

**HALVRIMMEN-ARENTSMINDE
KRAFTVARMEVÆRK A.M.B.A.**

CVR nr. 16374172

Årsrapport 2020/2021

(28. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling

Halvrimmen, den / 2021

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning	3
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. april 2020 - 31. marts 2021	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse har dags dato behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2020/2021 inkl. ledelsesberetningen for Halvrimmen-Arentsminde Kraftvarmeværk A.m.b.a.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Med de tilpasninger der følger af varmeforsyningsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af værkets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. marts 2021, samt af resultatet af værkets aktiviteter for regnskabsåret 2020/2021.

Vi indstiller årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Halvrimmen, den 9. juni 2021

Bestyrelse

Knud Erik Nedergaard
formand

Preben Kroboth Olesen
næstformand

Henning Nielsen
kasserer

Per Christensen
sekretær

Thomas Rugholm
bestyrelsesmedlem

Erik Honore
bestyrelsesmedlem

Hans Torp Andersen
bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Halvrimmen-Arentsminde Kraftvarmeværk A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Halvrimmen-Arentsminde Kraftvarmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021, der omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningsloven.

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 nær-mere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IES-BA'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

Fremhævelser af forhold vedrørende revisionen

Halvrimmen-Arentsminde Kraftvarmeværk A.M.B.A. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen og noter for regnskabsåret 1. APRIL 2020 valgt at medtage budgettal for 1. APRIL 2020. Herudover er medtaget driftsbudget for . Alle budgettal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 selskabet, 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 regnskabsprincipper 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen”

Aalborg, den 9. juni 2021

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 29 44 27 89

Frank Nørgaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 27773

Thomas Pedersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 44151

Selskabsoplysninger

Selskabsnavn	Halvrimmen-Arentsminde Kraftvarmeværk A.m.b.a. Lyngvej 16 9460 Brovst Tlf.nr.: 98231933 CVR-nr. 16374172 Kommune: Jammerbugt
Bestyrelse	Knud Erik Nedergaard (formand) Preben Krobath Olesen Henning Nielsen Per Christensen Thomas Rugholm Erik Honore Hans Torp Andersen
Driftsledelse	Verdo Energy Systems A/S Landholmvej 12 9280 Storvorde Tlf.: 9831 6244
Administration	Verdo Energy Systems A/S Landholmvej 12 9280 Storvorde Tlf.: 9636 9999
Revision	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg CVR-nr. 29 44 27 89
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Stationsvej 8 9460 Brovst

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Varmeværkets vigtigste forretningsområde er produktion og levering af fjernvarme til værkets forbrugere, samt produktion og levering af el til elselskabet.

Udvikling i regnskabsåret

Året resultat før årsreguleringer udviser et underskud på kr. 533.981

Udviklingen i regnskabsåret giver ikke anledning til yderligere bemærkninger.

Varmeværkets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 12.523.762 og en egenkapital på kr. 41.160.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatfordeling

Årets underdækning kr. 477.591 modregnes i den akkumulerede overdækning primo året. Overdækning til indregning i kommende års varmepris udgør herefter kr. 45.730.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Halvrimmen-Arentsminde Kraftvarmeværk A.M.B.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed med de tilpasninger, der følger af varmforsyningsloven.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde værket og aktivernes værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil fragå værket og forpligtelsernes værdi kan måles pålideligt.

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

”Hvile i sig selv” – princippet

Over- og underdækninger

Varmeværket 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. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivets forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier, der vil udlignes over tid. Forskellene er indregnet i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter indtægter i forbindelse med salg af varme og el. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder brændsel og vedligeholdelse, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til daglig tilsyn, herunder forbrugeradministration, lokaler og administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Afskrivning på anlægsaktiver påbegyndes når de tages i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Varmecentral og ledningsnet (restsaldo primo 2008/09+ tilgang derefter)	14-20 år
Service af motorer	8 år
Akkumuleringstank	20 år
Osmose anlæg	5 år
Målere	10 år
Varmepumpe	15 år
Grund	år

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver omfatter unoterede værdipapirer, som måles til kostpris

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdningen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for varebeholdninger omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdi med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger indregnet under hensatte forpligtelser omfatter akkumulerede forskelle mellem afskrivninger i henhold til årsregnskabs- og varmforsyningsloven samt foretagne henlæggelser i henhold til varmforsyningsloven.

