



**SØNDERHOLM VARMEVÆRK A.M.B.A**

CVR nr. 15 29 62 75

**Årsrapport 2020/2021**

(30. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling

Sønderholm, den 28/9 2021

---

dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15
<b>Driftsbudget 1. juli 2021 - 30. juni 2022</b>	
Driftsbudget	22

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2020/2021 for Sønderholm Varmeværk 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, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af værkets aktiviteter for regnskabsåret 2020/2021.

Vi indstiller årsregnskabet til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderholm, den 20. august 2021

### Bestyrelse

---

Morten Ellermann  
formand

---

Robert Costin

---

Jens N. Nielsen

---

Hans-Henrik Pedersen

---

Lene Kristensen

## Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Sønderholm Varmeværk A.m.b.a..

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sønderholm Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, med de tilpasninger, der følger af varmforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmforsyningsloven.

### 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 (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.

### Fremhævelser af forhold vedrørende revisionen

Sønderholm Varmeværk A.m.b.a. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2020/2021 valgt at medtage budgettal for 2020/2021. Herudover er medtaget driftsbudget for 2021/2022. Alle budgettal har ikke været underlagt revision.

### 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. 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors påtegning

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 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 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.

### 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.

## Den uafhængige revisors påtegning

Aalborg, den 20. august 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**

Sønderholm Varmeværk A.m.b.a.  
Vestervej 50  
9240 Nibe  
Tlf.nr.: 98342088

CVR-nr. 15 29 62 75  
Kommune: Aalborg

**Bestyrelse**

Morten Ellermann (formand)  
Robert Costin  
Jens N. Nielsen  
Hans-Henrik Pedersen  
Lene Kristensen

**Revision**

Redmark  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Hasseris Bymidte 6  
9000 Aalborg  
CVR-nr. 29 44 27 89

**Pengeinstitut**

Spar Nord Bank A/S  
Skelagervej 15  
9000 Aalborg

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

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

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på 0 kr. er tilfredsstillende set i forhold til, at Sønderholm Varmeværk A.m.b.a. skal aflægge regnskabet efter hvile i sig selv princippet.

Årets overdækning til indregning i efterfølgende budgetår andrager 865 t.kr. Beløbet er modregnet under salg af varme. Der henvises til note 1, linjen "Regulering takstmæssig over-/underdækning ultimo".

For regnskabsåret 2021/2022 forventes driften at balancere.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sønderholm Varmeværk A.m.b.a. for 01.07.2020-30.06.2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A med de tilpasninger, der følger varmforsyningsloven.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter indtægter i forbindelse med salg af varme og el samt tilslutningsbidrag. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter forbrug af brændsel m.v. til kostpris for årets produktion af varme og el, forbrug af olie samt tilslutninger.

#### Salgs- og distributionsomkostninger

Salgs- og distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger m.v.

#### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter m.v.

#### Ejendommens drift

Ejendommens drift omfatter omkostninger til vedligeholdelse af selskabets bygninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

#### Skat

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter Bio anlæg, ledningsnet, motorrenovering, husinstallationer og målere.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Bio Anlæg	15-30 år
Ledningsnet	15-30 år
Motorrenovering	15-30 år
Husinstallationer	15-30 år
Målere	5 år
PLC/SRO anlæg	15 år
Solvarme anlæg	25 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien, eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for varebeholdninger omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til kostpris på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger indregnet under tilgodehavender/hensatte forpligtelser omfatter akkumulerede forskelle mellem afskrivninger i henhold til årsregnskabs- og varmemforsyningsloven, foretagne henlæggelser i henhold til varmemforsyningsloven samt værdiregulering af renteswap.

### 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 skattesats.

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 varmemforsyningslovens bestemmelser.

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

## Resultatopgørelse 1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

	Note	Faktisk 2020/2021 kr.	Budget * 2020/2021 kr.	Faktisk 2019/2020 kr.
Salg af varme	1	4.165.279	4.710.000	3.512.674
Salg af el	2	250.153	-24.000	363.631
Produktionsomkostninger	3	-2.133.716	-2.116.000	-2.227.654
<b>Bruttoresultat</b>		<b>2.281.716</b>	<b>2.570.000</b>	<b>1.648.651</b>
Salgs- og distributionsomkostninger	4	-200	0	-4.687
Administrationsomkostninger VES	5	-382.957	-392.000	-381.427
Administrationsomkostninger	6	-240.207	-285.000	-248.763
Ejendommens drift	7	-28.984	-59.000	-66.269
Personaleomkostninger	8	-92.281	-90.000	-90.939
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>1.537.087</b>	<b>1.744.000</b>	<b>856.566</b>
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	12	-608.285	-605.000	-603.123
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>928.802</b>	<b>1.139.000</b>	<b>253.443</b>
Finansielle indtægter	9	181.387	180.000	221
Finansielle omkostninger	10	-252.932	-298.000	-227.683
<b>Årets resultat før årsregulering</b>		<b>857.257</b>	<b>1.021.000</b>	<b>25.981</b>
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		-857.257	-1.021.000	-25.981
<b>Resultat før skat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skat		0	0	0
<b>Året resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* Budgettal er ikke omfattet af revisionen

