

Hadsund Fjernvarme a.m.b.a.

Fabriksvej 1, 9560 Hadsund
CVR-nr. 60 56 77 19

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d.

Dirigent

Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15 - 27

Virksomheden

Hadsund Fjernvarme a.m.b.a.
Fabriksvej 1
9560 Hadsund
Telefon: 98 57 16 32
Hjemsted: Mariagerfjord
CVR-nr.: 60 56 77 19
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Ledelse

Direktør Bo Holt Andreassen

Bestyrelse

Knud Erik Jensen, formand
Søren Lindberg
Mikael Risager
Per Husted
Mogens Jespersen
Lars Liboriussen
Martin Petersen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 for Hadsund Fjernvarme a.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 og resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 14. marts 2021

Ledelsen

Bo Holt Andreassen
Direktør

Bestyrelsen

Knud Erik Jensen
Formand

Søren Lindberg

Mikael Risager

Per Husted

Mogens Jespersen

Lars Liboriussen

Martin Petersen

Til ejeren i Hadsund Fjernvarme a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hadsund Fjernvarme a.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 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". 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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 et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens 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 virksomheden, 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 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:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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 virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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.

Hadsund, den 14. marts 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Brian Nielsen
Statsaut. revisor

Indledning

Ledelsen i Hadsund Fjernvarme a.m.b.a. aflægger hermed beretning for regnskabsåret 2020. Regnskabsperioden blev i 2018 omlagt til, at følge kalenderåret. Det betyder, at sammenligningstallene i 2020 regnskabet nu kan stilles op mod den tilsvarende periode i 2019.

Hovedaktivitet

Hadsund Fjernvarme a.m.b.a. er et privat andelsselskab med det formål, at etablere og drive anlæg til energiproduktion og distribuere energi i vort forsyningsområde.

86 % af varmeenergien er produceret på flisanlægget på Fabriksvej og 14 % er produceret på solvarmeanlægget på Sandelsmosevej og sendt til akkumuleringstanken på Fabriksvej. Herfra er det sendt videre til transmissionsnettet og fordelt via de 3 spidslastcentraler ud i distributionsnettet.

Reserve- og spidslastcentralerne har i år brugt 0 liter fyringsolie. Vi har modtaget 24 MWh overskudsvarme fra Superbrugsen svarende til 0,04 % af den totale energiproduktion.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Graddagetallet for perioden er 2.510 graddage, hvor normalårets graddage er ca. 3.100. Graddagetallet var sidste år på 2.697 graddage. Gennemsnittet af graddage har de sidste 10 år været 2.775 pr. år.

Nettoomsætningen er på DKK 30,3 mio. mod DKK 30,8 mio. i 2019. Regulering af tidligere års over-/underdækning er indregnet i nettoomsætningen med t.DKK -357.

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.20 - 31.12.20 udviser et resultat på DKK 242.681 mod DKK 240.848 for tiden 01.01.19 - 31.12.19. Balancen viser en egenkapital på DKK 11.239.008 mod DKK 10.996.327 pr. 31.12.19.

Energiproduktionen endte på 67.109 MWh mod 68.542 MWh i 2019, en nedgang på 2,1 %. Der er i 2020 solgt 52.931 MWh mod 54.335 sidste år, en nedgang på 2,6 %.

Forbruget af flis er på 19.252 ton (ca. 740 lastvognstræk). Askemængden er på 336 ton, hvilket svarer til 1,7 % af den indfyrede mængde flis.

Afledning af spildevand fra fisanlægget er på 8.134 m³, mod 8.806 m³ sidste år.

Solvarmeanlægget producerede 9.720 MWh i 2020, mod 9.581 sidste år.

Den udnyttede energi der er sendt ud i ledningsnettet fra solvarmeanlægget, udgør 9.584 MWh (98,6 %) mod 9.569 MWh (99,9 %) sidste år.

Varmetabet i ledningsnettet udgør 14.179 MWh, hvilket er 21,7 % af den totale energi-produktion. Sidste år var varmetabet på 14.208 MWh, svarende til 21,1 %.

