



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

HJALLERUP FJERNVARMEVÆRK A.M.B.A.

GRAVENSGADE 18, 9320 HJALLERUP

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
varmeværkets ordinære generalforsamling,
den 26. april 2021

CVR-NR. 34 68 12 28

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Varmeværksoplysninger	
Varmeværksoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	7
Ledelsesberetning.....	8-9
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Pengestrømsopgørelse.....	13
Noter.....	14-21
Anvendt regnskabspraksis.....	22-25

VARMEVÆRKSOPLYSNINGER

Varmeværket	Hjallerup Fjernvarmeværk A.m.b.a. Gravensgade 18 9320 Hjallerup
	CVR-nr.: 34 68 12 28 Stiftet: 1. april 1964 Hjemsted: Brønderslev Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Niels Jørgen Pedersen, formand Lynge Andersen Christian Dahl Mortensen Jan Schrøder Christensen Lars Valentin Jensen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Nordjyske Bank A/S Hjallerup Centret 5 9320 Hjallerup

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Hjallerup Fjernvarmeværk A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af varmeværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af varmeværkets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.


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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjallerup, den 15. marts 2021

Bestyrelse:


Niels Jørgen Pedersen
Formand


Lyngé Andersen


Christian Dahl Mortensen


Jan Schrøder Christensen


Lars Valentin Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen for Hjallerup Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hjallerup Fjernvarmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af varmeværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af varmeværkets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 varmeværket 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 varmeværkets 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 varmeværket, 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.
- 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 varmeværkets 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 varmeværkets 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 varmeværket 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 ledelsen 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.

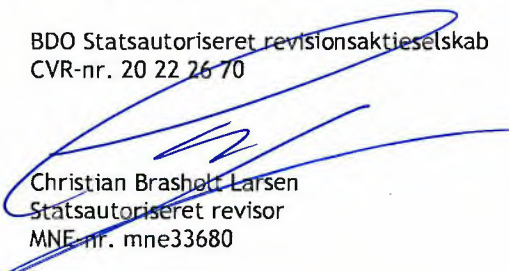
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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 15. marts 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Christian Brasholt Larsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33680

HOVED- OG NØGLETAL

	2020	2019	2018 (7 mdr.)	2017/18	2016/17
	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
Nettoomsætning, varme.....	26.991	28.326	10.810	22.913	20.704
Nettoomsætning, el.....	12.553	9.706	4.403	13.639	13.005
Resultat af primær drift.....	1.957	643	1.097	2.370	2.034
Finansielle poster, netto.....	-2.119	-2.246	-1.313	-2.256	-2.280
Årets resultat.....	0	0	0	0	0
Balance					
Balancesum.....	102.892	104.651	108.544	106.582	101.101
Egenkapital.....	1.679	1.679	1.679	1.679	1.679
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen.....	1.291	1.800	521	573	286
Langfristede gældsforpligtelser.....	79.859	82.406	86.840	91.201	82.378
Kortfristede gældsforpligtelser.....	21.761	20.302	19.436	12.845	16.302
Gældsforpligtelser.....	101.620	102.708	106.276	104.046	98.680
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktivitet.....	8.775	9.442	10.708	1.730	5.348
Pengestrømme fra investeringsaktivitet...	-4.261	-6.590	-3.663	-14.583	-5.633
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet..	-2.300	-4.195	-4.326	8.872	4.933
Pengestrømme i alt.....	2.214	-1.343	2.719	-3.981	4.648
Nøgletal					
Salg af varme MWh.....	32.298	33.510	15.111	35.381	33.760
Varmeproduktion i MWh.....	48.189	49.740	22.546	49.652	47.507
- Heraf motor.....	10.474	17.127	6.894	25.278	22.748
- Heraf gasdrevet varmepumpe.....	5.587	5.093	1.049	0	0
- Heraf gaskedel.....	322	972	1.365	3.527	4.766
- Heraf elkedel.....	10.125	3.948	1.802	5.219	2.802
- Heraf solvarme.....	12.265	12.406	6.587	9.309	9.199
- Heraf halmkedel.....	9.416	10.194	4.849	6.319	7.993
Produktions/Ledningstab i %.....	33,0	32,6	33,0	28,7	28,9
Antal forbrugere.....	2.140	2.122	2.098	2.075	2.028
Omsætning pr. forbruger eks. tilslutning..	10.771	11.248	5.181	11.169	10.305
Gennemsnitsforbrug i MWh pr. forbruger.	15,1	15,8	7,2	17,1	16,6
Aconto fast afgift pr. MWh.....	570	570	470	470	470
Afregning fast afgift pr. MWh.....	500	520	470	470	431
Abonnement, m ² -bidrag.....	18	0	0	0	0
Abonnement, fast bidrag.....	0	2.500	2.500	2.500	2.500
Måler.....	500	500	500	500	500
Nøgletal el					
Salg af el MWh.....	8.499	13.699	5.626	20.720	18.616
Gns. pris el pr. MWh inkl. grundbeløb....	396	559	783	658	699
Gns. pris el pr MWh ekskl. grundbeløb....	396	483	526	324	287

