

# Veddum-Skelund-Visborg Kraftvarmeværk A.m.b.a

## Generalforsamling

Mandag den 20. september 2021  
kl. 19.00 i Veddum Sal

Værket er vært med gule ærter kl. 18.00

### Dagsorden

1. Valg af dirigent
2. Beretning for det forløbne regnskabsår
3. Det reviderede årsregnskab fremlægges til godkendelse
4. Budget for indeværende drifts år fremlægges
5. Forslag fra bestyrelsen, herunder fremlæggelse af værkets drift samt investeringsplan for kommende år
6. Indkomne forslag fra andelshavere
7. Valg af bestyrelsesmedlemmer

På valg er:	Orla Jørgensen	Veddum
	Peter Muhl Vejen	Skelund
	Jess Nørholm	Visborg

8. Valg af suppleanter til bestyrelsen

På valg er:	Jørgen Lukow	Veddum
	Hans Jørgen Hansen	Skelund
	Palle Nielsen	Visborg

9. Valg af revisor
10. Eventuelt



# **Veddum-Skelund-Visborg Kraftvarmeværk A.m.b.a**

Pejtervej 14, 9560 Hadsund

CVR-nr. 18 71 86 85

## **Årsrapport**

**1. juli 2020 - 30. juni 2021**

(25. regnskabsår)

Årsrapporten er er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. september 2021

---

Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	15

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Veddum-Skelund-Visborg Kraftvarmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for årsregnskabet 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Veddum 9. september 2021

### **Bestyrelse**

Anders Andersen  
Formand

Johnny Rasmussen  
Næstformand

Orla Jørgensen  
Kasserer

Jess Nørholm  
Sekretær

Tom Melgaard

Peter Muhl Vejen

Danny Juul Jensen

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

**Til bestyrelsen i Veddum-Skelund-Visborg Kraftvarmeværk A.m.b.a.**

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Veddum-Skelund-Visborg Kraftvarmeværk A.m.b.a for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 nær-mere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt 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 at udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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. Fejlinformation 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 revisionshandling 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 selskabet, 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 regnskabsprincipper 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 konklusioner 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 ledelsen 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 væsentlig 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 9. september 2021

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Cvr. Nr. 36 71 77 85

Anders Flensted Nielsen

Statsautoriseret revisor

mne-nr. 31397

Jørn Velling

Registreret revisor

mne-nr. 1968

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabsnavn</b>	Veddum-Skelund-Visborg Kraftvarmeværk A.m.b.a Pejtervej 14 9560 Hadsund Tlf.nr.: 98585765  CVR-nr. 18 71 86 85 Regnskabår 1. juli 2020 - 30. juni 2021
<b>Bestyrelse</b>	Anders Andersen (formand) Johnny Rasmussen (næstformand/kassere) Orla Jørgensen (sekretær) Jess Nørholm Tom Melgaard Peter Muhl Vejen Danny Juul Jensen
<b>Revision</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringvejen 8 9560 Hadsund
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord Bank A/S Storegade 12 9560 Hadsund

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktiviteter

Vores hovedaktiviteter består i lighed med tidligere år i levering af fjernvarme til værkets forbrugere samt produktion af el når det er rentabel.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

#### Vi er stadigvæk inde i en god vækst

Her sidst i september kobler vi ny forbruger nr. 85 på efter oktober 2013, hvilket svare til en stigning på godt 22 % flere forbrugere. I dag er vi 448 forbrugere. Jeg vil hermed gerne byde alle de nye forbrugere velkommen i vores selskab.

Vi har også lavet en ny og bedre driftsaftale med Verdo Energy Systems.

#### Udvikling i Økonomi og aktiviteter.

Årets nettoomsætning udgør 6.604.438 kr. mod sidste år på 6.500.135 kr. Det ordinære resultat udgør -736.835 kr. mod sidsste år -402.995 kr.

MWh prisen fra Hadsund er samme pris som sidste år og gas prisen er steget med ca. 73 % og el indtægten er faldet med ca. 13 % i forhold til sidste år. De 13 % udgør et beløb på 131.896 kr. hvilket dækker over plus på el salg på 166.060 kr. og et tab på 298.060 kr. på et el salgskontrakt med Dansk Kraftvarme Kapacitet.

#### Vores varmeproduktion i varmeåret fordeler sig med.

	2020/2021		2019/2020	
Flis varme fra Hadsund	9491 Mwh	67,0%	9577 Mwh	70,8%
Solvarme	2287 Mwh	16,1%	2475 Mwh	18,3%
Gaskedel	893 Mwh	6,3%	212 Mwh	1,6%
Motor drift	1490 Mwh	10,5%	1252 Mwh	9,3%

Vi har produceret 1055 MWh el

Voresproduktion ab værk er steget 4,7%, og varmesalg i MWh er steget med 6,8%.

