

# ÅRSREGNSKAB 2020-2021

**SALTUM FJERNVARME**



# Saltum Fjernvarmeværk a.mb.a.

Thomas Jensensvej 5, 9493 Saltum

CVR-nr. 20 92 87 19

## Årsrapport

**1. juli 2020 - 30. juni 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på værkets ordinære generalforsamling den 15. september 2021

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Saltum Fjernvarmeværk a.mb.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse er årsregnskab udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Saltum, den 7. september 2021

### Bestyrelse

Ole Brogaard Hejlesen  
Formand



Henrik Clausen Pedersen  
Næstformand



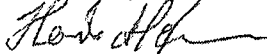
Palle Nordlund Hermansen  
Kasserer



Kurt Rasmussen



Henrik Møller Jensen



## Den uafhængige revisors erklæring

---

Til andelshaverne i Saltum Fjernvarmeværk a.mb.a.

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Saltum Fjernvarmeværk a.mb.a. for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningsloven.

### 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 årsregnskab". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskab 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 årsregnskab 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 årsregnskab

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskab 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskab.

## Den uafhængige revisors erklæring

---

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 årsregnskab, 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 årsregnskab 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 revisorerklæring gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskab 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 revisorerklæring. 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 årsregnskab omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors erklæring

---

I tilknytning til vores revision af årsregnskab er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskab 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. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 7. september 2021

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89



Frank Nørgaard  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 27773



Thomas Pedersen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 44151

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Saltum Fjernvarmeværk a.mb.a. Thomas Jensensvej 5 9493 Saltum
	CVR-nr.: 20 92 87 19 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Bestyrelse</b>	Ole Brogaard Hejlesen, Formand Henrik Clausen Pedersen, Næstformand Palle Nordlund Hermansen, Kasserer Kurt Rasmussen Henrik Møller Jensen
<b>Revision</b>	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Vendsyssel



## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Aktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af produktion og salg af varme til værkets andelshavere samt produktion og salg af el.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev bedre end forventet i budgettet for 2020/21. Årsagen er et ændret produktionsmix i forhold til forventningerne, der således har medført højere indtægter ved elsalg.

Afregningsprisen for varme er fastsat til kr. 412 pr. MWh, hvilket er på niveau med det budgetterede.

Årets resultat før årsreguleringer udviser herefter et overskud på kr. 156.990. Til sammenligning blev der budgetteret med et underskud på kr. 250.000 for året. Den akkumulerede overdækning udgør pr. 30. juni 2021 kr. 653.636.

Der henvises til efterstående resultatopgørelse og balance.

### Den forventede udvikling

For regnskabsåret 2021/22 budgetteres med en varmepris på kr. 375 pr. MWh og en uændret fast afgift. Faldet i forhold til afregningsprisen for 2020/21 skyldes forventede lavere gas- og elomkostninger.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Saltum Fjernvarmeværk a.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningsloven.

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

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden den interne årsrapport aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### "Hvile i sig selv" - princippet

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder brændsel, vedligeholdelse samt lønninger til produktionsmedarbejdere, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til vedligeholdelse af ledningsnet samt målere.

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler samt kontoromkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

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

Ledningsnet	20 år
Fjernvarmeværk	15 år
Varmemålere	5 år
SRO-anlæg	10 år
Varmepumpe	23 år

Afskrivning på anlægsaktiver påbegyndes, når de tages i brug.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til kostpris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

#### Akkumuleret overdækning

Akkumuleret overdækning indregnet under hensatte forpligtelser omfatter de akkumulerede overdækninger i henhold til varmeforsyningslovens bestemmelser.

#### Udskudt skat

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Den udskudte skat måles på baggrund af gældende skatteregler og skattesatser.

Udskudt skatteaktiv indregnes i balancen til den værdi, hvortil det forventes at blive anvendt.

#### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
1 Nettoomsætning	4.855.247	4.367
2 Produktionsomkostninger	-3.447.343	-3.224
3 Distributionsomkostninger	-86.761	-182
4 Administrationsomkostninger	-458.074	-572
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>863.069</b>	<b>389</b>
5 Afskrivninger	-634.712	-279
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>228.357</b>	<b>110</b>
6 Andre finansielle indtægter	9.500	12
7 Øvrige finansielle omkostninger	-80.867	-16
Finansiering netto	-71.367	-4
<b>Resultat før årsreguleringer</b>	<b>156.990</b>	<b>106</b>
Årets over-/underdækning	-156.990	-106
<b>Resultat før skat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance 30. juni

<b>Aktiver</b>	2021	2020
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
8 Varmeværk og produktionsanlæg	14.161.126	626
8 Ledningsnet og målere	3.909.873	794
8 Anlæg under udførelse	0	11.273
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>18.070.999</u>	<u>12.693</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	11.000	11
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>11.000</u>	<u>11</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>18.081.999</u></b>	<b><u>12.704</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	340.302	74
10 Andre tilgodehavender	814.238	1.898
Periodeafgrænsningsposter	39.957	36
Tilgodehavender i alt	<u>1.194.497</u>	<u>2.008</u>
11 Likvide beholdninger	0	1.267
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.194.497</u></b>	<b><u>3.275</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>19.276.496</u></b>	<b><u>15.979</u></b>

## Balance 30. juni

<b>Passiver</b>	2021	2020
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
Egenkapital fra 1981	411.642	412
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>411.642</b>	<b>412</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
13 Gæld til realkreditinstitutter	15.890.244	9.760
Langfristede gældsforpligtelser i alt	15.890.244	9.760
Kortfristet del af langfristet gæld	830.000	480
15 Gæld til pengeinstitutter	116.342	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	256.179	1.535
14 Akkumuleret overdækning	653.636	497
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.037.547	3.199
16 Anden gæld	80.906	96
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.974.610	5.807
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>18.864.854</b>	<b>15.567</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>19.276.496</b>	<b>15.979</b>
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
18 Eventualposter		

## Noter

	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Forbrugsafgifter	2.909.851	2.378
Fast afgift	1.311.194	1.300
Målerleje	185.747	185
Varmesalg	4.406.792	3.863
Elsalg	478.455	322
Produktionsuafhængigt tilskud (grundbeløb)	0	213
Abonnementsafgift	-30.000	-31
Elsalg mv.	448.455	504
	<b>4.855.247</b>	<b>4.367</b>
<b>2. Produktionsomkostninger</b>		
Gasforbrug varmeproduktion	2.577.032	2.851
Afgiftsrefusioner varmeproduktion ved gas	-234.716	-333
Gasforbrug elproduktion	66.581	176
El varmepumpe	1.326.551	0
Afgiftsrefusioner varmeproduktion ved el	-864.656	0
Forbrug af el	57.740	42
	2.928.532	2.736
Vedligeholdelse, bygninger og grund	30.116	13
Vedligeholdelse, produktionsanlæg	121.487	134
Vedligeholdelse, i øvrigt	14.208	0
	165.811	147
Lønninger, varmemester og medhjælp	357.205	334
Ændring i feriepengeforpligtelse	-11.980	0
Sociale omkostninger	6.511	6
Kørselsgodtgørelse	1.264	1
	353.000	341
	<b>3.447.343</b>	<b>3.224</b>



## Noter

	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
<b>3. Distributionsomkostninger</b>		
LER-registreringer	7.604	24
Vedligeholdelse, ledningsnet mv.	85.132	159
Vedligeholdelse, målere mv.	5.438	8
Tilslutningsbidrag, nye forbrugere	-11.413	-9
	<b>86.761</b>	<b>182</b>
<b>4. Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler	12.682	8
Generalforsamling og møder	10.697	9
Arbejdstøj	0	4
Telefon og mobiltelefon	11.790	12
Porto og gebyrer	3.356	3
Regnskabs- og revisionshonorar	45.000	45
Regnskabs- og revisorhonorar, regulering forrige år	1.500	7
Rådgivningsmæssig assistance	7.000	11
Bogholderimæssig assistance	40.425	12
Lønadministration	2.382	5
Forsikringer	96.116	73
Kontingenter og tidsskrifter	47.194	27
Softwareabonnement	55.938	52
Opkrævningsgebyr	19.382	15
Tab på debitorer	-3.839	8
Renovation	5.696	1
Annoncer mv.	2.442	1
Varme	5.431	6
	<b>363.192</b>	<b>299</b>
Energibesparelse (inkl. regulering tidligere år)	17.332	153
Lønninger, bestyrelse	64.050	66
Lønninger, forretningsfører	13.500	54
	<b>77.550</b>	<b>120</b>
	<b>458.074</b>	<b>572</b>

