

Galten Varmeværk A.m.b.A.

Skolebakken 29
8464 Galten
CVR-nr. 43727516

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets
generalforsamling, den

16.09.2021

Dirigent

Indhold

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020	7
Balance pr. 31.12.2020	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Selskabsoplysninger

Selskab

Galten Varmeværk A.m.b.A.
Skolebakken 29
8464 Galten
CVR-nr.: 43 72 75 16
Hjemsted: Skanderborg Kommune
Telefon: 86 94 34 66

Bestyrelse

Torben Skov Jensen, formand
Jens Ole Hegelund, næstformand
Charlotte Bundgaard, kasserer
Leif Sørensen
Per Christiansen
Poul Erik Jørgensen

Driftsleder

Finn Sørensen

Intern revisor

Jørgen Berntsen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Galten Varmeværk A.m.b.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med Forsyningstilsynets bestemmelser og årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 18.02.2021

Driftsleder





Finn Sørensen

Bestyrelse



Torben Skov Jensen
formand



Jens Ole Hegelund **Charlotte Bundgaard**
næstformand kasserer



Leif Sørensen



Per Christiansen



Poul Erik Jørgensen

I samarbejde med den statsautoriserede revisor har jeg revideret årsregnskabet for 2020 og skal i øvrigt henvise til dennes revisionspåtegning.

Galten, den 18.02.2021

Jørgen Berntsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Galten Varmeværk A.m.b.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Forsyningstilsynets bestemmelser og årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 er i overensstemmelse med Forsyningstilsynets bestemmelser og 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 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Selskabet har som sammenligningstal i resultatopgørelsen samt tilhørende noter medtaget budgettal. Budgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Forsyningstilsynets bestemmelser og årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er 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. Fejlinformation 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 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 den øverste ledelse om bl.a. 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.

Aarhus, den 18.02.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56



Chris Middelhede

statsautoriseret revisor

MNE-nummer: mne45823

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Varmeværkets aktivitet består i produktion og salg af varme til forbrugerne tilsluttet Galten Varmeværk A.m.b.A.

Produktionen foregår primært på den flisfyrende varmecentral på Røddikevej, suppleret af den gasfyrende spids- og reservelastcentral på Skolebakken samt værkets varmepumpe.

Økonomi

Årets resultat udviser en overdækning på 355 t.kr. mod en overdækning på 479 t.kr. sidste år. Årets overdækning vil blive afregnet med forbrugerne via kommende års afregningspriser.

Investeringer

Der er i regnskabsåret 2020 netto investeret for 3.146 t.kr. efter modregning af modtaget tilslutningsbidrag på 514 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse for 2020

	Note	(Ej revideret)		
		2020 kr.	Budget 2020 t.kr.	2019 t.kr.
Nettoomsætning	1	18.741.843	18.717	17.136
Produktionsomkostninger	2	(11.769.587)	(12.184)	(10.205)
Bruttoresultat		6.972.256	6.533	6.931
Distributionsomkostninger	3	(4.397.667)	(4.185)	(3.577)
Administrationsomkostninger	4	(1.345.443)	(1.429)	(1.394)
Energispareaktiviteter		(51.149)	0	(481)
Resultat af primær drift		1.177.997	919	1.479
Andre driftsindtægter	5	307.131	181	131
Resultat af ordinær drift		1.485.128	1.100	1.610
Finansielle indtægter	6	1.115	0	2
Finansielle omkostninger	7	(1.131.646)	(1.100)	(1.133)
Ordinært resultat før årsregulering		354.597	0	479
Årets henlæggelser		0	0	0
Årets resultat efter henlæggelser		354.597	0	479
Årets over-/underdækning		(354.597)	0	(479)
Årets resultat		0	0	0

