

Feldborg Kraftvarmeværk A.m.b.a.

Møllevej 4, Feldborg

CVR-nr. 17 88 52 78

Årsrapport for året 2021/22

GENERALFORSAMLING

afholdes i Feldborg Sognegaard
onsdag den 26. oktober 2022, kl. 19.30

Dagsorden:

1. Valg af dirigent
2. Bestyrelsens beretning for det forløbne regnskabsår
3. Det reviderede årsregnskab fremlægges til godkendelse
4. Budget for indeværende driftår fremlægges
5. Forslag fra bestyrelsen, herunder fremlæggelse af investeringsplan for det kommende år
6. Indkomne forslag fra andelshavere
7. Valg af bestyrelsesmedlemmer
På valg er Claus Hareskov og Jørgen Pors-Nielsen
8. Valg af suppleanter til bestyrelsen
9. Evt.



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 16



Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Feldborg Kraftvarmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Feldborg, den 30. september 2022

Bestyrelse

Ole Kristensen

Jørgen Jensen

Claus Hareskov

Jørgen Pors-Nielsen

Hans Lassen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Feldborg Kraftvarmeværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Feldborg Kraftvarmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2021 til 30. juni 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor 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 til 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 nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med Internationale Ethics Standards Board for Accountants internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder budgettal for resultatopgørelse og noter. Budgettallene, som fremgår i særskilte kolonner, har 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. 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. 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.



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.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Vildbjerg, den 30. september 2022

Damgaard & Enevoldsen

Registreret Revisionsaktieselskab

Sonja Pedersen

Registreret revisor



Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Selskabet Feldborg Kraftvarmeværk A.m.b.a.
Møllevej 4
7540 Feldborg

CVR-nr.: 17 88 52 78
Hjemsted: Feldborg
Regnskabsår: 1. juli til 30. juni

Bestyrelse Ole Kristensen
Jørgen Jensen
Claus Hareskov
Jørgen Pors-Nielsen
Hans Lassen

Revision Damgaard & Enevoldsen
Registreret Revisionsaktieselskab
Pugdølsvænget 2
7480 Vildbjerg

Beretning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er produktion og distribution af varme til områdets forbrugere.



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt varmforsyningslovens og vedtægternes bestemmelser.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

"Hvile-i-sig-selv" - princippet

Over- og underdækninger

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 egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætningen

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).



Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det bestyrelse, kontorlokaler og kontoromkostninger.

Finansielle indtægter

Renteindtægter.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger.

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg incl kraftvarmeværk	5 - 15 år	0 kr.
Solvarmeanlæg	5 - 20 år	0 kr.
Udvidelse ledningsnet	5 - 15 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.



Anvendt regnskabspraksis

Passiver

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.



Resultatopgørelse for året 1. juli - 30. juni

	2020/21 i kr.	Budget 2021/22 i t.kr.	2021/22 i kr.	Budget 2022/23 i t.kr.	Note
Nettoomsætning	3.777.711	3.219	3.308.153	4.741	1
Direkte produktionsomkostninger	2.516.220	2.436	2.741.909	2.992	2
Dækningsbidrag	1.261.491	783	566.244	1.749	
Indirekte produktionsomkostninger	301.327	227	225.408	227	3
Bruttoresultat	960.164	556	340.836	1.522	
Administrationsomkostninger	69.009	242	258.636	242	4
Resultat af primær drift	891.155	314	82.200	1.280	
Andre driftsindtægter	46.951	44	52.875	44	5
Resultat før afskrivninger	938.106	358	135.075	1.324	
Afskrivninger	442.000	742	742.000	780	6
Resultat før finansielle poster	496.106	-384	-606.925	544	
Henlæggelser	-37.750	0	0	0	
Finansielle indtægter	4.003	0	4.606	0	7
Finansielle omkostninger	176.340	183	288.031	220	8
	134.587	183	283.425	220	
Årets resultat	361.519	-567	-890.350	324	
Over- underdækning, primo	205.322	567	566.841	-324	
Årets resultat	361.519	-567	-890.350	324	
Overdækning til indregning næste år	566.841	0	-323.509	0	



