

**Højslev-Nr.Søby Fjernvarme A.m.b.a.**

**CVR-nummer 18849518**

**Årsregnskab 2019/2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 3. september 2020

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|  |          |
|--|----------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                 | <b>2</b> |
| <b>Påtegning og erklæring</b>              |          |
| Ledespåtegning                             | 3        |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4        |
| <b>Ledelsesberetning</b>                   | <b>7</b> |
| <b>Årsregnskab</b>                         |          |
| Resultatopgørelse                          | 8        |
| Aktiver                                    | 9        |
| Passiver                                   | 10       |
| Noter                                      | 11       |
| Anvendt regnskabspraksis                   | 17       |
| Budget (ej revideret)                      | 20       |

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

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

Hjemstedskommune: Skive  
CVR-nummer: 18849518  
Regnskabsperiode: 1. juni 2019 - 31. maj 2020

### 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 2019/2020.

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 2020 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højslev, den 25. august 2020

### 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 2019 - 31. maj 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020 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 regnskabsbrugerne 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 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 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, 25. august 2020

### 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                      | 2019/20<br>DKK   | 2018/19<br>1.000 DKK |
|-----------------------------------|--|------------------|----------------------|
| <b>Perioden 1. juni - 31. maj</b> |  |                  |                      |
| 1                                 | Nettoomsætning                         | 7.513.029        | 7.424                |
| 2                                 | Vareforbrug                            | -2.519.211       | -2.342               |
| 3                                 | Andre stykomkostninger                 | -870.372         | -1.243               |
|                                   | <b>Dækningsbidrag</b>                  | <b>4.123.446</b> | <b>3.839</b>         |
| 4                                 | Salgsfremmende omkostninger            | -40              | -3                   |
| 5                                 | Autodrift                              | -29.727          | -29                  |
| 6                                 | Lokaleomkostninger                     | -40.180          | -40                  |
| 7                                 | Administrationsomkostninger            | -618.248         | -458                 |
| 8                                 | Personaleomkostninger                  | -1.104.750       | -1.109               |
|                                   | <b>Indtjeningsbidrag</b>               | <b>2.330.501</b> | <b>2.200</b>         |
| 9                                 | Afskrivninger, anlægsaktiver           | -1.592.356       | -1.538               |
|                                   | <b>Resultat før finansielle poster</b> | <b>738.145</b>   | <b>661</b>           |
| 10                                | Finansielle indtægter                  | 15.456           | 29                   |
| 11                                | Finansielle omkostninger               | -753.601         | -691                 |
|                                   | <b>Årets resultat</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>             |

| Note                       | Balance                                 | 2019/20<br>DKK    | 2018/19<br>1.000 DKK |
|----------------------------|---|-------------------|----------------------|
| <b>Aktiver pr. 31. maj</b> |   |                   |                      |
| 12                         | Grunde og bygninger                     | 4.131.083         | 4.435                |
| 13                         | Produktionsanlæg og ledningsnet         | 8.724.379         | 8.073                |
| 14                         | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 71.769            | 91                   |
|                            | <b>Materielle anlægsaktiver</b>         | <b>12.927.231</b> | <b>12.598</b>        |
|                            | Andre værdipapirer og kapitalandele     | 5.000             | 5                    |
|                            | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>        | <b>5.000</b>      | <b>5</b>             |
|                            | <b>Anlægsaktiver i alt</b>              | <b>12.932.231</b> | <b>12.603</b>        |
|                            | Varebeholdning                          | 76.725            | 85                   |
|                            | <b>Varebeholdninger</b>                 | <b>76.725</b>     | <b>85</b>            |
|                            | Mellemregning med forbrugere            | 121.737           | 0                    |
| 15                         | Andre tilgodehavender                   | 73.450            | 152                  |
| 16                         | Forudbetalte omkostninger               | 2.008.143         | 2.214                |
|                            | Periodeafgrænsningsposter               | 20.165            | 20                   |
|                            | <b>Tilgodehavender</b>                  | <b>2.223.495</b>  | <b>2.386</b>         |
|                            | Andre værdipapirer og kapitalandele     | 750.052           | 1.950                |
|                            | <b>Værdipapirer og kapitalandele</b>    | <b>750.052</b>    | <b>1.950</b>         |
| 17                         | <b>Likvide beholdninger</b>             | <b>2.094.282</b>  | <b>2.544</b>         |
|                            | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>          | <b>5.144.554</b>  | <b>6.964</b>         |
|                            | <b>Aktiver i alt</b>                    | <b>18.076.786</b> | <b>19.567</b>        |