Balance pr. 31.12.2020

	Note	2020 kr.	2019 t.kr.
Anlæg, ledninger og bygninger	8	21.526.821	21.503
Produktionsanlæg og maskiner	8	29.838.380	30.376
Varevogne	8	80.761	138
Materielle anlægsaktiver		51.445.962	52.017
Anlægsaktiver		51.445.962	52.017
Varebeholdning, træpiller og træflis		159.871	187
Varebeholdninger		159.871	187
Tilgodehavende varmebidrag fra forbrugere		145.970	138
Overført til kommende års varmeafregninger		464.415	63
Tilgodehavende merværdiafgift		718.012	2.781
Andre tilgodehavender		113.724	6.048
Periodeafgrænsningsposter		141.175	92
Tilgodehavender		1.583.296	9.122
Likvide beholdninger		1.375.587	0
Omsætningsaktiver		3.118.754	9.309
Aktiver		54.564.716	61.326

Balance pr. 31.12.2020

	Note	2020 kr.	2019 t.kr.
Tilslutningsafgift pr. 01.03.1981		0	0
Egenkapital		0	0
Kommunekredit	9	28.109.428	29.417
Bankgæld	9	17.914.597	18.971
Anden gæld		267.738	88
Langfristede gældsforpligtelser		46.291.763	48.476
Kortfristet del af langfristet gældsforpligtelser	9	2.370.660	2.465
Henlæggelse til fremtidige investeringer		0	705
Kassekredit		0	1.942
Skyldigt varmebidrag til forbrugerne		2.909.720	2.883
Leverandørgæld		1.504.032	3.596
Anden gæld		1.488.541	1.259
Kortfristede gældsforpligtelser		8.272.953	12.850
Gældsforpligtelser		54.564.716	61.326
Passiver		54.564.716	61.326

Pantsætninger og eventualforpligtelser

10

Noter

1. Nettoomsætning

	(Ej revideret)		
	2020	Budget	2019
	kr.	t.kr.	t.kr.
Pålignede varmebidrag, 36.410 MWh a 240 kr.	8.738.494	8.880	8.452
Afgiftsbeløb indregnet i variabel afregningspris, 45 kr. pr. MWh	1.637.829	1.665	1.653
Afgift til dækning af faste produktionsomkostninger			
2.795 enheder a 1.560 kr.	4.360.833	4.238	4.283
Fast afgift	3.187.739	3.129	3.076
Målerleje	337.786	326	328
Indregning af sidste års over-/underdækning	479.162	479	(656)
	18.741.843	18.717	17.136

2. Produktionsomkostninger

	(Ej revideret)		
	2020	Budget	2019
	kr.	t.kr.	t.kr.
Varmekøb:			
- Træflis	6.721.860	7.988	7.244
- El til produktion	2.199.286	0	0
- Naturgas	1.378	100	5
Lagerregulering	41.656	0	17
Kemikalier og aske	184.481	120	237
Nox-afgift	61.860	0	70
El-køb	325.611	300	405
Vandkøb	187.323	218	223
Lønninger, vagt og personalestyring	1.278.049	1.600	1.107
Driftsledelse og styring	533.341	360	484
Vedligeholdelse af produktionsanlæg:			
- Træflisanlæg	361.435	1.000	236
- Naturgasanlæg	4.095	38	0
Afskrivninger	2.946.946	2.720	2.504
Øvrige produktionsomkostninger	147.145	240	163
Overført ledningstab	(3.224.879)	(2.500)	(2.490)
	11.769.587	12.184	10.205

Noter

3. Distributionsomkostninger

	(Ej revideret)		
	2020	Budget	2019
	kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedledninger	0	50	0
Måleromkostninger	225.991	300	212
Løn- og personaleomkostninger	80.792	500	71
Driftsledelse og styring	96.570	75	100
Afskrivninger	769.435	760	704
Overført ledningstab	3.224.879	2.500	2.490
	4.397.667	4.185	3.577

