

**Balling-Rødding Varmeværk A.m.b.a.**

**CVR-nummer 27173012**

**Årsregnskab 2020/2021**

UDKAST

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 27. oktober 2021

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|  |          |
|--|----------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                 | <b>2</b> |
| <b>Påtegning og erklæring</b>              |          |
| Ledelsespåtegning                          | 3        |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4        |
| <b>Ledelsesberetning</b>                   | <b>7</b> |
| <b>Årsregnskab</b>                         |          |
| Resultatopgørelse                          | 8        |
| Aktiver                                    | 9        |
| Passiver                                   | 10       |
| Egenkapitalopgørelse                       | 11       |
| Noter                                      | 12       |
| Anvendt regnskabspraksis                   | 18       |
| Budget (ej revideret)                      | 21       |

UDKAST

Balling-Rødding Varmeværk A.m.b.a.

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Balling-Rødding Varmeværk A.m.b.a.  
Industrivej 17  
7860 Spøttrup

Hjemstedskommune: Skive  
CVR-nummer: 27173012  
Regnskabsperiode: 1. juni 2020 - 31. maj 2021

### Bestyrelse

Kaj Sørensen  
Lars Thomsen  
Per Henriksen  
Johannes Alsbjerg  
Valdemar Knudsen

### Pengeinstitut

Sparekassen Balling  
Sparekassen Vendsyssel

### Revisor

Dansk Revision Skive  
Registreret revisionsaktieselskab  
Reservevej 79  
7800 Skive

UDKAST

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2020/2021.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. maj 2021 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spøttrup, 31. august 2021

### Bestyrelsen:

Kaj Sørensen  
Formand

Lars Thomsen

Per Henriksen

Johannes Alsbjerg

Valdemar Knudsen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

Til ledelsen i Balling-Rødding Varmeværk A.m.b.a.

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Balling-Rødding Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med tilpasninger, som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger, som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

### 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 vedrørende revisionen

Varmeværket har medtaget budgettal for næste regnskabsår som oplysning på sidste side. Disse budgettal har, som det også fremgår heraf, ikke været underlagt revision.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt gas- og varmeprislovgivningen. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere 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.



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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.

Balling-Rødding Varmeværk A.m.b.a.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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 med tilpasninger, som gas- og varmeprislovgivninger tilsiger. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skive, 31. august 2021

### Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 25172795

Lars Astrup  
Registreret revisor  
mne17073

UDKAST

## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at drive varmforsyningsvirksomhed i Balling og Rødding.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Med baggrund i "hvile-i-sig-selv"-princippet samt indregning af akkumulerede over-/underdækning i efterfølgende års priser anses årets udvikling og resultat for tilfredsstillende.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

UDKAST



| Note                              | Resultatopgørelse                      | 2020/21<br>DKK   | 2019/20<br>1.000 DKK |
|-----------------------------------|--|------------------|----------------------|
| <b>Perioden 1. juni - 31. maj</b> |  |                  |                      |
| 1                                 | Nettoomsætning                         | 10.789.565       | 10.476               |
| 2                                 | Vareforbrug                            | -3.280.665       | -4.728               |
| 3                                 | Andre driftsomkostninger               | -1.597.138       | -1.231               |
|                                   | <b>Dækningsbidrag</b>                  | <b>5.911.761</b> | <b>4.516</b>         |
| 4                                 | Salgsfremmende omkostninger            | -29.068          | -22                  |
| 5                                 | Autodrift                              | -40.890          | -38                  |
| 6                                 | Lokaleomkostninger                     | -97.293          | -25                  |
| 7                                 | Administrationsomkostninger            | -730.353         | -686                 |
| 8                                 | Personaleomkostninger                  | -1.290.477       | -1.250               |
|                                   | <b>Indtjeningsbidrag</b>               | <b>3.723.679</b> | <b>2.495</b>         |
| 9                                 | Afskrivninger, anlægsaktiver           | -3.321.894       | -2.341               |
|                                   | <b>Resultat før finansielle poster</b> | <b>401.785</b>   | <b>154</b>           |
|                                   | Finansielle indtægter                  | 0                | 4                    |
| 10                                | Finansielle omkostninger               | -401.785         | -158                 |
|                                   | <b>Årets resultat</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>             |

