning.....	26.236	13.571
Bruttoresultat ekskl. afskrivninger.....	8.487	4.059
Driftsresultat ekskl. afskrivninger.....	6.694	2.497
Afskrivninger og finansielle poster, netto.....	-9.226	-5.110
Årets over- og underdækning.....	2.532	2.613
Årets resultat.....	0	0
Balance		
Anlægsaktiver.....	72.217	79.047
Omsætningsaktiver.....	6.810	8.206
Egenkapital.....	8.414	8.414
Hensatte forpligtelser.....	14.975	21.948
Langfristet gæld.....	45.273	48.380
Kortfristet gæld.....	10.365	8.511
Nøgletal		
Nøgletal varme		
Salg af varme i mwh.....	41.738	17.861
Køb af varme i mwh fra ABC Lavpris.....	91	81
Energiforbrug af gas i mwh.....	3.733	2.089
Energiforbrug af flis i mwh.....	53.215	23.897
Udnyttelsesfaktor.....	73,2	68,5
Spædevand tilført m3 vand.....	1.303	375
Antal forbrugere.....	2.092	2.079
A'conto forbrugspriser kr./mwh.....	350	350
Afregning af forbrugspriser kr./mwh.....	350	350
Ekstraafregning af forbrugspriser i Haarby kr./mwh.....	50	50
Faste omkostninger / faste bidrag.....	500+20/ m ²	500+20/ m ²
Nøgletal el		
Salg af el i mwh.....	820	266
Forbrug af gas i mwh.....	926	299
Udnyttelsesfaktor.....	88,6	89,0
Gennemsnitspris kr./kwh.....	1,30	1,32

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i levering af fjernvarme til værkets forbrugere, der pr. 31. december 2019 opgjort til i alt 2.092 forbrugere, samt levering af el til Energinet.

Fusion

Glamsbjerg-Haarby Varmeværk A.m.b.a. er dannet efter en fusion mellem Glamsbjerg Fjernvarme A.m.b.a. og Haarby Kraft-Varme A.m.b.a. med regnskabsmæssig virkning pr. 1. juni 2018.

Som følge af en ikke-afskrevet saldo på investeringer f.s.v. angår Haarby Kraft-Varme A.m.b.a. er det i forbindelse med fusionen besluttet, at varmeaftagere i Haarby Kraft-Varme A.m.b.a. i en periode efter 1. juni 2018 skal betale en merpris svarende til DKK 50,00 pr. MWh i forhold til varmeaftagere i Glamsbjerg Fjernvarme A.m.b.a. Restsaldo udgør 6.767 tkr. pr. 31/ 12 2019.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Året udviser et resultat på 0 kr., hvilket er i overensstemmelse med forventningerne.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 (12 mdr.) kr.	2018 (7 mdr.) tkr.
NETTOOMSÆTNING	1	28.768.149	16.184
Produktionsomkostninger.....	2, 3	-25.758.697	-14.098
Andre driftsindtægter.....	4	212.059	105
BRUTTORESULTAT		3.221.511	2.191
Administrationsomkostninger.....	2, 5	-2.074.581	-1.818
DRIFTSRESULTAT		1.146.930	373
Finansielle indtægter.....	6	13.084	8
Finansielle omkostninger.....	7	-1.160.014	-381
RESULTAT FØR SKAT		0	0
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 tkr.
Grunde og bygninger.....		1.830.953	1.914
Produktionsanlæg og maskiner.....		33.457.672	36.990
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		6.536.172	7.647
Ledningsnet.....		30.360.344	32.465
Materielle anlægsaktiver.....	8	72.185.141	79.016
Andre værdipapirer.....		32.000	33
Finansielle anlægsaktiver.....	9	32.000	33
ANLÆGSAKTIVER.....		72.217.141	79.049
Råvarer og hjælpematerialer.....		850.743	829
Varebeholdninger.....		850.743	829
Tilgodehavende varmeafregninger.....		923.538	449
Andre tilgodehavender.....	10	725.460	873
Periodeafgrænsningsposter.....		49.365	0
Resultat til indregning i kommende års priser.....		0	3.345
Tilgodehavender.....		1.698.363	4.667
Likvide beholdninger.....		4.261.142	2.706
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		6.810.248	8.202
AKTIVER.....		79.027.389	87.251

