

Allingåbro Varmeværk A.m.b.a.

Granbakkevej 1, 8961 Allingaebro

CVR-nr. 18 02 74 10

Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. september 2020

Dirigent:

.....



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli - 30. juni	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allingåbro, den 7. september 2020
Bestyrelse:



Hans Jørgen Nielsen
formand



Paul Christensen



Jens Anker Høg



Birthe Nørgaard



Jytte Bech Pedersen



John Saaby Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Allingåbro Varmeværk A.m.b.a.

Konklusion

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

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af virksomheden 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.

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 et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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 bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Aarhus, den 7. september 2020
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Ulrik Vangsø Ørts
statsaut. revisor
mne42774

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Allingåbro Varmeværk A.m.b.a.
Adresse, postnr. og by	Granbakkevej 1, 8961 Allingåbro
CVR-nr.	18 02 74 10
Stiftet	1. oktober 1962
Hjemstedskommune	Norrdjurs
Regnskabsår	1. juli - 30. juni
Telefon	86 48 01 22
Telefax	86 48 01 26
Bestyrelse	Hans Jørgen Nielsen, formand Paul Christensen Jens Anker Høg Birthe Nørgaard Jytte Bech Pedersen John Saaby Jensen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Allingåbro Varmeværk A.m.b.a.'s aktivitet er produktion og distribution af varme.

Årets resultat

Selskabets resultat udgør 0 kr. Allingåbro Varmeværk A.m.b.a.'s resultat efter varmeforsyningsloven udviser et overskud på 203 t.kr. Den akkumulerede underdækning udgør herefter 731 t.kr. Underdækningen er indregnet i budgettet for det kommende år. Aktiver i alt udgør 10.953 t.kr., og den fri indskudskapital udgør 903 t.kr.

Selskabet har i 2019/20 haft et ledningstab på 26,0 % mod 26,6 % i 2018/19.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker selskabets forhold.

Hvile-i-sig-selv-princippet

Hovedprincippet i prisdannelsen inden for dansk varmeforsyning er hvile-i-sig-selv-princippet, der indebærer, at varmeselskaberne i prisen kan indregne de faktiske afholdte omkostninger, men ikke opnår overskud.

Over- eller underdækning er et udtryk for en tidsmæssig forskel mellem årets opkrævede varmebidrag og årets faktiske omkostninger efter varmeforsyningslovens regler.

Over- eller underdækning skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender. Underdækningen fremgår af note 13.

Fri indskudskapital pr. 1. marts 1981

Den fri indskudskapital er den kapital, der er opsamlet før 1. marts 1981, herunder eventuel indbetalt indskudskapital og henlagte overskud. Det er dog en forudsætning, at der er bevaret en indskudskapital af denne størrelse, og at den ikke er formindsket ved senere underskud eller udlodninger til ejerne.

Allingåbro Varmeværk A.m.b.a. har valgt at opgøre den fri indskudskapital. Denne fremgår af indskudskapitalnoten, note 14.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udligges over tid.

Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller langfristet gæld, idet der er tale om et ubestemt tilbagebetalingstidspunkt. Den tidsmæssige forskel fremgår af note 15.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019/20	2018/19
2	Nettoomsætning	8.365.374	8.468.254
3,5	Produktions- og distributionsomkostninger	-7.513.608	-7.585.602
	Bruttoresultat	851.766	882.652
4,5	Administrationsomkostninger	-559.533	-586.217
	Resultat af primær drift	292.233	296.435
6	Andre driftsindtægter	78.100	86.000
7	Andre driftsomkostninger	-27.898	-5.661
	Resultat før finansielle poster	342.435	376.774
8,9	Finansielle poster	-333.189	-367.844
	Resultat før skat	9.246	8.930
10	Skat af årets resultat	-9.246	-8.930
	Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
11	Materielle anlægsaktiver		
	Fjernvarmeværk	3.077.402	4.140.728
	Ledningsnet	5.202.902	5.548.317
	Driftsmidler	22.326	46.146
	Beboelsesejendom, Hovedgaden 72	723.432	723.432
		<u>9.026.062</u>	<u>10.458.623</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>9.026.062</u>	<u>10.458.623</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Brændselslager	316.536	286.047
	Lager af rør m.v.	88.600	80.600
	Lager af kemikalier	2.000	1.200
	Lager af reservedele fliskedel	30.000	30.000
		<u>437.136</u>	<u>397.847</u>
	Tilgodehavender		
12	Tilgodehavende varmemeforbrugere (varmeregnskabet)	188.520	120.375
13	Underdækning til indregning i efterfølgende års priser	730.537	933.064
	Andre tilgodehavender	0	41.863
	Periodeafgrænsningsposter	150.487	125.427
		<u>1.069.544</u>	<u>1.220.729</u>
	Likvide beholdninger	<u>420.716</u>	<u>227.435</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.927.396</u>	<u>1.846.011</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>10.953.458</u></u>	<u><u>12.304.634</u></u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	PASSIVER		
14	Indskudskapital	902.649	902.649
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
15	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	778.744	731.401
16	Gæld til kreditinstitutter	6.503.236	7.460.688
		<u>7.281.980</u>	<u>8.192.089</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
16	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	957.944	1.345.434
	Bankgæld	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	383.903	444.653
12	Gæld til forbrugere (varmeregnskabet)	862.589	983.912
	Skyldig selskabsskat	17.942	17.742
17	Øvrige kreditorer	546.451	418.155
		<u>2.768.829</u>	<u>3.209.896</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>10.050.809</u>	<u>11.401.985</u>
	PASSIVER I ALT	<u>10.953.458</u>	<u>12.304.634</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
18 Eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Allingåbro Varmeværk A.m.b.a. for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hvile-i-sig-selv-princippet

