

Allingåbro Varmeværk A.m.b.a.

Granbakkevej 1, 8961 Allingaebro

CVR-nr. 18 02 74 10

Årsrapport 2020/21

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. september 2021

Dirigent:

.....



Indhold

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Allingåbro Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

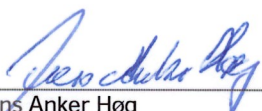
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allingåbro, den 8. september 2021

Bestyrelse:

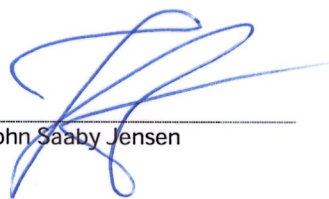


Jens Anker Høg
formand

Paul Christensen

Hans Jørgen Nielsen

Birthe Nørgaard

Jytte Bøch 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 2020 - 30. juni 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 8. september 2021
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	Jens Anker Høg, formand Paul Christensen Hans Jørgen Nielsen 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 varmemforsyningsloven udviser et overskud på 757 t.kr. Den akkumulerede overdækning udgør herefter 26 t.kr. Overdækningen er indregnet i budgettet for det kommende år. Aktiver i alt udgør 13.552 t.kr., og den fri indskudskapital udgør 903 t.kr.

Selskabet har i 2020/21 haft et ledningstab på 27,3 % mod 26,0 % i 2019/20.

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 varmemforsyning 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 varmemforsyningslovens 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 varmemforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender. Overdækningen 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

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmemforsyningslovens 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 udliges 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.	2020/21	2019/20
2	Nettoomsætning	8.046.313	8.365.374
3,5	Produktions- og distributionsomkostninger	-7.223.553	-7.513.608
	Bruttoresultat	822.760	851.766
4,5	Administrationsomkostninger	-579.342	-559.533
	Resultat af primær drift	243.418	292.233
6	Andre driftsindtægter	89.600	78.100
7	Andre driftsomkostninger	-5.845	-27.898
	Resultat før finansielle poster	327.173	342.435
8,9	Finansielle poster	-317.740	-333.189
	Resultat før skat	9.433	9.246
10	Skat af årets resultat	-9.433	-9.246
	Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

Note	kr.	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
11	Materielle anlægsaktiver		
	Fjernvarmeværk	3.150.362	3.077.402
	Ledningsnet	7.428.426	5.202.902
	Driftsmidler	15.117	22.326
	Beboelsesejendom, Hovedgaden 72	723.432	723.432
	Anlæg under udførelse	235.676	0
		<u>11.553.013</u>	<u>9.026.062</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>11.553.013</u>	<u>9.026.062</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Brændselslager	288.682	316.536
	Lager af rør m.v.	162.880	88.600
	Lager af kemikalier	10.000	2.000
	Lager af reservedele fliskedel	30.000	30.000
		<u>491.562</u>	<u>437.136</u>
	Tilgodehavender		
12	Tilgodehavende varmemeforbrugere (varmeregnskabet)	247.133	188.520
13	Underdækning til indregning i efterfølgende års priser	0	730.537
	Andre tilgodehavender	68.885	0
	Periodeafgrænsningsposter	135.309	150.487
		<u>451.327</u>	<u>1.069.544</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.055.914</u>	<u>420.716</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.998.803</u>	<u>1.927.396</u>
	AKTIVER I ALT	<u>13.551.816</u>	<u>10.953.458</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

Note	kr.	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	PASSIVER		
14	Indskudskapital	902.649	902.649
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
15	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	826.087	778.744
16	Gæld til kreditinstitutter	8.928.797	6.503.236
		<u>9.754.884</u>	<u>7.281.980</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
16	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.155.088	957.944
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	615.785	383.903
12	Gæld til forbrugere (varmeregnskabet)	755.968	862.589
13	Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	26.422	0
	Skyldig selskabsskat	18.047	17.942
17	Øvrige kreditorer	322.973	546.451
		<u>2.894.283</u>	<u>2.768.829</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>12.649.167</u>	<u>10.050.809</u>
	PASSIVER I ALT	<u>13.551.816</u>	<u>10.953.458</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Allingåbro Varmeværk A.m.b.a. for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020/21 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger. 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 varmemforsyningsloven. 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 varmemforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmemforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktiverne 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, 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.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Distributionsomkostninger

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

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	15-20 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 acontoskatte.

kr.	2020/21	2019/20
2 Nettoomsætning		
Forbrugsafgift	5.026.734	4.825.221
Rumafgift	2.844.557	2.811.077
Grundafgift	664.403	653.246
Gebyrer	14.400	10.000
Målerleje	199.321	0
Investeringsbidrag	101.200	315.700
	<u>8.850.615</u>	<u>8.615.244</u>
Årets over-/underdækning (note 13)	-756.959	-202.527
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling (note 15)	-47.343	-47.343
	<u>8.046.313</u>	<u>8.365.374</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