4. Administrationsomkostninger

	(Ej revideret)		
	2020	Budget	2019
	kr.	t.kr.	t.kr.
Bestyrelsesmøder, generalforsamling og kurser	100.303	165	130
Løn- og personaleomkostninger	56.360	101	167
Forbrugerinformation	19.033	46	7
Administration	312.076	272	252
Betalingservice og IT-omkostninger	56.460	45	56
Revision og regnskabsmæssig assistance	83.400	100	88
Administrationsomkostninger – Aura	717.811	700	694
	1.345.443	1.429	1.394

5. Andre driftsindtægter

	(Ej revideret)		
	2020	Budget	2019
	kr.	t.kr.	t.kr.
Gebyrer	36.576	26	30
Udlejning	270.555	155	101
	307.131	181	131

6. Finansielle indtægter

	(Ej revideret)		
	2020	Budget	2019
	kr.	t.kr.	t.kr.
Tilgodehavende hos andelshavere	1.115	0	2
	1.115	0	2

7. Finansielle omkostninger

	(Ej revideret)		
	2020	Budget 2020	2019
	kr.	t.kr.	t.kr.
Bankgæld	39.986	0	41
Anlægs lån	1.091.660	1.100	1.092
	1.131.646	1.100	1.133

8. Fjernvarmeanlæg og driftsmidler

	Anlæg, ledninger og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Varevogne kr.
Kostpris 01.01.2020	76.962.311	56.673.370	459.522
Tilgang	2.395.264	1.265.207	0
Kostpris 31.12.2020	79.357.575	57.938.577	459.522
Tilslutningsafgifter mv. 01.01.2020	(38.066.545)	0	0
Årets tilslutningsafgifter mv.	(514.454)	0	0
Tilslutningsafgifter mv. 31.12.2020	(38.580.999)	0	0
Afskrivninger 01.01.2020	(17.392.756)	(26.297.596)	(321.980)
Årets afskrivninger	(1.856.999)	(1.802.601)	(56.781)
Afskrivninger 31.12.2020	(19.249.755)	(28.100.197)	(378.761)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2020	21.526.821	29.838.380	80.761
Afskrivninger er fordelt således:			
Produktionsomkostninger	(1.087.564)	(1.802.601)	(56.781)
Distributionsomkostninger	(769.435)	0	0
	(1.856.999)	(1.802.601)	(56.781)

9. Langfristede gældsforpligtelser

	2020	2019
	kr.	t.kr.
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.370.660	2.465
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.370.660	2.465
Langfristede del af langfristede gældsforpligtelser	46.291.763	48.476
Samlet gæld, der forfalder til betaling efter mere end 5 år (amortiseret kostpris)	35.821.557	36.661

De optagne lån består af:

Kommune Kredit - 21.000.000 kr., 25 års løbetid, fast rente på 2,62% der genforhandles igen i 2023

Kommune Kredit - 5.400.000 kr., 25 års løbetid, fast rente på 2,32% der genforhandles igen i 2024

Kommune Kredit - 8.100.000 kr., 25 års løbetid, fast rente på 2,57% der genforhandles igen i 2024

Kommune Kredit - 3.700.000 kr., 15 års løbetid, fast rente på 1,60%

Nordea Kredit - 3.013.000 kr., 20 års løbetid, fast rente på 1,50%

Nordea Kredit - 18.000.000 kr., 20 års løbetid, rente på (0,20)%

10. Pantsætninger og eventualforpligtelser

Til sikkerhed for selskabets realkreditlån er der stillet pant i selskabets ejendom og dertilhørende ledningsnet. Bogført værdi af pantsikrede aktiver udgør 51.365 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Forsyningstilsynets bestemmelser og årsregnskabsloven for regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med enkelte reklassifikationer.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til forbruger har fundet sted. Indtægter indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå indtægterne, herunder omkostninger til råvarer, hjælpematerialer, produktionspersonale og afskrivninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til distribution af solgte enheder, ledningstab, personaleomkostninger tilknyttet distribution og afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger.

