

Højslev-Nr.Søby Fjernvarme A.m.b.a.

CVR-nummer 18849518

Årsregnskab 2020/2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. september 2021

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	18
Budget (ej revideret)	21

Selskabsoplysninger

Selskab

Højslev-Nr.Søby Fjernvarme A.m.b.a.
Søbyvej 48 A
7840 Højslev

Telefon: 2298 9380
Hjemstedskommune: Skive
CVR-nummer: 18849518
Regnskabsperiode: 1. juni 2020 - 31. maj 2021

Bestyrelse

Ejvind Steen Olesen
Svend Aage Sørensen
Bjarne Hansen
Steen Kristoffersen
Svend Aage Madsen

Revisor

Dansk Revision Skive
Registreret revisionsaktieselskab
Reservevej 79
7800 Skive

UDKAST

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2020/2021.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. maj 2021 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højslev, 9. september 2021

Bestyrelsen:

Ejvind Steen Olesen
Formand

Svend Aage Sørensen

Bjarne Hansen

Steen Kristoffersen

Svend Aage Madsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Højslev-Nr.Søby Fjernvarme A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Højslev-Nr. Søby Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med tilpasninger, som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger, som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Varmeværket har medtaget budgettal for næste regnskabsår som oplysning på sidste side. Disse budgettal har, som det også fremgår heraf, 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 samt gas- og varmeprislovgivningen. 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 revisionspåtegning

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 revisionshandling 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 med tilpasninger, som gas- og varmeprislovgivninger tilsiger. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skive, 9. september 2021

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 25172795

Peter Rudbeck Jørgensen

Registreret revisor

mne16702

UDKAST

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive varmeværk i Højslev-Nr. Søby.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Med baggrund i "hvile-i-sig-selv"-princippet samt indregning af akkumulerede over-/underdækning i efterfølgende års priser anses årets udvikling og resultat for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

UDKAST

Note	Resultatopgørelse	2020/21 DKK	2019/20 1.000 DKK
Perioden 1. juni - 31. maj			
1	Nettoomsætning	7.488.140	7.513
2	Vareforbrug	-2.558.557	-2.519
3	Andre stykomkostninger	-853.518	-870
	Dækningsbidrag	4.076.065	4.123
4	Salgsfremmende omkostninger	-4.018	0
5	Autodrift	-29.482	-30
6	Lokaleomkostninger	-44.073	-40
7	Administrationsomkostninger	-508.126	-618
8	Personaleomkostninger	-1.190.702	-1.105
	Indtjeningsbidrag	2.299.664	2.331
9	Afskrivninger, anlægsaktiver	-1.646.785	-1.592
	Resultat før finansielle poster	652.879	738
10	Finansielle indtægter	12.392	15
11	Finansielle omkostninger	-665.271	-754
	Årets resultat	0	0

Note	Balance	2020/21 DKK	2019/20 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. maj			
12	Grunde og bygninger	3.827.453	4.131
13	Produktionsanlæg og ledningsnet	7.854.960	8.724
14	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	61.817	72
	Materielle anlægsaktiver	11.744.230	12.927
	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.000	5
	Finansielle anlægsaktiver	5.000	5
	Anlægsaktiver i alt	11.749.230	12.932
	Varebeholdning	85.095	77
	Varebeholdninger	85.095	77
	Mellemregning med forbrugere	818.367	122
	Andre tilgodehavender	386.500	73
15	Forudbetalte omkostninger	1.799.243	2.008
	Periodeafgrænsningsposter	20.052	20
	Tilgodehavender	3.024.162	2.223
16	Andre værdipapirer og kapitalandele	735.932	750
	Værdipapirer og kapitalandele	735.932	750
17	Likvide beholdninger	1.180.247	2.094
	Omsætningsaktiver i alt	5.025.436	5.145
	Aktiver i alt	16.774.666	18.077

Note	Balance	2020/21 DKK	2019/20 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. maj		
18	Virksomhedskapital	2.038.689	2.039
	Egenkapital i alt	2.038.689	2.039
19	Kreditinstitutter	11.523.221	13.113
	Langfristede gældsforpligtelser	11.523.221	13.113
	Kortfristet andel af langfristet gæld	1.590.000	1.545
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	552.182	536
	Skyldig moms	154.817	226
20	Anden gæld	279.088	252
	Periodeafgrænsningsposter	157.900	177
21	Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	478.770	190
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.212.756	2.925
	Gældsforpligtelser i alt	14.735.977	16.038
	Passiver i alt	16.774.666	18.077
22	Eventualforpligtelser		
23	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. juni - 31. maj		
Saldo primo	<u>2.039</u>	<u>2.039</u>
Egenkapital ultimo	<u>2.039</u>	<u>2.039</u>