**Balance pr. 30. JUNI 2021**

	Note	2020/2021 kr.	2019/2020 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	11		
Bio Anlæg		1.096.690	1.261.193
Ledningsnet		405.205	214.533
Motor renovering		270.890	311.523
Husinstallationer		0	0
Målere		375.843	424.325
PLC/SRO		222.819	243.986
Solvarmeanlæg		<u>7.818.150</u>	<u>8.141.018</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>10.189.597</u></b>	<b><u>10.596.578</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>	13	<u>52.500</u>	<u>94.612</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14	333.867	186.160
Andre tilgodehavender	15	260.591	0
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		<u>0</u>	<u>249.074</u>
		<u>594.458</u>	<u>435.234</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	16	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	17	<u>2.405.878</u>	<u>1.941.038</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>3.057.836</u></b>	<b><u>2.475.884</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>13.247.433</u></b>	<b><u>13.072.462</u></b>

**Balance pr. 30. JUNI 2021**

	Note	2020/2021 kr.	2019/2020 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Indestående i virksomheden	18	<u>30.400</u>	<u>30.400</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>30.400</u></b>	<b><u>30.400</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Leasingforpligtelser	19	<u>9.384.282</u>	<u>9.956.782</u>
		<u>9.384.282</u>	<u>9.956.782</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristet gæld		572.500	572.500
Gæld til forbruger	20	903.167	752.102
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		1.141.811	0
Skyldige omkostninger	21	259.654	242.602
Anden gæld	22	<u>955.619</u>	<u>1.518.076</u>
		<u>3.832.751</u>	<u>3.085.280</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>13.217.033</u></b>	<b><u>13.042.062</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		<b><u>13.247.433</u></b>	<b><u>13.072.462</u></b>
Eventualposter mv.	23		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	24		

## Noter

	Faktisk 2020/2021 kr.	Faktisk 2019/2020 kr.
<b>Note 1 Salg af varme</b>		
Salg af varme (5.499 Mwh / 5.155 Mwh)	2.729.210	2.572.055
Fast afgift	559.948	559.165
Arealafgift	1.129.019	1.127.326
Regulering takstmæssige over/underdækning primo	612.355	-133.517
Regulering takstmæssige over/underdækning ultimo	<u>-865.253</u>	<u>-612.355</u>
	<b><u>4.165.279</u></b>	<b><u>3.512.674</u></b>
<b>Note 2 Salg af el</b>		
Salg af el (88.890 Kwh / 249.732 Kwh)	250.153	164.775
Elproduktionstilskud (bort faldt pr 31/12-2019)	<u>0</u>	<u>198.856</u>
	<b><u>250.153</u></b>	<b><u>363.631</u></b>
<b>Note 3 Produktionsomkostninger</b>		
<b>Brændsel m.v.</b>		
Gaskøb (314.094 Nm <sup>3</sup> / 247.632 Nm <sup>3</sup> )	-1.353.699	-881.113
Gaskøb, afgiftsrefusion tidligere år	312.041	0
Træpiller (647 ton / 721 ton)	-813.356	-1.040.110
Elforbrug	-77.286	-76.557
Kemikalier	<u>-17.546</u>	<u>-15.268</u>
	<u>-1.949.846</u>	<u>-2.013.048</u>
<b>Vedligeholdelse</b>		
Produktionsanlæg/service	-137.484	-168.721
Forbrugeres Installationer	-1.612	-38
Målere	-34.210	-37.809
Ledningsnet	-10.433	-6.387
Ledningsregistrering	<u>-131</u>	<u>-1.651</u>
	<u>-183.870</u>	<u>-214.606</u>
	<b><u>-2.133.716</u></b>	<b><u>-2.227.654</u></b>