Energispareaktiviteter

Energispareaktiviteter omfatter omkostninger, der afholdes til opnåelse af lovpligtige energibesparelser.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Årets resultat

I henhold til "Lov om varmforsyning" kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen. Værkets resultat vil efter indregning af over- eller underdækninger altid udgøre 0 kr.

Selskabet 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 eller tilgodehavende hos medlemmerne. I de efterfølgende år indgår beløb i varmeprisdannelsen.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anlægsaktiver afskrives på grundlag af anskaffessum, reduceret med de tidligere års foretagne henlæggelser til investeringer. Aktiverne afskrives over den forventede brugstid i overensstemmelse med Varmeforsyningslovens bestemmelser. Afskrivning påbegyndes ved anlægsaktivets færdiggørelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anlæg 1982/83-2020	20 år
Kedelanlæg	10-25 år
Ledningsnet	20-30 år
Varevogne og øvrige driftsmidler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter en gennemsnitlig anskaffessum, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter tilslutningsbidrag indbetalt før 01.03.1981. Nye tilslutningsbidrag modregnes i anskaffessummen på ledningsnet.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, herunder henlæggelser til fremtidige specifikke investeringer i overensstemmelse med Forsyningstilsynets bestemmelser.

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Att.: Chris Middelhede
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Udtalelse om revisionen af årsrapporten for 2020

Denne udtalelse er afgivet i forbindelse med revisionen af årsrapporten for 2020. På bestyrelsens vegne bekræfter jeg efter bedste overbevisning følgende:

1. At bestyrelsen er bekendt med ledelsens ansvar for udformning og implementering af interne kontroller til at forebygge og opdage besvigelser.
2. At der efter bestyrelsens vurdering ikke er særlig risiko for besvigelser, og at selskabet har et effektivt kontrolmiljø, der afdækker risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, herunder fejl i årsrapporten som følge af regnskabsmanipulation eller misbrug af selskabets aktiver.
3. At bestyrelsen ikke har kendskab til oplysninger om besvigelser, påståede besvigelser eller formodninger om besvigelser, der kan have involveret ledelsen eller medarbejdere, og som kan have en væsentlig betydning for årsrapporten.

Galten, den 18. februar 2021

Galten Varmeværk A.m.b.A.



Torben Jensen
bestyrelsesformand

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Att.: Chris Middelhede
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Regnskaberklæring om årsrapporten for 2020

Denne regnskaberklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af årsregnskabet og udtalelsen om ledelsesberetningen for 2020, og vi bekræfter efter bedste overbevisning følgende:


1. At vi er bekendt med ledelsens ansvar for, at årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, herunder at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling og resultatet, samt at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.
2. At selskabets kapitalberedskab, herunder den finansielle stilling, og selskabets fremtidsudsigter understøtter, at going concern-forudsætningen er opfyldt.
3. At ledelsesberetningen indeholder alle de nødvendige oplysninger, herunder til bedømmelse af årets resultat og den finansielle stilling.
4. At ledelsesberetningen og årsregnskabet indeholder de nødvendige oplysninger om eventuelle usædvanlige eller usikre forhold.
5. At vi er bekendt med ledelsens ansvar for udformning og implementering af interne kontroller til at forebygge og opdage besvigelser.
6. At vi har videregivet resultatet af vores vurdering af risikoen for, at årsregnskabet og ledelsesberetningen kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.
7. At vi ikke har kendskab til oplysninger om besvigelser, påståede besvigelser eller formodninger om besvigelser, som kan have involveret ledelsen, medarbejdere, der udfører væsentlige kontroller, eller andre personer, hvor besvigelserne kunne have en væsentlig betydning for årsrapporten.
8. At årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

