

Hadsund Fjernvarme a.m.b.a.

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

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d.

Dirigent

Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17 - 30

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 01.01.21 - 31.12.21 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. 31.12.21 og resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 31. marts 2022

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 01.01.21 - 31.12.21, 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. 31.12.21 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 31. marts 2022

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 2021. Sammenligningstallene i 2021 regnskabet er stillet op mod den tilsvarende periode i 2020.

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.

87 % af varmeenergien er produceret på flisanlægget på fabriksvej og 12 % 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 90.068 liter fyringsolie, svarende til 826 MWh, eller 1 % af den totale produktion. Vi har modtaget 32 MWh overskudsvarme fra SuperBrugsen.

Udvikling i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

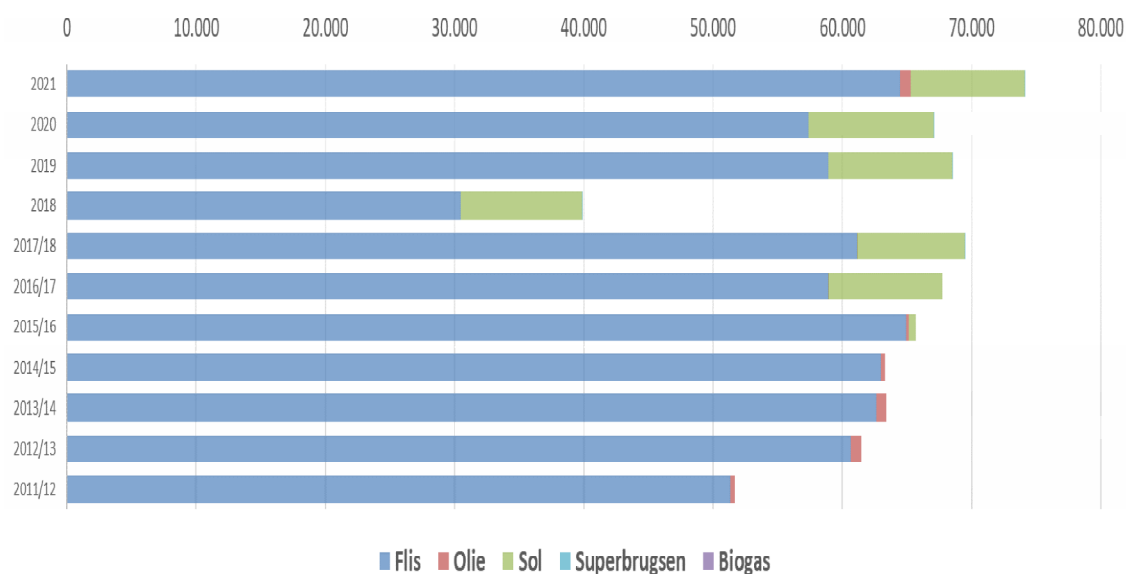
Graddagetallet for perioden er 2.822 graddage, en stigning på 12,4 % i forhold til sidste år, hvor graddagetallet var på 2.510 graddage og normalårets graddage er ca. 3.100. Gennemsnittet af graddage har de sidste 10 år været 2.790 pr. år.

Nettoomsætningen er på 32,0 mio. mod 30,3 mio. i 2020. Regulering af tidligere års over-/underdækning er indregnet i nettoomsætningen med t.DKK 229.

Resultatopgørelsen pr. 31.12.21 udviser et resultat på DKK -157.034 mod DKK 242.681 pr. 31.12.20. Balancen viser en egenkapital på DKK 11.081.973,- mod DKK 11.239.008,- pr. 31.12.20.