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Hjallerup Fjernvarmes væsentlige aktiviteter har ligesom tidligere år været at producere varme samt at sikre arbejdet for Hjallerup Vandforsyning omkring vedligehold og administration ud fra samarbejdsaftalen.

I regnskabsåret er der produceres i alt 48.189 MWH, fordelt med:

- 10.474 MWH på gasmotorerne, svarende til 21,7 %
- 322 MWH på gaskedlen, svarende til 0,7 %
- 5.587 MWH på gasdrevet varmepumpe, svarende til 11,6 %
- 10.125 MWH på elkedlen, svarende til 21,0 %
- 12.265 MWH på solvarmen, svarende til 25,5 %
- 9.416 MWH på halmkedlen, svarende 19,5 %

Den 31. december 2020 var der i alt 2.140 forbrugere tilkoblet Hjallerup Fjernvarme. En stigning på 18 forbrugere i forhold til sidste regnskabsafslutning, som var den 31. december 2019.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

I regnskabsåret er der investeret 4.582.511 kr., som fordeler sig således:

- 3.992.019 kr. renovering af ledningsnet og nye stikledninger
- 590.492 kr. i nye målere

Den største investering er således sket i renovering af ledningsnet.

Det vil også være tilfældet i 2021, hvor vi her i foråret er gået i gang med renovering af Søndermarken. I 2022 vil vi fortsætte med renovering af Dronningensgade.

Disse renoveringer er ligeledes aftalt i samarbejde med Hjallerup Vandforsyning, der i samme omgang renoverer deres ledningsnet.

Årets resultat blev et overskud på 2.122 tkr. Hertil lægges overført fra 2019 1.221 tkr. i alt 3.343 tkr., som er disponeret således:

- 2.188 tkr. tilbagebetales til forbrugerne
- 1.155 tkr. indregnes i budget for 2021

Et tilfredsstillende resultat, som gjorde det muligt at afregne forbrugerne med en MWH pris der var 70,00 kr. lavere end fastsat i budgettet.

Det er især to ting, som har været årsag til det positive resultat. En meget lavere gaspris end forventet, samt en meget bedre elpris end forventet.

I 2021 har vi budgetteret med en MWH-pris på 530 kr.

Det er bestyrelsens målsætning at nedsætte MWH prisen jævnt hen over årene, så forbrugerne ikke oplever pludselige uforudsete prisstigninger på varmen.

Der er virkelig mange forudsætninger, der skal tages stilling til, når budgettet laves, og det er naturligt, at der er nogle af forudsætningerne, der afviger.

På nuværende tidspunkt kan vi allerede se, at gaspriser har ændret sig lidt ugunstigt i forhold til budgettet, men vi tror den rettet sig i løbet af året, så vi håber vi når i mål med det resultat vi har budgetteret med.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Som alle andre er Hjallerup Fjernvarme naturligvis også påvirket af Covid-19.

Udover ovennævnte er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for varmeværkets finansielle stilling, hverken på værket i Hjallerup eller på værket i Kløkkerholm.

LEDELSESBERETNING

Forventninger til fremtiden

Ved informationsmøde omkring orientering om nyt takstblad, med virkning fra 1. januar 2020, blev der også orienteret om bestyrelsens planer om indførelse af nedkølingstarif også kaldet motivationstarif.

En nedkølingstarif har det formål at opnå en bedre afkøling af det varme vand og dermed opnå en bedre effektivitet.

En lav returtemperatur giver os alle:

- Mindre varmetab i rørene
- Bedre udnyttelse af brændslet
- Mindre forbrug af fjernvarmevand
- Mindre elforbrug til pumper
- Øget effektivitet og bedre drift.

