

Aabybro Fjernvarmeværk A.m.b.a., Aabybro

CVR-nr. 17 77 97 10

Ny Aabyvej 20, 9440 Aabybro

Årsrapport for 2020

Ordinær generalforsamling er udsat grundet Covid-19

Dagsorden

1. Valg af dirigent
2. Beretning for det forløbne regnskabsår
3. Den reviderede årsrapport fremlægges til godkendelse
4. Budget for indeværende driftsår fremlægges
5. Forslag fra bestyrelsen, herunder fremlæggelse af investeringsplan for kommende år.
6. Indkomne forslag fra andelshavere/varmeaftagere
7. Valg af bestyrelsesmedlemmer. På valg: Jan Præstegaard – Michael Blirup
8. Valg af suppleanter til bestyrelsen
9. Valg af revisor
10. Eventuelt

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 2021

.....
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger:

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning 2

Ledelsesberetning:

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab:

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2020 7

Balance 31. december 8

Egenkapitalopgørelse 10

Noter til årsrapporten 11

Regnskabspraksis 15

Budget:

Budget 1. januar - 31. december 2021 18

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Aabybro Fjernvarme a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 2021

Bestyrelse

Bjarne Dahl
formand

Kristian Olsen

Michael Blirup

Jan Præstegaard

Henrik Mikkelsen

DRAFT

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Aabybro Fjernvarme a.m.b.a.

Konklusion

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 - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Aabybro Fjernvarme a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet*. 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

Aabybro Fjernvarmeværk A.m.b.a. har i overensstemmelse med varmeforsyningslovens regnskabsaflægelse medtaget godkendt budget for varmeåret 2021. Budgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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.

Aalborg, den 2021
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Holst
statsautoriseret revisor
mne9397

DRAFT

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aabybro Fjernvarme a.m.b.a.
Ny Aabyvej 20
9440 Aabybro

Hjemstedskommune: Jammerbugt

Bestyrelse

Bjarne Dahl, formand
Kristian Olsen
Michael Blirup
Jan Præstegaard
Henrik Mikkelsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skelagervej 1A
9000 Aalborg

Bankforbindelse

Spar Nord

DRAFT

Ledelsesberetning

Præsentation af virksomheden

Selskabets formål er at drive varmeproduktion til opvarmning og varmt brugsvand til forbrugere i Aabybro By.

Udvikling i økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et resultat til disponering på DKK -2.253.608.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

DRAFT

Resultatopgørelse 1. januar 2020 - 31. december 2020

	Note	2020 12 mdr.	2018/19 18 mdr.
Nettoomsætning	1	24.976.782	33.381.173
Produktionsomkostninger	2	10.690.348	15.945.252
Bruttoresultat		14.286.434	17.435.921
Administrationsomkostninger	3	2.072.087	3.468.792
Afskrivninger		9.900.000	10.945.000
Resultat før finansielle poster		2.314.347	3.022.129
Finansielle indtægter	4	14.450	30.080
Finansielle omkostninger	5	2.328.797	3.052.209
Resultat før korrektioner til tidligere år		0	0
Korrektion af tidligere års hensættelser		0	0
Årets resultat		0	0
Regnskab med over-/underdækning			
Det disponible beløb udgør:			
Overført fra tidligere år		979.897	40.461
Årets under-/overdækning indregnet i omsætning		-2.253.608	939.436
Til disposition		-1.273.711	979.897
som af bestyrelsen foreslås fordelt således:			
Overført resultat til indregning i kommende års priser		-1.273.711	979.897
Fordelt		-1.273.711	979.897

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020	2019
Produktionsanlæg	6	83.315.745	91.015.745
Ledningsnet	6	27.261.192	24.410.051
Øvrige anlæg	6	3.262.455	2.451.061
Materielle anlægsaktiver under opførelse		838.500	0
Materielle anlægsaktiver		114.677.892	117.876.857
Underdækning, swap		7.772.027	6.322.981
Finansielle anlægsaktiver		7.772.027	6.322.981
Anlægsaktiver		122.449.919	124.199.838
Varebeholdninger		770.000	340.000
Tilgodehavender fra salg		539.769	4.331
Efterbetalinger 2020		0	538.479
Andre tilgodehavender	7	204.883	891.451
Overført resultat til opkrævning i kommende års priser		1.273.711	0
Tilgodehavender		2.018.363	1.434.261
Værdipapirer og kapitalandele		1.000	1.000
Likvide beholdninger		11.977	1.392
Omsætningsaktiver		2.801.340	1.776.653
Aktiver		125.251.259	125.976.491