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv-princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning skal tilbageføres, eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. 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 forbrugerbetaling

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

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlig- nes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller hensatte forplig- telser.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme produceret på selskabets eget varmeanlæg. Herud- over indeholder nettoomsætningen faste betalinger samt de tilslutningsbidrag netto, der er henført til året. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter.

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

Årets over-/underdækning samt årets forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling indreg- nes i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle direkte og indirekte omkostninger ved produktion af varme, her- under brændselsomkostninger, produktionsrelaterede afgifter samt afskrivninger vedrørende drift og vedligehold af produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger samt afskrivninger for drift og vedligeholdelse af ledningsnettet m.v.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostningerne indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af varmekædet, herunder omkostninger til administrativt personale, kontorlokaler og kontoromkostninger.

Andre driftsposter

Andre driftsposter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter og lejeomkostninger fra udlejning af skorsten og beboelsesejendom.

Finansielle poster

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

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og regulering af skat vedrørende tidligere år. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg inkl. akkumuleringstanke samt ledningsnet og andre tekniske anlæg. Desuden omfatter materielle anlægsaktiver biler, it-udstyr og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde og beboelsesejendom. 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.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres 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.

Afskrivning foretages systematisk over aktivernes forventede brugstider. De forventede brugstider er:

Fjernvarmeanlæg	20 år
Ledningsnet	20 år
Driftsmidler	5 år

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 afskrivninger.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Såfremt nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der normalt udgøres af nominal værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabsskat

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

kr.	2019/20	2018/19
2 Nettoomsætning		
Forbrugsafgift	4.825.221	4.359.616
Rumafgift	2.811.077	2.792.443
Grundafgift	653.246	649.581
Gebyrer	10.000	10.200
Investeringsbidrag	315.700	0
	8.615.244	7.811.840
Årets over-/underdækning (note 13)	-202.527	703.757
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling (note 15)	-47.343	-47.343
	<u>8.365.374</u>	<u>8.468.254</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

kr.	2019/20	2018/19
3 Produktions- og distributionsomkostninger		
Brændsel	2.388.202	2.403.472
Ledningstab	837.354	872.799
El, vand og kemikalier	312.396	277.110
Energibesparelser	294.148	226.707
Løn produktion inkl. sociale ydelser og regulering af feriepengeforpligtelse	1.022.095	1.136.263
Reparation og vedligeholdelse	399.485	610.226
Forsikringer	135.297	127.336
Øvrige driftsomkostninger	111.961	41.819
Afskrivninger fjernvarmeanlæg	1.063.326	1.016.473
Løn distribution inkl. sociale ydelser og regulering feriepengeforpligtelse	56.783	63.127
Reparation og vedligeholdelse ledningsnet og brønde	233.676	243.725
Reparation og vedligeholdelse målere og ventiler	28.398	19.252
Driftsomkostninger driftsmidler	59.750	19.362
Etablering af stikledninger	190.874	58.348
Afskrivninger ledningsnet	345.415	437.261
Afskrivninger driftsmidler	34.448	32.322
	7.513.608	7.585.602
4 Administrationsomkostninger		
Løn til administrativt personale inkl. sociale ydelser og regulering feriepengeforpligtelse	295.283	299.470
Møder, bestyrelses honorar, generalforsamling m.v.	13.612	14.097
Kontorartikler, porto, telefon m.v.	100.099	117.395
Revision og opstilling af årsrapport	39.900	38.800
Assistance med indberetninger til Energitilsynet og Dansk Fjernvarme	20.500	20.200
Øvrig bogførings-, regnskabs- og moms- og afgiftsmæssig assistance	21.950	19.600
Assistance med skattepligtig indkomst	11.900	11.700
Juridisk assistance	0	4.625
Kontingent til fjernvarmeforeningen m.v.	52.309	49.125
Tab på debitorer	3.980	11.205
	559.533	586.217
5 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	3	3
6 Andre driftsindtægter		
Udlejning skorsten	44.000	44.000
Lejeindtægt Hovedgaden 72	34.100	42.000
	78.100	86.000

