



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

HALS FJERNVARME AMBA
BYGMESTERVEJ 9, 9370 HALS
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
varmeværkets ordinære generalforsamling,
den 31. august 2020

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Varmeværksoplysninger	
Varmeværksoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	7
Ledelsesberetning.....	8-10
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12-13
Pengestrømsopgørelse.....	14
Noter.....	15-20
Anvendt regnskabspraksis.....	21-24

VARMEVÆRKSOPLYSNINGER**Varmeværket**

Hals Fjernvarme AmbA
Bygmestervej 9
9370 Hals

Telefon: 98 25 24 11
Hjemmeside: www.halsfjernvarme.dk
E-mail: halsfjernvarme@halsfjernvarme.dk

CVR-nr.: 22 66 29 10
Stiftet: 1. april 1964
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Henrik Jensen, formand
Ivan Lentz Andersen, næstformand
Ulrik Houmøller
John Bjeldbak
Henrik Knudsen Jensen

Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
9000 Aalborg

Pengeinstitut

Nordea Bank A/S
Erhvervscenter Jylland Nord, Prinsensgade 15
9000 Aalborg

Sparekassen Vendsyssel
Hals Afdeling, Torvet 1
9370 Hals

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Hals Fjernvarme AmbA.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

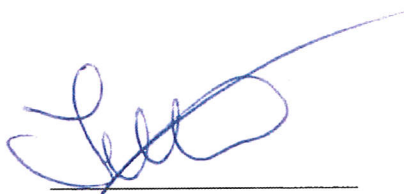
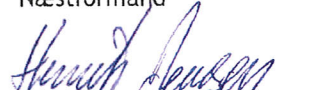
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

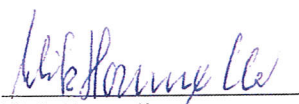
Hals, den 17. marts 2020

Bestyrelse:


Henrik Jensen
Formand

John Bjelbak


Ivan Lentz Andersen
Næstformand

Henrik Knudsen Jensen


Ulrik Houmøller

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen for Hals Fjernvarme AmbA

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hals Fjernvarme AmbA for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

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 varmeværkets 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 varmeværkets 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 varmeværket 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.

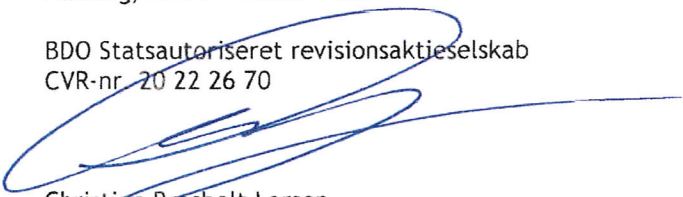
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Aalborg, den 17. marts 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Christian Brasholt Larsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33680

HOVED- OG NØGLETAL

	2019 tkr.	2018 (7 mdr.) tkr.	2017/18 tkr.	2016/17 tkr.	2015/16 tkr.
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning.....	12.090	6.457	13.636	13.029	13.401
Regulering til indregning i kommende års priser.....	633	1.148	-950	-165	1.257
Driftsresultat.....	475	298	544	585	539
Finansielle poster, netto.....	-475	-298	-544	-585	-539
Årets resultat.....	0	0	0	0	0
Balance					
Balancesum.....	26.172	26.927	29.427	30.267	32.414
Egenkapital.....	980	980	980	980	980
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktivitet.....	3.275	-798	2.578	2.328	1.077
Pengestrømme fra investeringsaktivitet...	-548	-383	-471	-1.648	-6.605
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet..	-1.964	-1.426	-1.892	-1.850	8.923
Pengestrømme i alt.....	763	-2.607	215	-1.170	3.395
Nøgletal					
Salg af varme MWh.....	20.933	9.720	22.460	21.145	21.090
Varmeproduktion i MWh.....	27.467	12.985	29.092	27.864	28.314
Ledningstab m.m.....	23,8	25,1	22,8	24,1	25,5
Antal forbrugere.....	1.330	1.315	1.312	1.300	1.267
Omsætning pr. forbruger ekskl. tilslutningsbidrag ekskl. moms.....	9.980	4.916	10.442	9.970	10.614
Gennemsnitsforbrug i MWh pr. forbruger.	15,7	7,0	17,2	16,5	16,7
Forbrugerafgift pr. MWh ekskl. moms.....	420	410	410	410	430
Fast afgift pr. m2 ekskl. moms.....	16	16	16	16	16
Abonnement ekskl. moms.....	750	750	750	750	750

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Varmeværkets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at producere og distribuere den nødvendige fjernvarme til værkets forbrugere.