Balance pr. 30. juni

Aktiver

	2020/21 i kr.	2021/22 i kr.	Note
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver:			9
Produktionsanlæg inkl. kraftvarmeanlæg	75.688	30.688	
Solvarmeanlæg	3.014.800	2.617.800	
Varmepumpeanlæg	959.000	6.816.368	
Anlægsaktiver i alt	<u>4.049.488</u>	<u>9.464.856</u>	
Omsætningsaktiver			
Øvrige tilgodehavender:			10
Tilgodehavende moms	<u>289.825</u>	<u>996.451</u>	
Tilgodehavender:			
Tilgodehavende hos forbrugere	<u>312.917</u>	<u>143.884</u>	
Værdipapirer	<u>1.691</u>	<u>1.691</u>	
Likvide beholdninger	<u>1.464.138</u>	<u>1.129.578</u>	
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.068.571</u>	<u>2.271.604</u>	
Aktiver i alt	<u>6.118.059</u>	<u>11.736.460</u>	



Balance pr. 30. juni

Passiver

	2020/21 i kr.	2021/22 i kr.	Note
Egenkapital			
Egenkapital	23.500	23.500	
Over- underdækning	566.841	-323.509	11
Egenkapital i alt	590.341	-300.009	
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Kreditinstitutter i øvrigt	4.690.785	10.591.128	12
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristet gæld	405.000	867.000	
Efterbetaling forbrugere	51.240	377.595	
Leverandør af varer og tjenesteydelser	334.987	134.158	
Anden gæld	45.706	66.588	13
	<u>836.933</u>	<u>1.445.341</u>	
Gældsforpligtelser i alt	5.527.718	12.036.469	
Passiver i alt	6.118.059	11.736.460	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			14
Eventualaktiver			15
Eventualforpligtelser			16



Noter

	2020/21	Budget 2021/22	2021/22	Budget 2022/23	Note
	i kr.	i t.kr.	i kr.	i t.kr.	
Nettoomsætning					1
Salg af varme, incl. regulering tidligere år .	2.496.133	2.408	2.487.448	3.309	
Faste afgifter	821.197	811	820.705	1.432	
Salg af el	520.355	0	0	0	
Elhandelsomkostninger	-59.974	0	0	0	
	<u>3.777.711</u>	<u>3.219</u>	<u>3.308.153</u>	<u>4.741</u>	
Direkte produktionsomkostninger					2
Vareforbrug:					
Køb af naturgas m.v.	2.148.843	2.003	1.344.926	445	
El til varmepumpe	0	0	975.961	2.087	
El og vand	81.594	114	118.308	150	
Driftaftale VTV	278.172	285	291.546	295	
	<u>2.508.609</u>	<u>2.424</u>	<u>2.730.741</u>	<u>2.977</u>	
Arbejds lønninger:					
Lønninger incl. sociale bidrag	7.611	12	11.168	15	
	<u>2.516.220</u>	<u>2.436</u>	<u>2.741.909</u>	<u>2.992</u>	
Direkte produktionsomkostninger i alt					
	<u>2.516.220</u>	<u>2.436</u>	<u>2.741.909</u>	<u>2.992</u>	
Indirekte produktionsomkostninger					3
Tilsyn vandbehandling	11.428	5	22.095	22	
Forsikringer	51.486	60	66.086	70	
Vedligeholdelse af central	59.588	35	46.887	45	
Vedligeholdelse af motorer	109.237	40	30.045	30	
Vedligeholdelse SRO-anlæg	55.089	0	7.215	10	
Vedligeholdelse af ledningsnet	14.220	20	7.399	20	
Vedligeholdelse af energimålere m.v.	279	52	45.681	30	
	<u>301.327</u>	<u>227</u>	<u>225.408</u>	<u>227</u>	
Administrationsomkostninger					4
PBS-gebyr, Edb-udgifter og porto	39.655	29	44.511	29	
Annoncer og reklame, sponsor	708	1	2.687	1	
Telefon	6.895	8	6.430	8	
Revision og regnskabsassistance	41.460	42	40.725	42	
Administrationsaftale	80.640	82	83.664	82	
Kontingenter og abonnementer	55.847	65	54.837	65	
Konsulentonorar	16.503	0	9.884	0	
Løn og personalepleje, bestyrelse	0	0	5.500	0	
Energispareaktiviteter	-146.307	0	416	0	
Omkostninger advokat eller DKS	1.611	0	4.032	0	