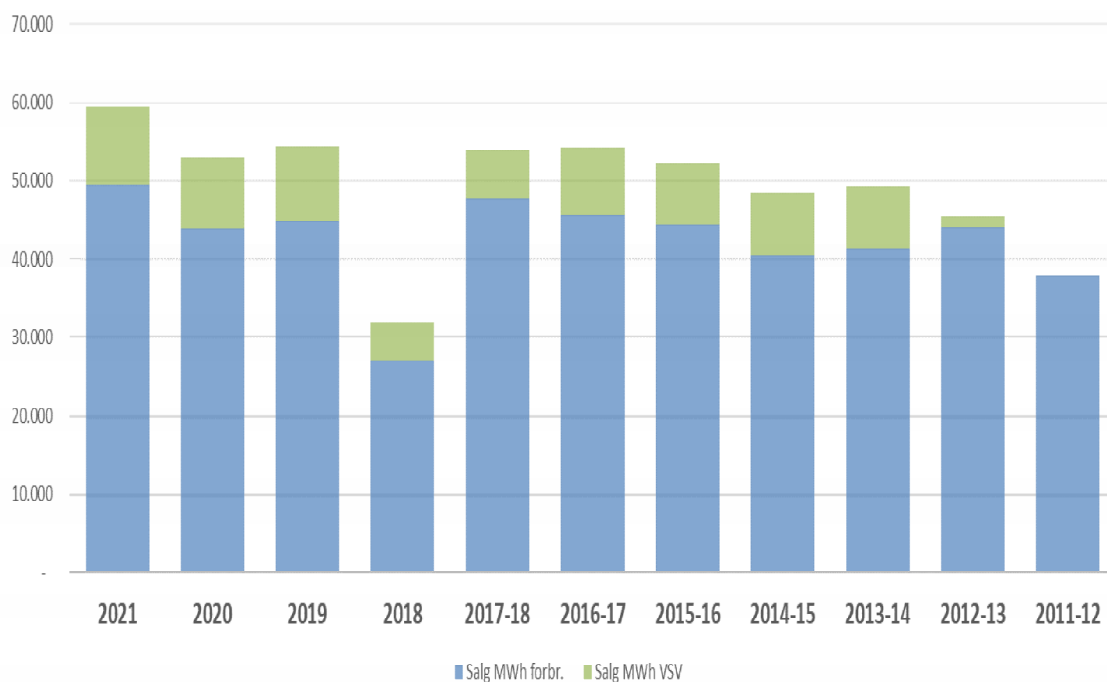
Energiproduktionen endte på 74.115 MWh mod 67.109 MWh i 2020, en fremgang på 10,4 %.

PRODUKTIONSFORDELING



Der er i 2021 solgt 59.376 MWh mod 52.931 sidste år, en fremgang på 12,2 %. Salget ses på nedenstående graf:

SALG AF VARME



Varmetabet i ledningsnettet udgør 14.739 MWh, hvilket er 20 % af den totale energiproduktion. Sidste år var varmetabet på 14.179 MWh, svarende til 22 %.

Forbruget af flis er på 20.874 ton (ca. 835 lastvognstræk). Askemængden er på 381 ton, hvilket svarer til 1,8 % af den indfyrede mængde flis. Derudover er der afledt kondensat fra flisanlægget på i alt 8.192 m³, mod 8.134 m³ sidste år. Kondensatet er ledt videre til Mariagerfjord Rensningsanlæg.

Solvarmeanlægget producerede 8.786 MWh i 2021, mod 9.720 sidste år.

Den udnyttede energi der er sendt ud i ledningsnettet fra solvarmeanlægget, udgør 8.780 MWh (99,9 %) mod 9.584 MWh (98,6 %) sidste år.

Påfyldning af spædevand til ledningsnettet er steget og endte på 3.481 m³ (9,5 m³/døgn), mod 3.243 m³ sidste år (8,9 m³/døgn).

Antallet af tilsluttede forbrugere startede på 2.080 stk. og endte på 2.113 stk., en fremgang med 33 forbrugssteder.

Udskiftning af målerne blev næsten færdig i 2021. Vi manglede at skifte 550 af de gamle målere og vi havde til nytår 2093 målere (99 %) på døgnaflesning via antenner i skorstenene på Hornbechsvej, Gl. Visborgvej og Gyvelvej. De resterende målere er aflæst via radio ved hjælp af "drive by" løsning. De sidste 20 målere bliver skiftet i 2022 og alle nye målere er med døgnaflesninger.

Der opvarmes i alt 522.847 m² bolig og erhverv, mod 519.673 sidste år. Det opvarmede areal består af 63 % boligareal og 37 % erhvervsareal.

Vi har gennemført 106 besøg hos forbrugerne med henblik på at rådgive om driften af deres varmeinstallation og derved sænke returtemperaturen fra varmeinstallationen. Dette er for at give en bedre udnyttelse af energien og derved sænke ledningstabet og elforbrug til pumper i det samlede system.

Der er 223 installationer (11 %) der leverer en returtemperatur over 40° og får et tillæg på MWh prisen. Der er til gengæld 378 installationer (18 %) der leverer en returtemperatur under 30° og får et fradrag på MWh prisen. Temperaturen udregnes som gennemsnit for et helt varmeår.