Påfyldning af spædevand til ledningsnettet er faldet og endte på 3.244 m³ (8,9 m³/døgn), mod 4.454 m³ sidste år (12,2 m³/døgn). Dette skyldes primært, at vi i 2019 havde flere lukninger i forbindelse med reovering af ledningsnettet i Holt-området. De planlagte lukninger, forårsagede nye sprængninger når der kom tryk på ledningerne igen.

Antallet af tilsluttede forbrugere startede på 2.064 stk. og endte på 2.080 stk., en fremgang med 16 forbrugssteder.

1.530 målere (74 %) aflæses pr. 31.12.20 med døgn aflæsning via antenner i skorstenene på Hornbechsvej, Gl. Visborgvej og Gyvelvej. De resterende målere er aflæst via radio, minimum 4 gange i løbet af regnskabsåret ved hjælp af "drive by" løsning.

Der opvarmes i alt 519.673 m² bolig og erhverv, mod 516.845 sidste år. Det opvarmede areal består af 63 % boligareal og 37 % erhvervsareal.

Der er lagt 1.970 meter nye ledninger mod 1.600 sidste år. 1.365 meter ledninger er blevet skiftet i Engholt, Stenholt, Sandholt og Birkholt. Derudover er der skiftet 405 meter gamle stikledninger og lagt 200 meter nye ledninger i forbindelse med udstykningen "Kærholt" på Østergade. 40 ventilbrønde er blevet reoveret og isoleret.

Ledningsnettet er 88 km langt og består af 51 km hovedledninger og 37 km stikledninger. Ledningsnet, centraler og akkumuleringstanke indeholder i alt 5.900 m³ fjernvarmevand. Gennemsnitsalderen på ledningsnettet er opgjort til 17,4 år.

Forventet udvikling

Forventningen til udviklingen fremgår af budgettet. Takstbladet for 2021 er ændret i forhold til 2020. Prisen pr. MWh er sænket fra DKK 450 til 432,81/MWh inkl. moms. For lavenergihuse der er opført iht. BR18 og BR20 opkræves de faste bidrag med et fradrag på 50 %.

Tilslutning af nye forbrugere forventes at blive som tidligere år, ligesom forbruget af spædevand forventes at blive samme niveau som i 2020.

Det forventes at solvarmeanlægget producerer 9.500 MWh, hvilket svarer til 13 % af den totale årsproduktion.

Væsentlige begivenheder og forholds indflydelse på årsregnskabet

Der har ikke været væsentlige begivenheder eller forhold, der har haft indflydelse på årsrapporten.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der vil kunne påvirke vurderingen af varmeværkets finansielle stilling på balancedagen.

Note		2020 DKK	2019 DKK
1	Nettoomsætning	30.293.456	30.822.723
2	Produktionsomkostninger	-12.552.190	-13.633.923
3	Distributionsomkostninger	-11.990.453	-11.639.507
4	Administrationsomkostninger	-3.801.955	-3.533.598
	Resultat før finansielle poster	1.948.858	2.015.695
9	Finansielle indtægter	1.771	4.463
10	Finansielle omkostninger	-1.707.948	-1.779.310
	Finansielle poster i alt	-1.706.177	-1.774.847
	Årets resultat	242.681	240.848

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	242.681	240.848
I alt	242.681	240.848

AKTIVER		31.12.20	31.12.19
Note		DKK	DKK
	Produktionsanlæg	52.638.788	55.751.495
	Ledningsnet	29.659.852	29.694.908
11	Materielle anlægsaktiver i alt	82.298.640	85.446.403
	Anlægsaktiver i alt	82.298.640	85.446.403
	Varebeholdning, flis	5.527.495	5.753.687
	Varebeholdning, olie	730.350	730.350
	Varebeholdning, reservedele	628.089	655.986
	Varebeholdninger i alt	6.885.934	7.140.023
12	Tilgodehavender fra varmesalg	1.195.764	1.828.813
13	Andre tilgodehavender	112.033	0
	Tilgodehavender i alt	1.307.797	1.828.813
	Omsætningsaktiver i alt	8.193.731	8.968.836
	Aktiver i alt	90.492.371	94.415.239