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020	2019
Egenkapital			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt		0	0
Gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	8	64.616.277	69.724.778
Leasing Solvarme	9	34.749.883	35.973.680
Anden gæld		261.425	80.818
Langfristede gældsforpligtelser		99.627.585	105.779.276
Gæld til realkreditinstitutter	8	5.082.991	5.042.121
Leasingforpligtelser	9	1.223.800	1.223.800
Bankgæld		6.151.239	950.780
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.152.280	2.510.596
Anden gæld	10	8.872.268	6.768.174
Tilbagebetalinger 2020		1.945.466	2.721.847
Periodeafgrænsningsposter		195.680	0
Overført resultat til indregning i kommende års priser		0	979.897
Kortfristede gældsforpligtelser		25.623.674	20.197.215
Gældsforpligtelser		125.251.259	125.976.491
Passiver		125.251.259	125.976.491
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

UDKAST

Egenkapitalopgørelse

	Overført	I alt
Overført resultat 1. januar	0	0
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi primo	6.322.981	6.322.981
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi ultimo	-7.772.027	-7.772.027
Øvrige egenkapitalbevægelser	1.449.046	1.449.046
	<hr/>	<hr/>
Overført resultat 31. december	0	0

UDKAST

Noter til årsrapporten

	2020	2018/19
	12 mdr.	18 mdr.
1 Nettoomsætning		
Nettoomsætningens fordeling på aktiviteter specificeres således:		
Varmesalg	14.380.686	21.049.524
Fast afgift	7.028.437	10.198.308
Målerleje	1.126.425	1.647.175
Fast afgift	8.154.862	11.845.483
Øvrig omsætning	185.880	1.433.239
Anden omsætning	185.880	1.433.239
Regulering tidligere år	1.746	-7.637
Årets under-/overdækning	2.253.608	-939.436
Nettoomsætning i alt	24.976.782	33.381.173
2 Produktionsomkostninger		
Produktionsomkostninger specificeres således:		
Naturgas	252.897	76.409
Flis	6.284.046	11.023.893
Brændselsforbrug	6.536.943	11.100.302
Personaleomkostninger	1.573.259	2.298.032
El og vand	221.968	442.905
Kemikalier, smøreolie og el	301.538	577.761
Laboratorieomkostninger	0	0
Diverse omkostninger	97.846	122.908
Produktion	621.352	1.143.574
Driftsomkostninger øvrige anlæg	0	8.430
SRO-afgift	47.949	0
El og vand	214.620	501.315
Vedligeholdelse mv	856.819	744.034
Øvrige produktionsanlæg	1.119.388	1.253.779

Noter til årsrapporten

	2020	2018/19
	12 mdr.	18 mdr.
2 Produktionsomkostninger (fortsat)		
Vedligeholdelse mv.	108.158	19.032
Målere	131.614	72.493
Ledningsnet	239.772	91.525
Biludgifter	35.669	57.485
Energibesparelser	556.225	0
Diverse	7.740	555
Diverse produktionsomkostninger	599.634	58.040
Produktionsomkostninger i alt	10.690.348	15.945.252
3 Administrationsomkostninger		
Administrationsomkostninger specificeres således:		
Administrationspersonale	888.841	1.502.706
Bestyrelse	94.068	92.517
Personaleomkostninger	982.909	1.595.223
Kontorhold	78.548	148.184
Edb-omkostninger	110.988	222.520
Revision og regnskabsmæssig assistance	75.731	87.095
Konsulent	3.675	17.351
Kontingenter og gebyrer	291.244	411.922
Forsikringer	389.382	661.554
Møder og rejser	45.007	125.700
Tab på debitorer	18.584	9.158
Markedsføring, møder og repræsentation	7.542	66.333
Energistyrelsen	37.902	99.961
Biludgifter	23.779	38.323
Øvrige administrationsomkostninger	1.089.178	1.873.569
Administrationsomkostninger i alt	2.072.087	3.468.792

