

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

Generalforsamling

Mandag den 19. september 2022
kl. 19.00 i Visborg Forsamlingshus

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:	Johnny Rasmussen	Veddum
	Anders Andersen	Skelund
	Tom Melgaard	Visborg

8. Valg af suppleanter til bestyrelsen

På valg er:	Jørgen Lukow	Veddum
	Hans Jørgen Hansen	Skelund
	Bodil Holst	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 2021 - 30. juni 2022

(26. regnskabsår)

Årsrapporten er er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. september 2022

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for årsregnskabet 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Veddum 6. september 2022

Bestyrelse

Anders Andersen
Formand

Johnny Rasmussen
Næstformand

Orla Jørgensen
Kasserer

Jess Nørholm
Sekretær

Tom Melgaard

Peter Muhl Vejen

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 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr.30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere 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 at udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af 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 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 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 6. september 2022

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Cvr. Nr. 36 71 77 85

Anders Flensted Nielsen

Statsautoriseret revisor

mne-nr. 31397

Selskabsoplysninger

Selskabsnavn	Veddum-Skelund-Visborg Kraftvarmeværk A.m.b.a Pejtervej 14 9560 Hadsund Tlf.nr.: 98585765 CVR-nr. 18 71 86 85 Regnskabår 1. juli 2021 - 30. juni 2022
Bestyrelse	Anders Andersen (formand) Johnny Rasmussen (næstformand/kassere) Orla Jørgensen (sekretær) Jess Nørholm Tom Melgaard Peter Muhl Vejen
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringvejen 8 9560 Hadsund
Pengeinstitut	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

Vi er stadigvæk inde i en god vækst. Vi er nu 450 forbruger på vores varmeværk, og der er 5 tilbud ude til nye forbrugere, prisen på træpiller har sat skub i interessen for fjernvarme. Jeg vil hermed gerne byde alle de nye forbrugere velkommen i vores selskab.

Udvikling i Økonomi og aktiviteter.

Årets nettoomsætning udgør 5.959.676 kr. mod sidste år på 6.604.438 kr. Det ordinære resultat udgør -3.279.887 kr. mod sidste år -736.835 kr.

MWh prisen fra Hadsund Varmeværk er steget med pris 9,6 % i forhold til sidste år og gasprisen er steget med ca. 499 % og el indtægten er faldet med 1.963.788 kr. i forhold til sidste år. De 1.963.788 kr. dækker over et el salg på 3.414.292 kr. og et tab på en el- salgskontrakt med Dansk Kraftvarme Kapacitet på 4.383.752 kr.

Vores varmeproduktion i varmeåret fordeler sig med.

	2020/2022		2020/2021	
Flis varme fra Hadsund	9388 Mwh	68,4%	9491 Mwh	67,0%
Solvarme	2614 Mwh	19,0%	2287 Mwh	16,1%
Gaskedel	70 Mwh	0,5%	893 Mwh	6,3%
Motor drift	1203 Mwh	12,1%	1490 Mwh	10,5%

Vi har produceret 1203 MWh el

Vores varmeproduktion af værk er faldet med 3,0 %, og varmesalg i MWh er faldet med 5,4 %.

Årets resultat svarer langt fra til hvad Bestyrelsen havde forventet. Det betød også at med udviklingen i gas og el priser og i særdeleshed tab på vores el- kontrakt, som løb frem til 31. december, at vi efter de første par måneder af regnskabs året, kunne se, at vi i oktober desværre var nød til at revidere vores budget. Det medførte en prisstigning på 200 kr. plus moms pr. MWh fra 1. januar svarende til en stigning for et standarthus på 4.525 kr. inkl. moms eller 377 kr. pr måned.

Som nævnt måtte vi konstatere et væsentlig tab på el-salgskontrakten der løb frem til 31.12.2021 i den forbindelse er der indgået en aftale, at en del af beløbet kan afdrages over 3 år. Det er indarbejdet i vores budgetter, så det forhold, alt andet lige, ikke kræver yderligere stigning i varmeprisen.

