



Tlf.: 96 20 76 00
frederikshavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89
DK-9900 Frederikshavn
CVR-nr. 20 22 26 70

LENDUM KRAFTVARMEVÆRK A.M.B.A.

TÅRSVEJ 37 B, LENDUM, 9870 SINDAL

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020

27. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 21. oktober 2020

Dirigent

CVR-NR. 17 14 48 47

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-15
Anvendt regnskabspraksis.....	16-18

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Lendum Kraftvarmeværk a.m.b.a. Tårsvej 37 B, Lendum 9870 Sindal
	CVR-nr.: 17 14 48 47
	Stiftet: 15. august 1993
	Hjemsted: Hjørring
	Regnskabsår: 1. juli 2019 - 30. juni 2020
Bestyrelse	Poul Dige Pedersen, formand Jørgen Toft Jensen Poul Ole Christiansen Kurt Madsen Søren Nielsen Bo Jensen Claus Fiehn
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Nordjyske Bank Østergade 4 9800 Hjørring

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Lendum Kraftvarmeværk a.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lendum, den 14. oktober 2020

Bestyrelse:

Poul Dige Pedersen
Formand

Jørgen Toft Jensen

Poul Ole Christiansen

Kurt Madsen

Søren Nielsen

Bo Jensen

Claus Fiehn

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Lendum Kraftvarmeværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lendum Kraftvarmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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.

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 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 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.

Frederikshavn, den 14. oktober 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Ole Ejsing
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28683

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i levering af fjernvarme til værkets forbrugere samt levering af el.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har ikke været påvirket af væsentlige ændringer i aktiviteter eller af specielle økonomiske forhold.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
NETTOOMSÆTNING	1	4.227.840	4.282.402
Produktionsomkostninger.....	2	-3.296.947	-3.197.909
Distributionsomkostninger.....	3	-376.798	-379.647
BRUTTORESULTAT		554.095	704.846
Administrationsomkostninger.....	4, 5	-411.451	-395.314
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT		142.644	309.532
Andre driftsindtægter.....	6	62.303	0
DRIFTSRESULTAT		204.947	309.532
Finansielle indtægter.....	7	17.290	11.100
Finansielle omkostninger.....	8	-194.237	-245.632
RESULTAT FØR SKAT		28.000	75.000
Skat af årets resultat.....	9	-28.000	-75.000
ÅRETS RESULTAT		0	0

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grund mv.....		315.448	365.448
Kraftvarmeanlæg.....		4.981.615	5.715.660
Ledningsnet inkl. installationer, energimålere mv.....		1.268.062	1.583.481
Tilskud fra Energistyrelsen.....		-433.232	-542.064
Kurstab lån Kommunekredit.....		29.791	60.197
Mat. anlægsaktiver under udførelse.....		346.600	0
Materielle anlægsaktiver.....	10	6.508.284	7.182.722
Andre værdipapirer.....		500	500
Finansielle anlægsaktiver.....	11	500	500
ANLÆGSAKTIVER.....		6.508.784	7.183.222
Tilgodehavender hos forbrugerne.....		220.764	233.026
Tilgodehavende vedrørende salg af el.....		71.424	176.699
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen.....	12	345.715	325.180
Andre tilgodehavender.....		950	0
Periodeafgrænsningsposter.....		38.750	89.512
Tilgodehavender.....		677.603	824.417
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		677.603	824.417
AKTIVER.....		7.186.387	8.007.639

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
EGENKAPITAL		0	0
Hensættelse til udskudt skat.....	13	419.000	391.000
HENSATTE FORPLIGTELSER		419.000	391.000
Kommunekredit.....		919.741	1.809.230
Kommunekredit.....		66.983	131.381
Kommunekredit.....		2.160.000	2.340.000
Langfristede gældsforpligtelser	14	3.146.724	4.280.611
Kortfristet del af langfristet gæld.....	14	1.133.000	1.101.000
Gæld til pengeinstitut.....		1.314.085	1.191.859
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		542.466	387.230
Tilbagebetaling, forbrugere.....		138.131	160.104
Anden gæld.....	15	37.130	131.245
Overdækning.....		455.851	364.590
Kortfristede gældsforpligtelser		3.620.663	3.336.028
GÆLDSFORPLIGTELSER		6.767.387	7.616.639
PASSIVER		7.186.387	8.007.639
 Eventualposter mv.	 16		
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 17		
 Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven	 18		

