

---

***Odder Varmeværk  
A.m.b.A***

Specifikationer til  
årsrapporten for 2019

---

CVR-nr. 64 70 47 10



# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Revisors erklæring om opstilling af specifikationer til regnskab	1
Regnskabspraksis	2
Specifikationer til årsrapporten	3

# Revisors erklæring om opstilling af specifikationer til regnskab

Til den daglige ledelse i Odder Varmeværk A.m.b.A

Vi har opstillet specifikationer til årsregnskab for Odder Varmeværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Specifikationerne omfatter specifikationer til udvalgte regnskabsposter i årsregnskabet for Odder Varmeværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere specifikationerne i overensstemmelse med selskabets bogføring og under anvendelse af årsregnskabslovens bestemmelser om indregning og måling samt Deres krav til indhold og klassifikation. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og IESBA's etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Specifikationerne samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af specifikationerne, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille specifikationerne. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt specifikationerne er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser om indregning og måling eller om indhold og klassifikationen af de enkelte poster.

Under anvendt regnskabspraksis i specifikationer til årsregnskabet angives formål med specifikationerne samt det grundlag hvorpå disse er udarbejdet og præsenteret. Specifikationer til årsregnskabet er således udelukkende tiltænkt til Deres brug og kan være uegnet til andre formål.

Aarhus, den 24. juni 2020

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

  
Steffen Damsgaard Sørensen  
statsautoriseret revisor

## **Regnskabspraksis**

Specifikationer til årsregnskab for Odder Varmeværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 er opstillet på grundlag af selskabets bogføring og under anvendelse af samme indregnings- og målingskriterier, som er anvendt i selskabets årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019. Specifikationer til årsregnskabet er udarbejdet og præsenteret med henblik på at opfylde den daglige ledelses krav til information.

# Specifikationer til årsregnskabet

	2019 DKK	2018 DKK
<b>1 Resultat før finansielle poster</b>		
<b>Nettoomsætning - spec. nr. 2</b>	<b>59.972.487</b>	<b>56.867.815</b>
Produktions- og distributionsomkostninger - spec. nr. 3	-54.942.397	-52.503.665
<b>Dækningsbidrag</b>	<b>5.030.090</b>	<b>4.364.150</b>
Administrationsomkostninger - spec. nr. 4	-2.899.536	-2.866.745
Andre driftsindtægter - spec. nr. 5	738.758	730.226
Andre driftsomkostninger - spec. nr. 6	-1.815.595	-1.431.321
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.053.717</b>	<b>796.310</b>
<b>Dækningsgrad</b>	<b>8,4 %</b>	<b>7,7 %</b>
<b>2 Nettoomsætning</b>		
Salg af varme	33.776.043	33.131.774
Faste bidrag	18.201.659	17.832.282
Abonnementsbidrag	3.995.743	3.872.836
Motivationstarif, tillæg	549.765	704.155
Motivationstarif, fradrag	-4.629	-3.416
Årets regulering i over/underdækning	3.365.422	-1.330.534
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	-625.498	-377.394
Tilslutningsbidrag	631.547	449.015
Regulering vedrørende tidl. års over/underdækning	0	2.463.302
Salg til eksterne	80.381	125.795
Salg til kunder	2.054	0
	<b>59.972.487</b>	<b>56.867.815</b>
<b>3 Produktions- og distributionsomkostninger</b>		
Køb af varme, Produktion	24.957.218	25.601.465
Statsafgifter, varmekøb, Produktion	4.681.119	5.035.980
Effektbidrag, Produktion	16.850.000	15.000.000
Årsregulering AVA, Produktion	-101.343	-73.683
EI, Produktion	23.951	29.355
Vedligeholdelse af produktionsanlæg, Produktion	99.428	82.513
Forsikringer, Produktion	109.308	48.861
transport	46.619.681	45.724.491