Der er lagt 3.533 meter nye ledninger mod 1.970 sidste år. 2.163 meter ledninger er blevet skiftet i forbindelse med renoveringer i Engholt, Askholt og Sønderholt. Udover renoveringsområderne er der skiftet 21 stikledninger og tilsluttet 33 nye kunder, primært i udstykninger: Kærholt på Østergade, Ålborgvej og Bøgelunden. I alt er der lagt 824 meter ledninger til nye kunder, samt en 546 meter ny forsyningsledning mellem solvarmeanlægget og Mariagerfjord Vand på Islandsvej.

Ledningsnettet er 89 km langt og består af 51 km hovedledninger og 38 km stikledninger. Ledningsnet, centraler og akkumuleringstanke indeholder i alt 5.925 m³ fjernvarmevand. Gennemsnitsalderen på ledningsnettet er opgjort til 17,1 år. Sidste år var alderen af ledningsnettet 17,4 år.

Væsentlige begivenheder og forholds indflydelse på årsregnskabet

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

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventet udvikling

Forventningen til udviklingen fremgår af budgettet. Takstbladet for 2022 er ændret i forhold til 2021. Prisen pr. MWh er hævet fra 432,81 til 452,50 kr./MWh inkl. moms. Prisstigningen skyldes primært at prisen på elektricitet er steget og sekundært at prisen på biomasse også er steget en smule. I 2019 var MWh prisen 450,- kr.

Tilslutning af nye forbrugere forventes at blive som tidligere år, ligesom forbruget af spædevand forventes, at blive på samme niveau som i 2021.

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

Note		2021 DKK	2020 DKK
1	Nettoomsætning	32.026.777	30.297.082
2	Produktionsomkostninger	-15.554.274	-12.588.911
3	Distributionsomkostninger	-11.904.304	-11.966.433
4	Administrationsomkostninger	-3.075.593	-3.792.880
	Resultat af primær drift	1.492.606	1.948.858
9	Finansielle indtægter	2.784	1.771
10	Finansielle omkostninger	-1.652.424	-1.707.948
	Finansielle poster i alt	-1.649.640	-1.706.177
	Årets resultat	-157.034	242.681

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-157.034	242.681
I alt	-157.034	242.681

AKTIVER		31.12.21	31.12.20
Note		DKK	DKK
	Produktionsanlæg	49.526.081	52.638.788
	Ledningsnet	30.531.947	29.659.852
11	Materielle anlægsaktiver i alt	80.058.028	82.298.640
	Anlægsaktiver i alt	80.058.028	82.298.640
	Varebeholdning, flis	3.897.352	5.527.495
	Varebeholdning, olie	632.647	730.350
	Varebeholdning, reservedele	628.089	628.089
	Varebeholdninger i alt	5.158.088	6.885.934
12	Tilgodehavender fra varmesalg	2.643.910	1.195.764
13	Andre tilgodehavender	1.195.114	112.033
	Periodeafgrænsningsposter	5.900	0
	Tilgodehavender i alt	3.844.924	1.307.797
	Omsætningsaktiver i alt	9.003.012	8.193.731
	Aktiver i alt	89.061.040	90.492.371

PASSIVER		31.12.21	31.12.20
		DKK	DKK
Note			
	Virksomhedskapital	6.583.886	6.583.886
	Overført resultat	4.498.087	4.655.121
	Egenkapital i alt	11.081.973	11.239.007
14	Gæld til Kommunekredit	54.407.970	59.000.331
15	Anden gæld	266.481	287.295
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	54.674.451	59.287.626
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4.647.833	4.601.287
16	Øvrige kreditinstitutter	13.932.714	9.134.562
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.463.389	2.317.374
17	Anden gæld	391.752	454.817
	Takstmæssig overdækning	1.124.044	895.577
18	Anden gæld	744.884	2.562.121
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	23.304.616	19.965.738
	Gældsforpligtelser i alt	77.979.067	79.253.364
	Passiver i alt	89.061.040	90.492.371

19 Eventualforpligtelser

20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Virksomheds- kapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21		
Saldo pr. 01.01.21	6.583.886	4.655.121
Årets resultat (resultatdisponering)	0	-157.034
Saldo pr. 31.12.21	6.583.886	4.498.087