Udskudt skat

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Den udskudte skat måles på baggrund af gældende skatteregler og skattesatser.

Udskudt skatteaktiv indregnes i balancen til den værdi, hvortil det forventes at blive anvendt.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til den nominelle restgæld.

Akkumuleret overdækning indregnet under gældsforpligtelser omfatter de akkumulerede overdækninger i henhold til varmforsyningslovens bestemmelser.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. APRIL 2020 - 31. MARTS 2021

	Note	Faktisk 2020/2021 kr.	Budget* 2020/2021 kr.	Faktisk 2019/2020 kr.
Salg af varme	1	5.262.041	5.589.000	5.475.431
Salg af el	2	436.792	59.200	1.030.056
Udtrædelsesgodtgørelse		29.104	0	0
Produktionsomkostninger	3	-3.943.552	-3.595.000	-4.093.093
Direkte omkostninger	4	<u>-233.946</u>	<u>-237.000</u>	<u>-231.030</u>
Bruttoresultat		1.550.439	1.816.200	2.181.364
Administrationsomkostninger VES	5	-122.929	-125.000	-122.165
Administrationsomkostninger	6	-246.850	-254.000	-227.488
Ejendommens drift	7	-6.969	-13.000	-47.447
Personaleomkostninger	8	-44.670	-76.000	-149.537
Tab på debitorer inkl. omkostninger	9	<u>3.432</u>	<u>0</u>	<u>1.949</u>
Resultat før afskrivninger		1.132.453	1.348.200	1.636.676
Af- og nedskrivninger på materielle	13	<u>-1.475.188</u>	<u>-1.469.000</u>	<u>-1.304.120</u>
Resultat før finansielle poster		-342.735	-120.800	332.556
Finansielle indtægter	10	904	0	1.308
Finansielle omkostninger	11	<u>-192.150</u>	<u>-273.000</u>	<u>-201.047</u>
Resultat før årsreguleringer		-533.981	-393.800	132.817
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		56.390	68.000	1.304.119
Årets under-/ overdækning		<u>477.591</u>	<u>325.800</u>	<u>-1.436.936</u>
Resultat før skat		0	0	0
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

* Budgettal er ikke omfattet af revisionen

Balance pr. 31. MARTS 2021

	Note	2020/2021 kr.	2019/2020 kr.
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	12		
Varmecentral		713.932	1.058.474
Ledningsnet		830.990	1.077.870
Service på motor		0	0
Akkumuleringstank		372.994	404.076
Bio Anlæg		3.568.285	3.798.497
Målere		1.018.649	1.166.049
Osmose anlæg		0	5.683
It anlæg		0	47.947
Varmepumpe		4.086.075	4.386.890
Grund		<u>36.000</u>	<u>16.000</u>
		<u>10.626.925</u>	<u>11.961.486</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Værdipapirer	14	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
		<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>10.631.925</u>	<u>11.966.486</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger	15	<u>48.004</u>	<u>97.540</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra varme og el	16	253.999	282.999
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		825.563	769.173
Akkumuleret underdækning	19	0	0
Andre tilgodehavender	17	764.271	421.939
Tilgode inkassodebitorer		<u>0</u>	<u>410</u>
		<u>1.843.833</u>	<u>1.474.521</u>
Likvide beholdninger	18	<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.891.837</u>	<u>1.572.061</u>
AKTIVER I ALT		<u>12.523.762</u>	<u>13.538.547</u>

Balance pr. 31. MARTS 2021

	Note	2020/2021 kr.	2019/2020 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Indskudskapital		<u>41.160</u>	<u>41.160</u>
Egenkapital i alt		<u>41.160</u>	<u>41.160</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		<u>0</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Langfristede gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld	20	<u>8.592.642</u>	<u>9.935.205</u>
		<u>8.592.642</u>	<u>9.935.205</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		1.342.563	1.316.066
Gæld til pengeinstitutter	21	1.054.350	864.012
Gæld til forbrugere		399.635	285.434
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22	643.551	351.928
Leverandør af gas HMN		135.265	47.455
Akkumuleret over-/underdækning	19	45.730	523.321
Anden gæld	23	<u>268.866</u>	<u>173.966</u>
		<u>3.889.960</u>	<u>3.562.182</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>12.482.602</u>	<u>13.497.387</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>12.523.762</u>	<u>13.538.547</u>
Eventualposter mv.	24		
Lønafstemning	25		