UDKAST

| Note                       | Balance                                    | 2020/21<br>DKK    | 2019/20<br>1.000 DKK |
|----------------------------|--|-------------------|----------------------|
| <b>Aktiver pr. 31. maj</b> |  |                   |                      |
| 11                         | Produktionsanlæg incl. grunde og bygninger | 61.620.373        | 61.794               |
| 12                         | Ledningsnet                                | 11.242.074        | 11.800               |
| 13                         | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar    | 205.918           | 273                  |
|                            | <b>Materielle anlægsaktiver</b>            | <b>73.068.365</b> | <b>73.867</b>        |
|                            | Andre værdipapirer og kapitalandele        | 11.000            | 11                   |
|                            | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>           | <b>11.000</b>     | <b>11</b>            |
|                            | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                 | <b>73.079.365</b> | <b>73.878</b>        |
|                            | Beholdning af brændsel                     | 248.673           | 213                  |
|                            | <b>Varebeholdninger</b>                    | <b>248.673</b>    | <b>213</b>           |
|                            | Andre tilgodehavender                      | 0                 | 44                   |
|                            | Periodeafgrænsningsposter                  | 112.000           | 152                  |
|                            | <b>Tilgodehavender</b>                     | <b>112.000</b>    | <b>196</b>           |
| 14                         | <b>Likvide beholdninger</b>                | <b>5.379.424</b>  | <b>5.682</b>         |
|                            | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>             | <b>5.740.097</b>  | <b>6.090</b>         |
|                            | <b>Aktiver i alt</b>                       | <b>78.819.462</b> | <b>79.968</b>        |

| Note | Balance   | 2020/21<br>DKK    | 2019/20<br>1.000 DKK |
|------|---|-------------------|----------------------|
|      | <b>Passiver pr. 31. maj</b>                           |                   |                      |
| 16   | Virksomhedskapital                                    | 1.531.231         | 1.531                |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>                              | <b>1.531.231</b>  | <b>1.531</b>         |
| 17   | Kreditinstitutter                                     | 63.278.094        | 65.384               |
|      | <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                | <b>63.278.094</b> | <b>65.384</b>        |
| 18   | Kreditinstitutter                                     | 11.114.053        | 11.094               |
| 19   | Leverandører af varer og tjenesteydelser              | 1.205.679         | 690                  |
|      | Skyldig moms  | 35.166            | 71                   |
| 20   | Anden gæld  | 350.317           | 304                  |
|      | Mellemregning med forbrugere                          | 517.037           | 787                  |
| 21   | Overdækning til indregning i efterfølgende års priser | 787.884           | 107                  |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                | <b>14.010.137</b> | <b>13.052</b>        |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                       | <b>77.288.231</b> | <b>78.437</b>        |
|      | <b>Passiver i alt</b>                                 | <b>78.819.462</b> | <b>79.968</b>        |
| 22   | Eventualforpligtelser                                 |                   |                      |
| 23   | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser                 |                   |                      |

## Egenkapitalopgørelse

---

| Egenkapital                | Virksom-<br>hedskapi-<br>tal<br>1.000 DKK | I alt<br>1.000 DKK |
|----------------------------|---|--------------------|
| Perioden 1. juni - 31. maj |   |                    |
| Saldo primo                | <u>1.531</u>                              | <u>1.531</u>       |
| Egenkapital ultimo         | <u>1.531</u>                              | <u>1.531</u>       |