Pr. 31. december 2019 er der 1.330 varmemeforbrugere. 2019 er første år, hvor regnskabsperioden følger kalenderåret.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Varmen produceres på flis- og halmkedlerne. Der modtages overskudsvarme fra Hals Metal A/S hele året. Oliecentralen på Bygmestervej er et reserve- og nød anlæg, der kan producere i ø-drift og er tilkoblet ledningsnettet, uden for de øvrige bygninger på værket. Ved nedbrud på øvrige produktionsenheder, kan forsyningen til forbrugerne opretholdes via oliecentralen.

Personale

Jonas Kristein Klattrup er driftsleder på værket. Derudover er der tre fjernvarmeassistenter og en bogholder ansat.

Energibesparelser

I henhold til loven om at fremme besparelser i energiforbruget, skal alle fjernvarmeværker medvirke til at reducere energiforbruget. I overensstemmelse med miljømæssige og samfundsøkonomiske hensyn og med henblik på at medvirke til at opfylde Danmarks internationale miljøforpligtelser. Disse besparelser kan findes ved reduktion af varmetab i fjernvarmeledningerne eller energibesparelser opnået ved forbrugerne eller andre, eller ved direkte køb ved udbydere, der sælger energibesparelser. Udgift til energibesparelser udgjorde i regnskabsåret 353 tkr. Kravet om energibesparelser bortfalder ved udgangen af 2020.

Afregningsprisen til forbrugerne er uændret i forhold til sidste år.

Salg af MWh varme udgjorde 20.933 MWh i regnskabsåret 2019.

Salg af MWh varme udgjorde 9.720 MWh i regnskabsåret 2018 (7 måneder/1. juni 2018 til 31. december 2018).

Indskudskapital

Værkets indskudskapital udgør pr. 31. december 2019, 979.929 kr., svarende til indskudskapitalen pr. 1. marts 1981.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

LEDELSESBERETNING

Varmeværkets forventninger til fremtiden

Varmeforsyningsloven ændres, således der ikke kan kræves tilslutnings- eller forblivelsespligt fra 1. januar 2019 og fremadrettet. Aftaler før denne dato er stadig gældende.

Året 2019 er det første regnskabsår der følger kalenderåret. Ordinær generalforsamling afholdes i april 2020. Ændring af regnskabsåret var en del af flere kommende ændringer. Ændringer for at få en ensretning i branchen og en konsekvens af en politisk aftale om en ny og strammere regulering af fjernvarmesektoren med henblik på, at sektoren skal opfylde et effektivitetskrav på 2,3 mia. kr. i 2025.

Denne lovændring forventes at blive en væsentlig administrativ opgave fremadrettet. I 2018 udkom ny konteringsvejledning, som er indarbejdet. I 2019 påbegyndtes forarbejdet til et "Pris- og Levetskatalog" (Polka), hvor alle værkets aktiver skal årstals- og værdisættes. Der er en forventning om, at dette Polka-katalog skal danne grundlag for den kommende økonomiske regulering i den benchmarkingmodel, der skal fastsætte de kommende effektiviseringskrav. Benchmarkingsmodellen udvikles af Forsyningstilsynet.

I sidste ende skal ovenstående ændringer danne grundlag for implementeringen af en ny økonomisk regulering baseret på indtægtsrammer og benchmarking. Indførelsen af indtægtsrammer kræver en større revision af varmforsyningsloven. På nuværende tidspunkt er det meget svært at give en status omkring den kommende regulering. Der er ingen nye officielle oplysninger eller udmeldinger fra myndighederne. En mulighed kan være, at afklaringen kommer i forbindelse med klimahandlingsplanen, som skal forhandles i foråret 2020. Det er efterhånden ved at være usandsynligt, at ministeren vil kunne nå at fremsætte et lovforslag på denne side af sommerferien 2020. En ny regulering forventes allertidligst at få virkning fra 2022. Vi afventer.