## Noter

	Faktisk 2020/2021 kr.	Faktisk 2019/2020 kr.
<b>Note 4 Salgs- og distributionsomkostninger</b>		
<b>Salgsomkostninger</b>		
Annoncer og reklame	<u>0</u>	<u>-4.687</u>
	<u>0</u>	<u>-4.687</u>
<b>Tab på debitorer</b>		
Konstaterede tab på debitorer	<u>-200</u>	<u>0</u>
	<u><b>-200</b></u>	<u><b>-4.687</b></u>
<b>Note 5 Administrationsomkostninger VES</b>		
Økonomisk administration VES	-108.177	-107.708
Teknisk administration VES	<u>-274.780</u>	<u>-273.719</u>
	<u><b>-382.957</b></u>	<u><b>-381.427</b></u>
<b>Note 6 Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler	-5.504	-6.574
Telefon	-24.439	-23.228
Gebyr pengeinstitut m.v.	-3.515	-2.017
Gebyr PBS gebyr	-22.404	-21.809
Forsikringer	-73.091	-77.108
Kontingenter	-43.833	-41.386
Revisionshonorar	-43.800	-40.000
Revisor, anden assistance	-7.000	-11.500
Konsulentbistand	-12.825	-17.387
Advokathonorar	0	-2.000
Diverse, PC	0	-5.040
Møder, rejser og repræsentation	-1.259	-1.141
Afrundingsdifferencer	0	3.353
Diverse gebyrer til forbugerene	0	-199
Energispareaktivitet	<u>-2.537</u>	<u>-2.727</u>
	<u><b>-240.207</b></u>	<u><b>-248.763</b></u>

## Noter

	Faktisk 2020/2021 kr.	Faktisk 2019/2020 kr.
<b>Note 7 Ejendommens drift</b>		
Ejendomsskat	-10.255	-8.902
Forbrugsafgifter	733	-22.649
Vand	-288	-4.199
Diverse	-19.174	-30.519
	<u><b>-28.984</b></u>	<u><b>-66.269</b></u>
<b>Note 8 Personaleomkostninger</b>		
<b>Lønninger og vederlag</b>		
Løn og gager	-91.941	-90.759
Kørselsgodtgørelse	0	0
	<u>-91.941</u>	<u>-90.759</u>
<b>Andre personaleomkostninger</b>		
Løndata	-340	-180
	<u>-340</u>	<u>-180</u>
	<u><b>-92.281</b></u>	<u><b>-90.939</b></u>
<b>Note 9 Finansielle indtægter</b>		
Renter, debitorer	79	221
Renter, SKAT (vedr. afgifsrefusion)	181.308	0
	<u><b>181.387</b></u>	<u><b>221</b></u>
<b>Note 10 Finansielle omkostninger</b>		
Renter, kassekredit	-19.221	-15.342
Renter, leasingforpligtelser	-62.965	-17.520
Renter, Swap	-170.746	-194.821
	<u><b>-252.932</b></u>	<u><b>-227.683</b></u>

## Noter

			Faktisk 2020/2021 kr.	Faktisk 2019/2020 kr.
<b>Note 11 Materielle anlægsaktiver</b>				
	Bio anlæg	Ledningsnet	Motor renovering	Husinstal- lationer
Kostpris pr. 1/7 2020	2.467.549	8.333.364	609.500	3.922.080
Tilgang 01.07.2020-30.06.2021	0	201.304	0	0
Indgået bidrag 01.07.2020-30.06.2021	0	0	0	0
<b>Kostpris pr. 30/6 2021</b>	<b>2.467.549</b>	<b>8.534.668</b>	<b>609.500</b>	<b>3.922.080</b>
Af-/nedskrivninger pr. 1/7 2020	-1.206.356	-8.118.831	-297.977	-3.922.080
Afskrivninger 01.07.2020-30.06.2021	-164.503	-10.632	-40.633	0
<b>Af-/nedskrivninger pr. 30/6 2021</b>	<b>-1.370.859</b>	<b>-8.129.463</b>	<b>-338.610</b>	<b>-3.922.080</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2021</b>	<b>1.096.690</b>	<b>405.205</b>	<b>270.890</b>	<b>0</b>
Heraf leaset	1.096.690		270.890	
	Målere	PLC/SRO	Solvarme anlæg	
Kostpris pr. 1/7 2020	1.015.700	317.500	8.632.046	
Tilgang 01.07.2020-30.06.2021	0	0	0	
<b>Kostpris pr. 30/6 2021</b>	<b>1.015.700</b>	<b>317.500</b>	<b>8.632.046</b>	
Af-/nedskrivninger pr. 1/7 2020	-591.375	-73.514	-491.028	
Afskrivninger 01.07.2020-30.06.2021	-48.482	-21.167	-322.868	
<b>Af-/nedskrivninger pr. 30/6 2021</b>	<b>-639.857</b>	<b>-94.681</b>	<b>-813.896</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2021</b>	<b>375.843</b>	<b>222.819</b>	<b>7.818.150</b>	
Heraf leaset	375.843	222.819	7.257.795	

