

ÅRSRAPPORT

2019



Pumperum central Buen



Hjørring Varmeforsyning

INDHOLD

	Side
Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Udviklingen i hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	9
Anvendt regnskabspraksis	16
Resultatopgørelse 2019	18
Balance pr. 31. december 2019	19
Pengestrømsopgørelse 2019	20
Noter til regnskabet	21

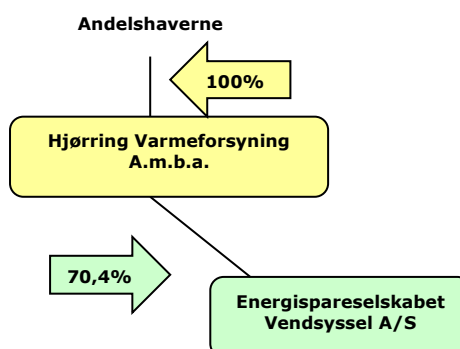
SELSKABSOPLYSNINGER

Årsrapport 2019

1. januar 2019 - 31. december 2019
59. regnskabsår

Selskabet:	Hjørring Varmeforsyning A.m.b.a. Buen 7, 9800 Hjørring Tlf. 96 24 15 00 CVR-nr. 64 54 46 16
Bestyrelse:	Flemming Simonsen, formand Jens Møller Lee, næstformand Ole Søndergaard Ritter Mikkel Smidstrup Mariann Solholt Kristensen Willy Bjerregaard Helmuth Zickert
Direktion:	Per Sørensen
Revision:	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15, 9800 Hjørring
Advokat:	Advokatfirmaet HjulmandKaptain Frederikshavnsvej 215, 9800 Hjørring
Hovedpengeinstitut:	Jyske Bank A/S Østergade 19-23, 9800 Hjørring

Koncernstruktur:



LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2019

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens krav samt kravene i selskabets vedtægter.

Årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato og indstilles til repræsentantskabets godkendelse.

Hjørring, den 13. maj 2020



Per Sørensen
Direktør

I bestyrelsen:



Flemming Simonsen
Formand



Jens Møller Lee
Næstformand



Mikkel Smidstrup



Willy Bjerregaard



Helmuth Zickert



Ole Søndergaard Ritter



Mariann Solholt Kristensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til andelshaverne i Hjørring Varmeforsyning A.m.b.a.

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Hjørring Varmeforsyning A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af de forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet har medtaget ikke-reviderede budgettal i resultatopgørelsen og noterne for perioden 1. januar - 31. december 2019, hvilket ikke er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabet har som sammenligningstal i resultatopgørelsen, balancen, pengestrømsopgørelsen og noterne anvendt seneste 12 måneders regnskabsår, som udgør perioden 1. juni 2017 til 31. maj 2018, hvilket ikke er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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 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.

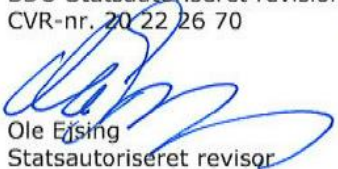
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Hjørring, den 13. maj 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Ole Ejning
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28683

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, en danskejet revisions- og rådgivningsvirksomhed, er medlem af BDO International Limited - et UK-baseret selskab med begrænset hæftelse - og en del af det internationale BDO netværk bestående af uafhængige medlemsfirmaer.

UDVIKLING I HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

Hovedtal (tkr.)	2015/16	2016/17	2017/18	2018* (7 mdr.)	2019
Salg af el og varme	128.083	127.889	130.627	62.147	110.750
Resultat af finansielle poster	-1.688	-630	-1.485	-786	-1.134
Årets resultat	3.301	-3.322	1.414	-14.805	5.096
Anlægsinvesteringer:					
Produktionsanlæg	9.804	6.902	4.394	3.244	-2.711
Distributionsanlæg	22.534	12.643	9.162	8.304	10.481
Øvrige anlæg	486	544	167	397	685
Igangværende arbejder	0	0	0	0	0
Anlægsinvesteringer i alt	32.824	20.089	13.723	11.945	8.455
Aktiver	148.052	135.953	121.958	131.322	102.632
Egenkapital	31.325	31.325	31.325	31.325	31.325
Langfristet gæld	65.607	55.251	45.359	37.956	28.465
Kortfristet gæld	51.120	49.377	45.274	62.041	42.842
Gæld	116.727	104.628	90.633	99.997	71.307
Hovedtal (antal)	2015/16	2016/17	2017/18	2018*	2019
CO ₂ -kvoter					
Kvotebeholdning primo	332.225	344.747	349.826	293.605	293.587
Tildelte gratiskvoter	17.012	16.269	11.712	0	10.191
Forbrug af kvoter, uverificeret ¹	-4.490	-1.190	-2.933	-18	-561
Salg af kvoter	0	-10.000	-65.000	0	-90.500
Udisponerede kvoter ultimo	344.747	349.826	293.605	293.587	212.717

Nøgletal produktion, salg m.v.

	2015/16	2016/17	2017/18	2018* (7 mdr.)	2019
<u>Omkostninger (kr./solgt MWh varme)</u>					
Gennemsnitlige nettobrændsels- og energiomkostninger ²					
Affaldsvarmeanlæg	279,73	287,62	278,68	336,74	312,35
Naturgaskedler	410,55	222,90	496,82	521,89	517,00
Træpilleværk	339,54	305,61	304,57	324,49	363,38
Biogasanlæg	349,51	362,03	367,21	321,57	352,07
Biomasseanlæg	179,08	186,00	173,85	184,29	195,63
Vægtet gns brændsel og energi inkl. salg af el, CO ₂ -kvoter og elpristillæg	173,07	165,89	162,97	181,44	220,65
Produktionsomkostninger i øvrigt ³	135,26	157,14	131,33	174,88	94,64
Distributionsomkostninger	55,45	57,38	54,58	120,70	58,24
Administrationsomkostninger	45,49	48,69	48,17	66,25	51,99
Finansielle udgifter/indtægter, netto	6,77	2,54	5,68	6,79	4,59
Andre udgifter og indtægter, netto	-17,01	-2,65	0,86	-1,67	-1,93
Henlæggelser	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Omkostninger i alt	399,03	428,99	403,59	548,39	428,18
Varmesalg	412,35	415,07	408,78	419,27	448,88

¹ Kvoteforbrug frem til 31.12.2019 er i h.t. bekendtgørelse verificeret af autoriseret verifikator

² Elindtægter og køb/salg af CO₂-kvoter er indeholdt i vægtet gennemsnit

³ Produktions- og distributionsomkostninger før fradrag/tillæg af ledningstabets andel

UDVIKLING I HOVED- OG NØGLETAL

Nøgletal produktion, salg m.v.