Privatlivspolitik for Hals Fjernvarme AmbA

Persondataforordningen er en EU-forordning gældende fra 25. maj 2018. Forordningen afløser databeskyttelsesdirektivet og har til hensigt, at beskytte håndtering af persondata. Forordningen ses også ofte omtalt som GDPR, baseret på forkortelsen af det formelle engelske navn (General Data Protection Regulation). Denne lov har betydet, at alle virksomheder i en eller anden grad skal forholde sig til hvordan persondata håndteres. Hals Fjernvarme AmbA er dataansvarlig og vi vil sikre, at personoplysninger behandles i overensstemmelse med lovgivningen. Der er udarbejdet en "privatlivspolitik for Hals Fjernvarme AmbA". Vi behandler som udgangspunkt almindelige personoplysninger som navn, adresse, telefonnummer, e-mailadresse, målnummer, målerdata, lokationsdata fra internettet, mobil, GPS og billeder taget af installationer mv. Dette for at opfylde vores aftale med forbrugeren om levering af fjernvarme. Vi bruger telefonnumre for at kunne kontakte forbrugeren, eksempelvis hvis vi skal reparere ledninger, udskifte målere, underrette om brud m.m. Vi behandler kun de personoplysninger, som er nødvendige, for at levere fjernvarme til forbrugeren.

Budget 2020

Da varmforsyningsloven kræver, at der ikke oparbejdes overskud, budgetteres der for 2020 med et nulresultat. Der benyttes afskrivningsmetode i henhold til varmforsyningsloven.

En flerårig proces, for den tidligere driftsbygning på Birkevej 2 med miljøundersøgelser, screeningsrapport og meget andet er nu afsluttet. Bygningerne er nedrevet og grunden er planeret. Den er samtidig ændret fra erhvervsgrund til almindelig byggegrund. Grunden er sat til salg via budrunde. Der forventes uændrede eller let stigende priser på brændsel i 2020. Der forventes almindelig vedligeholdelse samt optimering i driften og på ledningsnettet.

Den varslede regulering for fjernvarmebranchen var ventet i 2019, men er indtil videre fremrykket. Vi afventer lovgivning. Administrative omkostninger forventes at stige ved indførelse af ny regulering.

LEDELSESBERETNING

Varmeværkets forventninger til fremtiden (fortsat)