| Note | Balance   | 2019/20<br>DKK    | 2018/19<br>1.000 DKK |
|------|---|-------------------|----------------------|
|      | <b>Passiver pr. 31. maj</b>                           |                   |                      |
| 19   | Virksomhedskapital                                    | 2.038.689         | 2.039                |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>                              | <b>2.038.689</b>  | <b>2.039</b>         |
| 20   | Kreditinstitutter                                     | 13.112.995        | 14.658               |
|      | <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                | <b>13.112.995</b> | <b>14.658</b>        |
|      | Kortfristet andel af langfristet gæld                 | 1.545.000         | 1.501                |
|      | Mellemregning med forbrugere                          | 0                 | 77                   |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser              | 535.784           | 594                  |
|      | Skyldig moms  | 225.650           | 0                    |
| 21   | Anden gæld  | 252.114           | 220                  |
| 22   | Periodeafgrænsningsposter                             | 176.510           | 228                  |
| 23   | Overdækning til indregning i efterfølgende års priser | 190.044           | 251                  |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                | <b>2.925.102</b>  | <b>2.871</b>         |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                       | <b>16.038.097</b> | <b>17.529</b>        |
|      | <b>Passiver i alt</b>                                 | <b>18.076.786</b> | <b>19.567</b>        |
| 24   | Eventualforpligtelser                                 |                   |                      |
| 25   | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser                 |                   |                      |

| Noter                                    | 2019/20          | 2018/19      |
|--|------------------|--------------|
|  | DKK              | 1.000 DKK    |
| <b>1 Nettoomsætning</b>                  |                  |              |
| Salg af varme - forbrugsafgifter         | 4.536.036        | 4.149        |
| Salg af varme - faste afgifter           | 2.632.594        | 2.447        |
| Målerleje                                | 205.153          | 204          |
| Incitamentsafregning                     | 37.120           | 33           |
| Gebyrer                                  | 2.764            | 2            |
| Lejeindtægter antenne m.v.               | 38.760           | 39           |
| Årets over-/underdækning                 | 60.602           | 549          |
| <b>Nettoomsætning i alt</b>              | <b>7.513.029</b> | <b>7.424</b> |
| <b>2 Vareforbrug</b>                     |                  |              |
| Køb brændsel                             | 2.484.265        | 2.329        |
| Køb naturgas                             | 406              | 1            |
| Køb solvarme                             | 0                | 3            |
| Afgifter                                 | 26.715           | 26           |
| Ændring af varelager                     | 7.825            | -17          |
| <b>Vareforbrug i alt</b>                 | <b>2.519.211</b> | <b>2.342</b> |
| <b>3 Andre stykomkostninger</b>          |                  |              |
| El                                       | 142.462          | 142          |
| Kemikalier, renovation, miljøafgift m.v. | 31.915           | 51           |
| Vedligeholdelse anlæg                    | 300.850          | 303          |
| Omkostninger hovedledninger              | 33.739           | 212          |
| Omkostninger stikledninger               | 10.731           | 0            |
| Omkostninger malere                      | 184.114          | 324          |
| Energispareafgift                        | 166.561          | 209          |
| <b>Andre stykomkostninger i alt</b>      | <b>870.372</b>   | <b>1.243</b> |
| <b>4 Salgsfremmende omkostninger</b>     |                  |              |
| Gaver og blomster                        | 0                | 3            |
| Annoncer                                 | 40               | 0            |
| <b>Salgsfremmende omkostninger i alt</b> | <b>40</b>        | <b>3</b>     |