	2015/16	2016/17	2017/18	2018* (7 mdr.)	2019
<u>Kundegrundlag og varmebehov</u>					
Tilsluttet effekt ultimo året MW	250,9	252,7	254,8	256,4	258,8
Tilsluttet effekt gns. for året MW	249,4	252,0	253,7	254,9	257,5
Varmesalg MWh	249.470	247.533	261.508	115.796	246.725
Varmesalg kWh pr. tilsluttet effekt-enhed kW	1.000	982	1.031	454	958
Graddagetel inkl. tillæg for brugsvand (normalår 4108)	3.665	3.697	3.731	1.550,1	3540
Antal forbrugere	9.313	9.392	9.445	9.521	9.682
<u>Produktion og køb af energi (GWh):</u>					
Brændselskøb/-forbrug:					
Samlet naturgasforbrug	24,6	8,2	19,9	0,6	4,0
Træpilleforbrug	28,6	38,1	9,2	10,0	9,3
Biomasseforbrug (træflis)	79,6	74,2	90,5	30,0	87,6
Brændselsforbrug i alt	132,8	120,5	119,6	40,6	100,9
Produktion:					
Træpillekedler	28,7	38,4	9,0	9,9	8,6
Biomassekedel	84,4	71,3	94,7	32,8	90,9
Kraftvarmeværk	0,8	0,0	0,5	0,0	0,0
Naturgaskedler	23,5	8,6	19,2	0,6	4,2
Produktion, varme i alt	137,4	118,3	123,4	43,3	103,7
Produktion, el i alt	0,7	0,0	0,3	0,0	0,0
Produktion, i alt	138,1	118,3	123,7	43,3	103,7
Energikøb:					
Varme fra affaldsforbrændingsanlæg	141,8	165,6	170,9	84,1	173,9
Varme fra biogasanlæg	17,8	16,7	15,0	6,9	17,4
Varmekøb i alt	159,6	182,3	185,9	91,0	191,3
Energi til rådighed	297,7	300,6	309,6	134,3	295,0
<u>Distribution og salg af energi (GWh):</u>					
Energi til rådighed	297,7	300,6	309,6	134,3	295,0
Tab i elnet og egetforbrug	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tab i fjernvarmenet	-47,5	-53,1	-47,8	-18,5	-48,3
Energisalg	250,2	247,5	261,8	115,8	246,7
Heraf salg af varme	249,5	247,5	261,5	115,8	246,7
Heraf salg af el	0,7	0,0	0,3	-	-
Tab i elnet og egetforbrug	1,8%	1,7%	2,1%	-	-
Tab i fjernvarmenet	16,2%	17,7%	15,5%	13,8%	16,4%
Tab i fjernvarmenet (korrigeret) ¹	17,0%	17,5%	16,3%	18,3%	16,4%

¹ Produktion korrigeret for forskel i opgørelsestidspunkt for produktion og salg, hhv 31/5 og ca. 10/5. Opgørelsestidspunkterne er harmoniseret fra 1/1-2019.

SELSKABETS HOVEDAKTIVITET

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af forsyning af varme til medlemmerne til opvarmning af rum og brugsvand, så godt, sikkert og billigt som muligt.

Varmen er fremskaffet ved produktion på selskabets træpille- og biomasseanlæg, på naturgasbaserede kedler og kraftvarmeværket, samt ved køb af varme fra det fælleskommunale affaldsselskab AVV I/S og biogasanlæggene Grøngas A/S og LBT Agro K/S, og fremført til medlemmerne gennem selskabets transmissions- og distributionsnet.

Varmen er afsat i forsyningsområdet, som er Hjørring by, samt til Lønstrup Varmeforsyning A.m.b.a. Den samproducerede el på kraftvarmeværket er leveret til Nord Energi Net A/S til afsætning på det frie el-marked.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD I REGNSKABSÅRET

Regnskabsåret omfatter perioden 1. januar 2019 - 31. december 2019, og er det første regnskabsår der følger kalenderåret.

Årets resultat af fjernvarmeaktiviteterne blev et overskud på 5,1 mio. kr. før overførsel fra forrige år, hvilket er 0,9 mio. kr. mere end forventet ved budgetlægningen for 2020, hvor der var forventet et overskud på 4,2 mio. kr.

Det forbedrede resultat skyldes primært årsreguleringen af affaldsvarmeprisen, hvor AVV I/S har opkrævet ca. 0,75 mio. kr. for meget i 2019.

Resultatet af fjernkølingsaktiviteten blev et underskud på 10 t.kr.

Varmebehov og -salg

Ved budgetlægningen for 2019 blev varmeprisen sat til 387,50 kr./MWh og effektbidraget til 183,53 kr./kW.

Som følge af et år hvor temperaturen gennemsnitlig set over hele året har været varmere end forventet, så har vores varmebehov været 4,6% mindre end regnskabsåret 2017/18.

Der er fortsat en pæn interesse for tilslutning til fjernvarme, så året bød på netto tilslutning af 161 kunder ved konverteringer og nybyggerier.

Varmekøb og -produktion

Affaldsvarmekøbet fra AVV I/S har i 2019 været det højeste nogensinde med 173.403 MWh, hvilket er næsten 2 % højere end i 2017/18.

Købet fra biogasanlæggene ligger i år marginalt højere end hvad vi har aftaget derfra de foregående år.

Varmekøbet og egenproduktionen dækkede i 2019 henholdsvis 65% og 35% af varmeproduktionsbehovet.

Den væsentligste del af egenproduktionen skete på biomasseanlægget, mens behovet for produktion på træpille- og naturgaskedlerne har været begrænset.

Der er ikke blevet produceret varme og el på kraftvarmeværket i 2019.

Forskellen mellem den producerede varme og solgte varme udgør ledningstab.

Da alle målere nu er fjernaflæste, sker alle aflæsninger nu samtidig, hvorfor der i forbindelse med opgørelse af ledningstab ikke skal korrigeres for forskydning i opgørelsestidspunktet.

Årets varmetab i 2019 er opgjort til 16,4%, mens det korrigerede varmetab i 2017/18 var 16,3%.

Biomasseanlæg

I februar 2014 blev biomasseanlægget sat i drift, men de første driftsår bød på væsentligt flere fejl på anlægget end forventet.

Efter leverandørens konkurs i 2017 har færdiggørelsen af anlægget påhvilet Hjørring Varmeforsyning. Udgifterne herved er dækket af den garantiudbetaling, som skete i forbindelse med konkursen. Færdiggørelsesarbejdet er afsluttet i 2019.

De hidtil gennemførte ændringer på anlægget har givet den ønskede effekt på ydelse og stabilitet, og anlægget har kørt tilfredsstillende i 2019.

LEDELSESBERETNING

Der er ordret et anlæg til rensning af kondensatudledningen fra anlægget, i første omgang med henblik på anvendelse af rensset kondensat som spædevand i fjernvarmesystemet.

Tests af det rensede kondensat vil vise, om der findes andre genanvendelsesmuligheder, og om det overholder de kommunale krav for udledning som regnvand. Rensningsanlægget er blevet installeret i starten af 2019, og der pågår i øjeblikket test på den nye anlæg.



Optænding af bioanlæg

Afgifter

Året bød ikke på indførelse af nye eller ændring af eksisterende afgifter/satser.

Energispareaktiviteter

Hjørring Varmeforsyning er i lighed med øvrige fjernvarmeselskaber pålagt at finde energibesparelser. Aktiviteterne sker i h.t. aftale mellem Energi-, Forsynings- og Klimaministeren og net- og distributionsselskaberne inden for el, naturgas, fjernvarme og olie.

Den nuværende aftale udløber 31. december 2020, hvorefter der i h.t. politisk beslutning indføres andre energispareordninger. Med ordningens udløb bortfalder en årlig omkostning på 4-5 mio. kr.

Alle energispareaktiviteterne er gennemført af Energispareelskabet Vendsyssel A/S på vegne af de deltagende fjernvarmeselskaber i lokalområdet.