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2019 kr.	2018 tkr.
Egenkapital 1. marts 1981.....		8.413.976	8.414
EGENKAPITAL.....	11	8.413.976	8.414
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen.....	12	14.974.544	21.948
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		14.974.544	21.948
Gæld til Kommune Kredit.....		45.230.105	48.379
Feriepengeindefrysningforpligtelse.....		42.420	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	13	45.272.525	48.379
Kortfristet del af langfristet gæld.....	13	3.149.922	3.113
Skyldige varmeafregninger.....		1.254.897	1.148
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		2.189.771	2.076
Anden gæld.....	14	2.675.348	2.173
Resultat til indregning i kommende års priser.....		1.096.406	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....		10.366.344	8.510
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		55.638.869	56.889
PASSIVER.....		79.027.389	87.251
 Eventualposter mv.	15		
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		
 Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven	17		

NOTER

	2019 (12 mdr.) kr.	2018 (7 mdr.) tkr.	Note
Nettoomsætning			1
Salg af varme og el:			
Variable bidrag, varme.....	15.474.984	6.618	
Faste bidrag, varme.....	8.418.538	4.916	
Omsætning, el.....	1.062.772	350	
Tilskud til elproduktion, el.....	1.280.000	746	
Grundbeløb, el.....	0	941	
	26.236.294	13.571	
Årets resultat efter varmeforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....	-4.441.699	559	
Årets regulering af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne.....	6.973.554	2.054	
	28.768.149	16.184	
 Medarbejderforhold			 2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 5 (2018 (7 mdr.): 5)			
 De samlede personaleomkostninger udgør:			
Løn og gager.....	2.760.564	1.463	
Pensioner.....	232.924	129	
Andre omkostninger til social sikring.....	88.834	60	
	3.082.322	1.652	
 Vederlag til bestyrelse:			
Niels Jørn Lindeloff, Formand.....	75.000	38	
Arno Termansen, Næstformand.....	50.000	38	
Øvrig bestyrelse.....	11.200	10	
	136.200	86	

NOTER

	2019 (12 mdr.) kr.	2018 (7 mdr.) tkr.	Note
Produktionsomkostninger			3
Varekøb, naturgas.....	1.799.655	1.198	
Vareforbrug, træflis.....	9.818.672	4.429	
Varekøb, varme.....	9.073	8	
Aske, slagger mv.....	102.898	43	
Vandaflædningsafgift.....	321.395	194	
Spædevand.....	9.900	5	
Vareforbrug.....	12.061.593	5.877	
Løn og gager.....	2.760.564	1.476	
Regulering, feriepengehensættelse.....	212	-33	
Regulering, hensatte lønomkostninger.....	76.458	28	
Personalegoder.....	-9.572	-8	
Ledighedsdage.....	1.742	0	
Pensioner.....	232.923	129	
Sociale ydelser.....	55.095	27	
Forsikringer.....	33.739	19	
Personaleomkostninger.....	77.735	38	
Kørselsgodtgørelse.....	3.231	2	
Administrationsløn mv.....	-736.614	-438	
Direkte produktionsomkostninger.....	2.495.513	1.240	
Øvrig vedligeholdelse.....	156.237	79	
Elektricitet.....	644.452	329	
Vandbehandling.....	0	13	
Autodrift.....	64.344	46	
Bygninger.....	31.803	49	
Målere.....	115.374	13	
Ledningsnet.....	401.776	517	
Værktøj og småanskaffelser.....	21.292	51	
Afskrivninger.....	7.797.079	4.503	
Gebyr, Forsyningstilsynet.....	20.381	0	
Energibesparende foranstaltninger.....	661.212	550	
Kraftvarmehenhed.....	129.152	89	
Vedligeholdelse, flisanlæg, kran mv.....	615.505	481	
Kemikalier.....	93.494	5	
Forsikringer.....	449.490	256	
Indirekte produktionsomkostninger.....	11.201.591	6.981	
	25.758.697	14.098	
Andre driftsindtægter			4
Antenneleje.....	159.718	91	
Diverse salg.....	52.341	14	
	212.059	105	