| Noter  | 2019/20        | 2018/19    |
|--|----------------|------------|
|  | DKK            | 1.000 DKK  |
| <b>5 Autodrift</b>                                     |                |            |
| Brændstof  | 8.234          | 10         |
| Vægtafgift og forsikring                               | 14.650         | 15         |
| Vedligeholdelse  | 6.843          | 4          |
| <b>Autodrift i alt</b>                                 | <b>29.727</b>  | <b>29</b>  |
| <b>6 Lokaleomkostninger</b>                            |                |            |
| Forsikringer   | 23.613         | 24         |
| Ejendomsskatter  | 11.863         | 12         |
| Vedligeholdelse  | 4.704          | 4          |
| <b>Lokaleomkostninger i alt</b>                        | <b>40.180</b>  | <b>40</b>  |
| <b>7 Administrationsomkostninger</b>                   |                |            |
| Kontorartikler/tryksager                               | 1.676          | 3          |
| EDB-omkostninger                                       | 44.786         | 36         |
| Telefonomkostninger                                    | 29.357         | 32         |
| Porto og gebyrer                                       | 58.942         | 43         |
| Revisorhonorar   | 64.852         | 64         |
| Regnskabsassistance                                    | 103.200        | 103        |
| Konsulentbistand/udgifter projekt transmissionsledning | 121.833        | 13         |
| Rådgivning i øvrigt                                    | 14.697         | 0          |
| Forsikringer   | 53.261         | 52         |
| Alarm  | 3.262          | 1          |
| Kontingenter   | 81.221         | 78         |
| Møder  | 24.789         | 22         |
| Konstateret tab på debitorer                           | 10.356         | 16         |
| Regulering af hensættelse til tab på debitorer         | 0              | -10        |
| Generalforsamling                                      | 6.015          | 6          |
| <b>Administrationsomkostninger i alt</b>               | <b>618.248</b> | <b>458</b> |

| Noter                                     | 2019/20                 | 2018/19             |
|---|-------------------------|---------------------|
|   | DKK                     | 1.000 DKK           |
| <b>8 Personaleomkostninger</b>            |                         |                     |
| Gager                                     | 963.010                 | 998                 |
| Lønninger til bestyrelse                  | 30.138                  | 15                  |
| Regulering af feriepengeforpligtelse      | 23.800                  | 1                   |
| Løn og gager                              | <u>1.016.948</u>        | <u>1.014</u>        |
| AMP pension                               | 35.306                  | 38                  |
| Pensioner                                 | <u>35.306</u>           | <u>38</u>           |
| Arbejdsskadeforsikring                    | 8.182                   | 8                   |
| ATP mv.                                   | 6.816                   | 7                   |
| Andre omkostninger til social sikring     | <u>14.998</u>           | <u>15</u>           |
| Øvrige forsikringer                       | 14.171                  | 12                  |
| Kursusomkostninger, bøger og lignende     | 0                       | 5                   |
| Personaleomkostninger                     | 636                     | 0                   |
| Skattefrie godtgørelser                   | 565                     | 1                   |
| Skattefrie godtgørelser bestyrelse        | 15.400                  | 15                  |
| Arbejdstøj                                | 3.144                   | 5                   |
| Databehandling løn                        | 3.583                   | 3                   |
| Øvrige personaleomkostninger              | <u>37.499</u>           | <u>42</u>           |
| <b>Personaleomkostninger i alt</b>        | <b><u>1.104.750</u></b> | <b><u>1.109</u></b> |
| <b>9 Afskrivninger, anlægsaktiver</b>     |                         |                     |
| Bygninger                                 | 303.630                 | 304                 |
| Produktionsanlæg                          | 848.033                 | 848                 |
| Ledningsnet                               | 421.665                 | 329                 |
| Andre anlæg, driftsmat. og inventar       | 19.028                  | 58                  |
| <b>Afskrivninger, anlægsaktiver i alt</b> | <b><u>1.592.356</u></b> | <b><u>1.538</u></b> |
| <b>10 Finansielle indtægter</b>           |                         |                     |
| Afkast værdipapirer                       | 15.456                  | 29                  |
| <b>Finansielle indtægter i alt</b>        | <b><u>15.456</u></b>    | <b><u>29</u></b>    |