9. At vi har stillet alt regnskabsmateriale og underliggende dokumentation frem til dags dato til rådighed.
10. At de til Deloitte afgivne oplysninger vedrørende nærtstående parter er korrekte og fuldstændige.
11. At vi har oplyst om alle aktuelle eller mulige overtrædelser af lovgivning eller anden regulering, der har betydning for årsrapporten.
12. At selskabet har opfyldt alle indgåede kontrakter, som ved manglende opfyldelse kan have væsentlig indvirkning på årsrapporten.
13. At samtlige aktiver er indregnet i balancen, at disse er til stede, tilhører selskabet og er forsvarligt målt, herunder at foretagne nedskrivninger mv. er tilstrækkelige til at dække den risiko, der hviler på aktiverne.
14. At selskabets aktiver ikke er pantsat, behæftet med ejendomsforbehold e.l. ud over det i årsregnskabet anførte.
15. At samtlige aktuelle forpligtelser og eventualforpligtelser, der påhviler selskabet, er indregnet eller oplyst i årsregnskabet, og at disse er forsvarligt opgjort.
16. At der ikke er verserende eller truende erstatningskrav, retssager, skattesager mv. eller eventualforpligtelser, såsom pensions-, kautions- og garantiforpligtelser, og andre økonomiske forpligtelser, herunder valutarisici og leasingforpligtelser, ud over de i årsregnskabet anførte, som væsentligt vil kunne påvirke bedømmelsen af selskabets finansielle stilling.
17. At der ikke er planer eller intentioner, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet.
18. At der er tegnet de forsikringer, der under hensyn til selskabets forhold skønnes tilstrækkelige til at dække selskabets eventuelle skadessituationer.
19. At alle transaktioner i det forløbne regnskabsår er foretaget på normale forretningsmæssige vilkår.

20. At der fra balancedagen og frem til i dag ikke er indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten, og som ikke er kommet til udtryk i ledelsesberetningen og i en note til årsregnskabet.

Galten, den 18. februar 2021

Galten Varmeværk A.m.b.A.



Torben Jensen
formand



Charlotte Bundgaard
kasserer



Finn Sørensen
varmemester

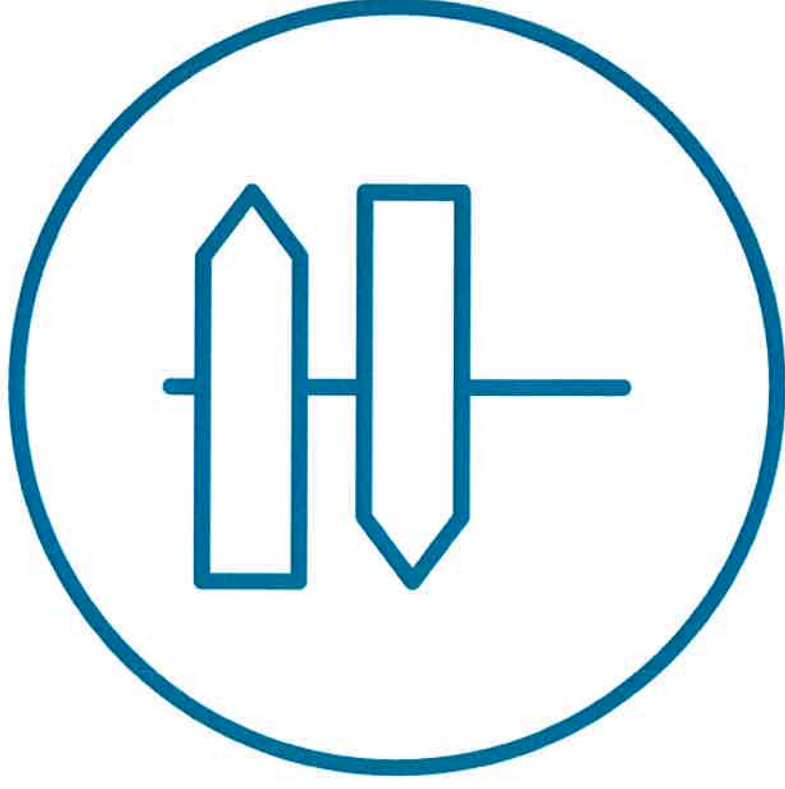
Deloitte.



