

Boulstrup-Hou Kraftvarmeværk A.M.B.A.

Møllemarken 4, 8300 Odder

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. august 2022

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juni 2021 - 31. maj 2022	10
Balance pr. 31. maj 2022	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. juni 2021 - 31. maj 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2021 - 31. maj 2022.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 30. august 2022

Bestyrelse

Elvin J. Hansen

Jens Chr. Marcussen

Jacob F. Hansen

Poul Knudsen

Henning V. Madsen

Christian Schreiber

Henrik Dolleris

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 2021 - 31. maj 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2021 - 31. maj 2022 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.

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 regnskabsbrugerne 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 årsregnskabet 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 30. august 2022

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 underdækning på tkr. 84.

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 salgskostninger 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 varmemforsyningslovens 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 2021 - 31. maj 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Nettoomsætning	1	11.226.597	10.869.445
Årets over-/underdækning		83.930	-1.626.863
Produktionsomkostninger	2	<u>-9.149.020</u>	<u>-7.027.072</u>
Bruttoresultat		2.161.507	2.215.510
Distributionsomkostninger	3	-1.099.594	-1.007.156
Administrationsomkostninger	4	<u>-653.106</u>	<u>-665.051</u>
Resultat af ordinær primær drift		408.807	543.303
Andre driftsindtægter		<u>31.500</u>	<u>30.239</u>
Resultat før finansielle poster		440.307	573.542
Finansielle indtægter	5	192	994
Finansielle omkostninger	6	<u>-440.499</u>	<u>-574.536</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. maj 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		515.409	634.893
Varmeværk og ledningsanlæg		18.216.154	19.864.104
Husinstallationer		1.884.572	1.819.331
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>7.500</u>	<u>10.000</u>
Materielle anlægsaktiver	7	<u>20.623.635</u>	<u>22.328.328</u>
Øvrige finansielle anlægsaktiver	8	<u>127.300</u>	<u>127.300</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>127.300</u>	<u>127.300</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>20.750.935</u>	<u>22.455.628</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>24.750</u>	<u>65.730</u>
Varebeholdninger		<u>24.750</u>	<u>65.730</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	564.790	1.332.594
Andre tilgodehavender	10	42.891	53.657
Periodeafgrænsningsposter		<u>92.652</u>	<u>81.735</u>
Tilgodehavender		<u>700.333</u>	<u>1.467.986</u>
Likvide beholdninger		<u>10</u>	<u>18.534</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>725.093</u>	<u>1.552.250</u>
Aktiver i alt		<u>21.476.028</u>	<u>24.007.878</u>

Balance pr. 31. maj 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Passiver			
Andelskapital		734.250	706.250
Egenkapital		734.250	706.250
Gæld til realkreditinstitutter	11	12.914.129	15.863.694
Kapitaliseret værdi af renteswap	12	158.614	451.549
Bundne feriepenge		0	61.009
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	13	1.191.386	206.451
Langfristede gældsforpligtelser		14.264.129	16.582.703
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	2.961.000	2.872.000
Banker		802.393	551.035
Overdækning, afregnes til forbrugerne		924.579	1.700.509
Leverandører af varer og tjenesteydelser		676.386	600.286
Gæld til forbrugerne		821.638	431.122
Anden gæld	14	256.592	507.813
Periodeafgrænsningsposter		35.061	56.160
Kortfristede gældsforpligtelser		6.477.649	6.718.925
Gældsforpligtelser i alt		20.741.778	23.301.628
Passiver i alt		21.476.028	24.007.878
Leje og leasingforpligtelser	15		
Budget	16		