Årets resultat svare ikke til hvad Bestyrelsen havde forventet. Den 20 maj lavede vi vores budget med uændret pris på varmen, men udviklingen i gas og el priser sidste uge i maj, juni og fremover bevirkede, at vi desværre allerede midt juni var nød til at revidere vores budget, med en prisstigning på 135.-kr. pr. måned.



## Ledelsesberetning

---

### Vedligehold og investering.

Vedligehold på motor 2 har kostet mere end vi havde forventet, og på grund af flere lednings brud med for stor vand spild, har vi brugt en del ekstra på reparation og kemikalier.

Sidste år havde vi House of Energy til at analysere værket, om der var mulighed for optimering. Deres konklusion var, at værket er optimeret, som det der muligt på nuværende tidspunkt.

Bestyrelsen besluttede her sidste foråret at genindføre tilskud til nye forbrugere i lighed med tidligere. Det har også haft en god effekt, da vi nu har flere nye forbruger på vej.

Bestyrelsen har besluttet at fortsætte med at yde et tilskud på 3.000 kr. til udskiftning af de gamle units/varmevekslere til nye og meget mere effektive modeller. Derudover har vi besluttet at man ved køb af unit hos varmeværket, har mulighed for at betale i rater over 12 mdr.

Sidste år var det 25 år siden at Veddum – Skelund – Visborg Kraftvarmeværk A.m.b.a. blev stiftet og idriftsat, I den anledning vil vi holde åbent hus en gang i oktober, med fokus på husinstallationer og manglende afkøling. Det er her vi nu kan hente den største forbedring af værkets drift.

Bestyrelsen  
Anders Andersen

## Result Resultatopgørelse 1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

<u>Note</u>	2019/2020 kr.	2019/2020 kr.
1 Salg af varme	6.604.438	6.500.133
2 Produktionsomkostninger	-3.794.462	-3.366.518
3 Andre eksterne omkostninger	-1.212.810	-1.170.283
<b>Bruttoresultat</b>	<b>1.597.166</b>	<b>1.963.332</b>
8 Personaleomkostninger	-226.605	-225.923
9 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.628.188	-1.625.853
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-257.627</b>	<b>111.556</b>
10 Andre finansielle omkostninger	-479.208	-514.553
<b>Resultat før skat</b>	<b>-736.835</b>	<b>-402.995</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat efter skat</b>	<b>-736.835</b>	<b>-402.995</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Undersækning til fremførsel til næsteårs priser	-453.099	-119.259
Underdækning til modregning i efterfølgende års priser	-283.736	-283.736
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-736.835</b>	<b>-402.995</b>

## Balance pr. 30. JUNI 2021

---

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		2020/2021	2019/2020
		kr.	kr.
<b>Anlægsaktiver</b>			
11	Grunde og bygninger	213.377	252.173
12	Produktionsanlæg	1.313.577	1.552.409
13	Ledningsnet og husinstallationer	7.320.603	7.896.217
14	Solvarme	8.442.623	8.994.600
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>17.290.180</u>	<u>18.695.397</u>
	Kapitalandele i Dansk Fjernvarme Kapacitet	<u>500</u>	<u>500</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>500</u>	<u>500</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>17.290.680</u></b>	<b><u>18.695.897</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	635.558	650.159
	Underdækning til modregning i efterfølgende års priser	485.708	32.610
	Periodeafgrænsningsposter	97.071	92.119
	Tilgodehavender i alt	<u>1.218.337</u>	<u>774.888</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.041.292</u>	<u>1.601.831</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.259.629</u></b>	<b><u>2.376.719</u></b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>19.550.309</u></b>	<b><u>21.072.616</u></b>

## Balance pr. 30. JUNI 2021

---

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		2020/2021	2019/2020
		kr.	kr.
<b>Egenkapital</b>			
15	Virksomhedskapital	42.100	42.100
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>42.100</b>	<b>42.100</b>
 <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
16	Lån Kommunekredit	14.289.360	15.689.203
	Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	3.077.814	3.361.550
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	17.367.174	19.050.753
	Kortfristet del af langfristet gæld	1.399.839	1.370.250
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	558.051	413.281
	Anden gæld	183.145	196.233
		2.141.035	1.979.763
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>19.508.209</b>	<b>21.030.516</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>19.550.309</b>	<b>21.072.616</b>