Noter til årsrapporten

	2020	2018/19
	12 mdr.	18 mdr.
4 Finansielle indtægter		
Diverse gebyrindtægter	14.450	30.080
Finansielle indtægter i alt	14.450	30.080

5 Finansielle omkostninger

Renter, anlægslån	1.998.881	2.513.827
Renter langfristet gæld	1.998.881	2.513.827
Renter pengeinstitut	49.836	28.360
Renter, gebyr mv.	100	100
Garantiprovision	279.980	509.922
Øvrige finansielle omkostninger	329.916	538.382
Finansielle omkostninger i alt	2.328.797	3.052.209

6 Materielle anlægsaktiver

Regnskabsårets investeringer i og afskrivninger på materielle anlægsaktiver specificeres således:

	Produktionsanlæg	Ledningsnet	Øvrige anlæg
Anskaffelsespris 1. januar 2020	128.352.175	49.820.381	19.185.538
Korrektion tidligere år	0	0	0
Årets tilgang	0	4.651.141	1.211.404
Årets afgang	0	0	-196.896
Anskaffelsespris 31. december 2020	128.352.175	54.471.522	20.200.046
Afskrivninger 1. januar 2020	37.336.430	25.410.330	16.734.477
Årets afskrivninger	7.700.000	1.800.000	400.000
Tilbageført afskrivning på årets afgang	0	0	-196.886
Afskrivninger 31. december 2020	45.036.430	27.210.330	16.937.591
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	83.315.745	27.261.192	3.262.455
Heraf finansielle leasingaktiver	35.667.628	0	0

Noter til årsrapporten

	2020	2019
7 Andre tilgodehavender		
Diverse tilgodehavende	204.884	407.707
Tilgodehavende moms	0	483.745
	204.884	891.452
8 Gæld til realkreditinstitutter		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	46.847.789	51.356.290
Afdrag, der forfalder inden for 1 og 5 år	17.768.488	18.368.488
Afdrag, der forfalder senere end 1 år	64.616.277	69.724.778
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	5.082.991	5.042.121
	69.699.268	74.766.899
Nominel restgæld:		
Kommunekredit, 2,27 %	600.000	1.200.000
Kommunekredit, 2,65 %	5.300.000	5.700.000
Kommunekredit, 1,15 %	24.271.687	26.467.292
Kommunekredit, 1,41 %	24.377.521	25.425.570
Kommunekredit, 1,30 %	6.272.996	6.643.758
Kommunekredit, 1,45 %	8.877.064	9.330.279
	69.699.268	74.766.899
9 Leasinggæld		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	29.854.683	31.078.480
Afdrag, der forfalder inden for 1 og 5 år	4.895.200	4.895.200
Afdrag, der forfalder senere end 1 år	34.749.883	35.973.680
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	1.223.800	1.223.800
	35.973.683	37.197.480
Leasinggæld (inkl. swap) 2,44 %	35.972.683	37.197.480
10 Anden gæld		
A-skat	229.865	59.258
AMB	59.033	15.655
Skyldig moms	273.963	0
Beregnete feriepenge	44.100	128.000
Skyldige feriepenge	0	7.579
Skyldig el	20.000	20.000
Skyldig ATP	10.000	10.001
Skyldig revisor	64.000	64.000
Skyldige renter	119.300	140.700
Renteswap	7.772.027	6.322.981
Skyldig garentiforpligtelser	279.980	0
	8.872.268	6.768.174

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikker for bankengagement er der deponeret ejerpantebrev nom. DKK 11.500.000 med pant i ejendommen Industrivej 40, 9440 Aabybro.

Noter, regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aabybro Fjernvarme a.m.b.a. for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Årsregnskabet for 2020 er aflagt i DKK.

Ændring af regnskabspraksis

Selskabet har tidligere noteoplyst dagsværdien af indgåede swapaftaler, da disse løbende kan opkræves/tilbagebetales til forbrugerne i takt med realisationen heraf. Selskabet har ændret regnskabspraksis herpå, således at værdien indregnes i balancen og værdireguleringer sker løbende over egenkapitalen. Da de likvide bevægelser kan opkræves i varmeprisen sker der løbende modsatrettet posering på over-/underdækning og egenkapitalen.