De senere års store mediefokus på konstateret misbrug af ordningen har medført væsentligt øgede dokumentationskrav og gjort det

sværere at realisere besparelserne med den eksisterende organisering af arbejdet.

Da ordningen samtidig udløber 31. december 2020, blev det i efteråret 2018 besluttet at afvikle Energispareelskabets aktiviteter pr. 31. december 2018 og opfylde sparekravene i den resterende del af ordningens levetid via aftaler med eksterne aktører.

Der har frem til 2019 været realiseret flere besparelser end krævet. Derfor vil realiseringstakten i 2019-2020 blevet tilpasset, så der ved ordningens udløb i 2020 er balance mellem krav og realisering.

Investeringer

De sidste mangler i h.t. restpunktliste for biomasseanlægget er blevet udført i 2019.

Manglerne dækkes af den førortaltte garantisum, på i alt ca. 9,1 mio. kr. som blev udbetalt i forbindelse med leverandørens konkurs i 2017. I 2019 er der anvendt 0,5 mio. kr. heraf, hvorefter de resterende 5,5 mio. kr. fra garantisummen er modregnet i anlægssummen, da færdiggørelsesarbejdet er afsluttet i 2019.

Herudover er der i 2019 afholdt 1,9 mio. kr. til tilpasninger/optimering af biomasseanlægget.

Der er anvendt 1,0 mio. kr. til renoveringer på gaskedelanlæg, kraftvarmeanlæg og fællesanlæg (SRO og transmissionssystem m.m.) og 0,2 mio. kr. til renoveringer af bygninger/arealer.

Til renovering og udbygning af ledningsnettet og tilslutning af nye forbrugere er der anvendt 10,5 mio. kr.

Årets renoveringer af ledningsnettet er hovedsageligt sket i samarbejde med Hjørring Vandselskab A/S.

Der er netto tilsluttet 161 installationer, hvoraf 63 har været konverteringer i områder med eksisterende hovedledningsnet.

Ledningsnettets udstrækning er pr. 31. december 2019 158 km hovedledninger, 135 km stikledninger og 8 km transmissionsledninger.

I alt er der foretaget investeringer på 10,8 mio. kr. i 2019, og opkrævet tilslutnings-

afgifter og byggemodningsbidrag på 2,4 mio. kr.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Selskabets drift har ikke været påvirket af usædvanlige forhold i 2019.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS UDLØB

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

FORVENTET UDVIKLING I VIRKSOMHEDENS AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Effektivisering af fjernvarmebranchen

Politikernes ønske om indførelse af økonomisk regulering af fjernvarmeselskaberne er blevet forsinket. Derfor kender vi endnu ikke rammerne for den kommende økonomiske regulering.

Kraftvarmeanlægget

Den nuværende ordning med udbetaling af elpristillæg til decentrale kraftvarmeproducenter udløb med udgangen af 2018.

Kapacitetsmæssigt vil det ikke være nødvendigt at erstatte anlægget med nye anlæg, da varmebehovet i forvejen kan dækkes af varme fra de eksisterende anlæg. For årene 2019-2020 vil der blive tildelt CO₂-kvoter, uanset om kraftvarmeanlægget er i drift eller ej. I 2019 er der indsendt ansøgning om kvotetildeling for perioden 2021-2025. Ansøgningen viser, at der kan tildeles et minimum af kvoter, men det endelige antal er endnu ikke offentliggjort.

Hjørring Varmeforsynings status som skattepligtig er en følge af selskabets status som el producent. I 2019 er nødgeneratoren på biomasseanlægget blevet tilkoblet elnettet, hvorved vi har sikret opretholdelse af skattepligten uanset kraftvarmeværkets fremtidige driftsstatus.

Driftoptimering og reduktion af ledningstab

Der arbejdes løbende med optimering af ledningsnettets drift med henblik på at få minimeret ledningstab. Vi har i de senere år anskaffet analyseværktøjer, som sammen med de fjernaflæste målerdata gør, at vi har et godt grundlag for minimering af ledningstab.

Det har bl.a. resulteret i, at vi i 2019 har kunnet fjerne/lukke 300 af de 305 omløb, der har været ude hos forbrugerne. Et tiltag der vil medvirke til en reduktion af ledningstab.

Produktionsanlæg, ledningsnet og forsyningsområde

Forsynings sikkerheden, de eksisterende anlægs alder og dermed behovet for ny- og reinvesteringer, brændsels- og energiprisudviklingen og ikke mindst de politiske rammebetingelser gør, at anlæggenes fremtid og alternativer løbende overvejes.

Kraftvarmeanlægget har de senere år, som følge af billigere driftsalternativer, stort set ikke været i drift, men alene holdt driftsklart, så betingelsen for opnåelse af elpristillæg var opfyldt indtil udgangen af 2018, hvor ordningen bortfaldt.

Vi vil i det kommende år forsøge at nå frem til en afklaring af kraftvarmeværkets fremtid.

Vision

Hjørring Varmeforsynings vision er, på trods af forventningen om væsentligt ændrede rammebetingelser fra myndighedernes side, fortsat:

Hjørring Varmeforsyning vil være blandt de bedste målt på leveringssikkerhed og varmepris, samt være en attraktiv samarbejdspartner for lignende virksomheder.

Derfor vil vi

- være fleksible og omstillingsparate
- være serviceorienteret, udbygge og udvikle ydelserne til vore kunder
- være på forkant med alternative energiformer
- skabe og vedligeholde et godt arbejdsmiljø som grundlag for en attraktiv arbejdsplads, hvor vi ønsker at bibeholde og få kompetencer
- være en ansvarlig virksomhed i lokalområdet både miljømæssigt og socialt.

PÅVIRKNING AF DET EKSTERNE MILJØ OG FORANSTALTNINGER TIL FOREBYGGELSE, REDUKTION ELLER AFHJÆLPNING AF SKADER HERPÅ

Virksomheden er en listevirksomhed efter Miljøbeskyttelseslovens kapitel 5, der kræver særlig godkendelse for drift.

Kraftvarmeværket er omfattet af pkt. 1.1 b) i Miljøministeriets bekendtgørelse nr. 669 af 18. juni 2014 "Forbrænding af brændsel med en samlet nominel indfyret effekt på 50 MW eller derover, hvor brændslet er andet end kul og/eller orimulsion".

Miljøgodkendelsen blev revurderet i 2014-2015, og den nye miljøgodkendelse trådte i kraft 8. september 2015 efter en høringsperiode uden væsentlige indsigelser. Forudsat at der ikke sker væsentlige ændringer i kraftvarmeværkets driftsstatus, skal næstkommende revurdering af miljøgodkendelsen ske i 2025. Miljøgodkendelsen giver bl.a. tilladelse til at anvende træpillekedlerne med en maksimal varmeeffekt på 25 MW, som nød-og reserveanlæg for biomasseanlægget.

Efter vedtagelsen af Miljø- og Fødevareministeriets bekendtgørelse nr. 210 af 13. oktober 2015 er Hjørring Varmeforsyning, med den nuværende driftsstatus for kraftvarmeværket, ikke længere forpligtiget til at udarbejde grønt regnskab. Det betyder, at det fra og med 2015/16 ikke er udarbejdet. Kun hvis kraftvarmeværkets driftsstatus ændres væsentligt, kan der igen opstå lovmæssig pligt til at udarbejde grønt regnskab.

Hjørring Kommune er miljømæssig tilsynsmyndighed.