Det forventes, at Hjallerup Fjernvarme er klar med nedkølingstarif pr. 1. januar 2023, og hvor 2022 vil blive målt som prøveperiode.

Vi har derfor vedtaget at investere i fjernaflæsningsudstyr og har i den forbindelse indgået aftale med Kamstrup om levering af dette udstyr. Den samlede pris for udstyret andrager kr. 1.364.681 og forventes klar ultimo 2021.

At indføre nedkølingstarif er alt sammen tiltag for at opnå så billig en varmepris som mulig.

I samme forbindelse skal nævnes, at i henhold til en ny bekendtgørelse 2251 af 29. december 2020 er energivirkomheder blevet pålagt oplysningsforpligtelser overfor slutkunder om energiforbrug og fakturering m.v.

Vedtagelsen af denne bekendtgørelse stiller krav også om fjernaflæsning hos forbrugerne

Men det bør erindres, at prisen måske ikke i alle henseender er det eneste parameter, man som forbruger skal se på.

Der kunne også være øvrige parametre, så som:

- Forsyningssikkerhed
- Grøn energi
- Sammenhold om vores fjernvarmeværk

Hjallerup Fjernvarme har en samlet produktion på 48.189 MWH i 2020. 34 % af denne produktion frembringes ved brug af fossile brændstoffer. Det er regeringens målsætning, at der i 2030 kun skal være 30 % i varmeproduktionen, som frembringes ved fossile brændstoffer.

Hjallerup Fjernvarme mangler 4 % i omlægning fra fossile brændstoffer til andre fossilfri brændstoffer. Det er en væsentlig reduktion i forhold til sidste år. Det skyldes, at der er flyttet ca. 6.600 MWH fra gasmotorerne til produktion på vores elkedel.

I budgettet for 2021 vil produktion med fossile brændstoffer udgøre ca. 37 %.

Vi mangler at omlægge ca. 5 - 10 % af vores produktion til fossilfri brændstoffer.

Bestyrelsen har til stadighed fokus på denne udfordring og har igangsat forundersøgelse for afdækning af alle muligheder, som er nærliggende, herunder ikke mindst varmepumper

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2020 kr.	2019 kr.
SALG AF VARME OG EL.....	2	26.991.278	28.325.823
Produktionsomkostninger.....	3, 4	-14.438.698	-18.620.106
Distributionsomkostninger.....	3, 5	-9.818.874	-8.972.189
Administrationsudgifter.....	3, 6	-1.561.652	-1.607.046
DÆKNINGSBIDRAG.....		1.172.054	-873.518
Andre driftsindtægter.....	7	785.020	1.516.071
DRIFTSRESULTAT.....		1.957.074	642.553
Finansielle indtægter.....	8	24.336	23.266
Finansielle omkostninger.....	9	-2.143.487	-2.269.563
RESULTAT FØR SKAT.....		-162.077	-1.603.744
Skat af årets resultat.....	10	162.077	1.603.744
ÅRETS RESULTAT.....		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Ledningsnet.....		22.839.751	21.073.316
Udlejningsejendomme.....		2.040.428	2.079.284
Kraftvarmeværk.....		65.162.000	70.899.934
Driftsmidler og inventar.....		190.639	334.866
Målere.....		2.654.699	2.595.036
Materielle anlægsaktiver.....	11	92.887.517	96.982.436
Andre værdipapirer.....		1.500	1.500
Finansielle anlægsaktiver.....	12	1.500	1.500
ANLÆGSAKTIVER.....		92.889.017	96.983.936
Beholdning af halm.....		58.747	39.983
Varebeholdninger.....		58.747	39.983
Tilgodehavender hos forbrugerne.....	13	71.618	435.569
Andre tilgodehavender.....	14	3.838.781	3.408.163
Periodeafgrænsningsposter.....		229.099	193.829
Tilgodehavender.....		4.139.498	4.037.561
Indestående i pengeinstitutter.....	15	5.804.878	3.589.726
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		10.003.123	7.667.270
AKTIVER.....		102.892.140	104.651.206