**Galten
Varmeværk A.m.b.A.
Regnskabsåret 2020**

Agenda

- Konklusion på vores revision
- Ledelsens påtegninger
- Virksomhedens interne kontrolmiljø
- Generelle IT-kontroller
- Overholdelse af varmeforsyningsloven
- Økonomisk oversigt
- Underskriftsside



Konklusion på vores revision

Vi afgiver en blank revisionspåtegning som afslutning på vores revision

I vores aftalegrundlag er revisionens formål, omfang og udførelse, revisors rapportering samt ansvarsfordelingen mellem ledelse og revisor beskrevet. Vi skal henvise hertil, igesom vi anbefaler, at eventuelle nye ledelsesmedlemmer får udleveret et eksemplar heraf.

Ifølge lovgivningen skal vi erklære, at vi opfylder lovgivningens krav til uafhængighed, og at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Vi afgiver en revisionspåtegning uden forbehold, men om fremhævelse af forhold omkring modtaget budgetdata. Dette er i lighed med tidligere år.

Der er ikke konstateret fejl under revisionen.

Konklusion

Vi har afsluttet vores revision af det af ledelsen aflagte årsregnskab for 2020.

Hvis ledelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold, men med fremhævelse af forhold omkring modtaget budgetdata. Dette er i lighed med tidligere år.

Vi har derudover gennemlæst ledelsesberetningen for at påse, at informationerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og de informationer, som vi i øvrigt er blevet bekendt med i forbindelse med vores revision.

Vi vil udstede en særskilt udtalelse om, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Going concern

Ledelsen har valgt at aflægge årsregnskabet ud fra going concern-princippet. Vi er enige i denne vurdering.

Kontrol af ledelsens pligter

Vi har foretaget kontrol af, at ledelsen overholder de pligter, som den ifølge lovgivningen er pålagt med hensyn til at oprette og føre fortegnelser. Endvidere har vi påset, at virksomheden på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven.

Ikke-korrigerede fejl

Der er ikke konstateret fejl under revisionen.

Ledelsens påtegninger

Oversigt over og bemærkninger til ledelsens påtegninger og erklæringer

Vi har i forbindelse med vores revision udført visse handlinger i overensstemmelse med gældende lov og revisionsstandarder vedrørende ledelsens påtegninger på årsrapporten, ledelsens regnskabsberklæring og forespørgsler om besvigelser.

Vi er blevet oplyst af ledelsen om, at den ikke har kendskab til besvigelser, påståede besvigelser eller formodninger om besvigelser.

Ledelsespåtegning

Ledelsen skal som krævet ved lov afgive en påtegning på årsrapporten, hvori der bekræftes, at årsrapporten:

- Er blevet godkendt.
- Giver et retvisende billede af aktiver, passiver, finansiel stilling samt resultatet og pengestrømme i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- Indeholder en ledelsesberetning, som indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsens regnskabsberklæring

Som led i revisionen af vanskeligt reviderbare områder har direktionen afgivet en regnskabsberklæring over for os vedrørende årsregnskabet.

Forespørgsler om besvigelser

Det er ved lov pålagt os at indhente udtalelser fra den daglige og øverste ledelse om eventuelle konstaterede eller formodede besvigelser eller fejlinformationer.

Den øverste ledelse og den daglige ledelse har oplyst over for os, at de ikke har kendskab til besvigelser, påståede besvigelser eller formodninger om besvigelser, ligesom der ikke vurderes at være særlig risiko for væsentlige fejl i virksomhedens årsregnskab som følge af regnskabsmanipulation eller misbrug af aktiver.

Virksomhedens interne kontrolmiljø

Vi har gennemgået forretningsgange og interne kontroller på udvalgte områder

Revisionen har endvidere omfattet en vurdering af, om virksomhedens rapporteringssystemer, forretningsgange og interne kontroller fungerer forsvarligt. Formålet hermed er at påse, om der forefindes korrekte, troværdige og rettidige bogholderi-registreringer som grundlag for regnskabsafslæggelsen

Virksomheden har manglende funktionsadskillelse på væsentlige regnskabsområder. Dette øger risikoen for fejl i årsregnskabet som følge af tilsigtede eller utilsigtede handlinger eller mangler.

