



Boulstrup-Hou Kraftvarmeværk A.M.B.A.

Møllemarken 4, Odder

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. august 2021

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juni 2020 - 31. maj 2021	10
Balance pr. 31. maj 2021	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. juni 2020 - 31. maj 2021 for Boulstrup-Hou Kraftvarmeværk A.M.B.A.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021.

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

Odder, den 11. august 2021

Bestyrelse

Elvin J. Hansen

Jens Chr. Marcussen

Jacob F. Hansen

Poul Knudsen

Henning V. Madsen

Hari Christian Schreiber

Søren Grønland Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til Andelshaverne i Boulstrup-Hou Kraftvarmeværk A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Boulstrup-Hou Kraftvarmeværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at det interne regnskab 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.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2020/21 og 2021/22. Budgettal som fremgår på side 19, 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 årsregnskabet 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

Vort 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 vor 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odder, den 11. august 2021

christensen & kjær

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 32 01 24

Henrik Rysgaard Christensen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter levering af varme til forbrugerne i Boulstrup og Hou samt opland. Herudover produceres og sælges el.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev en overdækning på tkr. 1.627 som hovedagelig skyldes mersalg af el samt færre omkostninger end budgetteret.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Hvile-i-sig-selv princippet

Over-/underdækning

Selskabet 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. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren, og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i kundebetaling

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivning og henlæggelser og er udtryk for kundens finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstider.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra kunden i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme og el produceret på selskabets eget decentrale kraftvarmeværk. Herudover indeholder omsætningen faste afgifter. I nettoomsætning indregnes desuden tilskud, der knytter sig til produktion og levering af el. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms.

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 tidspunkt for regnskabsårets afslutning.

Salg af el indregnes på leveringstidspunktet.

Årets over-/underdækning samt regulering af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen indgår som en særskilt linje i resultatopgørelsen, placeret efter nettoomsætning.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige anlægsafskrivninger ved produktion af varme og el, herunder brændselsomkostninger mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, inkl. regnskabsmæssige afskrivninger fra produktionssted til slutforbruger, herunder drifts- og vedligeholdelse af ledningsnet mv.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger samt afskrivninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Som følge af "hvile i sig selv" princippet er der ikke basis for at indregne udskudt skatteaktiv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid
Bygninger og grunde	30 år
Varmeværk og ledninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22 år
Husinstallationer	3-8 år

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

Varebeholdninger

Beholdninger af halm medtages til den laveste værdi af indkøbspris og dagspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter indbetalte egenkapitalandele. Årets overskud eller underskud skal efter varmeforsyningslovens regler indregnes i prisen over for brugerne og er derfor indregnet i over- eller underdækning samt i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Som følge af "hvile i sig selv" princippet er der ikke basis for at indregne udskudt skatteaktiv.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juni 2020 - 31. maj 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Nettoomsætning	1	10.869.446	10.249.238
Årets over-/underdækning		-1.626.864	-1.145.834
Produktionsomkostninger	2	<u>-7.027.072</u>	<u>-6.685.733</u>
Bruttoresultat		2.215.510	2.417.671
Distributionsomkostninger	3	-1.007.156	-923.008
Administrationsomkostninger	4	<u>-665.051</u>	<u>-864.321</u>
Resultat af ordinær primær drift		543.303	630.342
Andre driftsindtægter		<u>30.239</u>	<u>30.239</u>
Resultat før finansielle poster		573.542	660.581
Finansielle indtægter	5	994	46
Finansielle omkostninger	6	<u>-574.536</u>	<u>-660.627</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. maj 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		634.893	754.377
Varmeværk og ledningsanlæg		19.864.104	21.876.134
Husinstallationer		1.819.331	1.859.295
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>10.000</u>	<u>12.500</u>
Materielle anlægsaktiver	7	<u>22.328.328</u>	<u>24.502.306</u>
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	8	0	777.589
Øvrige finansielle anlægsaktiver	9	<u>127.300</u>	<u>127.300</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>127.300</u>	<u>904.889</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>22.455.628</u>	<u>25.407.195</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>65.730</u>	<u>220.680</u>
Varebeholdninger		<u>65.730</u>	<u>220.680</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10	1.332.594	600.778
Andre tilgodehavender	11	53.657	407.104
Periodeafgrænsningsposter		<u>81.735</u>	<u>77.250</u>
Tilgodehavender		<u>1.467.986</u>	<u>1.085.132</u>
Likvide beholdninger		<u>18.534</u>	<u>10.982</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.552.250</u>	<u>1.316.794</u>
Aktiver i alt		<u>24.007.878</u>	<u>26.723.989</u>