Ledelsesberetning

Vedligehold og investering.

På vedligehold har der ikke været de store ting i løbet af året, det betyder at der er sparet ca. 110.000 kr. på den konto.

På investering har vi også haft et stille år. Vi er hele tiden på udkik efter nye muligheder for at producere billigere varme.

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 varmegærket, har mulighed for at betale i rater over 12 mdr.

I 2020 var det 25 år siden at Veddum – Skelund – Visborg Kraftvarmegærk A.m.b.a. blev stiftet og idriftsat, men på grund af Corona kunne vi ikke afholde jubilæum der. Det gjorde vi så d. 8. oktober sidste år, med fokus på husinstallationer og manglende afkøling. Det er her vi vil øge vores indsats i den kommende tid. Det er her, vi nu kan hente den største forbedring af værkets drift.

Bestyrelsen
Anders Andersen

Resultatopgørelse 1. JULI 2021 - 30. JUNI 2022

<u>Note</u>	2021/2022	2020/2021
	kr.	kr.
1 Salg af varme	5.959.676	6.604.438
2 Produktionsomkostninger	-5.770.785	-3.794.462
3 Andre eksterne omkostninger	-1.178.766	-1.212.810
Bruttoresultat	-989.875	1.597.166
8 Personaleomkostninger	-226.779	-226.605
9 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.628.188	-1.628.188
Resultat før finansielle poster	-2.844.842	-257.627
10 Andre finansielle omkostninger	-435.045	-479.208
Resultat før skat	-3.279.887	-736.835
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat efter skat	-3.279.887	-736.835
Forslag til resultatdisponering:		
Undersækning til fremførsel til næsteårs priser	-2.996.064	-453.099
Underdækning til modregning i efterfølgende års priser	-283.823	-283.736
Disponeret i alt	-3.279.887	-736.835

Balance pr. 30. JUNI 2022

Aktiver			
<u>Note</u>		2021/2022	2020/2021
		kr.	kr.
Anlægsaktiver			
11	Grunde og bygninger	174.581	213.377
12	Produktionsanlæg	1.074.745	1.313.577
13	Ledningsnet og husinstallationer	6.571.786	7.320.603
14	Solvarme	7.890.646	8.442.623
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>15.711.758</u>	<u>17.290.180</u>
	Kapitalandele i Dansk Fjernvarme Kapacitet	<u>500</u>	<u>500</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>500</u>	<u>500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>15.712.258</u>	<u>17.290.680</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.219.553	635.558
	Underdækning til indregning i efterfølgende års priser	3.481.773	485.708
	Periodeafgrænsningsposter	<u>102.136</u>	<u>97.071</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>4.803.462</u>	<u>1.218.337</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.098.291</u>	<u>1.041.292</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.901.753</u>	<u>2.259.629</u>
	AKTIVER I ALT	<u>21.614.011</u>	<u>19.550.309</u>

Balance pr. 30. JUNI 2022

Passiver			
<u>Note</u>		2021/2022	2020/2021
		kr.	kr.
Egenkapital			
15	Virksomhedskapital	42.100	42.100
	Egenkapital i alt	42.100	42.100
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
16	Lån Kommunekredit	12.859.212	14.289.360
17		2.527.778	0
	Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	2.793.991	3.077.814
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	18.180.981	17.367.174
	Kortfristet del af langfristet gæld	2.219.889	1.399.839
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.020.204	558.051
	Anden gæld	150.837	183.145
		3.390.930	2.141.035
	Gældsforpligtelser i alt	21.571.911	19.508.209
	PASSIVER I ALT	21.614.011	19.550.309
18	Eventualposter		