NOTER

	2019 (12 mdr.) kr.	2018 (7 mdr.) tkr.	Note
Administrationsomkostninger			5
Ejendomsskat.....	20.484	10	
Rengøring og renovation.....	70.210	37	
Reparation og vedligeholdelse.....	21.427	0	
Ejendomsomkostninger.....	112.121	47	
Kontorartikler og tryksager.....	21.115	19	
Telefon og internet.....	82.838	52	
Advokat.....	44.000	0	
Revision.....	59.000	84	
Fusion.....	0	335	
Rådgivning og anden assistance.....	100.240	47	
Forsikringer.....	13.519	9	
Kontingenter og abonnementer.....	297.756	225	
EDB-udgifter.....	169.149	145	
Porto og gebyrer.....	66.277	54	
Annoncer og reklamer.....	32.165	11	
Generalforsamling og møder.....	37.342	39	
Gaver og blomster.....	308	0	
Bestyrelseshonorar.....	125.000	76	
Hjemmeside.....	1.266	0	
Gager.....	611.614	438	
Tab på debitorer.....	19.396	1	
Afskrivninger andre anlæg og inventar.....	281.475	236	
Øvrige administrationsomkostninger.....	1.962.460	1.771	
	2.074.581	1.818	
Finansielle indtægter			6
Renter, forbrugere.....	13.084	8	
	13.084	8	
Finansielle omkostninger			7
Renter, Fynske Bank.....	3.000	0	
Renter, Kommune Kredit.....	626.706	381	
Garantiprovision.....	530.308	0	
	1.160.014	381	

NOTER

			Note
Materielle anlægsaktiver			8
	Grunde og bygninger	Produktionsanl. og maskiner	
Kostpris 1. januar 2019.....	11.669.002	109.155.778	
Kostpris 31. december 2019.....	11.669.002	109.155.778	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....	9.754.824	72.165.666	
Årets afskrivninger	83.225	3.532.440	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....	9.838.049	75.698.106	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....	1.830.953	33.457.672	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Ledningsnet	
Kostpris 1. januar 2019.....	13.449.205	62.020.067	
Tilgang	178.614	1.946.622	
Tilslutningsbidrag	0	-876.446	
Kostpris 31. december 2019.....	13.627.819	63.090.243	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....	5.803.587	29.555.070	
Årets afskrivninger	1.288.060	3.174.829	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....	7.091.647	32.729.899	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....	6.536.172	30.360.344	
Finansielle anlægsaktiver			9
		Andre værdipapirer	
Kostpris 1. januar 2019.....		32.000	
Kostpris 31. december 2019.....		32.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		32.000	

NOTER

	2019 kr.	2018 tkr.	Note		
Andre tilgodehavender			10		
Tilgodehavende el.....	106.667	374			
Tilgodehavende antenneleje.....	26.621	26			
Tilgodehavende moms og afgifter.....	334.095	473			
Tilgodehavende Assens Spildevand A/S.....	58.077	0			
Tilgodehavende skattekonto.....	200.000	0			
	725.460	873			
Egenkapital			11		
	Egenkapital 1. marts 1981	I alt			
Egenkapital 1. januar 2019.....	8.413.976	8.413.976			
Egenkapital 31. december 2019.....	8.413.976	8.413.976			
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger			12		
	Ikke anvendte henlæggelser	Afskrivninger på anlægsaktiver	I alt		
Saldo primo.....	800.000	21.148.098	21.948.098		
Anvendte henlæggelser i året.....	-800.000	800.000	0		
Forskel i prismæssige og regnskabsmæssige afskrivninger.....	0	-6.973.554	-6.973.554		
Saldo ultimo	0	14.974.544	14.974.544		
Langfristede gældsforpligtelser			13		
	31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo
Gæld til Kommune Kredit.....	48.380.027	3.149.922	32.246.715	51.492.717	3.112.690
Feriepengeindefrysningforpligtelse.....	42.420	0	0	0	0
	48.422.447	3.149.922	32.246.715	51.492.717	3.112.690