Balance pr. 31. maj 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Passiver			
Andelskapital		706.250	687.250
Egenkapital		706.250	687.250
Gæld til realkreditinstitutter	12	15.863.694	18.724.069
Kapitaliseret værdi af renteswap	13	451.549	777.589
Bundne feriepenge		61.009	0
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger		206.451	0
Langfristede gældsforpligtelser		16.582.703	19.501.658
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	2.872.000	2.787.000
Banker		551.035	998.475
Overdækning, afregnes til forbrugerne		1.700.510	731.646
Leverandører af varer og tjenesteydelser		600.286	884.339
Gæld til forbrugerne		431.122	873.114
Anden gæld	14	507.812	211.003
Periodeafgrænsningsposter		56.160	49.504
Kortfristede gældsforpligtelser		6.718.925	6.535.081
Gældsforpligtelser i alt		23.301.628	26.036.739
Passiver i alt		24.007.878	26.723.989
Leje og leasingforpligtelser	15		
Budget	16		

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning		
Salg, varme	6.976.851	6.580.645
Fast bidrag	2.738.938	2.703.327
Flyttegebyrer	<u>6.500</u>	<u>7.000</u>
Salg af varme	<u>9.722.289</u>	<u>9.290.972</u>
Produktionstilskud	0	476.720
Energi Danmark	<u>1.138.407</u>	<u>473.546</u>
Salg af el	<u>1.138.407</u>	<u>950.266</u>
Gebyrer	<u>8.750</u>	<u>8.000</u>
Gebyrer	<u>8.750</u>	<u>8.000</u>
	<u>10.869.446</u>	<u>10.249.238</u>
2 Produktionsomkostninger		
Naturgas	795.498	400.729
Erstatning vedrørende brand (regulering)	0	-54.314
Halm	2.842.300	2.945.354
Tømning af affald	29.079	24.638
Diesel	5.260	6.435
Afgift af kvælstofoxider og svovl	115.067	108.538
Afgiftslempelse på kedeldrift	<u>-54.637</u>	<u>-72.480</u>
Produktion	<u>3.732.567</u>	<u>3.358.900</u>
Vedligeholdelse, kedler/værk	96.363	73.874
Vedligeholdelse, halmfyr	184.569	118.230
Vedligeholdelse, motor	147.720	161.125
Vedligeholdelse, diverse	3.354	36.344
Vedligeholdelse, værktøj og sikkerhedsbeklædning	8.768	21.842
Forsikringer	97.154	93.057
Afskrivninger tekniske anlæg	<u>1.024.007</u>	<u>1.024.007</u>
Vedligeholdelse af produktionsapparat	<u>1.561.935</u>	<u>1.528.479</u>

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
2 Produktionsomkostninger (fortsat)		
Elforbrug	174.481	166.601
El	174.481	166.601
Løn, varmemester incl. vagter	549.537	547.519
Løn, vagter	89.000	102.250
Løn, vedr. halmfyr	117.971	119.553
Feriepengeforpl./indefrosne feriepenge, primo	-83.700	0
Feriepengeforpl./indefrosne feriepenge, ultimo	99.967	83.700
Befordring, ej A-indkomst	39.279	45.402
Kursusudgifter, bøger mv.	4.755	0
ATP-bidrag	3.408	3.149
Øvrige sociale omkostninger	3.178	2.311
Arbejdsskadeforsikring	8.449	6.058
Personaleomkostninger	831.844	909.942

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
2 Produktionsomkostninger (fortsat)		
Leje lagerhal Boulstrup	559.103	556.944
Ejendomsskat og forsikring	19.580	19.424
Vedligeholdelse, grund og bygning	2.900	305
Vand	3.443	10.308
Rengøring	21.735	15.346
Afskrivninger bygninger	<u>119.484</u>	<u>119.484</u>
Lokaleomkostninger	<u>726.245</u>	<u>721.811</u>
	<u>7.027.072</u>	<u>6.685.733</u>
3 Distributionsomkostninger		
Køb, målere	133.211	45.785
Registrering, varmeledninger	34.688	31.669
Afskrivninger ledningsnet	634.969	649.091
Afskrivninger husinstallationer	<u>204.288</u>	<u>196.463</u>
	<u>1.007.156</u>	<u>923.008</u>

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
4 Administrationsomkostninger		
Mødeudgifter	11.042	30.826
Honorar til bestyrelsen	157.000	157.000
Gaver og blomster	5.814	3.304
Annoncer og sponsorater	6.500	5.527
Energibesparelser	42.028	192.057
Kontorartikler/tryksager	2.693	2.557
Telefon	46.477	45.580
Porto	122	0
Nets, bankgebyrer m.v.	24.576	41.458
EDB-udgifter	74.504	54.685
Revisorhonorar	44.000	43.000
Revisor, bogføringsassistance	67.875	75.173
Revisor, rådgivning og indberetninger mv.	11.950	15.205
Konsulentbistand	2.385	53.449
Kontingenter m/moms	62.529	53.157
Afskrivninger inventar	2.500	2.500
Administration, HMN / Odder Forsyningsselskab	100.130	83.034
Andre omkostninger	2.926	5.809
	<u>665.051</u>	<u>864.321</u>
5 Finansielle indtægter		
Renter, diverse	272	46
Renter, debitorer	722	0
	<u>994</u>	<u>46</u>
6 Finansielle omkostninger		
Renter	21.842	36.398
Prioritetsrenter, kreditforeninger	440.006	503.348
Renter, kreditorer	429	4.398
Kurstab, vedr. lån	11.615	11.615
Garantiprovision, Odder Kommune	100.644	104.868
	<u>574.536</u>	<u>660.627</u>