PASSIVER		31.12.20	31.12.19
		DKK	DKK
Note			
	Virksomhedskapital	6.583.886	6.583.886
	Overført resultat	4.655.122	4.412.441
	Egenkapital i alt	11.239.008	10.996.327
14	Gæld til Kommunekredit	59.000.331	63.656.690
15	Anden gæld	287.295	130.612
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	59.287.626	63.787.302
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4.601.287	4.555.933
16	Øvrige kreditinstitutter	9.134.562	9.098.972
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.317.374	2.881.941
17	Anden gæld	454.816	473.858
	Takstmæssig overdækning	895.577	538.896
18	Anden gæld	2.562.121	2.082.010
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	19.965.737	19.631.610
	Gældsforpligtelser i alt	79.253.363	83.418.912
	Passiver i alt	90.492.371	94.415.239

19 Eventualforpligtelser

20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Virksomheds- kapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.20 - 31.12.20		
Saldo pr. 01.01.20	6.583.886	4.412.441
Årets resultat (resultatdisponering)	0	242.681
Saldo pr. 31.12.20	6.583.886	4.655.122

Pengestrømsopgørelse

Note	2020 DKK	2019 DKK
Årets resultat	242.681	240.848
21 Reguleringer	7.725.012	7.510.421
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	254.089	-2.135.468
Tilgodehavender	521.016	-391.229
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-564.569	946.608
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	817.750	-3.966.366
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	8.995.979	2.204.814
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	1.771	4.463
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-1.707.948	-1.779.311
Pengestrømme fra driften	7.289.802	429.966
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.871.070	-4.922.675
Pengestrømme fra investeringer	-2.871.070	-4.922.675
Afdrag på gæld til realkreditinstitutter	-4.454.322	-4.510.553
Pengestrømme fra finansiering	-4.454.322	-4.510.553
Årets samlede pengestrømme	-35.590	-9.003.262
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter ved årets begyndelse	-9.098.972	-95.710
Likvide beholdninger ved årets slutning	-9.134.562	-9.098.972
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter	-9.134.562	-9.098.972
I alt	-9.134.562	-9.098.972

	2020 DKK	2019 DKK
1. Nettoomsætning		
Fast bidrag	10.811.055	10.486.994
Varmebidrag	18.285.906	18.758.355
Abonnementsbidrag (målerleje)	1.241.231	1.227.894
Udlejning af plads til antenner	64.077	80.552
Åbne- og lukkegebyr, salg af skrot m.v.	138.032	89.783
Regulering, Takstmæssig over/underdækning	-356.681	86.469
Incitamentstarif	109.836	92.373
Salg af gammelt jern m.v.	0	303
I alt	30.293.456	30.822.723

Årets regulering af takstmæssig over/underdækning er indregnet i nettoomsætningen og udgør DKK -356.681.

2. Produktionsomkostninger

Produktion af varme	9.392.131	10.106.680
Hjælpestoffer og analyser	102.062	141.486
Reparation og vedligehold	1.278.469	1.237.896
Øvrige produktionsomkostninger	88.300	92.215
Personaleomkostninger, produktion	1.378.305	1.438.013
Kørselsomkostninger, produktion	84.168	96.594
Lokaleomkostninger, produktion	814.934	842.899
Ledningstab overført til distribution	-3.698.887	-3.660.785
Afskrivninger, produktion	3.112.708	3.338.925
I alt	12.552.190	13.633.923

3. Distributionsomkostninger

Omkostninger vedrørende ledningsnet, målere og aflæsning	4.020.059	4.037.850
Øvrige omkostninger	369.646	509.237
Personaleomkostninger, distribution	689.154	719.007
Kørselsomkostninger, distribution	94.010	100.788
Lokaleomkostninger, distribution	212.570	215.191
Ledningstab overført fra produktion	3.698.887	3.660.785
Afskrivninger, distribution	2.906.127	2.396.649
I alt	11.990.453	11.639.507

