

VARMECENTRALEN ØRNESÆDET

ÅRSRAPPORT

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på foreningens ordinære generalforsamling
den / 2020

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Foreningsoplysninger	
Foreningsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	4-5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7
Noter.....	8
Anvendt regnskabspraksis.....	9-10

FORENINGSOPLYSNINGER

Foreningen	Varmecentralen Ørnesædet Stenløkke 1 4622 Havdrup CVR-nr.: 35 62 34 50 Hjemsted: Solrød Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Finn Matzen, Formand Peter Hansen, Næstformand Alice Rasmussen, Sekretær Brian Hansen, Kasserer Jan Priess, Bestyrelsesmedlem
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S Nørregade 54 B 4600 Køge

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Varmecentralen Ørnesædet.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt Varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, den 14. april 2020

Bestyrelse

Finn Matzen
Formand

Peter Hansen
Næstformand

Alice Rasmussen
Sekretær

Brian Hansen
Kasserer

Jan Priess
Bestyrelsesmedlem

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til medlemmerne i Varmecentralen Ørnesædet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Varmecentralen Ørnesædet for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt Varmeforsyningsloven.

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

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 foreningen 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.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt Varmeforsyningsloven. Bestyrelsen 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 bestyrelsen ansvarlig for at vurdere foreningens 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 foreningen, 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 foreningens 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 foreningens 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 foreningen 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.

København, den 14. april 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Frost Jensen
Statsautoriseret revisor
MNR-nr. mne10425

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 tkr.
Fast bidrag.....		405.500	404
Variabelt bidrag.....		428.564	456
Rykkergebyrer.....		1.000	1
Overført til indregning i kommende års priser.....		25.322	12
Overført fra opsamlet resultat tidligere år.....		416.692	429
Nettoomsætning.....		1.277.078	1.302
Afskrivning, nyt anlæg.....		-68.101	-68
Varme.....		-868.728	-870
El og vand.....		-34.490	-32
Vedligeholdelse.....		-28.483	-43
Måleromkostninger.....		-2.500	-37
Forsikring af varmecentral mv.....		-17.604	-17
Forbrug (varmecentralens drift).....		-1.019.906	-1.067
Kontorfunktion.....		-36.965	-35
Telefon, porto og gebyrer.....		-2.060	-2
Løn, varmemester.....		-30.000	-30
Bestyrelsesgodtgørelse.....		-5.000	-5
Møder.....		-14.314	-11
Bank- og opkrævningsgebyrer inkl. renter.....		-16.638	-16
Administrationshonorar.....		-89.066	-87
Assistance vedr. Varmeforsyningsloven.....		-20.161	-20
Revision.....		-36.000	-36
Regnskabsmæssig assistance.....		-6.425	7
Omkostninger (administration).....		-256.629	-235
Omkostninger i alt.....		-1.276.535	-1.302
ÅRETS RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....		543	0
Finansielle omkostninger.....		-543	0
ÅRETS RESULTAT.....		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 tkr.
Varmecentralen.....	1	136.195	204
ANLÆGSAKTIVER.....		136.195	204
Tilgodehavender hos forbrugere.....		19.312	32
Periodeafgrænsningsposter.....		5.449	32
Moms.....		14.629	0
Tilgodehavender.....		39.390	64
Likvide beholdninger.....		539.408	1.006
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		578.798	1.070
AKTIVER.....		714.993	1.274
PASSIVER			
Resultat til indregning i kommende års priser.....	2	0	428
Langfristede gældsforpligtelser.....		0	428
Resultat til indregning i næste års pris.....	2	403.268	417
SEAS-NVE.....		219.280	294
Tilbagebetaling, forbrugere.....		50.171	52
Moms.....		0	19
Anden gæld.....	3	42.274	64
Kortfristede gældsforpligtelser.....		714.993	846
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		714.993	1.274
PASSIVER.....		714.993	1.274

NOTER

	2019 kr.	2018 tkr.	Note
Varmecentralen			
Saldo 1. januar.....	204.296	272	1
Afskrivning, driftsanlæg.....	-68.101	-68	
	136.195	204	
Resultat til indregning i kommende års priser			
Saldo 1. januar.....	428.590	857	2
Overført af årets resultat.....	-25.322	-12	
Resultat til indregning i næste års pris.....	-403.268	-417	
	0	428	
Resultatet fra tidligere år er i årsregnskabet indregnet over en periode på 5 år i overensstemmelse med Energitilsynets afgørelse af 24. maj 2016.			
	2019 kr.	2018 tkr.	
Anden gæld			
Diverse omkostningskreditorer.....	6.274	28	3
Skyldig revision.....	36.000	36	
	42.274	64	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Varmecentralen Ørnesædet for 2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A samt Varmeforsyningsloven.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

"HVILE I SIG SELV" PRINCIPPET

Over og underdækninger

Foreningen er underlagt det særlige "hvile-i-sig-selv" princip i henhold til Varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over eller underdækning, opgjort som årets resultat efter Varmeforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

I årets nettoomsætning indgår faktureret salg af varme ved forbrugsaflysning.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunkt for regnskabsåret afslutning.

Årets over-/underdækning samt regulering af de tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne, indgår som en reguleringspost i nettoomsætningen.

Forbrug (varmecentralens drift)

Forbrug omfatter omkostninger til produktion og distribution af varme, køb af brændsel, vedligeholdelse af anlæg, forsikring samt af- og nedskrivninger m.v.

Omkostninger (administration)

Omkostninger omfatter foreningens omkostninger til drift af varmecentralen, bestyrelse, driftsledelse, samt administrationsudgifter.

Ikke betalte udgifter samt betalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsperioder er medtaget i årsrapporten som henholdsvis skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter.

Årets resultat

I henhold til Varmeforsyningsloven kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen. Foreningens resultat vil efter indregning af over- eller underdækning altid udgøre 0 kr.

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 andelshaverne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver afskrives på grundlag af anskaffelsessum reduceret med de i tidligere år foretagne henlæggelser til investeringer. Aktiverne afskrives over den forventede brugstid i overensstemmelse med Varmeforsyningslovens bestemmelser. Afskrivning påbegyndes ved anlægsaktivets færdiggørelse.

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

	Brugstid	Restværdi
Varmecentral.....	15 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopførelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Øvrige tilgodehavender vurderes individuelt. I de tilfælde, hvor det skønnes, at tilgodehavendet ikke kan ansættes til nominel værdi, foretages en nedskrivning.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Fra den 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. Som følge heraf er opsamlet overskud pr. 31. december 2019 overført til indregning i kommende års priser.

Resultat til indregning i kommende års priser

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 tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, der for kortfristede forpligtelser normalt svarer til nominel værdi.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Peter Ole Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-752333098394

IP: 176.67.xxx.xxx

2020-04-14 16:32:07Z

NEM ID 

Alice Dalsgaard Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-452336543485

IP: 188.181.xxx.xxx

2020-04-15 08:43:33Z

NEM ID 

Finn Matzen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-518521590757

IP: 185.125.xxx.xxx

2020-04-15 13:59:00Z

NEM ID 

Jan Heinrich Priess

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-018300832626

IP: 176.67.xxx.xxx

2020-04-15 14:21:07Z

NEM ID 

Brian Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-150924479178

IP: 176.67.xxx.xxx

2020-04-15 19:06:21Z

NEM ID 

Per Frost Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1114063996968

IP: 77.243.xxx.xxx

2020-04-18 12:21:20Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: GFPIF-FV1P0-C56NY-N8GNX-7E2G3-F8PHH

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>