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Fri egenkapital pr. 1. marts 1981.....		1.679.407	1.679.407
EGENKAPITAL.....		1.679.407	1.679.407
Hensættelse til udskudt skat.....	1	-1.697.810	-1.535.733
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinge.....	16	1.290.583	1.799.559
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		-407.227	263.826
KommuneKredit.....		79.631.955	82.338.293
Feriepengeindfrysning.....		227.386	67.799
Langfristede gældsforpligtelse.....	17	79.859.341	82.406.092
KommuneKredit, kortfristet andel.....		6.706.337	6.459.222
Efterbetaling forbrugere.....		7.294.943	6.213.014
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		5.348.908	5.219.146
Anden gæld.....	18	1.255.509	1.189.215
Resultat til indregning i kommende års priser.....		1.154.922	1.221.284
Kortfristede gældsforpligtelse.....		21.760.619	20.301.881
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		101.619.960	102.707.973
PASSIVER.....		102.892.140	104.651.206
Eventualposter mv.	19		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	20		
Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven	21		

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	2020 kr.	2019 kr.
Årets resultat.....	0	0
Tilbageførsel af realisationsavancer.....	0	62.530
Årsregulering indeholdt i resultatet.....	-508.976	1.278.340
Årets over-/ underdækning indeholdt i resultatet.....	-66.362	1.927.393
Afskrivninger indeholdt i resultatet.....	8.355.630	8.053.283
Skat af årets resultat tilbageført.....	-162.077	-1.603.744
Ændring i varebeholdninger.....	-18.764	-4.457
Ændring i tilgodehavender (ekskl. skat).....	-101.937	522.115
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. skat, skyldige afdrag og kassekredit)...	1.277.984	-793.917
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET	8.775.498	9.441.543
Indbetalte tilslutningsafgifter.....	321.800	660.000
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-4.582.511	-7.249.782
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-4.260.711	-6.589.782
Afdrag på langfristet gæld.....	-6.459.222	-6.220.567
Feriepenge indefrysning.....	159.587	67.799
Optagelse af gæld /ændring af byggekredit	4.000.000	1.957.754
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	-2.299.635	-4.195.014
ÆNDRING I LIKVIDER.....	2.215.152	-1.343.253
Likvider 1. januar.....	3.589.726	4.932.979
LIKVIDER 31. DECEMBER.....	5.804.878	3.589.726
Likvider 31. december specificeres således:		
Bankindestående (trækningsret 1 mio. kr.).....	5.804.878	3.589.726
Kommunekredit, byggekredit (trækningsret 7 mio. kr.).....	0	0
LIKVIDER, INDESTÅENDE.....	5.804.878	3.589.726

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note
Hensættelse til udskudt skat			1
Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på materielle anlægsaktiver samt skattemæssig underskudssaldo.			
Beløbet specificeres således:			
	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskelle
Ledningsnet.....	22.839.751	30.374.787	-7.535.036
Udlejningsejendomme.....	2.040.428	2.281.544	-241.116
Kraftvarmeværk.....	65.162.000	51.452.069	13.709.931
Målere og driftsmidler.....	2.845.338	3.018.784	-173.446
Skattemæssigt fremført underskud.....	0	13.477.652	-13.477.652
	92.887.517	100.604.836	-7.717.319
Hensættelse til udskudt skat.....			-1.697.810
	2020 kr.	2019 kr.	
Udskudt skat 1. januar.....	1.535.733	-68.011	
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen.....	162.077	1.603.744	
Udskudt skat 31. december.....	1.697.810	1.535.733	
Salg af varme og el			2
Varmesalg.....	16.213.639	17.470.508	
Abonnementsafgift.....	5.773.426	5.344.951	
Målerleje.....	1.062.092	1.053.527	
Salg af el.....	3.380.036	6.614.499	
Grundbeløb.....	-13.253	1.048.071	
	26.415.940	31.531.556	
Årets resultat efter varmforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....	66.362	-1.927.393	
Årets regulering af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne.....	508.976	-1.278.340	
	26.991.278	28.325.823	