| Noter  | 2019/20          | 2018/19      |
|--|------------------|--------------|
|  | DKK              | 1.000 DKK    |
| <b>11 Finansielle omkostninger</b>           |                  |              |
| Renter, pengeinstitutter                     | 14.128           | 10           |
| Renter, KommuneKredit                        | 438.155          | 481          |
| Renter, kreditorer                           | 198              | 0            |
| Årets andel kurstab, KommuneKredit           | 205.650          | 200          |
| Garantiprovision                             | 58.632           | 0            |
| Realiseret tab værdipapirer                  | 36.838           | 0            |
| <b>Finansielle omkostninger i alt</b>        | <b>753.601</b>   | <b>691</b>   |
| <b>12 Grunde og bygninger</b>                |                  |              |
| Kostpris 1. juni                             | 8.978.347        | 8.978        |
| Kostpris 31. maj                             | 8.978.347        | 8.978        |
| Af- og nedskrivninger 1. juni                | -4.543.634       | -4.240       |
| Årets af- og nedskrivninger                  | -303.630         | -304         |
| Afskrivninger 31. maj                        | -4.847.264       | -4.544       |
| <b>Grunde og bygninger i alt</b>             | <b>4.131.083</b> | <b>4.435</b> |
| <b>13 Produktionsanlæg og ledningsnet</b>    |                  |              |
| Kostpris 1. juni                             | 12.720.493       | 12.720       |
| Kostpris 31. maj                             | 12.720.493       | 12.720       |
| Af- og nedskrivninger 1. juni                | -8.477.472       | -7.629       |
| Årets af- og nedskrivninger                  | -848.033         | -848         |
| Afskrivninger 31. maj                        | -9.325.505       | -8.477       |
| Produktionsanlæg i alt                       | 3.394.988        | 4.243        |
| Kostpris 1. juni                             | 14.223.792       | 12.873       |
| Tilgang i årets løb                          | 2.001.485        | 1.350        |
| Tilslutningsafgifter                         | -80.000          | 0            |
| Kostpris 31. maj                             | 16.145.277       | 14.224       |
| Afskrivninger 1. juni                        | -10.394.220      | -10.065      |
| Årets afskrivninger                          | -421.665         | -329         |
| Afskrivninger 31. maj                        | -10.815.885      | -10.394      |
| Ledningsnet i alt                            | 5.329.392        | 3.830        |
| <b>Produktionsanlæg og ledningsnet i alt</b> | <b>8.724.379</b> | <b>8.073</b> |

| Noter  | 2019/20                 | 2018/19             |
|--|-------------------------|---------------------|
|  | DKK                     | 1.000 DKK           |
| <b>14 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>    |                         |                     |
| Kostpris 1. juni                                     | 502.364                 | 424                 |
| Tilgang i årets løb                                  | 0                       | 78                  |
| Kostpris 31. maj                                     | <u>502.364</u>          | <u>502</u>          |
| Af- og nedskrivninger 1. juni                        | -411.567                | -354                |
| Årets af- og nedskrivninger                          | -19.028                 | -58                 |
| Afskrivninger 31. maj                                | <u>-430.595</u>         | <u>-412</u>         |
| <b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt</b> | <b><u>71.769</u></b>    | <b><u>91</u></b>    |
| <b>15 Andre tilgodehavender</b>                      |                         |                     |
| Andre tilgodehavender                                | 73.450                  | 73                  |
| Tilgodehavende moms                                  | 0                       | 79                  |
| <b>Andre tilgodehavender i alt</b>                   | <b><u>73.450</u></b>    | <b><u>152</u></b>   |
| <b>16 Forudbetalte omkostninger</b>                  |                         |                     |
| Betalt kurstab KommuneKredit-lån primo               | 3.831.211               | 3.831               |
| Afskrivning kurstab primo                            | -1.617.418              | -1.418              |
| Årets andel af kurstab og garantiprovision           | -205.650                | -200                |
| <b>Forudbetalte omkostninger i alt</b>               | <b><u>2.008.143</u></b> | <b><u>2.214</u></b> |
| <b>17 Likvide beholdninger</b>                       |                         |                     |
| Kasse  | 961                     | 1                   |
| Spar Nord - driftskonto                              | 35.832                  | 1.319               |
| Spar Nord - driftskonto                              | 1.877.974               | 0                   |
| Salling Bank - erhvervskonto                         | 162.930                 | 50                  |
| Salling Bank - erhvervskonto                         | 16.585                  | 1.175               |
| <b>Likvide beholdninger i alt</b>                    | <b><u>2.094.282</u></b> | <b><u>2.544</u></b> |
| <b>19 Virksomhedskapital</b>                         |                         |                     |
| Andelskapital (tilladt jf. Energistyrelsen)          | <u>2.038.689</u>        | <u>2.039</u>        |
| <b>Virksomhedskapital i alt</b>                      | <b><u>2.038.689</u></b> | <b><u>2.039</u></b> |