## Noter

	Faktisk 2020/2021 kr.	Faktisk 2019/2020 kr.
<b>Note 12 Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver</b>		
Bio anlæg	-164.503	-164.503
Ledningsnet	-10.632	-3.711
Motor renovering	-40.633	-40.633
Husinstallationer	0	0
Målere	-48.482	-50.241
PLC/SRO	-21.167	-21.167
Solvarme anlæg	-322.868	-322.868
	<b><u>-608.285</u></b>	<b><u>-603.123</u></b>
 <b>Note 13 Varebeholdninger</b>		
Units	52.500	94.612
Træpiller	0	0
	<b><u>52.500</u></b>	<b><u>94.612</u></b>
 <b>Note 14 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Varmedebitorer	328.605	172.364
Elleverancer	5.262	13.796
	<b><u>333.867</u></b>	<b><u>186.160</u></b>
 <b>Note 15 Andre tilgodehavender</b>		
Momstilgodehavende	165.341	0
Omkostningsgodtgørelse	95.250	0
	<b><u>260.591</u></b>	<b><u>0</u></b>
 <b>Note 16 Værdipapirer</b>		
Anparter Dansk Fjernvarmes Handelsselskab (DFH)	5.000	5.000
	<b><u>5.000</u></b>	<b><u>5.000</u></b>

## Noter

	Faktisk 2020/2021 kr.	Faktisk 2019/2020 kr.
<b>Note 17 Likvide beholdninger</b>		
Kassekredit	<u>2.405.878</u>	<u>1.941.038</u>
	<b><u>2.405.878</u></b>	<b><u>1.941.038</u></b>
<b>Note 18 Indestående i virksomheden</b>		
Indskudskapital i virksomheden pr. 1/7 2020	30.400	30.400
Indskud i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Indskudskapital pr. 30/6 2021	<u>30.400</u>	<u>30.400</u>
<b>Indestående i virksomheden i alt</b>	<b><u>30.400</u></b>	<b><u>30.400</u></b>
<b>Note 19 Leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser	<u>9.956.782</u>	<u>10.529.282</u>
	9.956.782	10.529.282
Forfalden inden for 1 år	<u>-572.500</u>	<u>-572.500</u>
	<b><u>9.384.282</u></b>	<b><u>9.956.782</u></b>
<b>Note 20 Gæld til forbrugere</b>		
Gæld til forbrugere	37.914	139.748
Takstmæssig overdækning	<u>865.253</u>	<u>612.354</u>
	<b><u>903.167</u></b>	<b><u>752.102</u></b>
<b>Note 21 Skyldige omkostninger</b>		
Rykker- og flyttergebyr skyldig VES	1.925	1.955
Anden leverandørgæld	<u>257.729</u>	<u>240.647</u>
	<b><u>259.654</u></b>	<b><u>242.602</u></b>

## Noter

	Faktisk 2020/2021 kr.	Faktisk 2019/2020 kr.
<b>Note 22 Anden gæld</b>		
Markedsværdi renteswap	935.300	1.468.927
Skyldig moms	0	29.219
Skyldig A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	<u>20.319</u>	<u>19.930</u>
	<b><u>955.619</u></b>	<b><u>1.518.076</u></b>

### Note 23 Eventualposter mv.

Der er indgået renteswaps med løbetid på henholdsvis 15 og 20 år, der afdækker den variable rente på selskabets leasingforpligtelse. De to swaps har en negativ markedsværdi på kr. 935.300 pr.30. juni 2021. Beløbet er indregnet som anden gæld.

### Note 24 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der givet fordringspant på 3 mio. kr. til Spar Nord Bank A/S.

**Driftsbudget 1. JULI 2021 - 30. JUNI 2022**

	2021/2022*
	kr.
<b>Omsætning</b>	
Salg af varme (5.200 Mwh)	2.002.000
Fast Afgift	1.691.000
Salg af el	-25.000
Budgetteret underdækning	0
Omsætning i alt	<u><b>3.668.000</b></u>
Produktionsomkostninger	
Brændsel m.v.	-1.974.000
Vedligehold	-372.000
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<u><b>-2.346.000</b></u>
<b>Bruttoavance</b>	<u><b>1.322.000</b></u>
Administrationsomkostninger VES	-110.000
Teknisk administration	-282.000
Administrationsomkostninger	-312.000
Ejendommens drift	-46.000
Personaleomkostninger	-90.000
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>482.000</b>
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver, iht varmeforsyningsloven	<u>-969.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-487.000</b>
Finansielle omkostninger	<u>-249.000</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>-736.000</b>
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerebetalinger	<u>736.000</u>
<b>Nettoresultat</b>	<u><u><b>0</b></u></u>

\* Budgettal er ikke omfattet af revisionen