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note
Medarbejderforhold			3
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	4	4	
Løn og gager	1.973.866	2.025.238	
Pensioner.....	286.271	276.664	
Andre omkostninger til social sikring.....	29.897	32.354	
	2.290.034	2.334.256	
Vederlag til formand.....	39.072	39.072	
	39.072	39.072	
Produktionsomkostninger			4
Gas.....	6.267.495	10.320.527	
El til kedel.....	2.277.159	1.068.568	
Halm.....	1.548.059	1.850.720	
Kemikalier og hjælpematerialer.....	90.377	50.271	
Omkostninger CO2-kvoter.....	863.306	1.103.370	
Vedligeholdelse, motorer.....	547.190	759.958	
Vedligeholdelse, gaskedel.....	64.085	74.386	
Vedligeholdelse, solvarmeanlæg.....	48.068	14.089	
Vedligeholdelse, biomasseanlæg.....	596.532	563.460	
Vedligeholdelse, SRO-anlæg.....	92.961	155.980	
Vedligeholdelse, øvrige produktionsanlæg.....	166.289	135.390	
Forsikringer.....	371.266	365.943	
Værktøj.....	22.868	19.424	
Køb af el.....	297.680	371.344	
Noxafgift halm.....	17.830	55.809	
Svovlafgift halm.....	45.848	144.370	
Overførsel ledningstab.....	-5.538.854	-5.167.537	
Direkte produktionsomkostninger.....	7.778.159	11.886.072	
Kursusomkostninger.....	24.026	16.895	
Personaleomkostninger.....	739.894	753.481	
Kørselsomkostninger.....	47.829	52.339	
Driftsledelse.....	811.749	822.715	
Kraftvarmeværk.....	5.737.934	5.737.933	
Driftsmidler.....	72.000	72.000	
Bygninger.....	38.856	38.856	
Realisationstab.....	0	62.530	
Af- og nedskrivninger.....	5.848.790	5.911.319	
	14.438.698	18.620.106	

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note
Distributionsomkostninger			5
Vedligeholdelse ledningsnet.....	954.958	776.313	
El- og vandforbrug.....	7.201	34.396	
Vedligeholdelse målere.....	70.027	48.599	
Ledningstab.....	5.538.854	5.167.537	
Distributionsomkostninger.....	6.571.040	6.026.845	
Personaleomkostninger.....	739.894	753.481	
Kørselsomkostninger.....	47.829	52.339	
Kursusomkostninger.....	0	1.100	
Driftsledelse.....	787.723	806.920	
Ledningsnet.....	1.903.784	1.618.564	
Målere.....	530.829	480.293	
Biler.....	25.498	39.567	
Af- og nedskrivninger.....	2.460.111	2.138.424	
	9.818.874	8.972.189	
Administrationsudgifter			6
Møder og rejser.....	2.657	2.765	
Bestyrelsesmøder og generalforsamlinger/temadage.....	18.582	47.422	
Formandshonorar inkl. fri telefon.....	39.072	39.072	
Bestyrelse og generalforsamling.....	60.311	89.259	
Kursusomkostninger.....	1.694	3.015	
Personaleomkostninger.....	784.776	808.367	
Kørselsomkostninger.....	151	390	
Lokaleomkostninger.....	86.125	67.913	
Telefonomkostninger.....	58.439	55.615	
Driftsledelse.....	931.185	935.300	
Driftsmidler og inventar.....	46.729	66.070	
Af- og nedskrivninger.....	46.729	66.070	
Kontorhold.....	3.137	2.833	
Juridisk assistance.....	2.795	3.695	
Revision og regnskabsmæssig assistance, årsrapport.....	66.000	66.000	
Rest revisor vedrørende tidligere år.....	17.600	4.300	
Kontingenter.....	205.581	190.715	
Porto og gebyrer.....	7.098	5.155	
PBS-omkostninger.....	52.295	50.540	
Edb-omkostninger.....	56.211	34.454	
Miljøafgift og myndighedsbehandling.....	44.734	46.860	
Annoncer og reklame.....	23.573	43.620	
Gaver og blomster.....	938	1.002	
Personaleomkostninger.....	11.887	12.031	
Vedligeholdelse inventar/småanskaffelser.....	27.286	31.502	
Tab på debitorer.....	4.292	23.710	
Øvrige administrationsomkostninger.....	523.427	516.417	
	1.561.652	1.607.046	