Fra 2016 er Hjørring Varmeforsyning omfattet af brancheaftale om bl.a. dokumentation af, at den anvendte biomasse (træpiller/-flis) kommer fra bæredygtigt drevne skove og giver en markant CO₂-reduktion. Bæredygtigheden dokumenteres i en årlig rapport, som offentliggøres på selskabets hjemmeside.

ÅRSREGNSKABET

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsregnskabet.

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

For at gøre tallene sammenlignelige er der valgt at sammenholde 2019 med 2017/18 som begge omfatter 12 måneder.

Resultatet

Driftsregnskabet viser et samlet overskud for året på 5,1 mio. kr.

Resultatet af fjernvarmeaktiviteterne blev et overskud på 5,1 mio. kr., mens resultatet af driften af fjernkøleanlægget blev et underskud på 10 t.kr.

Med et overført resultat fra sidste år på -5,3 mio. kr. er der herefter en underdækning på 0,2 mio. kr. til overførsel til næste års fjernvarmeaktiviteter.

Der vil i 2020 ikke blive foretaget yderligere tiltag for at afdække underdækningen, da den faktiske underdækning er mindre end der er indregnet i budgettet.

Salg af el og varme

Salg af el og varme udgjorde 110,8 mio. kr., mod 130,6 mio. kr. forrige år.

Varmesalget i perioden 1. januar 2019 – 31. december 2019 blev 246.725 MWh mod 261.508 MWh sidste år (94,35% af forrige års salg).

Der har i 2019 ikke været nogle el-indtægter som følge af, at kraftvarmeværket ikke har været i drift. Biomasseanlæggets nødgenerator er blevet tilsluttet elnettet som en egentlig elproduktionsenhed, hvorved vi opretholder skattepligten.

LEDELSESBERETNING

Produktion

Produktionsomkostningerne efter fradrag af ledningstabets andel udgjorde 77,9 mio. kr. svarende til 85% af forrige års omkostninger på 91,8 mio. kr. For hovedposterne udgør andelen af sidste års omkostninger:

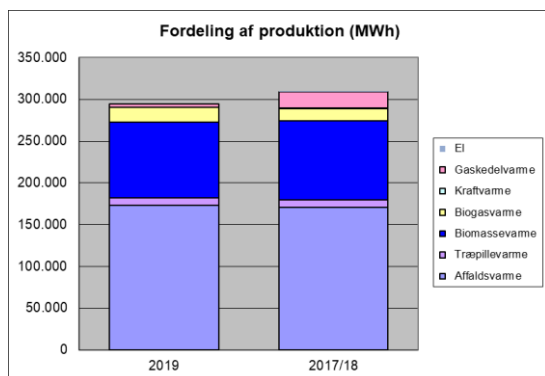
	2019 udgift mio. kr.	2017/18 udgift mio. kr.
Brændsel og energi	69,9	69,9
Vedligeholdelse af anlæg og driftsledelse	21,8	32,4
Ledningstabets andel	-15,3	-12,4
Produktionsomkostninger i alt	77,9	91,8

Brændsels- og energiomkostninger:

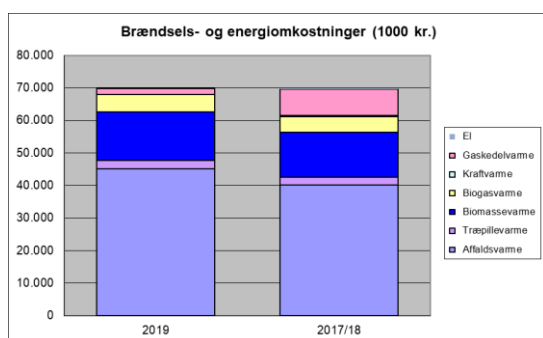
Årets varmebehov blev 295.062 MWh, svarende til 95% af forrige års varmebehov.

Produktionsfordelingen:

Varmebehovet resulterede i en produktionsfordeling, som fremgår af figur 1.



Figur 1: EI- og varmeprod.fordeling MWh



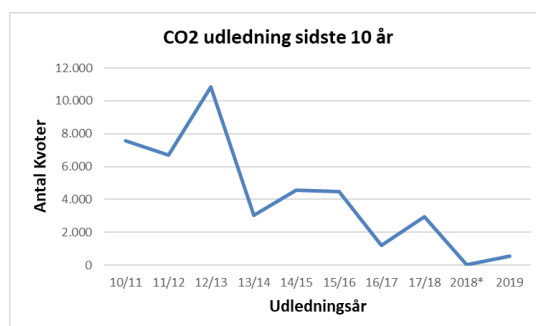
Figur 2: Brændsels- og energiomkostninger

CO₂-kvoter

CO₂-udledningen i 2019 blev minimal, da der i perioden kun var en mindre naturgasbaseret egenproduktion.

Udledningen i kalenderåret 2019 er verificeret af autoriseret verifikator, og 561 kvoter skal returneres i kvoteregisteret (2.791 kvoter i 2018).

Der er blevet afhændet 90.500 kvoter i 2019.



Figur 3: 10 års udvikling i CO2 udledning

Vedligeholdelsesomkostninger m.m.

Vedligeholdelses- og driftsledelsesomkostningerne udgjorde 21,8 mio. kr., svarende til 67% af omkostningerne i 2017/18 på 32,4 mio. kr.



Naturgaskedler

LEDELSESBERETNING

Distribution

Ledningstab:

Ledningstab (forskellen mellem produceret og solgt varme) blev 16,4% i 2019.

Det korrigerede ledningstab for 2017/18 var på 16,3%.

Da alle målere nu er fjernaflæste, sker alle aflæsninger nu samtidig, hvorfor der i forbindelse med opgørelse af ledningstab ikke skal korrigeres for forskydning i opgørelsestidspunktet.

Distributionsomkostninger:

Distributionsomkostningerne, ekskl. afskrivninger og ledningstabets andel af produktionsomkostninger, blev 6,4 mio. kr., svarende til 126% af de tilsvarende omkostninger i 2017/18.

Administration

Administrationsomkostningerne ekskl. service- og energispareaktiviteter blev 8,6 mio. kr., svarende til 102% af omkostningerne i 2017/18, mens omkostningerne til service- og energispareaktiviteter blev 4,3 mio. kr., svarende til 101% af omkostningerne i 2017/18.

Finansielle poster

De finansielle nettoomkostninger blev 1,1 mio. kr., svarende til 76% af omkostningerne i 2017/18.

Andre driftsindtægter og -udgifter

Andre driftsindtægter og -udgifter udgjorde en nettoindtægt på 15,9 mio. kr., hvor nettoindtægten i 2017/18 var 3,3 mio. kr.

Der blev solgt CO₂-kvoter for 15,4 mio. kr. i 2019 (i 2017/18 solgt for 3,5 mio. kr.).

Balancen

Den likvide beholdning var ved årets udgang 0 kr., hvor den ved årets begyndelse var 17,9 mio. kr. Der har i året løbende været behov for træk på kassekreditten.

Ved årsafregningen pr. 31. december 2019, viste årsopgørelserne, at der netto skulle tilbagebetales 9,3 mio. kr. til forbrugerne. Ved afregningen for 2018* skulle der netto tilbagebetales 21,3 mio. kr.

