

**Nibe Varmeværk a.m.b.a.**

Hobrovej 46  
9240 Nibe

**CVR-nummer:68 72 60 18**

**ÅRSRAPPORT**

1. januar - 31. december 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2021

---

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	6
Hoved- og nøgletal .....	7
Ledelsesberetning .....	8

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020**

Anvendt regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse .....	12
Balance.....	13
Egenkapitalopgørelse .....	15
Noter.....	16

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2020 for Nibe Varmeværk a.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, bortset fra de til lempelser der er nødvendige for at opfylde varmforsyningsloven.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne og lov om varmforsyning. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 9. april 2021

### **Bestyrelse**

Ole Johansen  
Formand

Søren Nord Rødkjær

Erik Droob

Claus Sørensen

Anders Thode

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### Til kapitalejerne i Nibe Varmeværk a.m.b.a.

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nibe Varmeværk a.m.b.a. for perioden 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmemeforsyningsloven.

#### 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.

#### 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 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.

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 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 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 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.

Aalborg, den 9. april 2021

### **Redmark**

#### **Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**

CVR-nr. 29 44 27 89

Frank Nørgaard  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 27773

Thomas Pedersen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 44151

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Nibe Varmeværk a.m.b.a.  
Hobrovej 46  
9240 Nibe

Telefon: 98 35 14 09  
Hjemmeside: [www.nibevarmevaerk.dk](http://www.nibevarmevaerk.dk)  
E-mail: [nibe@nibevarmevaerk.dk](mailto:nibe@nibevarmevaerk.dk)

CVR-nr.: 68 72 60 18

Stiftet: 18. oktober 1964  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse**

Ole Johansen, formand  
Søren Nord Rødkjær  
Erik Droob  
Claus Sørensen  
Anders Thode

**Pengeinstitut**

Nordjyske Bank

**Advokat**

Advokaterne Nibe

**Revisor**

Redmark  
Statsautoriseret revisionspartnerselskab

HOVED- OG NØGLETAL

	2020	2019
<b>HOVEDTAL</b>		
Nettoomsætning .....	25.839.483	31.482.668
Resultat af primær drift .....	327.264-	1.173.827
Resultat af finansielle poster .....	184.713-	153.945-
Årets resultat .....	511.977-	1.019.882
Anlægsaktiver.....	16.031.239	16.403.65
Anlægsfinansiering.....	7.296.983	8.151.096
Balancesum .....	31.600.524	27.529.620
Egenkapital.....	3.210.567	3.210.567
<b>NØGLETAL i %</b>		
Solgt enheder (MWH).....	37.712	40.382
Afregningspris (kr./MWH).....	300	325
Budgetpris næste år (kr./MWH).....	370	400
Graddage (normalåret 3.112) .....	2.433	2.540

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i produktion og salg af varme til andelshaverne samt produktion og salg af el til det frie marked.

### **Usikkerhed vedr. indregning og måling**

Nibe Varmeværk har ved installation af eldrevet varmepumpe konstateret, at den ikke lever op til de forventninger omkring varmeproduktion, som investeringen blev foretaget på baggrund heraf. Nibe Varmeværk har på den baggrund via advokat rejst krav mod leverandøren omkring tilbagebetaling af anskaffelsessummen for varmepumpen. Sagen er endnu ikke afgjort, og udfaldet heraf er således behæftet med usikkerhed. I årsregnskabet er varmepumpen indregnet til den oprindelige anskaffelsessum under anlægsaktiverne med fradrag af de foretagne afskrivninger herpå siden ibrugtagningstidspunktet. Nibe Varmeværk afventer betaling af en del af anskaffelsessummen for varmepumpen til leverandøren, indtil der foreligger en aftale, der tager højde for de konstaterede mangler. Der er i det foreliggende årsregnskab ikke indregnet beløb til dækning af fremtidige omkostninger til advokat eller retssager, idet Nibe Varmeværk ikke forventer afholdelse af yderligere væsentlige omkostninger. Udfaldet af sagen mod leverandøren er behæftet med usikkerhed, og således også værdien af den indregnede varmepumpe.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Der henvises til resultatopgørelse og balance vedr. den økonomiske udvikling.

Årets resultat før årsregulering blev et underskud på kr. 511.977.

Årets resultat før årsregulering anses som mindre tilfredsstillende, idet der var budgetteret med et resultat på kr. 0. Afregningsprisen i årsopgørelse blev på kr. 300 pr. MWH mod budgetteret kr. 400.

Prisreduktionen er i væsentligt omfang muliggjort af udviklingen i el- og gaspriserne.

### **Den forventede udvikling**

Der er budgetteret med en varmepris på kr. 370 pr. MWH i budgettet 2021 med uændret effektafgift og faste afgifter.

Ved udgangen af 2019 udgjorde foretagne henlæggelser 2.100.000 kr. For 2020 var der budgetteret med yderligere henlæggelser på 600.000 kr. Nibe Varmeværk a.m.b.a. er i foråret 2021 blevet pålagt at tilbageføre de foretagne henlæggelser til forbrugerne. På den baggrund er det undladt at foretage yderligere henlæggelser i 2020. Tilbageførslen af de tidligere foretagne henlæggelser skal ske i 2021. På den baggrund planlægges gennemført en ændring i budgettet for 2021.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Nibe Varmeværk a.m.b.a. for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse A samt regnskabsbestemmelserne i lov om varmforsyning.

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

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

#### "Hvile i sig selv" - princippet

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv" - princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Indtægter

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme og el produceret på selskabets eget kraftvarmeanlæg. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter. I nettoomsætningen indregnes desuden andre offentlige ydelser, der knytter sig til produktion eller levering af el. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Salg af el indregnes på leveringstidspunktet.

### **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger ved produktion af varme og el, herunder brændselsomkostninger og køb af varme hos ekstern leverandør.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

## **BALANCEN**

### **Anlægsaktiver**

Grunde og bygninger måles til anskaffelseskost med fradrag af afskrivninger.

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til anskaffelseskost med fradrag af afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	20 år
Kedelanlæg	20 år
Målere	10 år
Lavtemperaturvekslere	10 år
Varebiler	7 år
Ledningsnet	10 år
Gasmotorer	7 - 15 år
Akkumuleringstank	10 år
Varmepumpe	15 år

Afskrivning på anlægsaktiver påbegyndes, når de tages i brug.

Tilslutningsafgifter fra nye forbrugere modregnes i ledningsnet.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandel i Dansk Fjernvarmes Projektselskab a.m.b.a måles til kostpris. I tilfælde hvor kostpris overstiger nettorealisationseværdien nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Egenkapital**

Den frie egenkapital er opgjort i henhold til bekendtgørelse fra Energitilsynet.

### **Henlæggelser**

Varmeforsyningsloven giver mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer og istandsættelser.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

	2020	2019
2 Nettoomsætning .....	25.839.483	31.482.668
3 Produktionsomkostninger.....	19.425.036-	24.418.879-
Andre eksterne omkostninger.....	3.247.133-	2.381.057-
Personaleomkostninger .....	1.742.170-	1.812.896-
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver .....	1.752.408-	1.696.009-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>327.264-</b>	<b>1.173.827</b>
Andre finansielle indtægter .....	2	3.727
Andre finansielle omkostninger .....	184.715-	157.672-
<b>ÅRETS RESULTAT FØR ÅRSREGULERING</b> .....	<b>511.977-</b>	<b>1.019.882</b>
Årets over/underdækning .....	511.977	419.882-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>0</b>	<b>600.000</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	0	600.000
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>0</b>	<b>600.000</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020  
AKTIVER

	2020	2019
4 Grunde og bygninger.....	150.000	175.000
4 Målere og ledningsnet.....	1.182.455	440.502
4 Andre anlæg.....	5.872.740	6.618.622
4 SRO-anlæg.....	695.742	326.351
4 Driftsmidler.....	141.590	228.011
4 Varmepumpe.....	7.988.712	8.603.228
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>16.031.239</b>	<b>16.391.714</b>
Deposita.....	11.350	11.350
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>11.350</b>	<b>11.350</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>16.042.589</b>	<b>16.403.064</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	721.583	792.620
Afregningskonto forbrugere.....	94.090	626.171
Andre tilgodehavender.....	2.965.212	1.506.668
Periodeafgrænsningsposter.....	3.991	3.536
<b>Tilgodehavender.....</b>	<b>3.784.876</b>	<b>2.928.995</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>11.773.059</b>	<b>8.197.561</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>15.557.935</b>	<b>11.126.556</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>31.600.524</b>	<b>27.529.620</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020  
PASSIVER

	2020	2019
Virksomhedskapital.....	3.210.567	3.210.567
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>3.210.567</b>	<b>3.210.567</b>
Hensat til tilbagebetaling til forbrugerne.....	2.100.000	2.100.000
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b> .....	<b>2.100.000</b>	<b>2.100.000</b>
Kreditinstitutter .....	6.396.983	7.301.096
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>6.396.983</b>	<b>7.301.096</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	900.000	850.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	8.070.098	7.560.243
Afregningskonto forbrugere .....	8.807.245	4.053.898
Afregningskonto storforbrugere og flyttere .....	114.342	232.821
Anden gæld .....	507.135	214.864
Overdækning til indregning i næste års pris.....	1.494.154	2.006.131
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>19.892.974</b>	<b>14.917.957</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>26.289.957</b>	<b>22.219.053</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>31.600.524</b>	<b>27.529.620</b>

5 Skatteforhold

Der er ikke stillet sikkerhed over for mellemværende med pengeinstitut.

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2020	2019
Virksomhedskapital primo .....	3.210.567	3.210.567
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>3.210.567</b>	<b>3.210.567</b>
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>3.210.567</b>	<b>3.210.567</b>

## NOTER

2020

2019

**1 Usikkerhed ved indregning og måling.**

Nibe Varmeværk har ved installation af eldrebet varmepumpe konstateret, at den ikke lever op til de forventninger omkring varmeproduktion, som investeringen blev foretaget på baggrund heraf. Nibe Varmeværk har på den baggrund via advokat rejst krav mod leverandøren omkring tilbagebetaling af anskaffelsessummen for varmepumpen. Sagen er endnu ikke afgjort, og udfaldet heraf er således behæftet med usikkerhed. I årsregnskabet er varmepumpen indregnet til den oprindelige anskaffelsessum under anlægsaktiverne med fradrag af de foretagne afskrivninger herpå siden ibrugtagningstidspunktet. Nibe Varmeværk afventer betaling af en del af anskaffelsessummen for varmepumpen til leverandøren, indtil der foreligger en aftale, der tager højde for de konstaterede mangler. Der er i det foreliggende årsregnskab ikke indregnet beløb til dækning af fremtidige omkostninger. Udfaldet af sagen mod leverandøren er behæftet med usikkerhed, og således også værdien af den indregnede varmepumpe.

**2 Nettoomsætning**

Forbrugsafgift.....	11.312.783	13.124.071
Effektafgift .....	6.627.440	6.429.340
Faste afgifter.....	2.086.724	2.052.208
Gebyrer.....	20.515	15.135
Regulering af forbrug .....	97.067	25.222
Salg af el.....	4.976.297	8.826.703
Dansk Energirådgivning - Energisparetilskud.....	718.657	0
Provision mv. ....	0	1.009.989
<b>Nettoomsætning i alt .....</b>	<b>25.839.483</b>	<b>31.482.668</b>

**3 Produktionsomkostninger**

Gasforbrug varme- og elproduktion.....	17.285.306	21.258.719
Refusion naturgasafgift .....	853.762-	357.601-
Refusion metan afgift.....	60.745-	103.083-
Tilbagebetalt metan afgift vedr. tidligere år .....	0	134.951
Køb af spædevand og kemikalier .....	11.257	17.312
Elforbrug .....	643.684	743.204
Vandforbrug .....	34.000	58.294
Gebyrenergistyrelsen.....	43.328	42.736
Gebyr Ankenævnet.....	1.515	0
Køb af energibesparelser .....	0	499.268
Dansk Energirådgivning - honorar vedr. genvinding af varme på varmepumpe .....	498.210	0
Vedligeholdelse motorer .....	1.402.027	1.621.849
Vedligeholdelse i øvrigt .....	286.882	309.524
Serviceabonnet motorer.....	64.616	60.064
Øvrige driftsomkostninger - fittings, jernrør m.v.....	68.718	133.642
<b>Produktionsomkostninger i alt.....</b>	<b>19.425.036</b>	<b>24.418.879</b>



NOTER

	Grunde og bygninger	Målere og ledningsnet	Andre anlæg	SRO anlæg	Driftsmidler	Varmepumpe	Lav temperatursveksler
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>							
Kostpris, primo .....	4.076.653	15.042.147	13.461.115	652.700	432.107	9.217.744	2.695.496
Tilgang i årets løb .....	0	933.706	0	462.633	0	0	0
Afgang i årets løb .....	0	198.712-	0	0	0	0	0
<b>Kostpris 31. december 2020</b>	<b>4.076.653</b>	<b>15.777.141</b>	<b>13.461.115</b>	<b>1.115.333</b>	<b>432.107</b>	<b>9.217.744</b>	<b>2.695.496</b>
Af-/nedskrivninger, primo .....	3.901.653-	14.601.645-	6.842.492-	326.349-	204.096-	614.516-	2.695.496-
Årets af-/nedskrivninger .....	25.000-	191.753-	745.883-	93.242-	86.421-	614.516-	0
Årets afgang .....	0	198.712	0	0	0	0	0
<b>Af-/nedskrivninger 31. december 2020</b>	<b>3.926.653-</b>	<b>14.594.686-</b>	<b>7.588.375-</b>	<b>419.591-</b>	<b>290.517-</b>	<b>1.229.032-</b>	<b>2.695.496-</b>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>150.000</b>	<b>1.182.455</b>	<b>5.872.740</b>	<b>695.742</b>	<b>141.590</b>	<b>7.988.712</b>	<b>0</b>

NOTER

2020

2019

**5 Skatteforhold**

Selskabet er ved overtagelse af kraftvarmedelen fra Elsam A/S blevet skattepligtig fra 01.07.06. På grund af store skattemæssige afskrivningssaldi på anlægsaktiver bliver der ikke tale om skattebetaling, hverken i år og formentlig heller ikke i de nærmest kommende år.

Der påhviler ingen udskudte skatter, idet den skattemæssige værdi af anlægsaktiver og underskud til fremførelse overstiger den bogførte værdi.

Skatteaktivet er ikke medtaget i balancen.