Noter

	2021/2022	2020/2021
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning		
Varme		
Salg af varme (7.533 Mwh / 7.967 MWh)	4.468.242	3.347.317
Fast afgift	2.126.659	1.991.938
Incitamentsbidrag Afkøling	246.444	184.121
Varme i alt	<u>6.841.345</u>	<u>5.523.376</u>
Salg af el	3.414.292	994.328
Tab på el-sikringskontrakt	<u>-4.383.752</u>	<u>0</u>
El i alt	<u>-969.460</u>	<u>994.328</u>
Anden indtægter		
Lejeindtægter antenne	<u>87.791</u>	<u>85.234</u>
Anden indtægt i alt	<u>87.791</u>	<u>85.234</u>
Gebyrer		
Besøgs og lukkegebyrer	<u>0</u>	<u>1.500</u>
Gebyrer i alt	<u>0</u>	<u>1.500</u>
	<u>5.959.676</u>	<u>6.604.438</u>
2 Produktionsomkostninger		
Køb af varme Hadsund Fjernvarme	-2.691.156	-2.472.373
Forbrug gas (301 t.m3 / 309 t.m3)	-2.955.446	-1.261.789
Forbrug el	<u>-124.183</u>	<u>-60.300</u>
	<u>-5.770.785</u>	<u>-3.794.462</u>
3 Andre eksterne omkostninger		
Produktionsomkostninger , jf. note 4	-466.792	-614.260
Lokaleomkostninger , jf note 5	-29.736	-36.731
Administrationsomkostninger, jf. note 6	-665.831	-555.725
Tab på debitorer, jf note 7	<u>-16.407</u>	<u>-6.094</u>
	<u>-1.178.766</u>	<u>-1.212.810</u>

Noter

	2021/2022	2020/2021
	kr.	kr.
4 Produktionsomkostninger		
Teknisk administration Verdo	-233.774	-267.302
Vedligeholdelse af produktionsanlæg	-121.002	-218.167
Mindre nyanskaffelser	-323	-974
Vedligeholdelse af ledningsnet og husinstallationer	-111.693	-127.817
	<u>-466.792</u>	<u>-614.260</u>
5 Lokaleomkostninger		
Vand og vandaflednings m. v.	-4.345	-9.669
Ejendomsskatter	-18.237	-18.174
Vedligeholdelse	-7.154	-8.888
	<u>-29.736</u>	<u>-36.731</u>
6 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	-11.527	-5.099
Edb-omkostninger	-22.507	-21.696
Telefon	-21.899	-20.130
Porto og gebyrer	-41.157	-32.929
Revisorhonorar	-24.600	-21.080
Regnskabs- og bogholderiæssig assistance	-146.017	-143.555
Konsulentbistand	-52.730	-14.964
Advokathonorar	-134.458	0
Forsikringer	-118.040	-115.891
Kontingenter	-53.170	-62.273
Personaleomkostninger	-5.319	-4.219
Rejse- og befordringsgodtgørelse	-11.927	-9.518
Møder, rejser & repræsentation	-14.491	-14.103
Generalforsamling	-6.922	-9.687
Energispareaktivitet	-1.067	-78.469
Øvrige omkostninger	0	-2.112
	<u>-665.831</u>	<u>-555.725</u>
7 Tab på debitorer		
Konstaterede tab	-12.377	-3.119
Inkasso omkostninger	-4.030	-2.975
	<u>-16.407</u>	<u>-6.094</u>

Noter

	2021/2022	2020/2021
	kr.	kr.
8 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	-226.657	-226.564
Andre omkostninger til social sikring	-122	-41
	<u>-226.779</u>	<u>-226.605</u>
Bestyrelse	<u>-105.127</u>	<u>-106.420</u>
9 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på Grunde og bygninger	-38.796	-38.796
Afskrivning på Produktionsanlæg	-238.832	-238.832
Afskrivning på Ledningsnet og husinstallationer	-798.583	-798.583
Afskrivning på Solvarme	-551.977	-551.977
	<u>-1.628.188</u>	<u>-1.628.188</u>
10 Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	-14.995	-15.510
Renter, Kommunekredit	-306.618	-339.771
Garantiprovision Mariagerfjord Kommune	-112.448	-122.835
Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	819	270
Øvrige renter og gebyrer	-1.803	-1.362
	<u>-435.045</u>	<u>-479.208</u>