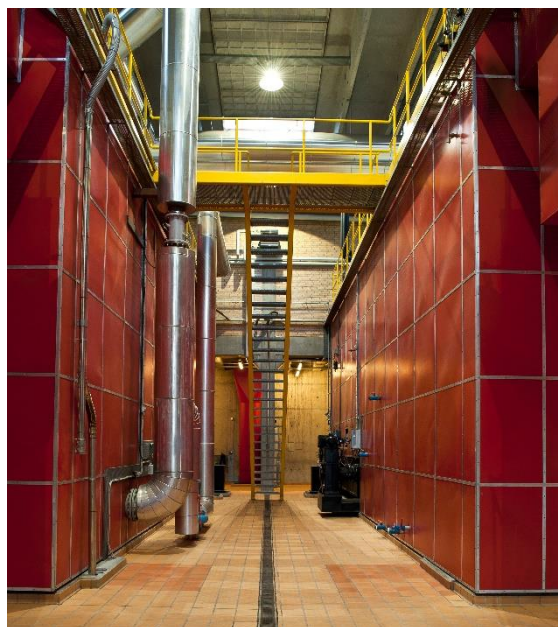
Regnskabsårets forløb resulterede i, at der pr. 31. december 2019 er 0,2 mio. kr., som skulle efterbetales af forbrugerne (indregnes i varmepris). I budget og varmepris for 2020 blev der indregnet en efterbetaling fra forbrugerne på 1,1 mio. kr.

Restgælden på det optagne lån til opførelse af biomasseanlægget udgjorde pr. 31. december 2019 38,0 mio. kr.

De finansielle anlægsaktiver udgjorde pr. 31. december 2019 4,7 mio. kr., hvoraf 4,4 mio. kr. er investeringen i køleprojektet, 0,3 mio. kr. andelen i Energispareelskabet Vendsyssel A/S.

De materielle anlægsaktiver udgjorde pr. 31. december 2019 80,5 mio. kr. mod 80,9 mio. kr. året før.

Egenkapitalen er uændret 31,1 mio. kr. pr. 31. december 2019.



Fra træpilleanlægget

GENERELT

Selskabet er omfattet af årsregnskabslovens regler for regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsen er funktionsopdelt efter retningslinjerne fra Dansk Fjernvarme.

Som følge af at forrige års regnskabsår (2018*) kun omfattede 7 måneder, er det valgt at sammenligne regnskabsposterne med seneste 12 måneders regnskabsår hvilket er regnskabsåret 2017/18.

Efter Årsregnskabsloven § 11 skal loven fraviges, hvis det er nødvendigt af hensyn til at give et retvisende billede af resultat/status.

FRAVIGELSE AF ÅRSREGNSKABSLOVENS REGLER I HENHOLD TIL LOVENS § 11:

Hjørring Varmeforsynings virksomhed reguleres overordnet af bestemmelserne i Varmeforsyningsloven. Dette indebærer, at virksomheden skal drives således, at varmekonsumterne bidrager til selskabets økonomi gennem fastsættelse af en varmepris, der netop dækker de samlede omkostninger til drift af varmekonsumtens virksomhed. Med udgangspunkt heri aflægges årsregnskabet med følgende afvigelser fra årsregnskabsloven:

Virksomhedens anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af ordinære afskrivninger jf. Varmeforsyningslovens bestemmelser herom. Hertil kommer, at der indregnes henlæggelser til fremtidige investeringer og efterhenlæggelser til nedskrivning af allerede foretagne investeringer i resultatopgørelsen i de år, hvor henlæggelser og efterhenlæggelser besluttes.

Årets over- eller underskud opgjort efter reglerne i Varmeforsyningsloven er et udtryk for det forgangne regnskabsårs indvirkning på det eller de kommende års varmepriser. Underskud indregnes derfor i balancen som tilgodehavende hos forbrugere, og overskud indregnes som gæld til varmekonsumterne.

Da det er varmekonsumterne og deres repræsentanter i Hjørring Varmeforsynings repræsentantskab, der er årsregnskabs primære brugergruppe, har Hjørring Varmeforsyning valgt at fravige årsregnskabslovens bestemmelser på ovenstående punkter, for at dokumentere den fastlagte varmepris overfor varmekonsumterne.

Der er tale om uændret praksis fra tidligere år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægterne ved salg af varme er opgjort på baggrund af de udsendte årsopgørelser og flytte- og slutopgørelser i årets løb. Årsopgørelserne er baseret på aflæsninger af forbrugernes varmemålere 31. december. Eventuelle reguleringer vedr. tidligere år er modregnet i indtægten.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der er afholdt for fremstilling af den nødvendige varme for opnåelse af årets nettoomsætning.

I produktionsomkostningerne er indeholdt alle påløbne omkostninger fra køb af brændsel og energi til levering af produktionsanlæg fratrukket den andel af omkostningerne, som udgør tab i distributionsnettet.

Brændsels- og energikøb er indregnet med faktiske afregninger fra leverandører. I tilfælde med acontobetaling sker indregning på baggrund af aflæsning af målere den 31. december.

Forbrug af gratis tildelte CO₂-kvoter er indregnet med 0 kr. Et eventuelt køb af CO₂-kvoter indregnes på tidspunktet for købet.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager, afskrivninger og tab i ledningsnet, der er afholdt for fremføring af den nødvendige varme for opnåelse af årets nettoomsætning.

I distributionsomkostningerne er indeholdt alle påløbne omkostninger fra afgang fra produktionsanlæg til levering og måling af varme af forbruger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger er indregnet omkostninger, der er afholdt i året til administration af selskabet og til energibesparelses-aktiviteter, herunder omkostninger til administrativt personale, kontoromkostninger m.v. og afskrivninger.

Andre driftsindtægter/-udgifter

Andre driftsindtægter/-udgifter omfatter poster af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Avancer ved salg og ombytning af CO₂-kvoter er indregnet på tidspunktet for bindende aftale herom.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og udgifter er indregnet med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat

Hjørring Varmeforsynings virksomhed er skattepligtig efter bestemmelser i Selskabsskatteloven. Da virksomheden til stadighed tilrettelægges med henblik på at opnå hverken over- eller underskud vil dens skattepligtige indkomst under normale omstændigheder ikke udløse nævneværdig selskabsskat. Der vil derfor alene blive indregnet selskabsskat i resultatopgørelsen og balancen, i det omfang det må forudses, at der vil blive pålagt selskabsskat til betaling med udgangspunkt i Hjørring Varmeforsynings økonomiske situation på tidspunktet for regnskabsafslæggelse.

Fordeling af løn-, kørsels- og lokale-udgifter

Løn-, kørsels- og lokaleomkostningerne er fordelt på produktions-/distributions-/administrationsomkostninger.

Fordelingsnøglen for løn og kørselsgodtgørelse er en fordeling pr. medarbejder, for kørsel i varebiler fordeling pr. varebil og for lokaleomkostninger fordeling efter aktiviteter-nes beslaglæggelse af bygningsarealer.

BALANCEN

Anlægsaktiver og afskrivninger:

Immaterielle anlægsaktiver:

Beholdning af gratis tildelte CO₂-kvoter er ikke aktiveret.

Materielle anlægsaktiver:

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner, driftsmateriel og inventar er indregnet til kostpris. Tilslutningsafgifter er modregnet i anlægssummen før afskrivning.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er taget i brug.