NOTER

	2019/20 kr.	2018/19 kr.	Note
Nettoomsætning			1
Salg af varme:			
Salg af varme (2019/20: 3.481 MWh / 2018/19: 3.596 MWh).....	2.297.422	2.301.548	
Faste afgifter.....	1.113.829	893.008	
Afkølingsbidrag.....	104.618	119.049	
Salg af el:			
Salg af el (2019/20: 887 MWh / 2018/19: 194 MWh).....	782.697	1.194.874	
	4.298.566	4.508.479	
Årets resultat efter varmforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....	-91.261	-293.612	
Årets regulering af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne.....	20.535	67.535	
	4.227.840	4.282.402	
Produktionsomkostninger			2
Køb af træpiller.....	1.270.931	1.281.285	
Køb af naturgas.....	659.923	463.194	
Pasning af værket.....	264.736	261.340	
Drift og vedligeholdelse af værket.....	336.211	434.318	
El, vand og kemikalier.....	72.010	86.343	
Energibesparelser.....	45.590	45.500	
Konstateret tab på forbrugere.....	22.333	716	
Afskrivning.....	625.213	625.213	
	3.296.947	3.197.909	
Distributionsomkostninger			3
Vedligeholdelse af ledningsnet.....	49.595	73.401	
Måleromkostninger.....	11.784	-4.070	
Afskrivning.....	315.419	310.316	
	376.798	379.647	

NOTER

	2019/20 kr.	2018/19 kr.	Note
Administrationsomkostninger			4
Løn formand.....	48.000	48.000	
Administrationshonorar.....	85.495	85.455	
Revision.....	42.500	38.000	
Juridisk assistance.....	0	2.300	
Skattemæssig assistance og attestationer.....	29.400	11.000	
Forsikringer.....	73.750	71.356	
Kontingenter.....	18.541	18.220	
Kontorartikler, porto, edb og lønbogføring.....	18.568	21.554	
Opkrævningsgebyr.....	13.990	13.192	
Telefon og internet.....	9.578	10.079	
Møder.....	8.504	6.860	
Rengøring.....	8.052	9.857	
Kørselsgodtgørelse.....	2.976	7.277	
Diverse.....	2.097	2.164	
Afskrivning.....	50.000	50.000	
	411.451	395.314	
Medarbejderforhold			5
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2018/19: 1)			
Andre driftsindtægter			6
Driftstabserstatning.....	62.303	0	
	62.303	0	
Finansielle indtægter			7
Forbrugere, renter og rykkergebyrer.....	17.290	11.100	
	17.290	11.100	
Finansielle omkostninger			8
Kommunekredit.....	85.567	115.025	
Amortiseret kurstab.....	30.407	39.629	
Pengeinstitut.....	35.858	39.743	
Garantiprovision.....	42.405	51.235	
	194.237	245.632	
Skat af årets resultat			9
Regulering af udskudt skat.....	28.000	75.000	
	28.000	75.000	

NOTER

				Note
Materielle anlægsaktiver				10
			Ledningsnet inkl. installationer, energimålere mv.	
	Grund mv.	Kraftvarmeanlæg		
Kostpris 1. juli 2019.....	815.448	17.274.065	9.678.155	
Kostpris 30. juni 2020.....	815.448	17.274.065	9.678.155	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019.....	450.000	11.558.405	8.094.674	
Årets afskrivninger	50.000	734.045	315.419	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020.....	500.000	12.292.450	8.410.093	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020.....	315.448	4.981.615	1.268.062	
			Mat. anlægsaktiver under udførelse	
	Tilskud fra Energistyrelsen	Kurstab lån Kommunekredit		
Kostpris 1. juli 2019.....	-2.609.870	1.469.974	0	
Tilgang	0	0	346.600	
Kostpris 30. juni 2020.....	-2.609.870	1.469.974	346.600	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019.....	-2.067.806	1.409.776		
Årets afskrivninger	-108.832	30.407		
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020.....	-2.176.638	1.440.183		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020.....	-433.232	29.791	346.600	
Finansielle anlægsaktiver			Andre værdipapirer	11
Kostpris 1. juli 2019.....			500	
Kostpris 30. juni 2020.....			500	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020.....			500	
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger				12
	Afskrivninger på anlægsaktiver	Udskudt skat	I alt	
Saldo primo.....	-65.820	391.000	325.180	
Forskel i prismæssige og regnskabsmæssige afskrivninger.....	-7.465	0	-7.465	
Udskudt skat efter ÅRL, modpost.....	0	28.000	28.000	
Saldo ultimo.....	-73.285	419.000	345.715	

NOTER

Note

Hensættelse til udskudt skat

13

Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på materielle anlægsaktiver samt fremført skattemæssig underskudssaldo.