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note
Andre driftsindtægter			7
Ekstra arbejde Hjallerup Vandforsyning	92.117	100.886	
Tilsyn Hjallerup Vandforsyning	425.164	422.564	
Gebyrer/bidrag	30.100	29.200	
Lejeindtægter TDC og Telia	150.711	140.379	
Nettolejeindtægter udlejningsejendomme	86.928	91.056	
Salg af energibesparelser	0	731.986	
	785.020	1.516.071	
Finansielle indtægter			8
Forbrugere	24.177	23.210	
Modtagne kontantrabatter	159	56	
	24.336	23.266	
Finansielle omkostninger			9
Pengeinstitut	21.298	4.769	
Rente, Kommunekredit	1.497.326	1.590.921	
Garantiprovision, Brønderslev Kommune	624.863	673.049	
Kreditorer	0	928	
Kursregulering lån Kommunekredit (euro)	0	-104	
	2.143.487	2.269.563	
Skat af årets resultat			10
Regulering af udskudt skat	-162.077	-1.603.744	
	-162.077	-1.603.744	
Materielle anlægsaktiver			11
	Ledningsnet	Udlejnings- ejendomme	Kraftvarmeværk
Kostpris 1. januar 2020	46.581.862	2.179.662	148.197.070
Tilgang	3.992.019	0	0
Kostpris 31. december 2020	50.573.881	2.179.662	148.197.070
Tilgang	-321.800	0	0
Tilslutningsbidrag 31. december 2020	-321.800	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	25.508.546	100.378	77.297.136
Årets afskrivninger	1.903.784	38.856	5.737.934
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	27.412.330	139.234	83.035.070
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 ..	22.839.751	2.040.428	65.162.000

NOTER

Note

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

11

	Driftsmidler og inventar	Målere
Kostpris 1. januar 2020.....	1.737.320	4.875.966
Tilgang.....	0	590.492
Kostpris 31. december 2020.....	1.737.320	5.466.458
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020.....	1.402.454	2.280.930
Årets afskrivninger	144.227	530.829
Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....	1.546.681	2.811.759
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....	190.639	2.654.699

NOTER

				Note
Finansielle anlægsaktiver				12
			Andre værdipapirer	
Kostpris 1. januar 2020.....			1.500	
Kostpris 31. december 2020.....			1.500	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....			1.500	
	2020	2019		
	kr.	kr.		
Tilgodehavender hos forbrugerne				13
Efterbetalinger forbrugere.....	105.695	376.906		
Hensættelse til tab.....	-34.077	-29.785		
Tilgodehavende el-salg.....	0	88.448		
	71.618	435.569		
Andre tilgodehavender				14
Tilgodehavender i øvrigt.....	296.567	692.285		
Tilgodehavende nox og metan afgift.....	28.290	94.705		
Tilgodehavende moms.....	3.513.924	2.621.173		
	3.838.781	3.408.163		
Indestående i pengeinstitutter				15
Nordjyske Bank (trækningsret 1.000 tkr.).....	2.805.416	2.838.950		
Dronninglund Sparekasse (aftaleindskud).....	0	750.470		
Sparekassen Vendsyssel (aftaleindskud).....	2.999.462	306		
	5.804.878	3.589.726		
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger				16
	Ikke anvendte henlæggelser	Afskrivninger på anlægsaktiver	Udskudt skat	I alt
Saldo primo.....	0	263.826	1.535.733	1.799.559
Afskrivninger efter årsregnskabsloven.....	0	-8.355.630	0	-8.355.630
Afskrivninger efter varmforsyningsloven.....	0	7.684.577	0	7.684.577
Udskudt skat efter årsregnskabsloven tilbageført.....	0	0	162.077	162.077
Saldo ultimo	0	-407.227	1.697.810	1.290.583

NOTER

Note

Langfristede gældsforpligtelser

17

	31/12 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2019 gæld i alt
KommuneKredit.....	86.338.292	6.706.337	53.629.469	88.797.515
Feriepengeindfrysning.....	227.386	0	0	67.799
	86.565.678	6.706.337	53.629.469	88.865.314

	2020 kr.	2019 kr.
Anden gæld		
A-skat og AM-bidrag.....	255.919	61.369
ATP og sociale omkostninger.....	3.408	3.408
Feriepengeforpligtelse.....	62.534	196.200
Skyldig løn.....	72.386	97.469
Skyldige renter, Kommunekredit.....	326.730	359.915
Forudbetalte tilslutningsafgifter.....	220.000	220.000
Depositum udlejningsejendomme.....	28.500	28.500
Deposita Telia.....	22.175	22.175
Skyldig NOX- og svovlafgift.....	263.857	200.179
	1.255.509	1.189.215

18

Eventualposter mv.