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning		
Salg, varme	6.281.585	6.976.850
Fast bidrag	2.725.889	2.738.938
Flyttegebyrer	<u>7.700</u>	<u>6.500</u>
Salg af varme	<u>9.015.174</u>	<u>9.722.288</u>
Energi Danmark	<u>2.204.548</u>	<u>1.138.407</u>
Salg af el	<u>2.204.548</u>	<u>1.138.407</u>
Gebyrer	<u>6.875</u>	<u>8.750</u>
Gebyrer	<u>6.875</u>	<u>8.750</u>
	<u>11.226.597</u>	<u>10.869.445</u>
2 Produktionsomkostninger		
Naturgas	2.050.845	795.498
Halm	3.324.766	2.842.300
Tømning af affald	19.968	29.079
Diesel	6.911	5.260
Afgift af kvælstofoxider og svovl	112.572	115.067
Afgiftslempelse på kedeldrift	<u>-32.214</u>	<u>-54.637</u>
Produktion	<u>5.482.848</u>	<u>3.732.567</u>
Vedligeholdelse, kedler/værk	94.892	96.363
Vedligeholdelse, halmfyr	365.523	184.569
Vedligeholdelse, motor	140.609	147.720
Vedligeholdelse, diverse	7.278	3.354
Vedligeholdelse, værktøj og sikkerhedsbeklædning	30.979	8.768
Forsikringer	109.939	97.154
Afskrivninger tekniske anlæg	<u>1.024.007</u>	<u>1.024.007</u>
Vedligeholdelse af produktionsapparat	<u>1.773.227</u>	<u>1.561.935</u>
Elforbrug	<u>287.307</u>	<u>174.481</u>
El	<u>287.307</u>	<u>174.481</u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
2 Produktionsomkostninger (fortsat)		
Løn, varmemester incl. vagter	574.495	549.537
Løn, vagter	106.500	89.000
Løn, vedr. halmfyr	118.531	117.971
Pension	18.000	0
Feriepengeforpl./indefrosne feriepenge, primo	-38.958	-83.700
Feriepengeforpl./indefrosne feriepenge, ultimo	38.958	99.967
Befordring, ej A-indkomst	44.344	39.279
Kursusudgifter, bøger mv.	9.608	4.755
ATP-bidrag	4.260	3.408
Øvrige sociale omkostninger	3.025	3.178
Arbejdsskadeforsikring	7.310	8.449
Personaleomkostninger	<u>886.073</u>	<u>831.844</u>
Leje lagerhal Boulstrup	567.198	559.103
Ejendomsskat og forsikring	19.707	19.580
Vedligeholdelse, grund og bygning	1.950	2.900
Vand	-2.502	3.443
Rengøring	13.728	21.735
Afskrivninger bygninger	119.484	119.484
Lokaleomkostninger	<u>719.565</u>	<u>726.245</u>
	<u>9.149.020</u>	<u>7.027.072</u>
3 Distributionsomkostninger		
Køb, målere	210.168	133.211
Registrering, varmeledninger	41.836	34.688
Afskrivninger ledningsnet	635.428	634.969
Afskrivninger husinstallationer	212.162	204.288
	<u>1.099.594</u>	<u>1.007.156</u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
4 Administrationsomkostninger		
Mødeudgifter	26.360	11.042
Honorar til bestyrelsen	162.000	157.000
Gaver og blomster	10.166	5.814
Annoncer og sponsorater	8.790	6.500
Energibesparelser	1.517	42.028
Løn, kontorarbejde	660	0
Kontorartikler/tryksager	3.135	2.693
Telefon	53.579	46.477
Porto	99	122
Nets, bankgebyrer m.v.	30.861	24.576
EDB-udgifter	61.784	74.504
Revisorhonorar	43.500	44.000
Revisor, bogføringsassistance	57.200	67.875
Revisor, rådgivning og indberetninger mv.	21.700	11.950
Juridisk assistance	2.340	0
Konsulentbistand	0	2.385
Kontingenter m/moms	69.957	62.529
Afskrivninger inventar	2.500	2.500
Administration, Odder Forsyningselskab	96.808	100.130
Andre omkostninger	150	2.926
	<u>653.106</u>	<u>665.051</u>
5 Finansielle indtægter		
Renter, diverse	192	272
Renter, debitorer	0	722
	<u>192</u>	<u>994</u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>		
	kr.	kr.		
6 Finansielle omkostninger				
Renter	23.232	21.842		
Prioritetsrenter, kreditforeninger	318.436	440.006		
Renter, kreditorer	718	429		
Kurstab, vedr. lån	11.615	11.615		
Garantiprovision, Odder Kommune	86.498	100.644		
	<u>440.499</u>	<u>574.536</u>		
7 Materielle anlægsaktiver				
	<u>Grunde og byg-</u>	<u>Varmeværk og</u>	<u>Husinstallationer</u>	<u>Andre anlæg,</u>
	<u>ninger</u>	<u>ledningsanlæg</u>		<u>driftsmateriel og</u>
				<u>inventar</u>
Kostpris 1. juni 2021	4.324.721	54.605.964	12.953.797	255.972
Tilgang i årets løb	0	516.845	277.403	0
Afgang i årets løb/tilslutningsbidrag	0	-505.360	0	0
Kostpris 31. maj 2022	<u>4.324.721</u>	<u>54.617.449</u>	<u>13.231.200</u>	<u>255.972</u>
Ned- og afskrivninger 1. juni 2021	3.689.828	34.741.860	11.134.466	245.972
Årets afskrivninger	119.484	1.659.435	212.162	2.500
Ned- og afskrivninger 31. maj 2022	<u>3.809.312</u>	<u>36.401.295</u>	<u>11.346.628</u>	<u>248.472</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2022	<u>515.409</u>	<u>18.216.154</u>	<u>1.884.572</u>	<u>7.500</u>
8 Øvrige finansielle anlægsaktiver				
Depositum, lagerhal Boulstrup			<u>127.300</u>	<u>127.300</u>
			<u>127.300</u>	<u>127.300</u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Debitorer, tilslutnings/stikledningsbidrag	8.035	124.329
Tilgode, ENERGINET/Energi Danmark	79.046	160.223
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>477.709</u>	<u>1.048.042</u>
	<u>564.790</u>	<u>1.332.594</u>
10 Andre tilgodehavender		
Diverse tilgodehavender	35.965	46.884
Andelsbeviser	<u>6.926</u>	<u>6.773</u>
	<u>42.891</u>	<u>53.657</u>
11 Gæld til realkreditinstitutter		
Kommunekredit, 2024	3.642.854	5.345.883
Kommunekredit, 2036	5.635.897	6.038.462
Kommunekredit, 2029	3.006.782	3.378.014
Kommunekredit, 2033	2.262.385	2.459.114
Kommunekredit 2029	1.454.973	1.653.598
Kurstab, lån	<u>-127.762</u>	<u>-139.377</u>
	15.875.129	18.735.694
Inden for 1 år	<u>-2.961.000</u>	<u>-2.872.000</u>
	<u>12.914.129</u>	<u>15.863.694</u>
12 Kapitaliseret værdi af renteswap		
Værdi af renteswap, primo	451.549	777.589
Årets regulering af værdi	<u>-292.935</u>	<u>-326.040</u>
	<u>158.614</u>	<u>451.549</u>
13 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		
Værdi af renteswap	158.614	451.549
Forskel i afskrivninger	<u>-1.350.000</u>	<u>-658.000</u>
	<u>-1.191.386</u>	<u>-206.451</u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
14 Anden gæld		
Merværdiafgift m.v.	189.058	314.011
Feriepenge	818	719
Skyldig A-skat	22.058	124.395
Skyldigt arbejdsmarkedsbidrag	5.700	29.730
Feriepengeforpligtelse	<u>38.958</u>	<u>38.958</u>
	<u>256.592</u>	<u>507.813</u>