Manglende funktionsadskillelse

Vi har konstateret, at virksomhedens bogholder varetager alle væsentlige regnskabsfunktioner. Dette betyder, at der ikke kan etableres funktionsadskillelse på følgende væsentlige områder:

- Omsætning og debitorregistrering
- Køb og omkostningsregistreringer

Forholdet er i lighed med tidligere år og efter vores vurdering sædvanen inden for branchen samt henset til virksomhedens størrelse og omfang.

Fuldmagter til banken

Ved revision af likvider og bankgæld har vi indhentet engagementsoplyselse fra bankforbindelse. Det er heri påset, at der er afgivet ene-fuldmagt til værkets driftsleder.

Forholdet er i lighed med tidligere år og efter vurderes vurdering sædvanen inden for branchen samt henset til virksomhedens størrelse og omfang.

Virksomhedens begrænsede omfang

Vi er opmærksomme på, at det på grund af virksomhedens få ansatte ikke umiddelbart er praktisk muligt at etablere fornøden funktionsadskillelse på de nævnte områder.

Vi skal understrege, at vores bemærkninger ikke er udtryk for, at vi under vores revision har konstateret konkrete forhold, der kunne indikere uregelmæssigheder eller besvigelser, men de skal ses som en understregning af, at funktionsadskillelse normalt er et væsentligt led i en virksomheds interne kontrol.

Generelle IT-kontroller

Ingen væsentlige mangler eller svagheder af betydning for regnskabsafslæggelsen

Generelle IT-kontroller er de kontroller, som er etableret i og omkring virksomhedens væsentlige IT-platforme med henblik på at opnå en velkontrolleret og sikker IT-anvendelse og dermed også understøtte de IT-baserede forretningsprocesser, som har betydning for virksomhedens regnskabsafslæggelse.

På baggrund af vores revision er det vores vurdering, at der ikke er mangler eller svagheder i de generelle IT-kontroller, der har væsentlig betydning for regnskabsafslæggelsen eller vores revisionsstrategi.

Generelle IT-kontroller

Til brug for regnskabsafslæggelsen anvendes DFF-EDB.

Vi har som led i revisionen foretaget indhentet erklæring fra DFF-EDB's revisor om at deres generelle it-kontroller fungerer tilfredsstillende. Dette gav ikke anledning til bemærkninger.

På baggrund af gennemgangen er det vores vurdering, at der ikke er mangler eller svagheder i de generelle IT-kontroller, der har væsentlig betydning for regnskabsafslæggelsen.

Backup-procedurer

Vi skal anbefale, at virksomheden selv foretager en vurdering af, om dens backupprocedurer er tilstrækkelige til at sikre, at virksomheden overholder bogføringslovens krav til opbevaring af regnskabsmateriale, og at bogføringsmaterialet kan genskabes, hvis det går tabt.

Overholdelse af varmemforsyningsloven

Overholdelse af varmemforsyningsloven

Rettidig indberetning af budget



Rettidig indberetning af takstbladet



Rettidig indberetning af investerings- og henlæggelsesplan



Realiseret over-/underdækning er indregnet i kommende års priser



Aktivisering af investeringer med en levetid under 1 år



Afskrivning af materielle anlægsaktiver mellem 5 – 30 år



Ingen indregning af af-/nedskrivning på materielle anlægsaktiver, som ikke er budgetteret



Indregning af kosttægte og kun nødvendige omkostninger i priserne (ingen hensættelser)



Faktureret takster på årsopgørelsen udgør maksimalt de budgetterede og indberettede takster til Forsyningstilsynet