UDKAST

|   | 2020/21           | 2019/20       |
|---|-------------------|---------------|
| Noter                                       | DKK               | 1.000 DKK     |
| <b>1 Nettoomsætning</b>                     |                   |               |
| Salg af varme - forbrugsafgifter            | 8.005.646         | 7.618         |
| Salg af varme - faste afgifter              | 2.852.011         | 2.817         |
| Indtægter kontrol og vedligeholdelse målere | 302.476           | 222           |
| Gebyrer                                     | 43.400            | 39            |
| Gældsudligningsbidrag vedr. fusion          | 139.621           | 152           |
| Udtrædelsesgodtgørelse                      | 72.530            | 0             |
| Lejeindtægter antenne m.v.                  | 54.538            | 53            |
| Avance ved salg af anlægsaktiver            | 0                 | 81            |
| Periodens overdækning                       | -680.657          | -506          |
| <b>Nettoomsætning i alt</b>                 | <b>10.789.565</b> | <b>10.476</b> |
| <b>2 Vareforbrug</b>                        |                   |               |
| Køb af brændsel                             | 3.152.343         | 4.453         |
| Afgifter                                    | 33.713            | 34            |
| Energibesparelser                           | 130.733           | 221           |
| Ændring af varelager                        | -36.124           | 21            |
| <b>Vareforbrug i alt</b>                    | <b>3.280.665</b>  | <b>4.728</b>  |
| <b>3 Andre driftsomkostninger</b>           |                   |               |
| El  | 295.720           | 307           |
| Kemikalier, renovation, miljøafgift m.v.    | 17.113            | 178           |
| Vand  | 20.727            | 132           |
| Omkostninger anlæg                          | 555.258           | 70            |
| Omkostninger ledningsnet                    | 359.119           | 415           |
| Omkostninger målere                         | 301.276           | 105           |
| Omkostninger øvrig materiel                 | 42.436            | 20            |
| Termografering                              | 5.490             | 4             |
| <b>Andre driftsomkostninger i alt</b>       | <b>1.597.138</b>  | <b>1.231</b>  |
| <b>4 Salgsfremmende omkostninger</b>        |                   |               |
| Arrangementer, åbent hus m.v.               | 0                 | 1             |
| Gaver og blomster                           | 5.091             | 3             |
| Annoncer                                    | 18.977            | 6             |
| Sponsorvirksomhed                           | 5.000             | 7             |
| Reklameartikler                             | 0                 | 5             |
| <b>Salgsfremmende omkostninger i alt</b>    | <b>29.068</b>     | <b>22</b>     |



|  | 2020/21        | 2019/20    |
|--|----------------|------------|
| Noter                                    | DKK            | 1.000 DKK  |
| <b>5 Autodrift</b>                       |                |            |
| Brændstof                                | 5.381          | 9          |
| Vægtafgift og forsikring                 | 14.478         | 14         |
| Vedligeholdelse                          | 21.032         | 16         |
| <b>Autodrift i alt</b>                   | <b>40.890</b>  | <b>38</b>  |
| <b>6 Lokaleomkostninger</b>              |                |            |
| Ejendomsskatter                          | 23.467         | 25         |
| Vedligeholdelse lokaler og udeareal      | 73.826         | 0          |
| <b>Lokaleomkostninger i alt</b>          | <b>97.293</b>  | <b>25</b>  |
| <b>7 Administrationsomkostninger</b>     |                |            |
| Leje af kontor                           | 0              | 3          |
| Kontorartikler/tryksager                 | 35.778         | 14         |
| EDB-omkostninger                         | 77.706         | 16         |
| Telefonomkostninger                      | 11.916         | 20         |
| Porto og gebyrer                         | 69.525         | 67         |
| Revisorhonorar                           | 54.750         | 54         |
| Budgettering og rådgivning               | 31.175         | 97         |
| Advokatomkostninger                      | 21.265         | 30         |
| Konsulentbistand                         | 53.464         | 15         |
| Forsikringer                             | 203.354        | 207        |
| Alarm                                    | 0              | 3          |
| Abonnementer                             | 76.466         | 61         |
| Kontingenter                             | 55.737         | 55         |
| Faglige møder                            | 0              | 7          |
| Bestyrelsesmøder og julefrokost mv.      | 3.838          | 22         |
| Konstateret tab på debitorer             | 30.765         | 2          |
| Generalforsamling                        | 4.614          | 12         |
| <b>Administrationsomkostninger i alt</b> | <b>730.353</b> | <b>686</b> |