Aktiv	Lineært over år
Gamle produktionsanlæg	5
Biomasseanlæg inkl. jordkøb	10
Varmemålere og fjernaflæsning	10
IT-hardware/-software, kontor	5
Kørende materiel	5
Fjernkølingsanlæg	25
Andre aktiver	15

I tilfælde, hvor det på forhånd er kendt, at en investerings brugstid vil være kortere end hovedreglens afskrivningsperiode, anvendes en kortere afskrivningsperiode efter konkret vurdering, dog min. 5 år, jf Varmeforsyningslovens bestemmelser.

Finansielle anlægsaktiver:

Finansielle anlægsaktiver er aktiveret til anskaffelsespris.

Beholdninger og tilgodehavender

Værdien af træpille- og træflisbeholdninger er optaget til anskaffelsessum.

Værdi af øvrige beholdninger (akkumuleret varme, målere og reservedele til produktions- og distributionsanlæg) er ikke aktiveret, men udgiftsført straks, da de har et beskedent omfang.

Tilgodehavender er medtaget til nominel værdi.

Egenkapital

Fjernvarmeværker er omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmemeforsyningslov, hvoraf det fremgår, at varmemeforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud.

Som følge heraf modregnes indbetalte tilslutningsafgifter i anlægssaldoen.

Egenkapitalen pr. 31. december 2019 er uændret i forhold til egenkapitalen sidste år.

Gæld

Finansielle gældsforpligtelser er indregnet til nominel restgæld.

Andre gældsforpligtelser, som bl.a. omfatter gæld til leverandører og kunder, er medtaget til nominel værdi.

Under periodeafgrænsningsposter er indregnet omkostninger vedrørende regnskabsåret, som faktureres og betales efterfølgende år.

PENGESTRØMSOPGØRELSEN

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme i 2019 fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet er opgjort som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter og ændring i driftskapital.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

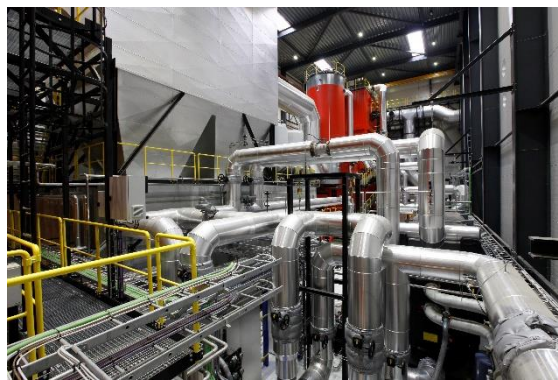
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.



Fra pumperummet på Buen-centralen



Fra biomasseanlægget

RESULTATOPGØRELSE 1/1-2019-31/12-2019

	Regnskab 2019 tkr.		Ikke rev. budget 2019 tkr.		Regnskab 2017/18 tkr.		Note
SALG AF VARME OG EL	110.750	100	112.259	100	130.627	100	1
Årets resultat efter varmemforsynings- loven til indregning i kommende års priser	-5.104	-5	3.961	4	-1.358	-1	
NETTOOMSÆTNING	105.646	95	116.220	104	129.269	99	
Produktionsomkostninger	-77.947	-70	-81.762	-73	-91.754	-70	2
Distributionsomkostninger	-29.642	-27	-30.632	-27	-26.719	-20	3
Administrationsomkostninger	-12.828	-12	-12.854	-11	-12.596	-10	4
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-14.771	-13	-9.028	-8	-1.800	-1	
Andre driftsindtægter	15.963	14	10.143	9	4.234	3	5
Andre driftsudgifter	-58	0	-31	0	-949	-1	5
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	1.134	1	1.084	1	1.485	1	
Finansielle indtægter	118	0	153	0	140	0	6
Finansielle udgifter	-1.252	-1	-1.237	-1	-1.625	-1	7
ORDINÆRT RESULTAT FØR EKSTRA- ORDINÆRE POSTER	0	0	0	0	0	0	
Resultat af fjernkølingsaktivitet	-10	0	0	0	56	0	8
RESULTAT FØR SKAT	-10	0	0	0	56	0	
Skat af årets resultat	0	0	0	0	0	0	
ÅRETS RESULTAT	-10	0	0	0	56	0	
RESULTATDISPONERING							
Årets resultat af fjernkølingsaktivitet	-10	0	55	0	56	0	
Årets resultat efter varmemforsynings- loven	5.104	-5	-3.961	-4	1.358	1	
Overført resultat fra forrige år	-5.293	5	3.961	4	8.299	6	
Resultat efter varmemforsyningsloven til indregning i kommende års varme- pris	-189	0	0	0	9.657	7	
I alt til disponering	-199	0	0	0	9.713	7	
Resultat af drift af fjernkølingsanlæg	-10	0	0	0	56	0	
Overføres til indregning i efter- følgende års varmepriser	-189	0	0	0	9.657	7	

BALANCE 31/12-2019

AKTIVER	31.12.2019 tkr.		31.5.2018 tkr.		Note
Materielle anlægsaktiver	80.467	78	98.780	81	9
Finansielle anlægsaktiver	4.741	5	6.300	5	10
ANLÆGSAKTIVER	85.208	83	105.080	86	
Resultat til indregning i næste års priser	189	0			
Beholdninger og tilgodehavender	17.232	17	10.348	8	11
Likvide beholdninger	3	0	7.124	6	
OMSÆTNINGSAKTIVER	17.424	17	18.546	14	
AKTIVER	102.632	100	123.626	100	
PASSIVER					
EGENKAPITAL	31.325	31	31.325	26	
HENLÆGGELSER	0	0	0	0	
Langfristet gæld	28.465	28	45.359	37	12
Resultat til indregning i næste års priser i h.t. varmeforsyningslovens bestemmelser	0	0	9.657	8	13
Kortfristet del af langfristet gæld	9.889	10	9.874	8	12
Træk på kassekredit	5.125	5	0	0	
Øvrig kortfristet gæld og periodeafgræns- ningsposter	27.828	27	27.411	21	14
Kortfristet gæld	42.842	42	46.942	37	
GÆLD	71.307	69	92.301	74	
PASSIVER	102.632	100	123.626	100	
Medarbejderforhold					15
Ejendomsfortegnelse					16
Eventualforpligtelser					17
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					18
Transaktioner med nærtstående parter					19

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1/1-2019-31/12-2019

	Regnskab 2019 tkr.	Regnskab 2017/18 tkr.
Årets resultat	5.094	1.414
Reguleringer:		
Afskrivninger og henlæggelser	16.425	26.463
Finansielle indtægter og udgifter	1.134	1.485
Ændring i driftskapital:		
Ændring i efterbetalinger fra forbrugere	366	-680
Ændring i beholdninger og tilgodehavender i øvrigt	-3.895	4.091
Ændring i tilbagebetalinger til forbrugere	-12.315	-5.405
Ændring i kortfristet gæld i øvrigt	-12.025	-106
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	5.216	27.262
Renteindbetalinger og lignende	118	140
Renteudbetalinger og lignende	-1.252	-1.625
Pengestrømme fra driftsaktivitet	6.350	25.777
Køb af finansielle anlægsaktiver	1.258	-1.831
Køb af materielle anlægsaktiver	-10.832	-13.723
Tilslutningsafgifter og byggemodningsbidrag	2.377	1.292
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-7.197	-14.262
Betaling til kreditinstitutter	-9.884	-9.842
Regulering feriepengeforpligtigelse til indefrysning	409	0
Nedbringelse/træk på kassekredit	5.125	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-4.350	-9.842
Ændring i likvid beholdning	-17.897	1.673
Likvid beholdning ved årets begyndelse	17.900	5.451
Likvid beholdning ved årets slutning	3	7.124
der specificeres således:		
Kasse	3	10
Pengeinstitutter	0	7.114
	3	7.124