Indskudskapitalen svarer som minimum til kapitalens værdi i 1981



Økonomisk oversigt

	(9 mdr.)						
	2014/15	2015/16	2016/17	2017/18	2018	2019	2020
Forbrug i MWh	32.723	35.675	35.675	38.730	21.085	36.747	36.410
Indtægter	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Påliggende varmebidrag	7.534	8.384	9.970	10.844	6.115	10.106	10.376
Afgift til faste produktionsomkostninger	4.063	3.790	3.999	4.100	3.156	4.283	4.361
Fast afgift og målerleje	3.168	2.890	2.873	2.612	2.503	3.403	3.526
Administrationsgebyrer	105	0	0	0	0	0	0
Indregning af sidste års over-/underdækning i varmeprisen	171	241	126	335	475	(656)	479
	15.041	15.305	16.968	17.891	12.249	17.136	18.742
Produktionsomkostninger	(9.104)	(9.226)	(9.507)	(10.042)	(6.564)	(10.205)	(11.770)
Bruttoresultat	5.937	6.079	7.461	7.849	5.685	6.931	6.972
Distributionsomkostninger	(3.401)	(3.814)	(4.350)	(4.502)	(3.357)	(3.577)	(4.398)
Administrationsomkostninger	(1.025)	(1.069)	(1.161)	(1.189)	(951)	(1.394)	(1.345)
Energispareaktiviteter	(579)	(314)	(865)	(620)	(549)	(481)	(51)
Resultat af primær drift	932	882	1.085	1.538	828	1.479	1.178
Andre driftsindtægter	159	107	129	140	77	131	307
Resultat af ordinær drift	1.091	989	1.214	1.678	905	1.610	1.485
Finansielle udgifter, netto	(850)	(863)	(879)	(851)	(811)	(1.131)	(1.130)
Årets resultat før henlæggelser	241	126	335	827	94	479	355
Årets henlæggelser	0	0	0	(352)	(750)	0	0
Årets resultat før årsreguleringer	241	126	335	475	(656)	479	355
Årets over-/underdækning	(241)	(126)	(335)	(475)	656	(479)	(355)
Årets resultat	0	0	0	0	0	0	0

Underskriftsside

Fremlagt på bestyrelsesmødet den 18. februar 2021

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Aarhus, 18. februar 2021

Chris Middelhede
Statsautoriseret revisor

Bestyrelse



Torben Skov Jensen
formand



Jens Ole Hegelund
næstformand



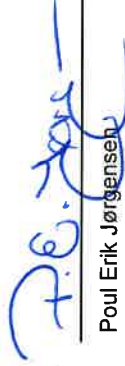
Charlotte Bundgaard



Leif Sørensen



Per Christiansen



Poul Erik Jørgensen

Deloitte.

Om Deloitte

Deloitte leverer ydelser indenfor revision, consulting, financial advisory, risikostyring, skat og dertil knyttede ydelser til både offentlige og private kunder i en lang række brancher. Deloitte betjener fire ud af fem virksomheder på listen over verdens største selskaber, Fortune Global 500®, gennem et globalt forbundet netværk af medlemsfirmaer i over 150 lande, der leverer kompetencer og viden i verdensklasse og service af høj kvalitet til at håndtere kundernes mest komplekse forretningsmæssige udfordringer. Vil du vide mere om, hvordan Deloittes omkring 312.000 medarbejdere gør en forskel, der betyder noget, så besøg os på Facebook, LinkedIn eller Twitter.

Deloitte Touche Tohmatsu Limited

Deloitte er en betegnelse for en eller flere af Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), dets netværk af medlemsfirmaer og deres tilknyttede virksomheder. DTTL (der også omtales som "Deloitte Global") og alle dets medlemsfirmaer udgør separate og uafhængige juridiske enheder. DTTL leverer ikke ydelser til kunderne. Vi henviser til www.deloitte.com/about for nærmere oplysninger.

© 2021 Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab. Medlem af Deloitte Touche Tohmatsu Limited