UDKAST

	2020/21	2019/20
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Salg af varme - forbrugsafgifter	4.832.630	4.536
Salg af varme - faste afgifter	2.658.359	2.633
Målerleje	207.468	205
Incitamentsafregning	35.661	37
Gebyrer	3.988	3
Lejeindtægter antenne m.v.	38.760	39
Årets over-/underdækning	-288.725	61
Nettoomsætning i alt	7.488.140	7.513
2 Vareforbrug		
Køb brændsel	2.539.083	2.484
Køb naturgas	542	0
Afgifter	27.302	27
Ændring af varelager	-8.370	8
Vareforbrug i alt	2.558.557	2.519
3 Andre stykomkostninger		
El	172.936	142
Kemikalier, renovation, miljøafgift m.v.	40.434	32
Vedligeholdelse anlæg	281.591	301
Omkostninger hovedledninger	138.537	34
Omkostninger stikledninger	5.655	11
Omkostninger målere	145.790	184
Energispareafgift	68.575	167
Andre stykomkostninger i alt	853.518	870
4 Salgsfremmende omkostninger		
Gaver og blomster	2.652	0
Annoncer	1.367	0
Salgsfremmende omkostninger i alt	4.018	0

		2020/21	2019/20
Noter		DKK	1.000 DKK
5	Autodrift		
	Brændstof	6.350	8
	Vægtafgift og forsikring	15.180	15
	Vedligeholdelse	7.952	7
	Autodrift i alt	29.482	30
6	Lokaleomkostninger		
	Forsikringer	23.837	24
	Ejendomsskatter	11.885	12
	Vedligeholdelse	8.351	5
	Lokaleomkostninger i alt	44.073	40
7	Administrationsomkostninger		
	Kontorartikler/tryksager	2.178	2
	EDB-omkostninger	43.335	45
	Telefonomkostninger	25.205	29
	Porto og gebyrer	36.689	59
	Revisorhonorar	69.642	65
	Regnskabsassistance	103.200	103
	Konsulentbistand/udgifter projekt transmiss.ledning	4.640	122
	Rådgivning i øvrigt	58.449	15
	Forsikringer	54.120	53
	Alarm	1.684	3
	Kontingenter	90.573	81
	Møder	7.539	25
	Konstateret tab på debitorer	3.946	10
	Generalforsamling	6.926	6
	Administrationsomkostninger i alt	508.126	618

	2020/21	2019/20
Noter	DKK	1.000 DKK
8		
Personaleomkostninger		
Gager	1.030.898	963
Lønninger til bestyrelse	30.000	30
Regulering af feriepengeforpligtelse	27.315	24
Løn og gager	<u>1.088.212</u>	<u>1.017</u>
AMP pension	40.095	35
Pensioner	<u>40.095</u>	<u>35</u>
Arbejdsskadeforsikring	9.400	8
ATP mv.	7.100	7
Andre omkostninger til social sikring	<u>16.500</u>	<u>15</u>
Øvrige forsikringer	13.350	14
Kursusomkostninger, bøger og lignende	8.355	0
Personaleomkostninger	765	1
Skattefrie godtgørelser	0	1
Skattefrie godtgørelser bestyrelse	15.400	15
Arbejdstøj	3.628	3
Databehandling løn	4.397	4
Øvrige personaleomkostninger	<u>45.895</u>	<u>37</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>1.190.702</u>	<u>1.105</u>
9		
Afskrivninger, anlægsaktiver		
Bygninger	303.630	304
Produktionsanlæg	848.033	848
Ledningsnet	485.170	422
Andre anlæg, driftsmat. og inventar	9.952	19
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	<u>1.646.785</u>	<u>1.592</u>
10		
Finansielle indtægter		
Afkast og fortjeneste værdipapirer	<u>12.392</u>	<u>15</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>12.392</u>	<u>15</u>

Noter	2020/21	2019/20
	DKK	1.000 DKK
11 Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	9.983	14
Renter, KommuneKredit	393.925	438
Renter, kreditorer	10	0
Årets andel kurstab, KommuneKredit	208.900	206
Garantiprovision	52.453	59
Realiseret tab værdipapirer	0	37
Finansielle omkostninger i alt	665.271	754
12 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juni	8.978.347	8.978
Kostpris 31. maj	8.978.347	8.978
Af- og nedskrivninger 1. juni	-4.847.264	-4.544
Årets af- og nedskrivninger	-303.630	-304
Afskrivninger 31. maj	-5.150.894	-4.847
Grunde og bygninger i alt	3.827.453	4.131
13 Produktionsanlæg og ledningsnet		
Kostpris 1. juni	12.720.493	12.720
Kostpris 31. maj	12.720.493	12.720
Af- og nedskrivninger 1. juni	-9.325.505	-8.477
Årets af- og nedskrivninger	-848.033	-848
Afskrivninger 31. maj	-10.173.538	-9.326
Produktionsanlæg i alt	2.546.955	3.395
Kostpris 1. juni	16.145.277	14.224
Tilgang i årets løb	695.464	2.001
Tilslutningsafgifter	-231.680	-80
Kostpris 31. maj	16.609.060	16.145
Afskrivninger 1. juni	-10.815.885	-10.394
Årets afskrivninger	-485.170	-422
Afskrivninger 31. maj	-11.301.055	-10.816
Ledningsnet i alt	5.308.005	5.329
Produktionsanlæg og ledningsnet i alt	7.854.960	8.724