15 Leje og leasingforpligtelser

Der er indgået uopsigelig lejekontrakt indtil 1. maj 2031. Årslejen andrager tkr. 571.

Noter

16 Budget/Prognose

(hele 1.000)	Realiseret	Realiseret	Realiseret	Budget	Budget
År	2019/20	2020/21	2021/22	2021/22	2022/23
Faste afgifter	2.703	2.739	2.726	3.000	3.100
Salg varme	6.581	6.977	6.282	6.520	8.930
Salg el	950	1.138	2.205	439	600
Salg diverse	15	16	14	10	10
Indtægter i alt	10.249	10.870	11.227	9.969	12.640
Naturgas	-401	-795	-2.051	-600	-800
Halm mv.	-2.946	-2.938	-3.432	-2.900	-4.700
Øvrige prod.omk.	-2.430	-2.462	-2.780	-3.200	-3.000
Personaleomk.	-909	-832	-886	-930	-930
Dækningsbidrag	3.563	3.843	2.078	2.339	3.210
Distribution	-923	-1.007	-1.100	-1.100	-870
Administrationsomk.	-672	-623	-653	-750	-750
Energibesparelse	-192	-42	0	0	0
Andre driftsindtægter	30	30	31	30	30
Resultat af primær drift	1.806	2.201	356	519	1.620
Renteindtægter	0	1	0	0	0
Renteudgifter	-661	-575	-440	-660	-450
Årets over-/underdækning	1.145	1.627	-84	-141	1.170
Korrektion afskrivning i henhold til varmeforsyningsloven	0	-658	-692	-692	-2.044
Indregnet over-/underdækning	-1.145	-969	776	833	874
Over-/underdækning herefter	0	0	0	0	0
Hovedforudsætninger for budgetterne					
Salg af varme i MWh	11.345	12.029	12.053	12.300	15.400
Varmepris alm. forbrugere	0,58	0,58	0,53	0,53	0,58
Varmepris erhvervs kunder	0,58	0,58	0,53	0,53	0,58
Fast afgift alm forbrug	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600