Beløbet specificeres således:

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
Materielle anlægsaktiver.....	6.508.284	2.838.549	3.669.735
Skattemæssigt aktiverede låneomkostninger....	0	21.200	-21.200
Skattemæssig underskudssaldo.....	0	1.743.391	-1.743.391
	6.508.284	4.603.140	1.905.144
Hensættelse til udskudt skat.....			419.000
		2020	2019
		kr.	kr.
Udskudt skat 1. juli.....		391.000	316.000
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen.....		28.000	75.000
Udskudt skat 30. juni.....		419.000	391.000

Langfristede gældsforpligtelser

14

	30/6 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2019 gæld i alt	Kortfristet del primo
Kommunekredit.....	1.808.741	889.000	0	2.668.230	859.000
Kommunekredit.....	130.983	64.000	0	193.381	62.000
Kommunekredit.....	2.340.000	180.000	1.440.000	2.520.000	180.000
	4.279.724	1.133.000	1.440.000	5.381.611	1.101.000

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note
Anden gæld			15
A-skat og AM-bidrag.....	7.276	1.819	
Skyldige feriepenge.....	104	69	
Depositum forbrugere.....	5.400	9.144	
Moms.....	24.350	120.213	
	37.130	131.245	
Eventualposter mv.			16
Eventualforpligtelser			
Selskabet har ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser.			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			17
Ingen.			
	2020 kr.	2019 kr.	
Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmforsyningsloven			18
Årets resultat før skat.....	28.000	75.000	
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen.....	-20.535	-67.535	
Årets over-/underdækning.....	91.261	293.612	
Årets resultat før årsreguleringer.....	98.726	301.077	
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger.....	990.632	985.529	
Afskrivninger indregnet i varmeprisen jf. varmforsyningsloven.	-998.097	-992.994	
Årets over-/underdækning (+ = overdækning).....	91.261	293.612	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Lendum Kraftvarmeværk a.m.b.a. for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

"HVILE I SIG SELV"-PRINCIPPET

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv"- princip i henhold til varmemforsyningsloven. Principet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmemforsyningslove, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerende over- eller underdækning efter varmemforsyningsloven 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 varmemforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivets forventede brugstid.

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer. Henlæggelsen kan pr. år max. andrage 20% af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75% af investeringsplanen. Da bestyrelsen ikke forventer større beløb anvendt til nyinvesteringer inden for de kommende 5 år, er der ultimo indeværende regnskabsår i alt henlagt 0 kr. til ovennævnte formål.

En henlæggelse efter varmemforsyningsloven er en forpligtelse efter årsregnskabsloven indtil den planlagte investering er gennemført. Forpligtelsen er i regnskabet optaget under posten tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling under hensatte forpligtelser.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

I årets nettoomsætning indgår faktureret salg af varme, elindtægter samt salg af øvrige ydelser til eksterne kunder.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsåret afslutning.

Salg af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede beløb, medens elsalg er medtaget i henhold til afregninger frem til regnskabsårets afslutning.

Årets over-/underdækning samt regulering af de tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne indgår som en reguleringspost i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til produktion af varme og el, køb af brændsel, pasning af værket, vedligeholdelse samt af- og nedskrivninger mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, ledninger, målere, driftsledelse, ledningstab samt af- og nedskrivninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, bestyrelse og generalforsamling, forbrugerinformation, øvrige administrationsomkostninger samt af- og nedskrivninger mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

Årets resultat

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

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld til eller tilgodehavender hos andelshaverne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, kraftvarmeværk, ledningsnet og kurstab måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver afskrives på grundlag af anskaffelsessum reduceret med de i tidligere år foretagne henlæggelser til investeringer. Aktiverne afskrives over den forventede brugstid i overensstemmelse med varmforsyningslovens bestemmelser. Afskrivning påbegyndes ved anlægsaktivets færdiggørelse. Der afskrives ikke på grunde.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	30 år	0 %
Produktionsanlæg.....	10-20 år	0 %
Ledningsnet.....	10-30 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden børsnoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Søren Holm Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-441225818027

IP: 80.160.xxx.xxx

2020-10-15 13:00:04Z

NEM ID 

Claus Cordua Fiehn

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-910679358793

IP: 87.56.xxx.xxx

2020-10-15 13:28:23Z

NEM ID 

Bo Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-938542597542

IP: 80.62.xxx.xxx

2020-10-15 15:40:19Z

NEM ID 

Poul Ole Degn Christiansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-846991702943

IP: 2.108.xxx.xxx

2020-10-15 15:44:50Z

NEM ID 

Kurt Evald Madsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-943082606052

IP: 80.198.xxx.xxx

2020-10-15 17:34:44Z

NEM ID 

Jørgen Toft Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-245340394126

IP: 87.56.xxx.xxx

2020-10-15 17:46:06Z

NEM ID 

Poul Dige Pedersen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-145750305593

IP: 80.62.xxx.xxx

2020-10-16 11:19:46Z

NEM ID 

Ole Ejsing

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1138199541814

IP: 77.243.xxx.xxx

2020-10-16 11:41:50Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: S3WYQ-GCJ2M-34UYW-11DOA-14F5G-HQ7GM

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>