| Noter   | 2020/21   | 2019/20              |
|---|---|----------------------|
|   | DKK   | 1.000 DKK            |
| <b>8</b>  | <b>Personaleomkostninger</b>                      |                      |
| Gager   | 1.201.681   | 1.176                |
| Lønninger til bestyrelse                                | 9.000   | 22                   |
| Regulering af feriepengeforpligtelse                    | 45.424  | -7                   |
| Løn og gager  | <u>1.256.105</u>                                  | <u>1.191</u>         |
| ATP mv.   | 13.590  | 15                   |
| Andre omkostninger til social sikring                   | <u>13.590</u>                                     | <u>15</u>            |
| Øvrige forsikringer                                     | 10.447  | 9                    |
| Skattefrie godtgørelser                                 | 0   | 23                   |
| Arbejdstøj  | 6.850   | 8                    |
| Databehandling løn                                      | 3.485   | 3                    |
| Øvrige personaleomkostninger                            | <u>20.782</u>                                     | <u>44</u>            |
| <b>Personaleomkostninger i alt</b>                      | <b><u>1.290.477</u></b>                           | <b><u>1.250</u></b>  |
| <b>9</b>  | <b>Afskrivninger, anlægsaktiver</b>               |                      |
| Produktionsanlæg  | 2.628.166   | 1.671                |
| Ledningsnet   | 626.520   | 633                  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                 | 67.208  | 37                   |
| <b>Afskrivninger, anlægsaktiver i alt</b>               | <b><u>3.321.894</u></b>                           | <b><u>2.341</u></b>  |
| <b>10</b>   | <b>Finansielle omkostninger</b>                   |                      |
| Renter byggekredit                                      | 28.836  | 3                    |
| Renter, KommuneKredit                                   | 372.949   | 155                  |
| Renter, kreditorer                                      | 0   | 0                    |
| <b>Finansielle omkostninger i alt</b>                   | <b><u>401.785</u></b>                             | <b><u>158</u></b>    |
| <b>11</b>   | <b>Produktionsanlæg incl. grunde og bygninger</b> |                      |
| Kostpris 1. juni  | 72.352.152  | 49.384               |
| Tilgang i årets løb                                     | 2.454.731   | 22.968               |
| Kostpris 31. maj  | <u>74.806.883</u>                                 | <u>72.352</u>        |
| Af- og nedskrivninger 1. juni                           | -10.558.344                                       | -8.887               |
| Årets af- og nedskrivninger                             | -2.628.166  | -1.671               |
| Afskrivninger 31. maj                                   | <u>-13.186.510</u>                                | <u>-10.558</u>       |
| <b>Produktionsanlæg incl. grunde og bygninger i alt</b> | <b><u>61.620.373</u></b>                          | <b><u>61.794</u></b> |

| Noter  | 2020/21                  | 2019/20              |
|--|--------------------------|----------------------|
|  | DKK                      | 1.000 DKK            |
| <b>12 Ledningsnet</b>                                |                          |                      |
| Kostpris 1. juni                                     | 26.793.476               | 25.403               |
| Tilgang i årets løb                                  | 105.021                  | 1.606                |
| Tilslutningsafgifter mv. i årets løb                 | -36.121                  | -216                 |
| Kostpris 31. maj                                     | <u>26.862.376</u>        | <u>26.793</u>        |
| Af- og nedskrivninger 1. juni                        | -14.993.782              | -14.361              |
| Årets af- og nedskrivninger                          | -626.520                 | -633                 |
| Afskrivninger 31. maj                                | <u>-15.620.302</u>       | <u>-14.994</u>       |
| <b>Ledningsnet i alt</b>                             | <b><u>11.242.074</u></b> | <b><u>11.800</u></b> |
| <b>13 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>    |                          |                      |
| Kostpris 1. juni                                     | 935.800                  | 681                  |
| Tilgang i årets løb                                  | 0                        | 255                  |
| Kostpris 31. maj                                     | <u>935.800</u>           | <u>936</u>           |
| Af- og nedskrivninger 1. juni                        | -662.674                 | -626                 |
| Årets af- og nedskrivninger                          | -67.208                  | -37                  |
| Afskrivninger 31. maj                                | <u>-729.882</u>          | <u>-663</u>          |
| <b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt</b> | <b><u>205.918</u></b>    | <b><u>273</u></b>    |
| <b>14 Likvide beholdninger</b>                       |                          |                      |
| Sparekassen Balling                                  | 5.377.123                | 5.676                |
| Sparekassen Vendsyssel                               | 2.301                    | 6                    |
| <b>Likvide beholdninger i alt</b>                    | <b><u>5.379.424</u></b>  | <b><u>5.682</u></b>  |
| <b>16 Virksomhedskapital</b>                         |                          |                      |
| Andelskapital primo                                  | <u>1.531.231</u>         | 1.531                |
| <b>Virksomhedskapital i alt</b>                      | <b><u>1.531.231</u></b>  | <b><u>1.531</u></b>  |