kr.	2020/21	2019/20
3 Produktions- og distributionsomkostninger		
Brændsel	2.386.260	2.388.202
Ledningstab	896.078	837.354
El, vand og kemikalier	198.403	312.396
Energibesparelser	276.824	294.148
Løn produktion inkl. sociale ydelser og regulering af feriepengeforpligtelse	932.398	1.022.095
Reparation og vedligeholdelse	552.848	399.485
Forsikringer	128.013	135.297
Øvrige driftsomkostninger	23.065	111.961
Afskrivninger fjernvarmeanlæg	1.148.118	1.063.326
Løn distribution inkl. sociale ydelser og regulering feriepengeforpligtelse	51.800	56.783
Reparation og vedligeholdelse ledningsnet og brønde	87.592	233.676
Reparation og vedligeholdelse målere og ventiler	20.053	28.398
Driftsomkostninger driftsmidler	33.135	59.750
Etablering af stikledninger	121.980	190.874
Afskrivninger ledningsnet	359.777	345.415
Afskrivninger driftsmidler	7.209	34.448
	<u>7.223.553</u>	<u>7.513.608</u>
4 Administrationsomkostninger		
Løn til administrativt personale inkl. sociale ydelser og regulering feriepengeforpligtelse	290.300	295.283
Møder, bestyrelses honorar, generalforsamling m.v.	16.008	13.612
Kontorartikler, porto, telefon m.v.	117.965	100.099
Revision og opstilling af årsrapport	40.300	39.900
Assistance med indberetninger til Forsyningstilsynet	21.100	20.500
Øvrig bogførings-, regnskabs- og moms- og afgiftsmæssig assistance	26.900	21.950
Assistance med skattepligtig indkomst	18.050	11.900
Øvrig rådgivning	2.500	0
Kontingenter og abonnementer	33.186	52.309
Tab på debitorer	13.033	3.980
	<u>579.342</u>	<u>559.533</u>
5 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>
6 Andre driftsindtægter		
Udlejning skorsten	44.000	44.000
Lejeindtægt Hovedgaden 72	45.600	34.100
	<u>89.600</u>	<u>78.100</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

kr.	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
7 Andre driftsomkostninger		
Omkostninger Hovedgaden 72	5.845	27.898
	<u>5.845</u>	<u>27.898</u>
8 Finansielle indtægter		
Gebyrer	24.610	13.910
	<u>24.610</u>	<u>13.910</u>
9 Finansielle omkostninger		
Renter prioritetsgæld	309.428	302.002
Garantiprovision Norddjurs Kommune	32.922	45.097
	<u>342.350</u>	<u>347.099</u>
10 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtig indkomst	9.035	9.012
Regulering af skat vedrørende tidligere år	398	234
	<u>9.433</u>	<u>9.246</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

11 Materielle anlægsaktiver

kr.	Fjern- varmeværk	Ledningsnet	Driftsmidler	Beboelses- ejendom	Anlæg under udførelse	I alt
Kostpris primo	23.050.638	9.401.657	243.037	723.432	0	33.418.764
Tilgang i året	1.221.078	2.585.301	0	0	235.676	4.042.055
Afgang i året	0	-1.000.000	0	0	0	-1.000.000
Kostpris ultimo	24.271.716	10.986.958	243.037	723.432	235.676	36.460.819
Afskrivninger primo	-19.973.236	-4.198.755	-220.711	0	0	-24.392.702
Årets afskrivninger	-1.148.118	-359.777	-7.209	0	0	-1.515.104
Afskrivninger, afhændede aktiver	0	1.000.000	0	0	0	1.000.000
Afskrivninger ultimo	-21.121.354	-3.558.532	-227.920	0	0	-24.907.806
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.150.362	7.428.426	15.117	723.432	235.676	11.553.013

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

kr.	2020/21	2019/20
12 Gæld til forbrugere (varmeregnskabet)		
Tilgodehavende varmebidrag	247.133	188.520
Skyldigt varmebidrag	-755.968	-862.589
	<u>-508.835</u>	<u>-674.069</u>
13 Over-/underdækning		
Saldo primo	730.537	933.064
Årets over-/underdækning	-756.959	-202.527
	<u>-26.422</u>	<u>730.537</u>

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

kr.	2020/21	2019/20
14 Indskudskapital		
Fri indskudskapital pr. 1. marts 1981	902.649	902.649
Saldo 30. juni 2021	<u>902.649</u>	<u>902.649</u>

kr.	Finansielle aktiver
15 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	
Saldo primo, 1. juli 2020	778.744
Årets reguleringer	
Tilbageførsel regnskabsmæssige afskrivninger	-1.515.104
Prismæssige afskrivninger	1.562.447
Årets reguleringer	47.343
Saldo ultimo, 30. juni 2021	<u>826.087</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 2021	Afdrag næste år	Afdrag 1-5 år	Restgæld efter 5 år
Djurslands Bank 0102062	413.548	412.106	1.442	0
Djurslands Bank 0105354	47.996	27.873	20.123	0
Djurslands Bank 0116013	1.175.095	154.218	730.677	290.200
Djurslands Bank 0119520	216.260	21.996	109.737	84.527
Djurslands Bank lån nr. 7260-0127715	1.604.310	124.980	499.920	979.410
Djurslands Bank lån nr. 7260-0131584	699.760	50.040	200.160	449.560
Djurslands Bank lån nr. 7260-0128382	1.635.555	124.980	499.920	1.010.655
Djurslands Bank lån nr. 7260-146723	712.000	42.000	168.000	502.000
Djurslands Bank lån nr. 7309-0109668	2.408.996	147.369	621.562	1.640.065
Djurslands Bank lån nr. 7309-0109650	1.170.365	49.526	209.519	911.320
	<u>10.083.885</u>	<u>1.155.088</u>	<u>3.061.060</u>	<u>5.867.737</u>

kr.	2020/21	2019/20
17 Øvrige kreditorer		
Lønposter	190.147	142.200
Hensat feriepengeforpligtelse	121.426	165.769
Depositum	11.400	11.400
Skyldig moms	0	227.082
	<u>322.973</u>	<u>546.451</u>
Momstilgodehavende (præsenteret under "Andre tilgodehavender")	68.885	0