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

kr.	2019/20	2018/19		
7 Andre driftsomkostninger				
Omkostninger Hovedgaden 72	-27.898	-5.661		
8 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, bank	0	12		
Gebyrer	13.910	20.154		
	13.910	20.166		
9 Finansielle omkostninger				
Renter prioritetsgæld	302.002	355.683		
Garantiprovision Norddjurs Kommune	45.097	32.327		
	347.099	388.010		
10 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtig indkomst	9.012	8.930		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	234	0		
	9.246	8.930		
11 Materielle anlægsaktiver				
kr.	Fjernvarme- værk	Ledningsnet	Driftsmidler	Beboelses- ejendom
Kostpris primo	23.050.638	9.401.657	232.409	723.432
Tilgang i året	0	0	10.628	0
Kostpris ultimo	23.050.638	9.401.657	243.037	723.432
Afskrivninger primo	-18.909.910	-3.853.340	-186.263	0
Årets afskrivninger	-1.063.326	-345.415	-34.448	0
Afskrivninger ultimo	-19.973.236	-4.198.755	-220.711	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.077.402	5.202.902	22.326	723.432

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

kr.	2019/20	2018/19
12 Gæld til forbrugere (varmeregnskabet)		
Tilgodehavende varmebidrag	188.520	120.375
Skyldigt varmebidrag	-862.589	-983.912
	<u>-674.069</u>	<u>-863.537</u>
13 Over-/underdækning		
Saldo primo	933.064	229.307
Årets over-/underdækning	-202.527	703.757
	<u>730.537</u>	<u>933.064</u>

Over-/underdækning er udtryk for årets resultat opgjort efter varmforsyningslovens regler i forhold til opkrævede priser. Der henvises til omtalen under anvendt regnskabspraksis.

kr.	2019/20	2018/19
14 Indskudskapital		
Fri indskudskapital pr. 1. marts 1981	902.649	902.649
Saldo 30. juni 2020	<u>902.649</u>	<u>902.649</u>

kr.	Finansielle aktiver
15 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	
Saldo primo	<u>731.401</u>
Årets reguleringer	
Tilbageførsel regnskabsmæssige afskrivninger	-1.443.189
Prismæssige afskrivninger	1.490.532
Årets reguleringer	<u>47.343</u>
Saldo ultimo	<u>778.744</u>

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling er udtryk for et mellemværende med forbrugerne, der opstår som følge af tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten. Der henvises til omtalen under anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

16 Langfristede forpligtelser

kr.	Gæld i alt 30/6 2020	Afdrag næste år	Afdrag 1-5 år	Restgæld efter 5 år
Djurslands Bank 0102062	835.389	421.920	413.469	0
Djurslands Bank 0102039	0	0	0	0
Djurslands Bank 0105354	74.871	26.875	47.996	0
Djurslands Bank 0110560	0	0	0	0
Djurslands Bank 0116013	1.319.434	144.280	683.588	491.566
Djurslands Bank 0119520	237.861	22.869	102.116	112.876
Djurslands Bank lån nr. 7260-0127715	1.729.290	124.980	499.920	1.104.390
Djurslands Bank lån nr. 7260-0131584	749.800	50.040	200.160	499.600
Djurslands Bank lån nr. 7260-0128382	1.760.535	124.980	499.920	1.135.635
Djurslands Bank lån nr. 7260-146723	754.000	42.000	168.000	544.000
	<u>7.461.180</u>	<u>957.944</u>	<u>2.615.169</u>	<u>3.888.067</u>

kr.	2019/20	2018/19
17 Øvrige kreditorer		
Lønposter	142.200	92.071
Hensat feriepengeforpligtelse	165.769	199.206
Skyldig fratrædelsesgodtgørelse	0	116.378
Depositum	11.400	10.500
Moms	227.082	0
	<u>546.451</u>	<u>418.155</u>

18 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Norddjurs Kommune har afgivet kommunegaranti for lån på i alt 5.075 t.kr.