Noter

	Faktisk 2020/2021 kr.	Budget 2020/2021 kr.	Faktisk 2019/2020 kr.
Note 1 Salg af varme			
Salg af varme (7.136/6.772Mwh)	3.167.664	3.500.000	3.385.355
Fast bidrag (411/411 forbruger)	499.951	501.000	499.013
Effektbidrag	1.408.669	1.402.000	1.405.833
Målerleje	<u>185.757</u>	<u>186.000</u>	<u>185.230</u>
	<u>5.262.041</u>	<u>5.589.000</u>	<u>5.475.431</u>
Note 2 Salg af el			
Salg af el (409/1.288Mwh)	436.792	59.200	626.855
CO ₂ -tilskud og kompensation	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>403.201</u>
	<u>436.792</u>	<u>59.200</u>	<u>1.030.056</u>
Note 3 Produktionsomkostninger			
Brændsel m.v.			
Gaskøb	-1.224.558	-570.000	-1.655.827
Træpiller	-857.183	-1.067.000	-1.308.043
El til varmepumpe	-1.035.080	-1.573.000	-590.808
Elforbrug	-78.854	-115.000	-102.757
Kemikalier	-80.724	-25.000	-51.776
Vandforbrug	-5.687	-7.000	-2.368
Renovation	-13.931	-15.000	-13.100
Forbrugsafgifter	<u>-1.683</u>	<u>-9.000</u>	<u>-8.713</u>
	<u>-3.297.700</u>	<u>-3.381.000</u>	<u>-3.733.392</u>
Vedligeholdelse			
Produktionsanlæg/service	-510.626	-137.000	-310.113
Målere	-11.518	-17.000	-1.945
Ledningsnet	-109.668	-40.000	-21.680
Øvrig vedligeholdelsesomkostninger	-5.189	-15.000	-23.893
Rengøring	<u>-8.851</u>	<u>-5.000</u>	<u>-2.070</u>
	<u>-645.852</u>	<u>-214.000</u>	<u>-359.701</u>
	<u>-3.943.552</u>	<u>-3.595.000</u>	<u>-4.093.093</u>

	Faktisk 2020/2021 kr.	Budget 2020/2021 kr.	Faktisk 2019/2020 kr.
Note 4 Direkte omkostninger			
Driftsledelse VES	-222.608	-220.000	-219.927
Telesikring	-9.574	-10.000	-10.662
Fjernaflæsninger	-1.764	-7.000	-441
	<u>-233.946</u>	<u>-237.000</u>	<u>-231.030</u>

Note 5 Administrationsomkostninger

Økonomisk administration IV	-122.929	-125.000	-122.165
	<u>-122.929</u>	<u>-125.000</u>	<u>-122.165</u>

Note 6 Administrationsomkostninger

Kontorartikler (diverse)	-560	-1.000	-10.814
Telefon/bredbånd	-4.219	-5.000	-4.455
Edb-omkostninger	-6.457	-22.000	-19.039
Porto	-2.824	-3.000	-5.740
PBS-Gebyrer	-17.184	-18.000	-16.735
Anoncer	0	-2.000	-1.480
Forsikringer	-113.042	-98.000	-87.735
Kontingenter	-40.507	-30.000	-30.468
Revisorhonorar	-35.000	-40.000	-35.000
Revisorhonorar, rest sidste år	0	0	-4.000
Regnskabsmæssig assistance	-7.000	-20.000	-62.525
Repræsentation og møder	-2.763	-3.000	-5.299
Inkasso, debitorer	-8.795	-7.000	-17.395
Lukke/åbnegebyr	-181	0	743
Indtægtsførte opgørelser	3.196	0	1.118
Diverse	-2	0	0
Energibesparelser	-11.510	-5.000	71.336
Afrundingsdifferencer	-2	0	0
	<u>-246.850</u>	<u>-254.000</u>	<u>-227.488</u>