Der igangsættes en forundersøgelse på etablering af netværk med intelligente målere og automatisk datahjemtagning, som giver en række fordele og muligheder. Der forventes datahjemtagning på timebasis. I forhold til forbrugerne effektiviseres faste opgaver, optimering af ledningsnettet og drift af det samlede system. Systemet er med til at digitalisere og fremtidssikre værket. Nuværende krav, hvor værket skal give forbrugerne oplysninger om forbrug/aflæsning 4 gange om årets, ændres i henhold til EU's effektiviseringsdirektiv til at blive øget til 12 gange pr. år fra 2022. Skulle forundersøgelserne falde positivt ud, er der afsat penge og ressourcer til ombygning og udskiftning af målere. Der er afsat midler til renovering af kontor og personaleområde. Afregningsprisen til forbrugerne er uændret i forhold til 2019 med en budgetteret pris på 420,00 kr. pr. MWh, abonnementsbidrag med 750,00 kr. pr. år og fast bidrag pr. m2 bolig eller m2 erhverv er ligeledes uændret med 16,00 kr. pr. m2.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 7 mdr. kr.
NETTOOMSÆTNING/PRODUKTIONSVÆRDI	1	12.089.916	7.427.167
Produktionsomkostninger.....	2, 3	-6.510.809	-4.046.439
BRUTTORESULTAT 46,1 % (45,5 %)		5.579.107	3.380.728
Distributionsomkostninger.....	2, 4	-3.450.101	-2.117.754
DÆKNINGSBIDRAG 17,6 % (17,0 %)		2.129.006	1.262.974
Administrationsudgifter.....	2, 5	-1.667.993	-978.395
BRUTTORESULTAT 3,8 % (3,8 %)		461.013	284.579
Andre driftsindtægter.....		13.900	13.221
DRIFTSRESULTAT 3,9 % (4,0 %)		474.913	297.800
Finansielle indtægter.....	6	1.500	390
Finansielle omkostninger.....	7	-476.413	-298.190
ÅRETS RESULTAT		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Ledningsnet.....		3.463.671	4.147.472
Produktionsanlæg.....		9.297.216	9.816.636
Varmeværk.....		6.451.748	6.705.823
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		10.466	61.074
Målere.....		1.320.390	1.407.641
Materielle anlægsaktiver under opførelse.....		136.709	135.650
Materielle anlægsaktiver.....	8	20.680.200	22.274.296
Andre værdipapirer.....		13.837	13.837
Finansielle anlægsaktiver.....	9	13.837	13.837
ANLÆGSAKTIVER.....		20.694.037	22.288.133
Råvarer og hjælpematerialer.....		2.117.358	2.230.284
Varebeholdninger.....	10	2.117.358	2.230.284
Tilgodehavender hos forbrugere.....		560.245	324.745
Andre tilgodehavender.....		0	348
Periodeafgrænsningsposter.....		11.341	41.887
Resultat til indregning i kommende års priser.....		0	15.185
Tilgodehavender.....		571.586	382.165
Likvide beholdninger.....	11	2.788.865	2.026.514
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		5.477.809	4.638.963
AKTIVER.....		26.171.846	26.927.096

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Indskudskapital.....		979.929	979.929
EGENKAPITAL.....	12	979.929	979.929
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger.....	13	2.661.960	2.110.846
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		2.661.960	2.110.846
Kreditinstitutter.....		17.015.541	19.024.242
Langfristede gældsforpligtelser.....	14	17.015.541	19.024.242
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.....	14	2.008.700	1.964.304
Resultat til indregning i kommende års priser.....		617.613	0
Tilbagebetaling til forbrugere.....		1.063.975	573.860
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	15	606.249	1.132.649
Skyldige energibesparelser.....		338.693	344.629
Anden gæld.....	16	814.816	721.081
Periodeafgrænsningsposter.....		64.370	75.556
Kortfristede gældsforpligtelser.....		5.514.416	4.812.079
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		22.529.957	23.836.321
PASSIVER.....		26.171.846	26.927.096
Eventualposter mv.	17		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		
Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven	19		

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	2019	2018
	kr.	7 mdr. kr.
Årets resultat.....	0	0
Årsregulering indeholdt i resultatet.....	552.114	177.839
Årets over-underdækning indeholdt i resultatet.....	631.797	-1.147.553
Afskrivninger indeholdt i resultatet.....	1.822.111	1.080.723
Ændring i varebeholdninger.....	112.926	-1.158.822
Ændring i tilgodehavender.....	204.606	369.633
Ændring i kortfristet gæld.....	-48.884	-119.632
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	3.274.670	-797.812
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-548.015	-382.528
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-548.015	-382.528
Afdrag på lån.....	-1.964.304	-1.426.048
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	-1.964.304	-1.426.048
ÆNDRING I LIKVIDER.....	762.351	-2.606.388
Likvider 1. januar.....	2.026.514	4.632.902
LIKVIDER 31. DECEMBER.....	2.788.865	2.026.514
Likvider 31. december specificeres således:		
Likvide beholdninger.....	2.788.865	2.026.514
LIKVIDER, INDESTÅENDE.....	0	0