Noter

		Regnskab 2019 tkr.	Ikke rev. budget 2019 tkr.	Regnskab 2017/18 tkr.
1. Salg af el og varme				
Varmesalg	246.725	75.536	77.381	74.721
Effektbidrag		34.531	34.415	31.792
Incitamentsbidrag, afkøling		683	400	386
	246.725	110.750	112.196	106.899
Elsalg	0	0	63	56
Tilskud til elproduktion		0	0	23.672
	0	0	63	23.728
Salg af el og varme	246.725	110.750	112.259	130.627
2. Produktionsomkostninger				
Produktion og køb af varme				
Køb af varme				
Køb af affaldsvarme	173.909	45.289	39.557	40.269
Køb af varme fra biogasanlæg	17.422	5.266	5.132	4.649
Køb af varme	191.331	50.555	44.689	44.918
Produktion				
Kraftvarmeanlæg				
Naturgas til varmeproduktion	0	0	185	393
Naturgas til elproduktion	0	0	125	220
Kraftvarmeanlæg	0	0	310	613
Kedelcentraler, naturgas	4.226	1.828	5.375	8.072
Træpilleanlæg, køb af træpiller	8.616	2.618	3.259	2.338
Biomassanlæg, køb af træflis	90.889	14.868	16.828	13.915
Produktion	103.731	19.314	25.772	24.938
Produktion og køb af varme	295.062	69.869	70.461	69.856
Vedligeholdelse af produktionsanlæg				
Biomasseanlæg				
Bygning og grund		835	676	859
Tekniske anlæg		3.768	4.383	3.673
Afskrivninger		5.694	6.719	13.785
Biomasseanlæg i alt		10.297	11.778	18.317
Træpilleanlæg				
Bygning og grund		37	150	175
Tekniske anlæg		421	654	598
Afskrivninger		51	51	114
Træpilleanlæg i alt		509	855	887
Naturgaskedler				
Andel af lokaleudgifter, centraler		293	262	246
Tekniske anlæg		658	590	621
Afskrivninger		832	845	1.789
Naturgaskedler i alt		1.783	1.697	2.656
Kraftvarmeanlæg				
Bygning og grund		363	530	422
Tekniske anlæg		539	1.644	2.260
Afskrivninger		311	412	346
Kraftvarmeanlæg i alt		1.213	2.586	3.028
Fællesanlæg m.m.				
Bygninger og grunde		1.043	1.060	1.039
Transmissionssystem og -ledninger		512	648	170
Tekniske fællesanlæg		2.139	1.914	1.679
Forsikringer		1.432	2.000	2.471
Afskrivninger		1.055	1.102	685
Fællesanlæg m.m. i alt		6.181	6.724	6.044
Vedligeholdelse af produktionsanlæg		19.983	23.640	30.932
Overført til næste side		89.852	94.101	100.788

2. Produktionsomkostninger, fortsat

	Regnskab 2019 tkr.	Ikke rev. budget 2019 tkr.	Regnskab 2017/18 tkr.
Overført fra forrige side	89.852	94.101	100.788
Køb af el	1.512	2.588	1.909
Driftsledelse	1.825	1.874	1.475
Afskrivninger på administrativt udstyr m.m.	29	35	29
Produktionsomkostninger inkl. ledningstab	93.218	98.598	104.201
Ledningstab	-15.271	-16.836	-12.447
Produktionsomkostninger	77.947	81.762	91.754
Heraf udgør energi-,CO ₂ - og NO _x -afgifter	13.087	14.415	15.596
Heraf udgør afskrivninger	7.972	9.163	16.748

3. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse af distributionsanlæg			
Centraler, bygninger og grunde			
Vedligeholdelse	1.214	1060	987
Andre funktioners andel af lokaleomk.	-1.085	-1036	-1.010
Afskrivninger	1.022	1023	1.011
Centraler, bygninger og grunde i alt	1.151	1.047	988
Centraler, distributionspumper m.m.			
Vedligeholdelse	730	775	506
Afskrivninger	186	189	1.255
Centraler, distributionspumper m.m. i alt	916	964	1.761
Ledningsnet, hoved- og stikledningsnet			
Vedligeholdelse	1.232	836	845
Afskrivninger	4.758	4.584	4.918
Ledningsnet, hoved- og stikledningsnet i alt	5.990	5.420	5.763
Vedligeholdelse af distributionsanlæg	8.057	7.431	8.512
Målerudgifter			
Vedligeholdelse	320	372	272
Afskrivninger	1.820	1818	1.831
Målerudgifter i alt	2.140	2.190	2.103
Aflæsning af målere			
Drift af fjernaflæsningssystem m.m.	417	375	225
Afskrivninger	163	163	154
Aflæsning af målere	580	538	379
Køb af el	715	1219	830
Driftsledelse	2.879	2418	2.448
Distributionsomkostninger ekskl. ledningstab	14.371	13.796	14.272
Ledningstab	15.271	16.836	12.447
Distributionsomkostninger	29.642	30.632	26.719
Heraf udgør afskrivninger	7.949	7.794	9.169

	Regnskab 2019 tkr.	Ikke rev. budget 2019 tkr.	Regnskab 2017/18 tkr.
4. Administrationsomkostninger			
Administration			
Bestyrelse, repræsentantskab og ledelse	1.381	1.538	1.534
Administration	3.998	3.878	3.541
Forbrugerinformation	220	200	163
Betaling til energitilsynet	66	82	75
Revision m.m.	209	245	230
IT-udgifter	1.264	1.344	1.307
Øvrige administrationsudgifter	371	351	399
Lokaleomkostninger	792	774	764
Afskrivninger	251	336	357
Administration	8.552	8.748	8.370
PSO/Energibesparelser			
Almen energispareservice	405	391	347
Energibesparelser i h.t. bekendtgørelse	3.871	3.715	3.879
PSO/Energibesparelser	4.276	4.106	4.226
Administrationsomkostninger	12.828	12.854	12.596

5. Andre driftsindtægter og -udgifter

Andre driftsindtægter			
Gebyrer	149	167	155
Pladsleje, antenneanlæg	285	283	280
Avancer ved handel med CO ₂ -kvoter	15.428	9.444	3.509
Drifts- og serviceaftaler	13	14	13
Øvrige indtægter	88	235	277
Andre driftsindtægter	15.963	10.143	4.234

Andre driftsudgifter			
Omkostninger viderefaktureret til Energisparesekskabet Vendsyssel A/S	58	31	49
Andre udgifter, herunder udgifter til fjernelse af kviksløvforurening	0	0	900
Andre driftsudgifter	58	31	949

6. Finansielle indtægter

Renter af indeståender i pengeinstitut	0	0	0
Renter af mellemværende med fjernkølings- projekt	32	71	40
Renter vedr. for sene indbetalinger	44	40	37
Andre renteindtægter	42	42	63
Finansielle indtægter	118	153	140

7. Finansielle udgifter

Renter af langfristet gæld			
Biomasseanlæg	1.112	1.125	1.484
Renter på kassekredit	140	112	141
Finansielle udgifter	1.252	1.237	1.625

8. Resultat af fjernkølingsaktivitet

	Regnskab 2019 tkr.	Ikke rev. budget 2019 tkr.	Regnskab 2017/18 tkr.
Resultat af drift af fjernkølingsanlæg			
Salg af køl	873	936	829
Køb af varme, el, vand m.m.	-168	-222	-171
Vedligeholdelse af anlæg	-349	-287	-276
Resultat før afskrivninger og finansiering	356	427	382
Afskrivning på anlæg	-334	-356	-286
Finansielle udgifter	-32	-71	-40
Resultat af drift af fjernkølingsanlæg	-10	0	56
Ekstraordinære poster	-10	0	56

9. Materielle anlægsaktiver

Anlægsudgifter:

Samlet anskaffelsessum pr.