Pengestrømsopgørelse

Note	2021 DKK	2020 DKK
Årets resultat	-157.034	242.681
21 Reguleringer	7.907.352	7.725.012
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	1.727.846	254.089
Tilgodehavender	-2.537.127	521.016
Leverandører af varer og tjenesteydelser	146.015	-564.567
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	-1.649.835	817.749
Pengestrømme fra driften før finansielle poster	5.437.217	8.995.980
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	2.784	1.771
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-1.652.424	-1.707.948
Pengestrømme fra driften	3.787.577	7.289.803
Køb af materielle anlægsaktiver	-4.017.100	-2.871.071
Pengestrømme fra investeringer	-4.017.100	-2.871.071
Afdrag på gæld til realkreditinstitutter	-4.545.815	-4.611.005
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	-20.814	156.683
Pengestrømme fra finansiering	-4.566.629	-4.454.322
Årets samlede pengestrømme	-4.796.152	-35.590
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter ved årets begyndelse	-9.134.562	-9.098.972
Likvide beholdninger ved årets slutning	-13.930.714	-9.134.562
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter	-13.930.714	-9.134.562
I alt	-13.930.714	-9.134.562

	2021 DKK	2020 DKK
1. Nettoomsætning		
Fast bidrag	10.853.844	10.811.055
Varmebidrag	19.730.556	18.289.532
Abonnementsbidrag (målerleje)	1.255.854	1.241.231
Udlejning af plads til antenner	64.158	64.077
Åbne- og lukkegebyr, salg af skrot m.v.	143.521	138.032
Regulering, Takstmæssig over/underdækning	-228.467	-356.681
Incitamentstarif	190.888	109.836
Salg af gammelt jern m.v.	16.423	0
I alt	32.026.777	30.297.082

Årets regulering af takstmæssig over/underdækning er indregnet i nettoomsætningen og udgør DKK -228.467.

2. Produktionsomkostninger

Produktion af varme	11.748.355	9.327.092
Hjælpestoffer og analyser	164.152	102.062
Reparation og vedligehold	1.297.675	655.512
Øvrige produktionsomkostninger	431.603	813.017
Personaleomkostninger, produktion	1.447.997	1.378.305
Kørselsomkostninger, produktion	59.432	84.168
Lokaleomkostninger, produktion	1.153.414	814.934
Ledningstab overført til distribution	-3.861.062	-3.698.887
Afskrivninger, produktion	3.112.708	3.112.708
I alt	15.554.274	12.588.911

	2021	2020
	DKK	DKK
3. Distributionsomkostninger		
Omkostninger vedrørende ledningsnet, målere og aflæsning	3.603.788	4.144.157
Øvrige omkostninger	225.432	221.528
Personaleomkostninger, distribution	737.562	689.154
Kørselsomkostninger, distribution	47.052	94.010
Lokaleomkostninger, distribution	284.404	212.570
Ledningstab overført fra produktion	3.861.062	3.698.887
Afskrivninger, distribution	3.145.004	2.906.127
I alt	11.904.304	11.966.433

4. Administrationsomkostninger

Bestyrelse og ledelse	73.548	69.487
Forbrugerinformation	89.201	59.257
Administration	244.194	288.918
IT-udgifter	398.523	328.774
Kontingenter	133.013	125.751
Revision, rådgivning m.v.	97.789	122.980
Konsulentassistance	128.188	228.522
Lovpligtige energibesparelser	0	694.487
Kørselsomkostninger, administration	140.595	125.963
Personaleomkostninger, administration	1.531.874	1.602.612
Lokaleomkostninger, administration	142.191	89.298
Forsikringer	12.221	0
Kontingenter	4.000	0
Øvrige administrationsomkostninger	80.256	56.831
I alt	3.075.593	3.792.880

	2021 DKK	2020 DKK
5. Medarbejderforhold		
Lønninger	3.012.615	3.044.268
Bestyrelses honorar	162.939	147.069
Pensioner	446.282	392.984
Andre omkostninger til social sikring	129.734	126.836
Øvrige personaleomkostninger	-29.695	-41.086
I alt	3.721.875	3.670.071
De samlede personaleomkostninger er fordelt således:		
Løn og gager (produktionsomkostninger)	-1.447.996	-1.378.306
Løn og gager (distributionsomkostninger)	-742.562	-689.153
Løn og gager (administrationsomkostninger)	-1.531.317	-1.602.612
I alt	-3.721.875	-3.670.071
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	7	6

6. Bilomkostninger

Brændstof	42.257	38.170
Forsikring og vægtafgift	49.650	50.138
Reparation og vedligeholdelse	48.791	98.142
Leje/leasing	101.897	114.799
Kørselsgodtgørelse	5.037	3.356
Varebiler i alt	247.632	304.605
Produktionsomkostninger	-59.432	-94.473
Distributionsomkostninger	-47.050	-84.169
Administrationsomkostninger	-141.151	-125.963
Personbiler i alt	-247.633	-304.605
I alt	-1	0