## Noter

	2020/2021	2019/2020
	kr.	kr.
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Varme		
Salg af varme ( 7.967 MWh /7.463 MWh)	3.347.317	2.764.583
Fast afgift	1.991.938	1.953.257
Incitamentsbidrag Afkøling	184.121	127.990
Varme i alt	<u>5.523.376</u>	<u>4.845.830</u>
Salg af el	994.328	1.126.224
Elproduktionstilskud	0	440.828
El i alt	<u>994.328</u>	<u>1.567.052</u>
Anden indtægter		
Lejeindtægter antenne	85.234	82.751
Anden indtægt i alt	<u>85.234</u>	<u>82.751</u>
Gebyrer		
Besøgs og lukkegebyrer	1.500	4.500
Gebyrer i alt	<u>1.500</u>	<u>4.500</u>
	<b><u>6.604.438</u></b>	<b><u>6.500.133</u></b>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>		
Køb af varme Hadsund Fjernvarme	-2.472.373	-2.624.927
Forbrug gas ( 309 t.m3/ 226 t.m3)	-1.261.789	-696.515
Forbrug el	-60.300	-45.076
	<b><u>-3.794.462</u></b>	<b><u>-3.366.518</u></b>
<b>3 Andre eksterne omkostninger</b>		
Produktionsomkostninger , jf. note 4	-614.260	-503.686
Lokaleomkostninger , jf note 5	-36.731	-37.822
Administrationsomkostninger, jf. note 6	-555.725	-601.964
Tab på debitorer, jf note 7	-6.094	-26.811
	<b><u>-1.212.810</u></b>	<b><u>-1.170.283</u></b>

## Noter

---

	2020/2021	2019/2020
	kr.	kr.
<b>4 Produktionsomkostninger</b>		
Teknisk administration Verdo	-267.302	-266.270
Vedligeholdelse af produktionsanlæg	-218.167	-101.562
Mindre nyanskaffelser	-974	-906
Vedligeholdelse af ledningsnet og husinstallationer	-127.817	-134.948
	<u><b>-614.260</b></u>	<u><b>-503.686</b></u>
<b>5 Lokaleomkostninger</b>		
Vand og vandaflednings m. v.	-9.669	-10.736
Ejendomsskatter	-18.174	-18.048
Vedligeholdelse	-8.888	-9.038
	<u><b>-36.731</b></u>	<u><b>-37.822</b></u>
<b>6 Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler	-5.099	-3.320
Edb-omkostninger	-21.696	-5.935
Telefon	-20.130	-19.982
Porto og gebyrer	-32.929	-31.532
Revisorhonorar	-21.080	-22.950
Regnskabs- og bogholderiæssig assistance	-143.555	-142.900
Konsulentbistand	-14.964	-11.788
Forsikringer	-115.891	-112.078
Kontingenter	-62.273	-53.936
Personaleomkostninger	-4.219	-2.213
Rejse- og befordringsgodtgørelse	-9.518	-10.502
Møder, rejser & repræsentation	-14.103	-15.297
Generalforsamling	-9.687	-6.792
Energispareaktivitet	-78.469	-162.739
Øvrige omkostninger	-2.112	0
	<u><b>-555.725</b></u>	<u><b>-601.964</b></u>
<b>7 Tab på debitorer</b>		
Konstaterede tab	-3.119	-22.326
Inkasso omkostninger	-2.975	-4.485
	<u><b>-6.094</b></u>	<u><b>-26.811</b></u>

## Noter

---

	2020/2021	2019/2020
	kr.	kr.
<b>8 Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	-226.564	-225.923
Andre omkostninger til social sikring	-41	0
	<u>-226.605</u>	<u>-225.923</u>
Bestyrelse	<u>-106.420</u>	<u>-114.543</u>
<b>9 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på Grunde og bygninger	-38.796	-38.796
Afskrivning på Produktionsanlæg	-238.832	-238.832
Afskrivning på Ledningsnet og husinstallationer	-798.583	-796.248
Afskrivning på Solvarme	-551.977	-551.977
	<u>-1.628.188</u>	<u>-1.625.853</u>
<b>10 Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, pengeinstitutter	-15.510	-14.517
Renter, Kommunekredit	-339.771	-367.370
Garantiprovision Mariagerfjord Kommune	-122.835	-133.003
Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	270	1.160
Øvrige renter og gebyrer	-1.362	-823
	<u>-479.208</u>	<u>-514.553</u>