NOTER

	2019 kr.	2018 tkr.	Note
Anden gæld			14
Diverse omkostningskreditorer.....	745.088	805	
A-skat og AM-bidrag.....	99.884	98	
ATP og sociale omkostninger.....	4.260	4	
Feriepengeforpligtelse.....	92.292	135	
Beskattede feriepenge.....	27.698	28	
Skyldige pensioner.....	19.211	21	
Skyldig frivalgskonto.....	136.518	88	
Skyldig feriefri.....	125.500	98	
Skyldige punktafgifter.....	11.615	12	
Depositum antenner.....	38.551	38	
Forudbetaling, Søholm Parkvej.....	140.200	140	
Forudmodtagne indtægter.....	20.946	21	
Skyldige renter, Kommune Kredit.....	93.812	96	
Skyldige renter, garantiprovision.....	1.119.773	589	
	2.675.348	2.173	
Eventualposter mv.			15
Eventualforpligtelser			
<p>Glamsbjerg-Haarby Varmeværk A.m.b.a. har i 2015 optaget lån på kr. 50.000.000 i Kommunekredit. Assens kommune har stillet garanti for det optagne lån. Assens kommune har i byrådsmøde den 30/3 2016 vedtaget at opkræve garantiprovision fremadrettet vedrørende stillede garantier med pt. 0,5% p.a. i garantiprovision. Byrådet overvejer om der skal rejses krav om garantiprovision med tilbagevirkende kraft.</p> <p>Der er indgået fastpriskontrakt om aftagelse af flis for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2022. Aftalen løber indtil den opsiges af en af parterne med 6 måneders skriftlig varsel til udløb af et leveringsår.</p>			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			16
Ingen.			
	2019 kr.	2018 tkr.	
Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmemforsyningsloven			17
Årets resultat før skat.....	0	0	
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger.....	-6.973.554	-2.054	
Årets over-/underdækning.....	4.441.699	-559	
Årets resultat før årsreguleringer og skat.....	-2.531.855	-2.613	
Skat af årets resultat.....	0	0	
Årets resultat før årsreguleringer.....	-2.531.855	-2.613	
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger.....	8.078.554	4.737	
Afskrivninger indregnet i varmeprisen jf. varmemforsyningsloven.	-1.105.000	-2.683	
Årets over-/underdækning (+ = overdækning).....	4.441.699	-559	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Glamsbjerg-Haarby Varmeværk A.m.b.a. for 2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C og varmeforsyningsloven.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

"HVILE I SIG SELV"-PRINCIPPET

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv"- princip i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmeforsyningslove, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerende over- eller underdækning efter varmeforsyningsloven regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivets forventede brugstid.

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer. Henlæggelsen kan pr. år max. andrage 20% af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75% af investeringsplanen. Da bestyrelsen ikke forventer større beløb anvendt til nyinvesteringer inden for de kommende 5 år, er der ultimo indeværende regnskabsår i alt henlagt 0 kr. til ovennævnte formål.

En henlæggelse efter varmeforsyningsloven er en forpligtelse efter årsregnskabsloven indtil den planlagte investering er gennemført. Forpligtelsen er i regnskabet optaget under posten tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling under hensatte forpligtelser.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdier, der vil udlignes over tid. Forskellene er indregnet i balancen under hensatte forpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Omsætningen af varme udgør værdien af den i regnskabet producerede varmemængde med fradrag af ledningstab. Omsætningen afspejler således værdien af den varme, der er tilgået værkets forbrugere.

El-salg er medtaget i henhold til aflæsning frem til regnskabsårets udløb.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontorumkostninger mv. samt afskrivninger i forbindelse hermed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

Årets resultat

I henhold til "Lov om varmforsyning" kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen. Selskabets resultat vil efter indregning af over- eller underdækning 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 til eller tilgodehavender hos forbrugerne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	30 år	0 %
Ledningsnet.....	15 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner.....	15 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter værdipapirer i andelsselskaber.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Fra 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser består af midlertidige forskelle mellem den regnskabsmæssige værdi og værdien efter varmforsyningsloven af selskabets anlægsaktiver.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.