19

Eventualforpligtelser

Varmeværket har indgået halmkontrakter for brændselsårene 2021-22 med leverance af samlet 4.700 tons halm. Pr. 31. december 2020 resterer der en forpligtelse til at aftage 3.275 ton frem til 31. juli 2022.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

20

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser. Brønderslev Kommune har ydet kommunegaranti med nom. 86.338 tkr. overfor lån til Kommunekredit.

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note
Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmemforsyningsloven			21
Årets resultat før skat.....	-162.077	-1.603.744	
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen.....	-508.976	1.278.340	
Årets over-/underdækning.....	-66.362	1.927.393	
Årets resultat før årsreguleringer og skat.....	-737.415	1.601.989	
Skat af årets resultat.....	162.077	1.603.744	
Årets resultat før årsreguleringer.....	-575.338	3.205.733	
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger.....	8.355.630	8.053.283	
Afskrivninger indregnet i varmeprisen jf. varmemforsyningsloven.	-7.684.577	-7.727.879	
Udskudt skat iflg. årsregnskabsloven tilbageført.....	-162.077	-1.603.744	
Henlæggelser efter varmemforsyningsloven.....	508.976	-1.278.340	
Årets resultat ifølge varmemforsyningsloven.....	-66.362	1.927.393	
Overført resultat efter varmemforsyningsloven til indregning i kommende års priser primo.....	1.221.284	-706.109	
Årets over-/underdækning (+ = overdækning).....	1.154.922	1.221.284	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hjallerup Fjernvarmeværk A.m.b.a. for 2020 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

"HVILE I SIG SELV"-PRINCIPPET

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv"- princip i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmeforsyningslove, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivets forventede brugstid.

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer. Henlæggelsen kan pr. år max. andrage 20 % af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75 % af investeringsplanen. Da bestyrelsen ikke forventer større beløb anvendt til nyinvesteringer inden for de kommende 5 år, er der ultimo indeværende regnskabsår i alt henlagt 0 kr. til ovennævnte formål.

En henlæggelse efter varmeforsyningsloven er en forpligtelse efter årsregnskabsloven indtil den planlagte investering er gennemført. Forpligtelsen er i regnskabet optaget under posten tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger under hensatte forpligtelser.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdier, der vil udlignes over tid. Forskellene er indregnet i balancen under hensatte forpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

I årets nettoomsætning indgår faktureret salg af varme, elindtægter samt salg af øvrige ydelser til eksterne kunder.

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 varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede beløb, medens elsalg er medtaget i henhold til afregninger frem til regnskabsårets afslutning.

Årets realiserede over-/underdækning opgjort efter Varmeforsyningslovens regler samt regulering af de tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger indgår som reguleringsposter til nettoomsætning.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til produktion af varme og el, køb af brændsel, lønninger og gager, vedligeholdelse, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, ledningsnet, målere, lønninger og gager, driftsledelse, ledningstab samt af- og nedskrivninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, bestyrelse og generalforsamling, ledelse, forbrugerinformation, øvrige administrationsomkostninger, herunder lønninger og gager til administrativ personale, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til varmeværkets aktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andelsskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets resultat

I henhold til "Lov om varmforsyning" kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen. Andelsselskabets resultat vil efter indregning af over- eller underdækning altid udgøre 0 kr.

Andelsselskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld til eller tilgodehavender hos andelshaverne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Årsregnskabslov	varmforsyningslov
Kraftvarmeværk.....	10-20 år	15-20 år
Ledningsnet.....	10-30 år	10-30 år
Driftsmidler og inventar.....	5 år	5 år
Målere.....	10 år	10 år
Udlejningsejendomme.....	30 år	0 år

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilslutningsbidrag opkrævet hos forbrugerne fratrækkes i kostprisen for det pågældende ledningsnets kostpris, hvorved bidraget indtægtsføres over den forventede brugstid for ledningsnettet. Herved tilstræbes en symmetrisk resultatføring af indtægter og udgifter.

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

Finansielle anlægsaktiver omfatter andelsbeviser og garantbeviser, som måles til anskaffelsessum.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Beholdninger af halm, fyringsolie, flis- og træstammer samt rørlager mv. måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeverker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmeforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmeforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf, er egenkapitalen pr. 31. december 2020 uændret i forhold til egenkapitalen pr. 1. marts 1981.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømmene for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider:

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger.