



ÅRSRAPPORT 2020/2021

(28. Regnskabsår)

Havndal Fjernvarme A.m.b.a.

Laursensvej 4

8970 Havndal

www.Havndalfjernvarme.dk

Telefon Nummer 86470915

Cvr. Nummer 16566179

Havndal Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapporten for Havndal Fjernvarme a.m.b.a. indeholder efter bestyrelsens opfattelse alle oplysninger til brug for bedømmelse af selskabets resultat og den økonomiske stilling på statusdagen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt bestemmelserne i Varmeforsyningsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsrapporten et retvisende billede af varmeværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

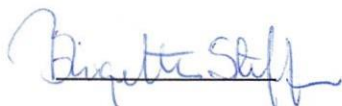
Der er ikke efterfølgende indtruffet hændelser, der vil kunne påvirke selskabets økonomi væsentlig. Havndal Fjernvarme har ikke påtaget sig forpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten, ligesom ingen af selskabets aktiver er pantsat eller med ejendomsforbehold, såfremt dette ikke fremgår af årsrapporten.

Årsrapporten er opstillet efter driftsmæssigt princip.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

BESTYRELSENS UNDERSKRIFTER

Havndal 22. september 2021.



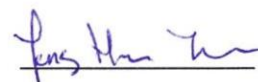
Birgitte Steffensen

Formand



Thomas Lundberg

Kasserer



Jens Henrik Jensen

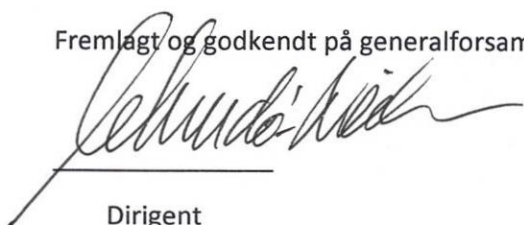


Michael Frandsen



Henrik Sommer

Fremlagt og godkendt på generalforsamlingen den 29. september 2021



Dirigent

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**Til bestyrelsen i Havndal Fjernvarme Amba****Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Havndal Fjernvarme Amba for regnskabsåret 1. juli 2020 til 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, samt efter bestemmelserne i varmforsyningsloven. Vi har ikke revideret budgetoplysningerne i årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for Havndal Fjernvarme Amba for regnskabsåret 1. juli 2020 til 30. juni 2021 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet "Anvendt regnskabspraksis".

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 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.

Fremhævelse af forhold i årsrapporten – anvendt regnskabspraksis og begrænsning i distribution og anvendelse

Vi henviser til årsrapportens afsnit om anvendt regnskabspraksis. Årsrapporten er udarbejdet med henblik på at opfylde ledelsens krav til regnskabsinformationer. Årsrapporten kan derfor være uegnet til andet formål.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

Centrale forhold ved revisionen

Vi har fastlagt, at der ikke er centrale forhold ved revisionen, der skal meddeles i vores erklæring.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis. 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. 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.

Havndal Fjernvarme A.m.b.a.

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. Der er ingen formaliseret mål for finansielle præstationer. Erfaringsmæssigt har ledelse dog et godt overblik over selskabets økonomi og udviklingen heri. Der udarbejdes oversigt over økonomi efter behov i årets løb. n 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 selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at forsætte 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.

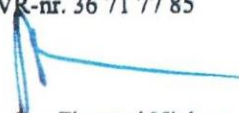
Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Hadsund, 22. september 2021

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 36 71 77 85



Anders Flensted Nielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 31397

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Havndal Fjernvarme er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A virksomhed samt efter bestemmelserne i varmeforsyningsloven.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Regnskabet er aflagt i danske kroner.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivning og nedskrivninger.

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

Forpligtigelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå varmeværket, og forpligtigelsens værdi kan måles pålideligt.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er funktionsopdelt.

Nettoindtægter

Indtægter ved salg af varme indeholder såvel faste som variable bidrag og indregnes i resultatopgørelsen på grundlag af det opmålte årsforbrug hos andelshaverne. Indtægter medtages i det år, faktureringen har fundet sted.

Produktions- og distributionsomkostninger

Omfatter omkostninger til brændsel, lønninger, el, vand, vedligeholdelse og afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Omfatter blandt andet omkostninger til forsikringer, kontingenter, møder, regnskabsassistance og revision.

Finansielle poster

Omfatter prioritetsrenter, garantiprovision, afskrivning på kurstab, negative renter og renteindtægter.

Årets resultat

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmeforsyningsloven. Beløbet præsenteres som resultat til indregning i næste budget år og optages i balancen enten som gæld eller tilgodehavende, i det efterfølgende budgetår indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Omfatter fjernvarmeanlæg opdelt i produktionsanlæg og distributionsnet, som måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsperioden er vurderet individuelt for de enkelte enheder i forhold til forventet brugstid.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris reduceret med tidligere års henlæggelser og tilslutningsafgifter indgået fra nye forbrugere.

Omsætningsaktiver

Omfatter likvide midler som kontant indestående i pengeinstitutter og banker på balancetidspunktet.

Efterbetaling fra forbruger er medtaget til pålydende værdi, som udgør netto efterbetalinger i henhold til aflæst forbrug jf. årsopgørelsen på balancetidspunktet.

Varebeholdninger udgør beholdning af olie, halm samt reservedele på balancetidspunktet indregnet til kostpris efter FIFO-princippet.

Havndal Fjernvarme A.m.b.a.

Langfristet gæld

Består af prioritetsgæld målt til amortiseret kostpris for den del af aftalelånet v/ Kommunekredit med kommunal garanti, der forfalder til betaling senere end et år efter balancetidspunktet.

Kortfristet gæld

Kortfristet del af den langfristet gæld, udgør gæld til Kommunekredit der forfalder indenfor et år efter balancetidspunktet.

Kreditorer mv. består af gældsforpligtelser medtaget til nominel værdi på balancedagen, og udgør skyldig moms, A-skat, AM-bidrag, skyldige feriepenge, ATP, pension, varekreditorer samt periodeafgrænsningsposter.

Skyldige feriepenge er indregnet som den ferieberettigende løn i henhold til den nye ferielov inkl. ferietillæg samt værdien af restferiedage pr. 30.06 i henhold til loven om samtidighedsferie opgjort efter den konkrete metode.

Efterbetaling til forbruger er medtaget til pålydende værdi, som udgør netto efterbetalinger i henhold til aflæst forbrug jf. årsopgørelsen på balancetidspunktet.

Resultat til indregning i næste budget år består af årets over- eller underdækning som opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven. Beløbet præsenteres som resultat til indregning i næste budget år og optages i balancen enten som gæld eller tilgodehavender.

Regnskab 2020-2021

PERIODE : 01-07-2020 - 30-06-2021

Dato : 22-09-2021

Side : 7 / 8

Havndal Fjernvarme A.m.b.a.

	2020 / 2021	2019 / 2020	Budget 2020/21	Budget 2021/22
Varmesalg				
Variabel afgifter (5922 MWh)	-2.745.119	-2.603.567	-2.744.000	-2.744.000
Motivations tarif	-73.325	-67.005	0	0
Fasteafgifter	-1.431.289	-1.431.236	-1.431.000	-1.431.000
Nettoomsætning	-4.249.733	-4.101.807	-4.175.000	-4.175.000
Produktions & distributionsomkostninger				
Brændselsudgifter				
Halm (2478 ton)	1.556.110	1.295.137	1.541.000	1.541.000
Nox & svovl afgifter	62.272	59.007	60.000	60.000
Olie	0	0	10.000	10.000
Brændselsudgifter i alt	1.618.382	1.354.144	1.611.000	1.611.000
Personaleomkostninger	775.193	743.052	769.000	788.000
El & vand	93.102	91.752	94.000	95.000
Vedligehold produktionsapparat	577.418	261.747	510.500	519.000
Øvrige produktionsomkostninger	37.974	45.561	49.500	49.000
Afskrivninger	714.457	885.059	716.000	736.000
Produktions & distributionsomkostninger	3.816.527	3.381.315	3.750.000	3.798.000
Bruttoresultat	-433.206	-720.492	-425.000	-377.000
Administrationsomkostninger	212.286	225.262	248.000	299.000
Resultat af primær drift	-220.920	-495.231	-177.000	-78.000
Andre drift indtægter	-119.755	-118.633	-108.000	-108.000
Tab på debitorer	123	2.862	0	0
Energibesparelser	19.651	205.109	75.000	0
Resultat før renter	-320.901	-405.893	-210.000	-206.000
Rente indtægter	0	-479	0	0
Finans udgifter	325.257	354.126	326.000	297.000
Finansielle poster	325.257	353.646	326.000	297.000
Årets resultat (over-/underdækning+)	4.355	-52.247	116.000	111.000
Overført resultat fra tidligere år	-115.706	-63.360	-116.000	-111.000
Akkumuleret over-/underdækning+	-111.351	-115.607	0	0
Resultat til indregning i næste budget år	111.351	115.607	0	0
Resultat efter overførelser	0	0	0	0

Havndal Fjernvarme A.m.b.a.

Balance Pr. 30.06.2021	2020 / 2021	2019 / 2020
AKTIVER:		
Materielle anlægsaktiver:		
Produktionsanlæg -fjernvarmeanlæg	3.579.389	4.002.443
Distributionsnet -fjernvarmeanlæg	837.065	761.367
Kurstab obligationslån	416.867	476.423
Materielle anlægsaktiver i alt	4.833.321	5.240.233
Omsætningsaktiver		
Likvide midler	1.304.389	1.974.725
Efterbetaling fra forbruger	92.717	0
Varebeholdning	62.542	176.457
Omsætningsaktiver i alt	1.459.648	2.151.182
Aktiver i alt	6.292.968	7.391.415
PASSIVER:		
Egenkapital		
Saldo primo	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital i alt	0	0
Henlæggelser til fremtidige investeringer	0	0
Henlæggelser i alt	0	0
Langfristet gæld:		
Kommunekredit 3,44% p.a.	5.151.293	5.911.942
Feriepengeforpligtelser	0	54.034
Langfristet gæld i alt	5.151.293	5.965.976
Kortfristet gæld:		
Kortfristet del af langfristet gæld	760.650	735.143
Kreditore m.v.	269.774	371.726
Tilbagebetaling til forbruger	0	202.964
Resultat til indregning i næste budget år	111.252	115.607
Kortfristet gæld i alt	1.141.676	1.425.440
Pasiver i alt	6.292.968	7.391.415