## Noter

---

	30/6 2021	30/6 2020
	kr.	kr.
<b>11 Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. juli 2020	<u>3.343.169</u>	<u>3.343.169</u>
<b>Kostpris 30. juni 2021</b>	<b><u>3.343.169</u></b>	<b><u>3.343.169</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	-3.090.996	-3.052.200
Årets afskrivninger	<u>-38.796</u>	<u>-38.796</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2021</b>	<b><u>-3.129.792</u></b>	<b><u>-3.090.996</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021</b>	<b><u>213.377</u></b>	<b><u>252.173</u></b>
<b>12 Produktionsanlæg</b>		
Kostpris 1. juli 2020	<u>14.784.631</u>	<u>14.784.631</u>
<b>Kostpris 30. juni 2021</b>	<b><u>14.784.631</u></b>	<b><u>14.784.631</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	-13.232.222	-12.993.390
Årets afskrivninger	<u>-238.832</u>	<u>-238.832</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2021</b>	<b><u>-13.471.054</u></b>	<b><u>-13.232.222</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021</b>	<b><u>1.313.577</u></b>	<b><u>1.552.409</u></b>
<b>13 Ledningsnet og husinstallationer</b>		
Kostpris 1. juli 2020	32.977.663	32.808.925
Tilgang i årets løb	<u>222.968</u>	<u>168.738</u>
<b>Kostpris 30. juni 2021</b>	<b><u>33.200.631</u></b>	<b><u>32.977.663</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	-25.081.445	-24.285.198
Årets afskrivninger	<u>-798.583</u>	<u>-796.248</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2021</b>	<b><u>-25.880.028</u></b>	<b><u>-25.081.446</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021</b>	<b><u>7.320.603</u></b>	<b><u>7.896.217</u></b>



## Noter

---

	30/6 2021	30/6 2020
	kr.	kr.
<b>14 Solvarme</b>		
Kostpris 1. juli 2020	<u>11.039.531</u>	<u>11.039.531</u>
<b>Kostpris 30. juni 2021</b>	<b><u>11.039.531</u></b>	<b><u>11.039.531</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	-2.044.931	-1.492.954
Årets afskrivninger	<u>-551.977</u>	<u>-551.977</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2021</b>	<b><u>-2.596.908</u></b>	<b><u>-2.044.931</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021</b>	<b><u>8.442.623</u></b>	<b><u>8.994.600</u></b>
<b>15 Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2020	<u>42.100</u>	<u>42.100</u>
	<b><u>42.100</u></b>	<b><u>42.100</u></b>
<b>16 Lån Kommunekredit</b>		
Kommunekredit	15.689.199	17.059.453
Forfalden inden for 1 år	<u>-1.399.839</u>	<u>-1.370.250</u>
	<b><u>14.289.360</u></b>	<b><u>15.689.203</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>8.379.406</u>	<u>9.905.004</u>

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Veddum-Skelund-Visborg Kraftvarmeværk A.m.b.a er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner

### Hvile i sig selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princippet i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter varmeforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, 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 forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

### 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 og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen..

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

### Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivets forventede brugstid. Derudover kan urealiserede gevinster og tab på værdipapirer og tab på debitorer samt regulering af udskudt skat først indregnes i varmeprisen når de er realiseret.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier, der vil udlignes over tid. Forskellene er indregnet i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### Resultatopgørelsen

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen omfatter indtægter i forbindelse med salg af varme og el samt leje indtægter for masteleje. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter til forbrug af brændsel m.v. tde er medgået til produktionen.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift og vedligeholdelse af anlægget og ledningsnet samt omkostninger til administration.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter honorar til bestyrelsen samt løn inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til sociale sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat

Året skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændringer i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Afskrivningsperioden fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Afskrivningsperioden fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller retsværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdi:

	Brugstid	Rest brugstid
Grunde og bygninger	30 år	5,5 år
Produktionsanlæg og ledningsnet m.v.	30 år	6,0 år
Solvarme	20 år	15,5 år

Småaktiver med en forventet levetid på under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtigelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidig forskellem mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtigelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtigelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabet er jfr. varmforsyningsloven omfattet af "hvile i sig selv princippet" og derfor over tid ikke må generere overskud, vil et eventuelt skatteaktiv eller forpligtelse blive oplyst i note.

### **Gældforpligtigelser**

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er målt til lånets amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til

Øvrige gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Driftsbudget 1. JULI 2021 - 30. JUNI 2022

---

	2021/2022
	kr.
Salg af varme	5.231
Salg af el	1.299
Lejeindtægter	80
Produktionsomkostninger	<u>-3.666</u>
<b>Bruttoresultat</b>	<b>2.944</b>
Salgs- og distributionsomkostninger	
Administrations- og driftsomkostninger VES	-547
#REFERENCE!	-510
Ejendommens drift	<u>-39</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>1.848</b>
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>-1.342</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>506</b>
Finansielle indtægter	0
Låneomkostninger	0
Finansielle omkostninger	<u>-438</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>68</b>
Overført resultat fra tidligere år	-68
<b>Overført resultat til efterfølgende år</b>	<b><u><u>0</u></u></b>