## Specifikationer til årsregnskabet

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	DKK	DKK
<b>3 Produktions- og distributionsomkostninger (fortsat)</b>		
transport	46.619.681	45.724.491
Ejendomsomkostninger, Produktion	138.751	229.185
Afskrivninger, Produktion	1.180.423	779.089
Ledningstab overført til dist.omk., Produktion	-10.573.163	-10.454.621
Personaleomkostninger OFS, Produktion	562.938	519.911
Andel driftsomkostninger OFS, Produktion	434.025	331.700
Vedlig. af hoved- og stikledninger, Distribution	199.544	124.198
Vedlig. af målere og installationer, Distribution	67.156	83.664
Kemikalier og hjælpematerialer, Distribution	155.742	156.514
EL, Distribution	295.557	406.471
Forsikringer, Distribution	38.682	35.168
Ejendomsomkostninger, Distribution	65.826	21.883
Øvrige driftsomkostninger, Distribution	162.328	50.650
Afskrivninger, Distribution	3.799.688	3.234.074
Nedskrivning målere, Distribution	112.728	9.624
Overført ledningstab fra prod.omk., Distribution	10.573.163	10.454.621
Personaleomkostninger OFS, Distribution	675.303	465.343
Andel driftsomkostninger OFS, Distribution	434.025	331.700
	<u><b>54.942.397</b></u>	<u><b>52.503.665</b></u>

## Specifikationer til årsregnskabet

	2019 <u>DKK</u>	2018 <u>DKK</u>
<b>4 Administrationsomkostninger</b>		
Omkostninger til bestyrelse inkl. honorar	<u>293.136</u>	<u>266.637</u>
Generalforsamling og mødeudgifter	52.990	38.298
Ejendomsomkostninger	28.625	109.291
IT-udgifter mv.	19.343	10.453
Kontingenter og abonnemeter	142.047	143.558
Revision	50.000	44.000
Regnskabsmæssig assistance og rådgivning	53.844	112.422
Juridisk- og konsulentassistance	33.842	59.222
Inkassoomkostninger	10.917	5.744
Tab på debitorer	14.914	6.675
Afskrivninger	257.301	202.569
Personaleomkostninger OFS	1.335.738	1.416.946
Andel driftsomkostninger OFS	434.025	331.700
Forsikringer	1.921	1.546
PBS, gebyrer mv.	161.971	117.684
Div. administrationsomkostninger	<u>8.922</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger	<u>2.606.400</u>	<u>2.600.108</u>
	<b><u>2.899.536</u></b>	<b><u>2.866.745</u></b>
<b>5 Andre driftsindtægter</b>		
Lejeindtægter bygninger	461.330	456.030
Antenneleje	197.488	191.736
Gebyrer	<u>79.940</u>	<u>82.460</u>
	<b><u>738.758</u></b>	<b><u>730.226</u></b>
<b>6 Andre driftsomkostninger</b>		
Energispareaktiviteter	<u>1.815.595</u>	<u>1.431.321</u>
	<b><u>1.815.595</u></b>	<b><u>1.431.321</u></b>

## Specifikationer til årsregnskabet

### 7 Finansielle omkostninger

Renter af bankgæld	64.722	57.740
Stiftelses- og garantiprovision, Odder Kommune	312.492	321.505
Renter af lån, Kommunekredit mm.	685.675	425.852
	<u>1.062.889</u>	<u>805.097</u>

### 8 Gæld til KommuneKredit

KK, 20.000.000, Fast rente (1,67%), Udløb 2046	20.000.000	20.000.000
KK, 2.500.000, Var. rente (-0,22%), Udløb 2049	2.458.333	2.500.000
KK, 7.300.000, Fast rente (4,11%), Udløb 2021	1.390.476	2.085.714
KK, 32.300.000, Fast rente (1,32%), Udløb 2049	31.929.509	32.293.263
KK, 7.839.905, Var. rente (-0,19%), Udløb 2034	5.256.300	5.612.660
	<u>61.034.618</u>	<u>62.491.637</u>
Kortfristet del af gæld til kommunekredit	-2.026.337	-1.463.755
	<u>59.008.281</u>	<u>61.027.882</u>