Noter

	2020/21	Budget	2021/22	Budget	Note
	i kr.	2021/22	2021/22	2022/23	
		i t.kr.	i kr.	i t.kr.	
Tab på debitorer	7.998	0	1.943	0	
Regulering hensættelse tab på debitorer ..	-49.990	0	0	0	
Generalforsamling og andre møder	13.989	15	4.007	15	
	<u>69.009</u>	<u>242</u>	<u>258.636</u>	<u>242</u>	
Andre driftsindtægter					5
Lejeindtægt mast	41.471	38	42.715	38	
Rykker- og flyttegebyrer	5.480	6	10.160	6	
	<u>46.951</u>	<u>44</u>	<u>52.875</u>	<u>44</u>	
Afskrivninger					6
Kraftvarmeanlæg, kontormaskiner og inv.	142.000	45	45.000	30	
Solvarmeanlæg	300.000	397	397.000	395	
VP-anlæg	0	300	300.000	355	
	<u>442.000</u>	<u>742</u>	<u>742.000</u>	<u>780</u>	
Finansielle indtægter					7
Andre finansielle indtægter:					
Renter forbrugere	4.003	0	4.606	0	
Finansielle indtægter i alt	<u>4.003</u>	<u>0</u>	<u>4.606</u>	<u>0</u>	
Finansielle omkostninger					8
Andre finansielle omkostninger:					
Renter kommunekredit	128.151	140	133.296	140	
Renter pengeinstitut	21.734	13	25.276	21	
Stiftelsesprovision	0	0	70.000	0	
Garantiprovision	26.455	30	59.459	59	
Finansielle omkostninger i alt	<u>176.340</u>	<u>183</u>	<u>288.031</u>	<u>220</u>	
Materielle anlægsaktiver					9
Produktionsanlæg inkl. kraftvarmeanlæg					
Kostpris pr. 1. juli	15.380.233		15.537.483		
Årets tilgang	157.250		0		
Kostpris pr. 30. juni	<u>15.537.483</u>		<u>15.537.483</u>		
Afskrivninger pr. 1. juli	15.204.545		15.461.795		
Anvendelse henlæggelser	157.250		0		
Årets afskrivninger	100.000		45.000		
Afskrivninger pr. 30. juni	<u>15.461.795</u>		<u>15.506.795</u>		
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	<u>75.688</u>		<u>30.688</u>		



Noter

	2020/21	Budget	Budget	Note
	2020/21	2021/22	2021/22	2022/23
	i kr.	i t.kr.	i kr.	i t.kr.
Solvarmeanlæg				
Kostpris pr. 1. juli	8.339.944		8.339.944	
Kostpris pr. 30. juni	8.339.944		8.339.944	
Afskrivninger pr. 1. juli	4.983.144		5.325.144	
Årets afskrivninger	342.000		397.000	
Afskrivninger pr. 30. juni	5.325.144		5.722.144	
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	3.014.800		2.617.800	
Varmepumpeanlæg				
Kostpris pr. 1. juli	0		959.000	
Årets tilgang	959.000		6.157.368	
Kostpris pr. 30. juni	959.000		7.116.368	
Afskrivninger pr. 1. juli	0		0	
Årets afskrivninger	0		300.000	
Afskrivninger pr. 30. juni	0		300.000	
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	959.000		6.816.368	
Øvrige tilgodehavender				
Tilgodehavende moms	289.825		996.451	10
	289.825		996.451	
Over- underdækning				
Overført fra tidligere år	205.322		566.841	11
Overført af årets resultat	361.519		-890.350	
	566.841		-323.509	
Kreditinstitutter i øvrigt				
Kommunekredit, aftalelån	5.095.785		4.685.259	12
Kommunekredit, aftalelån	0		6.772.869	
	5.095.785		11.458.128	
Afdrag, forfalder inden for 1 år	405.000		867.000	
	4.690.785		10.591.128	



Noter

	2020/21	Budget	2021/22	Budget	Note
	i kr.	2021/22	2021/22	2022/23	
		i t.kr.	i kr.	i t.kr.	
Anden gæld					13
Skyldige feriepenge	0		208		
Skyldig A-skat m.v.	0		1.466		
Skyldig øvrige omkostninger	40.406		58.014		
Skyldige renter	5.300		6.900		
	<u>45.706</u>		<u>66.588</u>		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					14
Ingen.					
Eventualaktiver					15
Ingen.					
Eventualforpligtelser					16
Ingen.					