| Noter  | 2019/20           | 2018/19       |
|--|-------------------|---------------|
|  | DKK               | 1.000 DKK     |
| <b>20 Kreditinstitutter</b>  |                   |               |
| KommuneKredit  | 14.657.995        | 16.159        |
| Overført til kortfristet gæld                                      | -1.545.000        | -1.501        |
| <b>Kreditinstitutter i alt</b>                                     | <b>13.112.995</b> | <b>14.658</b> |
| <b>21 Anden gæld</b>   |                   |               |
| Skyldig A-skat mv.   | 66.959            | 55            |
| Skyldig ATP  | 1.136             | 1             |
| Afsat skyldige feriepengeforpligtelse                              | 85.397            | 155           |
| Indfrosset feriepenge  | 93.103            | 0             |
| Skyldig pension  | 3.095             | 7             |
| Skyldig Nox-afgift   | 2.424             | 2             |
| <b>Anden gæld i alt</b>  | <b>252.114</b>    | <b>220</b>    |
| <b>22 Periodeafgrænsningsposter</b>                                |                   |               |
| Periodeafgrænsningspost energispareafgift                          | 0                 | 33            |
| Periodiserede renter lån   | 176.510           | 195           |
| <b>Periodeafgrænsningsposter i alt</b>                             | <b>176.510</b>    | <b>228</b>    |
| <b>23 Overdækning til indregning i efterfølgende års priser</b>    |                   |               |
| Overdækning til indregning primo                                   | 250.646           | 800           |
| Årets over-/underdækning   | -60.602           | -549          |
| <b>Overdækning til indregning i efterfølgende års priser i alt</b> | <b>190.044</b>    | <b>251</b>    |
| <b>24 Eventualforpligtelser</b>                                    |                   |               |
| Ingen.   |                   |               |
| <b>25 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>                    |                   |               |
| 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 og restværdi.

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 afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

| 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                     | 3 - 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 indregnes 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 nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

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

**Budget (ej revideret)**

1.000 DKK

**Perioden 1. juni 2020- 31. maj 2021****Indtægter:**

|  |              |
|--|--------------|
| Forbrugsafgifter 11.150 Mwh á kr. 418,00 | 4.661        |
| Faste afgifter                           | 2.840        |
| Incitamentsafregning                     | 30           |
| Gebyrer                                  | 36           |
| Andre indtægter                          | 39           |
| <b>Indtægter i alt</b>                   | <b>7.606</b> |

**Udgifter:**

|   |               |
|---|---------------|
| Produktionsomkostninger                   | -2.758        |
| Drift og vedligeholdelse                  | -787          |
| Lønninger                                 | -1.209        |
| Administration                            | -667          |
| Afskrivninger                             | -1.650        |
| Finansielle indtægter og udgifter         | -655          |
| Andre udgifter efter varmeforsyningsloven | -140          |
| <b>Udgifter i alt</b>                     | <b>-7.866</b> |

**Årets budgetterede underdækning****-260**

Forventet overdækning fra tidligere år

260

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