	Faktisk 2020/2021 kr.	Budget 2020/2021 kr.	Faktisk 2019/2020 kr.
Note 7 Ejendommens drift			
Vedligeholdelse erhvervsbygning	-3.875	-10.000	-44.418
Ejendomsskat	-3.094	-3.000	-3.029
	<u>-6.969</u>	<u>-13.000</u>	<u>-47.447</u>
Note 8 Personaleomkostninger			
Lønninger og vederlag			
Løn og gager	-39.175	-35.000	-110.725
Kørselsgodtgørelse	-535	-3.000	-1.696
Bestyrelsesomkostninger	-4.700	-38.000	-32.846
	<u>-44.410</u>	<u>-76.000</u>	<u>-145.267</u>
Andre personaleomkostninger			
Løndata	-260	0	-60
Arbejdstøj	0	0	-1.100
Kursusomkostninger	0	0	-3.110
	<u>-260</u>	<u>0</u>	<u>-4.270</u>
	<u>-44.670</u>	<u>-76.000</u>	<u>-149.537</u>
Note 9 Tab på debitorer			
Konstaterede tab på debitorer	-7.670	0	-901
Indgået på tidligere afskrevne fordringer	7.700	0	2.850
Regulering af hensættelse til tab	3.402	0	0
	<u>3.432</u>	<u>0</u>	<u>1.949</u>
Note 10 Finansielle indtægter			
Renter, debitorer	904	0	1.308
	<u>904</u>	<u>0</u>	<u>1.308</u>
Note 11 Finansielle omkostninger			
Renter, kassekredit	-28.010	-3.000	-22.048
Renter, prioritetsgæld	-117.825	-215.000	-130.059
Kreditorrenter	0	0	0
Garantiprovision	-46.315	-55.000	-48.940
	<u>-192.150</u>	<u>-273.000</u>	<u>-201.047</u>

Note 12 Materielle anlægsaktiver

	Varmecentral	Ledningsnet	Service på motor	Akkumuleringst ank
Kostpris pr. 1/4 2020	15.181.946	17.134.961	1.079.051	621.650
Tilgang 01.04.2020-31.03.2021	0	141.643	0	0
Tilslutningsbidrag 01.04.2020-31.03.2021		-58.694		
Kostpris pr. 31/3 2021	15.181.946	17.217.910	1.079.051	621.650
Af-/nedskrivninger pr. 1/4 2020	-14.123.472	-16.057.091	-1.079.051	-217.574
Afskrivninger 01.04.2020-31.03.2021	-344.542	-329.829	0	-31.082
Af-/nedskrivninger pr. 31/3 2021	-14.468.014	-16.386.920	-1.079.051	-248.656
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/3 2021	713.932	830.990	0	372.994

	Bio anlæg	Målere	Osmose Anlæg	It anlæg
Kostpris pr. 1/4 2020	4.604.239	1.793.937	68.181	239.739
Tilgang 01.04.2020-31.03.2021	0	37.678	0	0
Kostpris pr. 31/3 2021	4.604.239	1.831.615	68.181	239.739
Af-/nedskrivninger pr. 1/4 2020	-805.742	-627.888	-62.498	-191.792
Afskrivninger 01.04.2020-31.03.2021	-230.212	-185.078	-5.683	-47.947
Af-/nedskrivninger pr. 31/3 2021	-1.035.954	-812.966	-68.181	-239.739
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/3 2021	3.568.285	1.018.649	0	0

	Varme-pumpe	Grund
Kostpris pr. 1/4 2020	4.512.230	16.000
Tilgang 01.04.2020-31.03.2021	0	20.000
Kostpris pr. 31/3 2021	4.512.230	36.000
Af-/nedskrivninger pr. 1/4 2020	-125.340	0
Afskrivninger 01.04.2020-31.03.2021	-300.815	0
Af-/nedskrivninger pr. 31/3 2021	-426.155	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/3 2021	4.086.075	36.000