Noter	2020/21	2019/20
	DKK	1.000 DKK
14 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juni	502.364	502
Kostpris 31. maj	502.364	502
Af- og nedskrivninger 1. juni	-430.595	-412
Årets af- og nedskrivninger	-9.952	-19
Afskrivninger 31. maj	-440.547	-431
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	61.817	72
15 Forudbetalte omkostninger		
Betalt kurstab KommuneKredit-lån primo	3.831.211	3.831
Afskrivning kurstab primo	-1.823.068	-1.617
Årets andel af kurstab og garantiprovision	-208.900	-206
Forudbetalte omkostninger i alt	1.799.243	2.008
16 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Beholdning af obligationer og aktier	735.932	750
Værdipapirbeholdning i alt	735.932	750
17 Likvide beholdninger		
Kasse	41	1
Spar Nord - driftskonto	379.447	36
Spar Nord - driftskonto	598.095	1.878
Sparekassen Vendsyssel	161.712	163
Sparekassen Vendsyssel	24.951	17
Sparekassen Vendsyssel - garantkapital	16.000	0
Likvide beholdninger i alt	1.180.247	2.094
18 Virksomhedskapital		
Andelskapital (tilladt jf. Energistyrelsen)	2.038.689	2.039
Virksomhedskapital i alt	2.038.689	2.039

	2020/21	2019/20
Noter	DKK	1.000 DKK
19 Kreditinstitutter		
KommuneKredit	13.113.221	14.658
Overført til kortfristet gæld	-1.590.000	-1.545
Kreditinstitutter i alt	11.523.221	13.113
20 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	67.220	67
Skyldig ATP	1.136	1
Afsat skyldige feriepengeforpligtelse	75.277	85
Indfrosset feriepenge	130.538	93
Skyldig pension	3.077	3
Skyldig Nox-afgift	1.840	2
Anden gæld i alt	279.088	252
21 Overdækning til indregning i efterfølgende års priser		
Overdækning til indregning primo	190.044	251
Årets over-/underdækning	288.725	-61
Overdækning til indregning i efterfølgende års priser i alt	478.770	190
22 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
23 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med tilpasninger, som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes 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 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.

Hvile-i-sig-selv princip

Hvile-i-sig-selv princippet medfører, at årets nettoresultat skal være kr. 0, hvorfor der rent teknisk opstår en over- eller underdækning, der udlignes ved en regulering af årets nettoomsætning. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning omfatter herudover årets over-/underdækning ud fra hvile-i-sig-

Anvendt regnskabspraksis

selv princippet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, afkast fra værdipapirer samt årets andel af kurs- tab og garantiprovision hidrørende fra selskabets lån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuelle indbetalte tilslutningsafgifter fra forbrugerne. Kost- prisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 - 30 år	0%
Produktionsanlæg	15 år	0%
Ledningsnet	10 - 20 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	0%

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver måles til anskaffessum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien

Anvendt regnskabspraksis

reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Forudbetalte omkostninger

Forudbetalte omkostninger indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger til garantiprovision og kurs-tab på lån fra KommuneKredit. Omkostningerne udgiftsføres i takt med lånets afvikling.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til anskaffelsessummer.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Virksomhedskapital opført under passiver består af den egenkapital, som jf. Energistyrelsen kan bibeholdes i værket, og som ikke skal udbetales til forbrugerne efter hvile-i-sig-selv princippet.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes beregnede skyldige omkostninger.

2021/22

Budget (ej revideret)

1.000 DKK

Perioden 1. juni 2021- 31. maj 2022**Indtægter:**

Forbrugsafgifter 11.000 Mwh á kr. 418,00	4.598
Salg varme transmission 4.900 MWh á kr. 230,00	1.127
Faste afgifter	2.860
Incitamentsafregning	30
Gebyrer	3
Andre indtægter	39
Indtægter i alt	8.657

Udgifter:

Produktionsomkostninger	-3.637
Drift og vedligeholdelse	-1.127
Lønninger	-1.217
Administration	-712
Afskrivninger	-1.623
Finansielle indtægter og udgifter	-715
Udgifter i alt	-9.031

Årets budgetterede underdækning**-374**

Forventet overdækning fra tidligere år

374

Forventet over-/underdækning til fremførel**0**