

OK Fjernvarme ApS

Årsrapport 2019

CVR: 37867462

01.01.2019 – 31.12.2019

BYMARKEN 12, 3790 HASLE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 7. august 2020

Dirigent: Ole Kofod



INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisionspåtegning.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	7
Selskabsoplysninger.....	7
Ledelsesberetning.....	8
ÅRSREGNSKAB	9
Anvendt regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Egenkapitalopgørelse.....	14
Noter.....	15

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2019 for OK Fjernvarme ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hasle, den 04.08.2020

DIREKTION

Ole Kofod

BESTYRELSE

Ole Kofod (formand)

Thomas Kofod

Merete Svart

REVISIONSPÅTEGNING

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i OK Fjernvarme ApS

Konklusion

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

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til årsregnskabets note 451 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om selskabet har den for fortsat drift nødvendige likviditet i det førstkomende år. Det er ledelsens vurdering, at selskabet som udgangspunkt har tilstrækkelig likviditet eller i givet fald vil kunne opnå henstand med betaling / optage lån i pengeinstitut, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 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. 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

REVISIONSPÅTEGNING

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 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.

Rønne, den 4. august 2020

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 37 85 84 98

Jens-Otto A. Sonne

Statsautoriseret revisor

mne15625

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

OK Fjernvarme ApS
Bymarken 12
3790 Hasle

Telefon: 88821610
CVR-nr.: 37867462
Stiftet: 06-07-2016
Hjemsted: 3790 Hasle

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

BESTYRELSE

Ole Kofod (formand)
Thomas Kofod
Merete Svart

DIREKTION

Ole Kofod

REVISOR

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
Tornegade 4, 1. sal
3700 Rønne

PENGEINSTITUT

Danske Bank
St. Torv 12
3700 Rønne

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter består i drift af fjernvarmeværk og tilhørende ledningsnet.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et resultat på kr. 7.833. Selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 60.454.

Selskabet vil i 2020 få brug for at få tilført likviditet. Det er ledelsens vurdering, at den nødvendige likviditet kan skaffes. Se også note 451.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

OVER-/UNDERDÆKNING

Selskabet er underlagt det særlige "hvile-i-sig-selv" princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets overeller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren, og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender. Over-/underdækning beregnes efter reglerne i varmforsyningsloven, det er derfor årets resultat efter varmforsyningsloven, der tages op i balancen. Resultatet i årsrapporten er ikke lig med resultatet efter varmforsyningsloven, da der benyttes forskellige afskrivningsprofiler i h.t. årsregnskabsloven og varmforsyningsloven.

TIDSMÆSSIGE FORSKELLE I KUNDEBETALINGER

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra kunden i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller hensatte forpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen medtages i resultatopgørelsen for tidspunktet for levering, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat til betaling samt forskydning i udskudt skat.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Grunde	Ingen afskrivninger	25.000
Ledningsnet	50 år	0

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bygninger	30 år	0
Produktionsinventar	25 år	0

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Omfatter bankindestående og likvide beholdninger.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv. måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	554.499	582.068
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-292.566	-292.511
	DRIFTSRESULTAT	261.933	289.557
	Finansielle indtægter	600	1.700
80	Finansielle omkostninger	-254.700	-288.636
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	7.833	2.621
	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	7.833	2.621
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	7.833	2.621
	Disponering i alt	7.833	2.621

BALANCE

	2019	2018
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Grunde og bygninger	9.059.017	9.266.526
Produktionsanlæg og maskiner	1.920.235	2.003.724
Materielle anlægsaktiver	10.979.252	11.270.250
ANLÆGSAKTIVER	10.979.252	11.270.250
Råvarer og hjælpematerialer	47.700	54.800
Varebeholdninger	47.700	54.800
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	100	125.047
Andre tilgodehavender	0	29.280
Periodeafgrænsningsposter	81.432	44.829
Tilgodehavender	81.532	199.156
Likvide beholdninger	243.076	459.787
OMSÆTNINGSAKTIVER	372.308	713.743
AKTIVER	11.351.560	11.983.993

BALANCE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	10.454	2.621
	Egenkapital	60.454	52.621
	Gæld til kreditinstitutter	10.675.708	10.981.467
530	Langfristede gældsforpligtelser	10.675.708	10.981.467
565	Gæld til kreditinstitutter	305.759	300.399
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	185.384	210.533
	Gæld til tilknyttede virksomheder	59.910	387.709
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	52.596	37.501
615	Over-/underdækning	11.749	13.763
	Kortfristede gældsforpligtelser	615.398	949.905
	GÆLDSFORPLIGTELSE	11.291.106	11.931.372
	PASSIVER	11.351.560	11.983.993
675	Eventualforpligtelser		
680	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Primo	50.000	2.621	52.621
Forslag til resultatdisponering		7.833	7.833
Ultimo	50.000	10.454	60.454

PERSONALENOTE

Ingen ansatte.

ENERGIBESPARELSER

Energibesparelser er beregnet af Dale Energi til oprindeligt 1.191.171 kWh. Af disse er 72.425 kWh anvendt til årets sparemål i 2017, 18.635 kWh i 2018 og 17.515 kWh i 2019. Ved nyetablering i 2018 blev der opnået besparelse på 25.471. Denne energibesparelse blev solgt. Der resterer dermed 1.082.596 kWh.

Note 451 USIKKERHED OM FORTSAT DRIFT (GOING CONCERN)

Selskabets likviditet er begrænset og selskabet har aktuelt ingen trækingsrettigheder i bank. Selskabets likviditet afhænger af tidspunktet for indbetaling fra forbrugere samt udbetaling til leverandører, ydelser på optagne lån, foretagne investeringer mv. Som følge heraf kan selskabet risikere at komme i en situation, hvor forfaldne beløb ikke kan betales rettidigt. Det er imidlertid ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne indgå aftaler med kreditorer, långivere m.fl. om henstand med betaling såfremt dette måtte blive nødvendigt og/eller opnå låntagning i pengeinstitutter.

NOTER

	2019	2018
	KR.	KR.
80 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteudgifter tilknyttede virksomheder	-550	-8.600
Andre finansielle omkostninger	-254.150	-280.036
Finansielle omkostninger	-254.700	-288.636

NOTER

	2019	2018
	KR.	KR.
530 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kommunekredit	-10.675.708	-10.981.467
Gæld til kreditinstitutter i alt	-10.675.708	-10.981.467
Langfristede gældsforpligtelser	-10.675.708	-10.981.467
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-9.397.136	-9.725.308

565 GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER		
Kommunekredit	-305.759	-300.399
Gæld til kreditinstitutter	-305.759	-300.399

615 OVER-/UNDERDÆKNING		
2268 10 Periodeafgrænsning - forbrugere	-11.749	0
2746 10 Over-/underdækning	0	-13.763
Over-/underdækning	-11.749	-13.763

NOTER

675 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede selskaber og hæfter således ubegrænset og solidarisk for betaling af selskabsskat, kildeskat på udbytter og renter over for det offentlige. Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede selskaber og hæfter således ubegrænset og solidarisk for betaling af selskabsskat, kildeskat på udbytter og renter over for det offentlige.

680 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ingen af selskabets aktiver er pantsatte.