NOTER

	2019	2018	Note
	kr.	7 mdr. kr.	
Nettoomsætning/produktionsværdi			1
Salg af varme:			
Forbrugsafgift.....	8.792.267	3.985.159	
Tillæg for dårlig afkøling (ikke opkrævet 2018).....	253.082	0	
Fast bidrag pr. m2 boligareal.....	2.656.951	1.551.942	
Fast bidrag pr. m2 erhvervsareal.....	582.129	341.994	
Abonnementsbidrag.....	989.398	578.358	
	13.273.827	6.457.453	
Årets resultat efter varmemforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....	-631.797	1.147.553	
Årets regulering af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne.....	-552.114	-177.839	
	12.089.916	7.427.167	
Medarbejderforhold			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 5 (2018 7 mdr.: 5)			
Løn og gager.....	2.686.753	1.383.431	
Pensioner.....	287.228	159.636	
Andre omkostninger til social sikring.....	41.900	22.945	
	3.015.881	1.566.012	
Vederlag til bestyrelse.....	160.000	93.335	
	160.000	93.335	

NOTER

	2019	2018	Note
	kr.	7 mdr. kr.	
Produktionsomkostninger			3
Forbrug af træflis.....	2.506.638	1.127.686	
Forbrug af halm.....	974.174	540.141	
Forbrug af fyringsolie.....	4.119	0	
Deponi aske, spildevand, afgift, analyser og kemikalier.....	162.342	44.240	
Hals Metal A/S.....	655.378	299.901	
Svovlafgift halm og NOX halm og flis.....	71.399	36.377	
Vedligeholdelse produktionsanlæg.....	669.623	639.696	
Vedligeholdelse driftsmidler.....	75.964	50.804	
Forsikringer.....	63.856	41.568	
Værktøj.....	59.457	30.354	
Køb af el.....	103.098	59.045	
Oprydning gl. olieværk.....	0	754.793	
Overførsel ledningstab.....	-2.027.463	-1.327.516	
Direkte produktionsanlæg.....	3.318.585	2.297.089	
Personaleomkostninger.....	1.699.337	725.273	
Lokaleomkostninger.....	544.992	447.296	
Driftsledelse.....	2.244.329	1.172.569	
Varmeværk.....	379.851	216.246	
Produktionsanlæg.....	519.420	302.995	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	48.624	57.540	
Af- og nedskrivninger.....	947.895	576.781	
	6.510.809	4.046.439	
Distributionsomkostninger			4
Vedligeholdelse ledningsnet.....	128.127	68.024	
Elforbrug.....	21.374	11.851	
Vedligeholdelse målere.....	72.395	33.314	
Ledningstegning.....	40.968	7.811	
Kemikalier (radiatorvand).....	29.917	21.311	
Ledningstab.....	2.027.463	1.327.516	
Distributionsomkostninger.....	2.320.244	1.469.827	
Personaleomkostninger.....	185.778	98.518	
Kørselsomkostninger.....	50.830	21.293	
Lokaleomkostninger.....	68.499	55.912	
Driftsledelse.....	305.107	175.723	
Varmeværk.....	47.483	27.039	
Ledningsnet.....	534.245	303.918	
Målere.....	243.022	141.247	
Af- og nedskrivninger.....	824.750	472.204	
	3.450.101	2.117.754	

NOTER

	2019	2018	Note
	kr.	7 mdr. kr.	
Administrationsudgifter			5
Generalforsamling, møder mv.....	22.560	24.771	
Honorar for bestyrelse.....	160.000	93.335	
Bestyrelsesansvarsforsikring.....	9.429	5.383	
Bestyrelse og generalforsamling.....	191.989	123.489	
Personaleomkostninger.....	617.976	306.077	
Lokaleomkostninger.....	74.445	58.753	
Driftsledelse.....	692.421	364.830	
Varmeværk.....	47.483	27.039	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	1.984	4.700	
Af- og nedskrivninger.....	49.467	31.739	
Kontorhold.....	12.904	7.769	
Inkassoomkostninger.....	8.500	3.860	
Revision og regnskabsmæssig assistance.....	85.000	55.000	
Anden assistance.....	0	3.900	
Rest revisor vedrørende tidligere år.....	0	21.400	
Forsikringer.....	1.831	1.036	
Kontingenter.....	93.167	39.574	
Porto og gebyrer.....	14.449	11.093	
PBS-omkostninger.....	29.625	16.812	
Edb-omkostninger.....	75.381	42.300	
Repræsentation, gaver og blomster.....	1.377	0	
Telefonomkostninger.....	33.966	42.711	
Annoncer og reklame.....	11.530	6.834	
Kurser og eksterne møder.....	0	2.499	
Køb af energibesparelsesaktiviteter.....	353.104	195.852	
Vedligeholdelse af inventar.....	354	856	
Tab på debitorer.....	13.168	9.317	
Indgået tidligere afskrevet.....	-240	-2.476	
Øvrige administrationsomkostninger.....	734.116	458.337	
	1.667.993	978.395	
Finansielle indtægter			6
Pengeinstitutter.....	65	66	
Forbrugere.....	49	249	
Modtagne kontantrabatter.....	1.386	75	
	1.500	390	
Finansielle omkostninger			7
Pengeinstitut.....	7.235	1.306	
KommuneKredit.....	380.009	242.173	
Garantiprovision Aalborg Kommune.....	89.169	54.711	
	476.413	298.190	