## Noter

---

	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
<b>5. Afskrivninger</b>		
Varmeværk og produktionsanlæg	476.247	172
Ledningsnet og målere	158.465	107
	<b>634.712</b>	<b>279</b>
<b>6. Andre finansielle indtægter</b>		
Gebyrer mv. forbrugere	9.500	12
	<b>9.500</b>	<b>12</b>
<b>7. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Renter, pengeinstitutter	5.758	7
Prioritetsrenter	13.107	5
Renter, kreditorer	661	0
Ikke-fradragsberettigede renter og procenttillæg	211	0
Garantiomkostninger	61.130	4
	<b>80.867</b>	<b>16</b>

## Noter

### 8. Materielle anlægsaktiver

	Varmeværk og produktionsan æg kr.	Ledningsnet og målere kr.	Anlæg under udførelse kr.
Kostpris primo	12.617.140	1.751.075	11.272.537
Tilgang	0	24.692	5.988.267
Overførsler	14.010.724	3.250.080	-17.260.804
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>26.627.864</b>	<b>5.025.847</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger primo	11.990.491	957.509	0
Årets afskrivninger	476.247	158.465	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>12.466.738</b>	<b>1.115.974</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>14.161.126</b>	<b>3.909.873</b>	<b>0</b>

30/6 2021 kr.	30/6 2020 t.kr.
------------------	--------------------

### 9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende fra salg af el	125.353	57
Tilgodehavende fra salg af varme	214.949	17
	<b>340.302</b>	<b>74</b>

### 10. Andre tilgodehavender

Tilslutningsbidrag	0	17
Moms	814.238	1.881
	<b>814.238</b>	<b>1.898</b>

## Noter

	30/6 2021 kr.	30/6 2020 t.kr.
<b>11. Likvide beholdninger</b>		
Sparekassen Vendsyssel	0	1.267
	<b>0</b>	<b>1.267</b>
<b>12. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Der påhviler ingen udskudte skatteforpligtelser, idet den skattemæssige værdi af anlægsaktiver overstiger den bogførte værdi.		
<b>13. Gæld til realkreditinstitutter</b>		
KommuneKredit opr. kr. 750.000, 1,84%	161.186	240
KommuneKredit opr. kr. 17.200.000, X%, 2020	16.559.058	10.000
	16.720.244	10.240
Heraf forfalder inden for 1 år	-480.000	-480
	<b>16.240.244</b>	<b>9.760</b>
<p>KommuneKredit hs. 17.200.000 er pr. 30. juni 2021 en byggekredit. Der er opnået lånetilsagn på optagelse af KommuneKredit-lån på 17.200.000 kr. til afløsning af byggekreditten med udløb 30. juli 2021. Lånet forventes afviklet over 23 år, heraf 400.000 tkr. i 2021/22. Byggekreditten anses derfor som langfristet med en kortfristet andel på 400.000 kr.</p>		
<b>14. Akkumuleret overdækning</b>		
Akkumuleret overdækning primo	496.646	391
Årets ændring	156.990	106
	<b>653.636</b>	<b>497</b>
Forfaldstidspunkterne forventes at blive:		
Indregnet i budget 2021/22	215.000	241
Indregnes i budget 2022/23	438.636	256
	<b>653.636</b>	<b>497</b>

## Noter

---

	30/6 2021 kr.	30/6 2020 t.kr.
<b>15. Gæld til pengeinstitutter</b>		
Sparekassen Vendsyssel	116.342	0
	<b>116.342</b>	<b>0</b>
<b>16. Anden gæld</b>		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	44.747	48
ATP og andre sociale ydelser	852	1
Feriepenge	0	1
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	35.241	46
Skattekontoen	66	0
	<b>80.906</b>	<b>96</b>
<b>17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Der er ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
<b>18. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Der er ingen eventualforpligtelser mv.		