	2020/2021	2019/2020
	kr.	kr.
Note 13 Af- og nedskrivninger på materielle		
Varmecentral	-344.542	-344.542
Ledningsnet	-329.829	-316.498
Service på motor	0	-13.552
Akkumuleringstank	-31.082	-31.082
Bio Anlæg	-230.212	-230.212
Målere	-185.078	-181.310
Osmose anlæg	-5.683	-13.636
It anlæg	-47.947	-47.948
Varmepumpe	-300.815	-125.340
Grund	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>-1.475.188</u>	<u>-1.304.120</u>

Note 14 Værdipapirer (anlægsaktiver)

Dansk Fjernvarme Andelsindskud	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>

Note 15 Varebeholdninger

Træpiller	42.794	57.540
Kemikalier	<u>5.210</u>	<u>40.000</u>
	<u>48.004</u>	<u>97.540</u>

Note 16 Tilgodehavender fra salg varme og el

Varmedebitorer	196.706	270.573
Eldebitorer	<u>57.293</u>	<u>12.426</u>
	<u>253.999</u>	<u>282.999</u>

Note 17 Andre tilgodehavender

Momstilgodehavende	<u>764.271</u>	<u>421.939</u>
	<u>764.271</u>	<u>421.939</u>

	2020/2021	2019/2020
	kr.	kr.
Note 18 Likvide beholdninger		
Kassekredit	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
 Note 19 Akkumuleret over-/underdækning		
Overført primo	523.321	-913.615
Årets over-/underdækning	<u>-477.591</u>	<u>1.436.936</u>
	<u>45.730</u>	<u>523.321</u>
 Note 20 Prioritetsgæld		
Kommunekredit	<u>9.935.205</u>	<u>11.251.271</u>
	9.935.205	11.251.271
Forfalden inden for 1 år	<u>-1.342.563</u>	<u>-1.316.066</u>
	<u>8.592.642</u>	<u>9.935.205</u>
Langfristet gæld der forfalder senere end 5 år	<u>6.100.252</u>	<u>6.477.583</u>
 Note 21 Gæld til pengeinstitutter		
Kassekredit	<u>1.054.350</u>	<u>864.012</u>
	<u>1.054.350</u>	<u>864.012</u>
 Note 22 Leverandør af varer og tjenesteydelser		
Leverandører	<u>643.551</u>	<u>351.928</u>
	<u>643.551</u>	<u>351.928</u>

	2020/2021	2019/2020
	kr.	kr.
Note 23 Anden gæld		
Skyldig gebyrer til VES	3.845	6.900
Periodisering renter Kommunekredit	13.800	19.900
Hensat til revisor	40.000	45.825
Periodisering EI-køb	<u>211.221</u>	<u>101.341</u>
	<u>268.866</u>	<u>173.966</u>

Note 24 Eventualposter mv.

Efter det oplyste er der ingen kautions-, garanti- eller lignende forpligtelser.

	2020/2021
	kr.
Note 25 Lønafstemning	
Lønninger og gager, ifølge regnskab note 8	<u>-39.175</u>
A-indkomst i regnskabsåret	<u>-39.175</u>
Som fordeles således	
Kalenderår 2020	39.175
Kalenderår 2021 (lønan gives i 2021)	<u>0</u>
	<u>39.175</u>

Driftsbudget 1. APRIL 2021 - 31. MARTS 2022

	2021/2022
	kr.
Salg af varme	4.651.000
Salg af el	97.000
Produktionsomkostninger	-2.730.000
Direkte omkostninger	<u>-225.000</u>
Bruttoresultat	1.793.000
Salgs- og distributionsomkostninger	0
Administrationsomkostninger IV	-125.000
Administrationsomkostninger	-322.000
Ejendommens drift	0
Personaleomkostninger	-28.000
Tab på debitorer	<u>0</u>
Resultat før afskrivninger	1.318.000
Af- og nedskrivninger på materielle (prismæssige)	<u>-1.146.000</u>
Resultat før finansielle poster	172.000
Finansielle indtægter	0
Finansielle omkostninger	<u>-171.000</u>
Årets overdækning	<u><u>1.000</u></u>