| Noter   | 2020/21           | 2019/20       |
|---|-------------------|---------------|
|   | DKK               | 1.000 DKK     |
| <b>17 Kreditinstitutter</b>                                     |                   |               |
| Lån hos KommuneKredit   | 65.384.094        | 67.478        |
| Overført til kortfristet gæld                                   | -2.106.000        | -2.094        |
| <b>Kreditinstitutter i alt</b>                                  | <b>63.278.094</b> | <b>65.384</b> |
| <b>18 Kreditinstitutter</b>                                     |                   |               |
| Andel af langfristet gæld, der forfalder indenfor 1 år          | 2.106.000         | 2.094         |
| ByggeKredit hos KommuneKredit                                   | 9.008.053         | 9.000         |
| <b>Kreditinstitutter i alt</b>                                  | <b>11.114.053</b> | <b>11.094</b> |
| <b>19 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>              |                   |               |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                        | 1.165.679         | 375           |
| Leverandører af anlægsaktiver                                   | 0                 | 275           |
| Revisorhonorar  | 40.000            | 40            |
| <b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>           | <b>1.205.679</b>  | <b>690</b>    |
| <b>20 Anden gæld</b>  |                   |               |
| Skyldig A-skat mv.  | 72.687            | 72            |
| Skyldig ATP   | 2.374             | 2             |
| Afsat skyldige feriepengeforpligtelser                          | 201.924           | 157           |
| Modtaget depositum antenne                                      | 11.250            | 11            |
| Periodiserede renter  | 59.935            | 62            |
| Skyldig Nox-afgift  | 2.147             | 0             |
| <b>Anden gæld i alt</b>   | <b>350.317</b>    | <b>304</b>    |
| <b>21 Overdækning til indregning i efterfølgende års priser</b> |                   |               |
| Overdækning primo   | 107.227           | -399          |
| Årets underdækning  | 680.657           | 506           |
| Overdækning til indregning i efterfølgende års priser ultimo    | 787.884           | 107           |
| <b>22 Eventualforpligtelser</b>                                 |                   |               |
| Ingen.  |                   |               |

|              | 2020/21 | 2019/20   |
|--------------|---------|-----------|
| <b>Noter</b> | DKK     | 1.000 DKK |

---

**23 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt TDKK 300, der giver pant i grund og bygninger Anlægsvej 4, Balling, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. maj 2021 udgør TDKK 0. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.

UDKAST



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med tilpasninger som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

### Hvile-i-sig-selv princip

Hvile-i-sig-selv princippet medfører, at årets nettoresultat skal være kr. 0, hvorfor der rent teknisk opstår en over- eller underdækning, der udlignes ved en regulering af årets nettoomsætning. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varme indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning omfatter herudover årets over-/underdækning

## Anvendt regnskabspraksis

---

ud fra hvile-i-sig-selv princippet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages afskrivninger i samme omfang som bestyrelsen har budgetteret med for det enkelte regnskabsår. Det tilses, at gas- og varmeprislovgivningens regler om minimale og maksimale afskrivninger overholdes.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuelle indbetalte tilslutningsafgifter fra forbrugerne.

| Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger: | Brugstid  | Restværdi |
|---|-----------|-----------|
| Produktionsanlæg incl. grunde og bygninger                  | 5 - 30 år | 0%        |
| Ledningsnet   | 5 - 30 år | 0%        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                     | 5 - 10 år | 0%        |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

UDKAST

1/6-31/12 21

**Budget (ej revideret)**

1.000 DK

**Perioden 1. juni 2021 - 31. december 2021**

**Indtægter:**

|   |              |
|---|--------------|
| Forbrugsafgifter 7.806 Mwh á kr. 462,00                         | 3.606        |
| Faste afgifter, gældsudligningsbidrag samt kontrol/vedl. målere | 1.934        |
| Indtægter gebyrer og antenneleje                                | 48           |
| <b>Indtægter i alt</b>  | <b>5.588</b> |

**Udgifter:**

|                                   |               |
|-----------------------------------|---------------|
| Produktionsomkostninger           | -1.612        |
| Drift og vedligeholdelse          | -1.217        |
| Lønninger                         | -968          |
| Administration                    | -369          |
| Afskrivninger                     | -1.914        |
| Finansielle indtægter og udgifter | -245          |
| <b>Udgifter i alt</b>             | <b>-6.325</b> |

|  |             |
|--|-------------|
| <b>Årets budgetterede underdækning</b>             | <b>-737</b> |
| Forventet overdækning fra tidligere år             | 737         |
| <b>Forventet over-/underdækning til fremførsel</b> | <b>0</b>    |

UDDKAST