	31.12.21 DKK	31.12.20 DKK
7. Lokaleomkostninger		
El, vand og gas	1.117.037	701.737
Ejendomsskat og forsikring	338.554	278.327
Vedligeholdelse	10.067	26.059
Rengøring	55.509	47.880
Vagtværn	29.603	34.628
Alarm	13.845	17.159
Renovation	10.403	10.556
I alt	1.575.018	1.116.346
Produktionsomkostninger	-1.148.413	-814.932
Distributionsomkostninger	-284.403	-212.106
Administrationsomkostninger	-142.202	-89.308
I alt	-1.575.018	-1.116.346
I alt	0	0

8. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger, produktion	3.112.708	3.112.708
Afskrivninger, distribution	3.145.004	2.906.127
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver i alt	6.257.712	6.018.835
Afskrivninger, produktion	-3.112.708	-3.112.708
Afskrivninger, distribution	-3.145.004	-2.906.127
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver i alt	-6.257.712	-6.018.835
I alt	0	0

2021	2020
DKK	DKK

9. Finansielle indtægter

Renter, forbrugere	2.784	1.771
--------------------	-------	-------

10. Finansielle omkostninger

Renter, Kommunekredit	1.050.146	1.120.017
Renter, pengeinstitutter	154.833	110.503
Renter, diverse	4.526	0
Garantiomkostninger, Mariagerfjord kommune	442.919	477.428
I alt	1.652.424	1.707.948

11. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Produktions- anlæg	Ledningsnet	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.21	83.688.289	81.903.033	993.000
Tilgang i året	0	4.017.100	0
Kostpris pr. 31.12.21	83.688.289	85.920.133	993.000
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.21	-31.049.500	-52.243.182	-993.000
Afskrivninger i året	-3.112.708	-3.145.004	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21	-34.162.208	-55.388.186	-993.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	49.526.081	30.531.947	0

	31.12.21	31.12.20
	DKK	DKK

12. Tilgodehavender fra varmesalg

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.658.423	1.206.745
Nedskrivning på tilgodehavender	-14.513	-10.981
I alt	2.643.910	1.195.764

13. Andre tilgodehavender

Moms og afgifter	1.195.114	112.033
I alt	1.195.114	112.033

14. Gæld til Kommunekredit

Kommunekredit, Flisværk	10.070.523	12.181.457
Kommunekredit, Akkutank og grunde	7.830.105	8.194.034
Kommunekredit, Transbjergholt	2.120.089	2.233.956
Kommunekredit, Hadsund Syd	10.125.195	10.560.848
Kommunekredit, Lagerplads	751.891	829.323
Kommunekreditlån, Solvarme	28.158.000	29.602.000
Gæld til realkreditinstitutter i alt	59.055.803	63.601.618
Kortfristet del af realkreditgæld	-4.647.833	-4.601.287
I alt	54.407.970	59.000.331

15. Anden gæld

Feriepenge, feriefonden	266.481	287.295
-------------------------	---------	---------

	31.12.21	31.12.20
	DKK	DKK

16. Øvrige kreditinstitutter

Kassekredit, Spar Nord	13.930.455	9.133.098
Master Card, Spar Nord	2.259	1.464
I alt	13.932.714	9.134.562

17. Anden gæld

A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	191.810	261.600
ATP og andre sociale ydelser	12.688	12.047
Lønninger	71.550	32.380
Pensionsbidrag	32.467	26.959
Feriepenge	89.977	120.236
Skyldig, medarbejdere	-6.740	1.595
I alt	391.752	454.817

18. Anden gæld

Skyldigt varmebidrag, kortfristet	744.884	2.562.121
I alt	744.884	2.562.121

19. Eventualforpligtelser*Leasingforpligtelser*

Virksomheden har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 3 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 28, i alt t.DKK 84.

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, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 18.566. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter.

	2021	2020
	DKK	DKK

21. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	6.257.712	6.018.835
Finansielle indtægter	-2.784	-1.771
Finansielle omkostninger	1.652.424	1.707.948
I alt	7.907.352	7.725.012

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 den 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 immaterielle og materielle 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 immaterielle og 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 salgsmarkedsomkostninger 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

22. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**PENGESTRØMSOPGØRELSE**

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, 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.

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.