Noter

	30/6 2022	30/6 2021
	kr.	kr.
11 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2021	<u>3.343.169</u>	<u>3.343.169</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>3.343.169</u>	<u>3.343.169</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-3.129.792	-3.090.996
Årets afskrivninger	<u>-38.796</u>	<u>-38.796</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>-3.168.588</u>	<u>-3.129.792</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>174.581</u>	<u>213.377</u>
12 Produktionsanlæg		
Kostpris 1. juli 2021	<u>14.784.631</u>	<u>14.784.631</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>14.784.631</u>	<u>14.784.631</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-13.471.054	-13.232.222
Årets afskrivninger	<u>-238.832</u>	<u>-238.832</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>-13.709.886</u>	<u>-13.471.054</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>1.074.745</u>	<u>1.313.577</u>
13 Ledningsnet og husinstallationer		
Kostpris 1. juli 2021	33.200.631	32.977.663
Tilgang i årets løb	<u>49.766</u>	<u>222.968</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>33.250.397</u>	<u>33.200.631</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-25.880.028	-25.081.445
Årets afskrivninger	<u>-798.583</u>	<u>-798.583</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>-26.678.611</u>	<u>-25.880.028</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>6.571.786</u>	<u>7.320.603</u>

Noter

	30/6 2022	30/6 2021
	kr.	kr.
14 Solvarme		
Kostpris 1. juli 2021	<u>11.039.531</u>	<u>11.039.531</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>11.039.531</u>	<u>11.039.531</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-2.596.908	-2.044.931
Årets afskrivninger	<u>-551.977</u>	<u>-551.977</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>-3.148.885</u>	<u>-2.596.908</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>7.890.646</u>	<u>8.442.623</u>
15 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2021	<u>42.100</u>	<u>42.100</u>
	<u>42.100</u>	<u>42.100</u>
16 Lån Kommunekredit		
Kommunekredit	14.289.360	15.689.199
Heraf forfalden inden for 1 år	<u>-1.430.148</u>	<u>-1.399.839</u>
	<u>12.859.212</u>	<u>14.289.360</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>7.117.214</u>	<u>8.379.406</u>
17 Anden langfristet gæld		
Anden langfristet gæld i alt	3.317.519	0
Heraf forfalden inden for 1 år	<u>-789.741</u>	<u>0</u>
	<u>2.527.778</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
18 Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et beregnet skatteaktiv på ca. 264 t.kr., opgjort på baggrund af den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle melle regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi		

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 salg af varme og el samt indtægter for masteleje og 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 omkostninger til køb af varme, forbrug af brændsel og el m.v. der er medgået til produktionen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager 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 revideres årligt.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Afskrivningsperioden fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Rest brugstid
Grunde og bygninger	30 år	4,5 år
Produktionsanlæg og ledningsnet m.v.	30 år	5,0 år
Solvarme	20 år	14,5 år

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

Finansielle Anlægsaktiver

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

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 gælds metode 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 nominel værdi.

Driftsbudget 1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

	2022/2023
	kr.
Salg af varme	7.309
Salg af el	1.968
Lejeindtægter	86
Produktionsomkostninger	<u>-5.309</u>
Bruttoresultat	4.054
Salgs- og distributionsomkostninger	
Administrations- og driftsomkostninger VES	-506
Administrationsomkostninger	-525
Ejendommens drift	<u>-66</u>
Resultat før afskrivninger	2.957
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>-1.345</u>
Resultat før finansielle poster	1.612
Finansielle indtægter	0
Låneomkostninger	0
Finansielle omkostninger	<u>-394</u>
Årets resultat	1.218
Overført resultat fra tidligere år	0
Overført resultat til efterfølgende år	<u><u>1.218</u></u>