NOTER

Note

Materielle anlægsaktiver

8

	Ledningsnet	Produktionsanlæg	Varmeværk
Kostpris 1. januar 2019.....	18.424.803	31.285.596	24.261.861
Overførsel.....	0	0	111.745
Tilgang.....	170.444	0	108.996
Kostpris 31. december 2019.....	18.595.247	31.285.596	24.482.602
Årets tilgang.....	-320.000	0	0
Tilslutningsafgift 31. december 2019.....	-320.000	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....	14.277.331	21.468.960	17.556.038
Årets afskrivninger.....	534.245	519.420	474.816
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....	14.811.576	21.988.380	18.030.854
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019..	3.463.671	9.297.216	6.451.748
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Målere	Materielle anlægsaktiver under opførelse
Kostpris 1. januar 2019.....	1.953.358	3.790.682	135.650
Overførsel.....	0	0	-111.745
Tilgang.....	0	155.771	112.804
Kostpris 31. december 2019.....	1.953.358	3.946.453	136.709
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....	1.892.284	2.383.041	
Årets afskrivninger.....	50.608	243.022	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....	1.942.892	2.626.063	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019..	10.466	1.320.390	136.709

Finansielle anlægsaktiver

9

	Andre værdipapirer
Kostpris 1. januar 2019.....	13.837
Kostpris 31. december 2019.....	13.837
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....	13.837

2019
kr.

2018
kr.

Varebeholdninger

10

Halm.....	765.713	678.371
Flis.....	1.079.029	1.230.634
Fyringsolie.....	136.190	140.309
Rørleger mv.....	136.426	180.970
Råvarer og hjælpematerialer.....	2.117.358	2.230.284
	2.117.358	2.230.284

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note		
Likvide beholdninger			11		
Sparekassen Vendsyssel (Hals afd.).....	108.645	130.869			
Nordea A/S.....	359.495	510.623			
Spar Nord Bank A/S.....	749.574	3.092			
Danske Bank A/S.....	22.043	427.303			
Sparekassen Vendsyssel, erhvervskredit (Hals afd.).....	100	100			
Kassebeholdning.....	784	4.502			
Nordjyske Bank A/S.....	749.648	2.201			
Jutlander Bank.....	747.140	749.031			
Nykredit Bank A/S.....	51.436	198.793			
	2.788.865	2.026.514			
Egenkapital			12		
	Indskuds- kapital	I alt			
Egenkapital 1. januar 2019.....	979.929	979.929			
Egenkapital 31. december 2019.....	979.929	979.929			
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger			13		
	Ikke anvendte henlæggelser	Afskrivninger på anlægsaktiver	I alt		
Saldo primo.....	1.200.000	910.846	2.110.846		
Anvendte/tilbageførte henlæggelser i året.....	-400.000	0	-400.000		
Henlæggelser i året.....	399.000	0	399.000		
Afskrivninger efter årsregnskabsloven.....	0	-1.822.111	-1.822.111		
Afskrivninger efter varmeforsyningsloven.....	0	2.374.225	2.374.225		
Saldo ultimo.....	1.199.000	1.462.960	2.661.960		
Langfristede gældsforpligtelser			14		
	31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo
Kreditinstitutter.....	19.024.241	2.008.700	11.934.580	20.988.546	1.964.304
	19.024.241	2.008.700	11.934.580	20.988.546	1.964.304
				2019 kr.	2018 kr.
Leverandører af varer og tjenesteydelser					15
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....				546.249	1.077.649
Skyldigt revisorhonorar.....				60.000	55.000
				606.249	1.132.649