	2020 DKK	2019 DKK
4. Administrationsomkostninger		
Bestyrelse og ledelse	69.487	104.192
Forbrugerinformation	59.257	55.044
Administration	286.522	434.008
IT-udgifter	330.799	353.789
Kontingenter	125.751	113.715
Revision, rådgivning m.v.	122.980	188.496
Konsulentassistance	267.804	39.931
Lovpligtige energibesparelser	694.487	381.831
Kørselsomkostninger, administration	125.963	128.793
Personaleomkostninger, administration	1.602.612	1.641.430
Lokaleomkostninger, administration	89.298	92.369
Øvrige administrationsomkostninger	26.995	0
I alt	3.801.955	3.533.598

5. Medarbejderforhold

Lønninger	3.044.268	3.187.397
Bestyrelseshonorar	147.069	139.604
Pensioner	392.984	389.452
Andre omkostninger til social sikring	126.836	116.261
Øvrige personaleomkostninger	-41.086	-34.263
I alt	3.670.071	3.798.451

De samlede personaleomkostninger er fordelt således:

Løn og gager (produktionsomkostninger)	-1.378.306	-1.438.014
Løn og gager (distributionsomkostninger)	-689.153	-719.007
Løn og gager (administrationsomkostninger)	-1.602.612	-1.641.430
I alt	-3.670.071	-3.798.451

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	6	6
--	---	---

	2020	2019
	DKK	DKK
6. Bilomkostninger		
Brændstof	38.170	49.357
Forsikring og vægtafgift	50.138	70.709
Reparation og vedligeholdelse	98.142	41.093
Leje/leasing	114.799	156.169
Kørselsgodtgørelse	3.356	4.653
Varebiler i alt	304.605	321.981
Produktionsomkostninger	-94.473	-96.594
Distributionsomkostninger	-84.169	-96.594
Administrationsomkostninger	-125.963	-128.792
Personbiler i alt	-304.605	-321.980
I alt	0	1

7. Lokaleomkostninger

El, vand og gas	701.737	701.712
Ejendomsskat og forsikring	278.327	338.455
Vedligeholdelse	26.059	11.803
Rengøring	47.880	46.172
Vagtværn	34.628	35.211
Alarm	17.159	11.028
Renovation	10.556	10.275
I alt	1.116.346	1.154.656
Produktionsomkostninger	-814.932	-842.899
Distributionsomkostninger	-212.106	-219.385
Administrationsomkostninger	-89.308	-92.373
I alt	-1.116.346	-1.154.657
I alt	0	0

	2020	2019
	DKK	DKK

8. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger, produktion	3.112.708	3.338.925
Afskrivninger, distribution	2.906.127	2.396.649
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver i alt	6.018.835	5.735.574
Afskrivninger, produktion	-3.112.708	-3.112.707
Afskrivninger, distribution	-2.906.127	-2.396.649
Andre materielle aktiver	0	-226.218
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver i alt	-6.018.835	-5.735.574
I alt	0	0

9. Finansielle indtægter

Renter, forbrugere	1.771	4.463
--------------------	-------	-------

10. Finansielle omkostninger

Renter, Kommunekredit	1.120.017	1.185.832
Renter, pengeinstitutter	110.503	81.797
Renteomkostninger i øvrigt	0	86
Garantiomkostninger, Mariagerfjord kommune	477.428	511.595
I alt	1.707.948	1.779.310

11. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Produktions- anlæg	Ledningsnet	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.20	83.688.289	79.031.963	993.000
Tilgang i året	0	2.871.071	0
Kostpris pr. 31.12.20	83.688.289	81.903.034	993.000
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.20	-27.936.793	-49.337.055	-993.000
Afskrivninger i året	-3.112.708	-2.906.127	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.20	-31.049.501	-52.243.182	-993.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	52.638.788	29.659.852	0