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Varmeværk og ledningsanlæg	Husinstallationer	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juni 2020	4.324.721	54.959.018	12.789.473	255.972
Tilgang i årets løb	0	158.939	164.324	0
Afgang i årets løb/tilslutningsbidrag	0	-511.993	0	0
Kostpris 31. maj 2021	<u>4.324.721</u>	<u>54.605.964</u>	<u>12.953.797</u>	<u>255.972</u>
Ned- og afskrivninger 1. juni 2020	3.570.344	33.082.884	10.930.178	243.472
Årets afskrivninger	119.484	1.658.976	204.288	2.500
Ned- og afskrivninger 31. maj 2021	<u>3.689.828</u>	<u>34.741.860</u>	<u>11.134.466</u>	<u>245.972</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2021	<u>634.893</u>	<u>19.864.104</u>	<u>1.819.331</u>	<u>10.000</u>

8 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Værdi af renteswap	451.549	777.589
Forskel i afskrivninger	-658.000	0
Overført til gæld	206.451	0
	<u>0</u>	<u>777.589</u>

9 Øvrige finansielle anlægsaktiver

Depositum, lagerhal Boulstrup	<u>127.300</u>	<u>127.300</u>
	<u>127.300</u>	<u>127.300</u>

10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Debitorer, tilslutnings/stikledningsbidrag	124.329	30.500
Tilgode, ENERGINET/Energi Danmark	160.223	23.887
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>1.048.042</u>	<u>546.391</u>
	<u>1.332.594</u>	<u>600.778</u>

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
11 Andre tilgodehavender		
Diverse tilgodehavender	46.884	299
Andelsbeviser	6.773	6.501
Moms	0	400.304
	<u>53.657</u>	<u>407.104</u>
12 Gæld til realkreditinstitutter		
Kommunekredit, 2024	5.345.883	6.970.811
Kommunekredit, 2036	6.038.462	6.441.026
Kommunekredit, 2029	3.378.014	3.742.652
Kommunekredit, 2033	2.459.114	2.655.844
Kommunekredit 2029	1.653.598	1.851.728
Kurstab, lån	-139.377	-150.992
	<u>18.735.694</u>	<u>21.511.069</u>
Inden for 1 år	<u>-2.872.000</u>	<u>-2.787.000</u>
	<u>15.863.694</u>	<u>18.724.069</u>
13 Kapitaliseret værdi af renteswap		
Værdi af renteswap, primo	777.589	1.129.057
Årets regulering af værdi	-326.040	-351.468
	<u>451.549</u>	<u>777.589</u>
14 Anden gæld		
Merværdiafgift m.v.	314.010	0
Feriepenge	719	0
Skyldig A-skat	124.395	103.129
Skyldigt arbejdsmarkedsbidrag	29.730	24.174
Feriepengeforpligtelse	38.958	83.700
	<u>507.812</u>	<u>211.003</u>

15 Leje og leasingforpligtelser

Der er indgået uopsigelig lejekontrakt indtil 1. maj 2031. Årsløjen andrager tkr. 560.

Noter

16 Budget/Prognose

(hele 1.000)	Realiseret	Realiseret	Realiseret	Budget	Budget
År	2018/19	2019/20	2020/21	2020/21	2021/22
Faste afgifter	2.668	2.703	2.739	3.000	3.000
Salg varme	4.609	6.581	6.977	6.960	6.520
Salg el	1.236	950	1.138	500	439
Salg diverse	14	15	16	10	10
Indtægter i alt	8.527	10.249	10.870	10.470	9.969
Naturgas	-1.020	-401	-795	-600	-600
Halm mv.	-2.923	-2.946	-2.938	-2.900	-2.900
Øvrige prod.omk.	-2.779	-2.430	-2.462	-3.100	-3.200
Personaleomk.	-923	-909	-832	-900	-930
Dækningsbidrag	882	3.563	3.843	2.970	2.339
Distribution	-1.004	-923	-1.007	-1.100	-1.100
Administrationsomk.	-852	-672	-623	-890	-750
Energibesparelse	-342	-192	-42	-200	0
Andre driftsindtægter	30	30	30	30	30
Resultat af primær drift	-1.286	1.806	2.201	810	519
Renteindtægter	1	0	1	0	0
Renteudgifter	-744	-661	-575	-660	-660
Årets over-/underdækning	-2.029	1.145	1.627	150	-141
Korrektion afskrivning i henhold til varmeforsyningsloven			-658	-658	833
Indregnet over-/underdækning			-969	508	-692
Over-/underdækning herefter			0	0	0
Hovedforudsætninger for budgetterne					
Salg af varme i MWh	11.058	11.345	12.029	12.000	12.300
Varmepris alm. forbrugere	0,430	0,580	0,58	0,58	0,53
Varmepris storforbrugere	0,392	0,580	0,58	0,58	0,53
Fast afgift alm forbrug	3600	3.600	3.600	3.600	3.600