	Produktions- anlæg	Transmissions- anlæg	Distribu- tionsanlæg	Administrative anlægsaktiver	Andre investeringer	I alt
1. januar 2019	190.112	6.006	148.250	5.757	2.693	352.818
Årets tilgang:						
Bygningsrenov., Mandøvej/Sprogøvej	165					165
Bygningsrenovering m.m., centraler			60			60
Biomasseanlæg, ombyg./tilpas m.m.	1.961					1.961
Nedskrivning af anlægssaldo på biomasse anlæg ifbm. projektafslutnin.	-5.531					-5.531
Renovering kraftvarmeanlæg	28					28
Renovering m.m. gaskedler	22					22
Transmissionssystem og -net		29				29
Opgradering SRO	644					644
Udbygning af forsyningsnet			2.826			2.826
Renovering af ledningsnet			8.609			8.609
Byggemodning			836			836
Opsætning af målere			240			240
Renovering pumper og udsk af målere			287			287
Opgradering af administrativt IT- udstyr og -systemer				36		36
Udskiftning af varevogne					620	620
Modregnede tilslutnings- og byggemodningsbidrag			-2.377			-2.377
Nedskrevet på (skønsmæssigt) fuldt ud afskrevne anlæg			-6.679	-525		-7.204
Anskaffelsessum pr. 31. dec. 2019	187.401	6.035	152.052	5.268	3.313	354.069
Af- og nedskrivninger:						
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar 2019	153.608	3.399	99.843	5.179	2.352	264.381
Årets afskrivninger	7.704	268	7.949	252	252	16.425
Nedskrevet på (skønsmæssigt) fuldt ud afskrevne anlæg	0	0	-6.679	-525	0	-7.204
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. dec. 2019	161.312	3.667	101.113	4.906	2.604	273.602
Materielle anlægsaktiver	26.089	2.368	50.939	362	709	80.467

	Regnskab 31.12.2019 tkr.	Regnskab 31.5.2018 tkr.
10. Finansielle anlægsaktiver		
Indestående i fjernkølingsaktivitet	4.389	3.831
Værdi af datterselskab (Energispare- selskabet Vendsyssel A/S, ejerandel 70,4%)	352	352
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed (udbetales 31. oktober 2020)	0	2.117
Finansielle anlægsaktiver	4.741	6.300
11. Beholdninger og tilgodehavender		
Beholdning af træpiller og biomasse	5.827	1.806
Tilgodehavender vedr. elsalg	0	2.768
Tilgodehavende merværdiafgift	3.450	1.668
Tilgodehavende tilslutningsafgifter	376	104
Tilgodehavende, ikke tilskrevne renter	42	63
Varmereguleringer 2019	3.316	3.967
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	2.117	0
Øvrige tilgodehavender	2.104	1.046
Beholdninger og tilgodehavender	17.232	11.422
12. Langfristet gæld		
Lån til opførelse af biomasseanlæg		
Samlet gæld	37.945	55.233
Forfalder indenfor 1 år	9.889	9.874
Feriepengeforpligtigelse til indefrysning	409	0
Langfristet gæld, som forfalder efter 1 år	28.465	45.359
Restgæld efter 5 år	0	5.784
13. Resultat til indregning i næste års priser		
Resultat ifølge resultatopgørelsen	-10	56
Årets resultat efter varmemforsyningsloven indeholdt i nettoomsætning	5.104	1.358
Resultat af sideordnet aktivitet (fjernkøling) tilbageført	10	-56
Afskrivninger ifølge årsregnskabsloven tilbageført	16.425	26.463
Afskrivninger ifølge varmemforsyningsloven	-16.425	-26.463
Årets resultat ifølge varmemforsyningsloven	5.104	1.358
Overført fra tidligere år	-5.293	8.299
Overføres til næste år	-189	9.657

14. Træk på kassekredit, øvrig kortfristet gæld og periodeafgrænsningsposter

Feriepengeforpligtelser
Skyldige renter
Varmereguleringer 2019
Leverandørgæld
Garantiudbetaling / biomasseanlæg
Anden gæld og periodeafgrænsningsposter

**Regnskab
31.12.2019
tkr.**

**Regnskab
31.5.2018
tkr.**

1.674	1.684
0	256
12.628	4.854
11.257	8.798
0	7.113
2.269	4.706

Øvrig kortfristet gæld og periodeafgrænsningsposter

27.828 27.411

15. Medarbejderforhold

Lønninger og gager
Pensioner
Andre personaleudgifter
Andre personalerelaterede omkostninger

**Regnskab
2019
tkr.**

**Ikke rev.
budget
2019
tkr.**

**Regnskab
2017/18
tkr.**

12.603	11.567	11.136
1.065	1.040	990
743	900	757
73	90	77

Fordelte personaleomkostninger

14.484 13.597 12.960

Omkostningerne er således fordelt:

Overført til produktionsomkostninger
Overført til distributionsomkostninger
Overført til administrationsomkostninger
Overført til fjernkølingsanlæg

5.047	5.048	4.976
3.909	3.354	3.071
5.234	5.054	4.777
294	141	136

Heraf repræsentantskab, bestyrelse og direktion Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

1.231 1.362 1.346
21 21 21

16. Ejendomsfortegnelse

Vurderingsår

Vurdering

Vurdering

2019 2017

Mandøvej 10 / Sprogøvej 20
Sprogøvej 20-22 (ubebygget areal / grundværdi)
Nyholmvej 30 (bygninger nedrevet i 2015/16, ubebygget areal / grundværdi)
Gasværksbakken 5 (lejet grund)
Buen 7
Anemonevej 4
Jeppe Åkjærs Vej 2
Åstrupvej 50
Vandværksvej 41

48.000	48.000
5.566	5.566
102	102
2.200	2.200
2.700	2.700
1.000	1.000
1.250	1.250
1.200	1.200
730	730

17. Eventualforpligtelser

Renteswap:

Der er indgået aftale om renteswap vedrørende lån, som er optaget til finansiering af det nye biomasseanlæg. Renteswappen omlægger i kontraktperioden lånets variable rente til en fast rente. Markedsværdien af rente-swappen er negativ med -1.439 t.kr. pr. 31. december 2019. Eventualforpligtelsen er ikke indregnet under forpligtelser.

Hæftelse i sambeskatningen:

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der stillet pant på nom. 110 mio. kr. i grunde og bygninger.

19. Transaktioner med nærtstående parter

Hjørring Varmeforsyning A.m.b.a. har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmessige vilkår. Jf. ÅRL § 98 C, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er indgået på normale markedsmessige vilkår.