31.12.20 DKK	31.12.19 DKK
-----------------	-----------------

12. Tilgodehavender fra varmesalg

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.206.745	1.908.916
Nedskrivning på tilgodehavender	-10.981	-80.103
I alt	1.195.764	1.828.813

13. Andre tilgodehavender

Moms og afgifter	112.033	0
I alt	112.033	0

	31.12.20	31.12.19
	DKK	DKK

14. Gæld til Kommunekredit

Kommunekredit, Flisværk	12.181.457	14.377.995
Kommunekredit, Akkutank og grunde	8.194.034	8.552.491
Kommunekredit, Transbjergholt	2.233.956	2.346.693
Kommunekredit, Hadsund Syd	10.560.848	10.983.845
Kommunekredit, Lagerplads	829.323	905.599
Kommunekreditlån, Solvarme	29.602.000	31.046.000
Gæld til realkreditinstitutter i alt	63.601.618	68.212.623
Kortfristet del af realkreditgæld	-4.601.287	-4.555.933
I alt	59.000.331	63.656.690

15. Anden gæld

Feriepenge, feriefonden	287.295	130.612
-------------------------	---------	---------

16. Øvrige kreditinstitutter

Kassekredit, Spar Nord	9.133.098	9.096.416
Master Card, Spar Nord	1.464	2.556
I alt	9.134.562	9.098.972

17. Anden gæld

A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	261.599	100.094
ATP og andre sociale ydelser	12.047	12.585
Lønninger	32.380	65.350
Pensionsbidrag	26.959	30.335
Feriepenge	120.236	229.650
Skyldig, medarbejdere	1.595	3.620
Skyldig moms	0	32.224
I alt	454.816	473.858

	31.12.20 DKK	31.12.19 DKK
18. Anden gæld		
Skyldigt varmebidrag, kortfristet	2.562.121	2.082.010
I alt	2.562.121	2.082.010

19. Eventualforpligtelser*Leasingforpligtelser*

Virksomheden har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på op til 15 måneder og en samlet forpligtelse på t.DKK 169.

20. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 29.000, der giver pant i grunde og bygninger beliggende Fabriksvej 1, Hadsund med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 20.423. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter.

	2020 DKK	2019 DKK
21. Reguleringer til pengestrømsopgørelse		
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	6.018.835	5.735.574
Finansielle indtægter	-1.771	-4.463
Finansielle omkostninger	1.707.948	1.779.310
I alt	7.725.012	7.510.421

22. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle og finansielle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING

Takstmæssig underdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år opkræves hos forbrugerne i henhold til den fastlagte indtægtsramme, indregnes særskilt i balancen under tilgodehavender. Takstmæssig underdækning indregnes til værdi, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år. Årets regulering af underdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

Takstmæssig overdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne, indregnes i balancen som en særskilt forpligtelse. Årets regulering af overdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

22. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Produktionsomkostninger

I produktionsomkostninger indregnes omkostninger, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder råvarer og hjælpematerialer, løn og gager samt leasing af og af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, som anvendes i produktionsprocessen.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til distribution af varme solgt i året samt gennemførte salgskampagner m.v. Herunder indregnes løn og gager til personale m.v. samt leasing af og af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, som anvendes i distributions- og salgsaktiviteten.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder løn og gager til det administrative personale og ledelse samt omkostninger til kontorlokaler, kontoromkostninger, tab på debitorer m.v. samt leasing af og af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, der anvendes til administrative forhold.

22. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	17-25	0
Ledningsnet	5-25	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

Skat af årets resultat

Virksomheden er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet, idet aktuel og udskudt skat påhviler interessenterne/kapitalejerne og komplementaren/kommanditisterne og komplementaren.

22. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmæssige værdier og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis virksomhedens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

22. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Netto-realiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gæl-dens pålydende værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra drif-ten, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

22. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og kortfristet gæld til kreditinstitutter.