Ændringen har ikke haft nogen indflydelse på årets resultat og egenkapital. Balancesummen er pr. 31. december 2020 forøget med DKK 7,7 mio (DKK 6,3 mio pr. 31. december 2019).

Generelt om indregning og måling

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes - baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- på salgstidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Noter, regnskabspraksis (fortsat)

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne renter eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varme og el indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ifølge Varmeforsyningsloven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at forbrugernes betaling svarer til medgåede udgifter til selskabets drift og afskrivninger på investeringer mv.

I forbindelse med årsafslutningen opgøres årets takstmæssige over-/underdækning i forhold til reglerne i prisbekendtgørelsen for varmforsyning. Den takstmæssige over-/underdækning indregnes i omsætningen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår brændsel, løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og drift på selskabets produktionsanlæg og ledningsnet.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale samt kontoromkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indeholder renter på anlægslån samt kursreguleringer såvel realiserede som urealiserede.

Noter, regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger, ledningsnet samt øvrige produktionsanlæg indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og anvendte henlæggelser.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med anvendte henlæggelser, afskrives i henhold til varmeforsyningslovens prisbestemmelser i Afskrivningsbekendtgørelsen

Anlægsaktiver 5-30 år

Afskrivningsperioder revurderes årligt.

Afskrivninger samt avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver omkostningsføres.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationspris, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger omfatter brændselsbeholdninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Overført resultat til indregning i kommende års priser

Selskabet er omfattet af Varmeforsyningsloven, hvoraf det fremgår, at under- og overskud skal indregnes i det kommende års priser. Årets resultat overføres som følge heraf ikke til egenkapitalen, men optages som henholdsvis tilgodehavende/gæld ved forbrugerne tillagt overførsler fra tidligere år.

Gæld til realkreditinstitutter

Anlægslån indregnes til kostpris på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres anlægslån til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved brug af den beregnede effektive rente på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som i al væsentlighed svarer til dagsværdien.

Budget i.h.t. Energitilsynet 1. januar - 31. december 2021

	Budget 2021	Budget 2020
	12 mdr. DKK 1.000 <i>Ej revideret</i>	12 mdr. DKK 1.000 <i>Ej revideret</i>
Produktion		
Træflis	7.230	6.930
Naturgas	200	200
Forbrug af købte CO2-kvoter, jf. varmemforsyningsloven §20, stk. 8	77	110
El, vand og kemikalier	800	1.110
I alt	8.307	8.350
Drift og vedligeholdelse ekskl. Løn		
Drift og vedligeholdelse på produktionsanlæg	812	735
Drift og vedligeholdelse på distributionsnet	400	400
Drift og vedligeholdelse på øvrige anlæg	0	0
I alt	1.212	1.135
Løn		
Løn i produktionsanlæg	1.522	1.403
Løn i administration	1.015	935
I alt	2.537	2.338
Administration i alt, ekskl. løn	666	1.186
Afskrivninger i henhold til varmemforsyningsloven		
Afskrivninger på produktionsanlæg	7.600	8.100
Afskrivninger på distributionsnet	1.800	1.800
Afskrivninger på øvrige anlæg	0	0
I alt	9.400	9.900
Henlæggelser i henhold til varmemforsyningsloven		
Årets henlæggelse	0	0
Tilbageførte henlæggelser	0	0
I alt	0	0
Finansielle udgifter og indtægter		
Renteudgifter	2.065	2.103
Andre finansielle udgifter		
I alt	2.065	2.103
Omkostninger i alt	24.187	25.012
Indtægter fra forbrugsafregningen		
Samlede indtægter fra den variable del af afregningen	15.480	14.400
Samlede indtægter fra den faste del af indtjeningen	8.020	7.745
I alt	23.500	22.145
Andre indtægter		
Indtægter fra almindelige gebyrer	17	17
Skortsten leje til antenne	120	100
Andet	50	50
I alt	187	167
Indtægter i alt	23.687	22.312
Over/Underdækning fra året før	-500	-2.700
Over-/underdækning til indregning i	0	0