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Anden gæld			16
A-skat og AM-bidrag.....	74.670	70.603	
ATP og sociale omkostninger.....	6.146	6.146	
Feriepengeforpligtelse.....	346.076	299.687	
Skyldig løn.....	12.306	12.700	
Skyldige renter.....	16.784	24.845	
Deposita TDC.....	11.763	11.763	
Moms.....	207.071	175.337	
Forudbetalte tilslutningsafgifter.....	140.000	120.000	
	814.816	721.081	
Eventualposter mv.			17
Eventualaktiver			
Varmeværket har indgået leveringsaftale med Hals Metal A/S om aftagelse af overskudsvarme frem til 31. december 2020.			
Varmeværket har indgået leveringsaftaler med halmleverandører i perioden januar 2020 til juli 2021 med levering af 950 tons halm.			
Varmeværket har indgået leveringsaftaler med flisleverandører i 2020 til levering af 24.162 GJ flis.			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			18
Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser. Varmeværkets anlægsaktiver er pantsat for i alt 0 kr. Aalborg Kommune har ydet kommunegaranti med 30.600 tkr. over for lån til KommuneKredit.			
	2019 kr.	2018 kr.	
Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven			19
Årets resultat før skat.....	0	0	
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen.....	552.114	177.839	
Årets over-/underdækning.....	631.797	-1.147.553	
Årets resultat før årsreguleringer.....	1.183.911	-969.714	
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger.....	1.822.111	1.080.723	
Afskrivninger indregnet i varmeprisen jf. varmeforsyningsloven.....	-2.374.225	-1.258.562	
Året henlæggelser.....	-399.000	0	
Tilbageført henlæggelser.....	400.000	0	
Henlæggelser efter varmeforsyningsloven.....	-551.114	-177.839	
Årets over-/underdækning (+ = overdækning).....	632.797	-1.147.553	
Overført resultat efter varmeforsyningsloven til indregning i kommende års priser primo.....	-15.185	1.132.368	
Resultat til indregning i kommende års priser.....	617.612	-15.185	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hals Fjernvarme AmbA for 2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Sammenligningstal

Sammenligningstallene i resultatopgørelsen kan ikke sammenholdes med dette år, da sidste år var en omlægningsperiode på 7 måneder, mens indeværende år dækker 12 måneder.

"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 forbrugerbetalinger

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 1.199 tkr. 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 forbrugerbetalinger under hensatte forpligtelser.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

I årets nettoomsætning indgår faktureret salg af varme samt salg af øvrige ydelser til eksterne kunder.

Årets realiserede over-/underdækning opgjort efter Varmeforsyningslovens regler indgår som en reguleringspost til nettoomsætning.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til produktion af varme, køb af brændsel, vedligeholdelse, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, ledningsnet, målere, driftsledelse, ledningstab samt af- og nedskrivninger mv.

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, bestyrelse og generalforsamling, ledelse, forbrugerinformation, øvrige administrationsomkostninger, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

Andre driftsindtægter

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt kurstab på indekslån og ved omprioritering som fordeles over lånets restløbetid i henhold til fastlagt plan. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Årets resultat

I henhold til "Lov om varmforsyning" kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen. Andelsselskabets 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 andelshaverne. 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:

	Års- regnskabslov	Varme- forsyningslov
Varmeværk.....	15-25 år	15-25 år
Produktionsanlæg.....	5-25 år	5-25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	5 år
Ledningsnet.....	15 år	5-15 år
Målere.....	15 år	5-15 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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter andelsbeviser og garantbeviser, som måles til anskaffelsessum.

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

Beholdninger af halm, fyringsolie, flis- og træstammer samt rørlager mv. 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 den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmeforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmeforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf, er egenkapitalen pr. 31. december 2019 uændret i forhold til egenkapitalen pr. 1. marts 1981.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømmene for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider:

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger.