

Kjellerup Fjernvarme A.m.b.a.

Industriparken 10, 8620 Kjellerup

CVR-nr. 60 24 74 12

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / 2021

Dirigent:

.....



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Oplysninger om selskabet	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Kjellerup Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 15. juni 2021
Bestyrelse:

.....
Benny M. Thomsen
formand

.....
Bent Nielsen
næstformand

.....
Jacob Lykke Risgaard
kasserer

.....
Lars Hvilshøj Christiansen

.....
Karl K. Jensen

.....
Niels Peter H. Buch

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Kjellerup Fjernvarme A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kjellerup Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, side 7-23 der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion 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 bl.a. 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.

Odense, den 15. juni 2021
EY GODKENDT REVISIONSPARTNERSELSKAB
CVR-nr. 30 70 02 28

Michael Sig
statsaut. revisor
mne34110

Oplysninger om selskabet

Navn	Kjellerup Fjernvarme A.m.b.a.
Adresse, postnr. by	Industriparken 10, 8620 Kjellerup
CVR-nr.	CVR-nr. 60 24 74 12
Stiftet	13. november 1956
Hjemstedskommune	Kjellerup
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	86 88 13 90
Bestyrelse	Benny M. Thomsen, formand Bent Nielsen, næstformand Jacob Lykke Risgaard, kasserer Lars Hvilshøj Christiansen Karl K. Jensen Niels Peter H. Buch
Driftsleder	Lars Mikkelsen Bjørnkjær
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C
Bankforbindelser	Jyske Bank Danske Bank

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Fjernvarmeværkets hovedaktivitet består i produktion og salg af fjernvarme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens omsætning i 2020 udgør 22.624 t.kr. mod 22.341 t.kr. i 2019. Resultatopgørelsen for 2020 udviser et overskud på 0 t.kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på 5.858 t.kr.

Kjellerup Fjernvarme A.m.b.a. har i årets løb tilsluttet 29 forbrugere og har ved regnskabsårets slutning 1.852 forbrugere, der afregner 2.441 stk. faste afgifter. Kjellerup Fjernvarme A.m.b.a. har i regnskabsåret solgt 42.168 MWh varme. Øvrige nøgletal er som følgende:

Nøgletal	2020	2019
Afregningspris pr. MWh	375	375
Antal forbrugere	1.852	1.823
Produktion i MWh	52.882,90	53.684,00
Varmesalg i MWh	42.168,00	43.142,70
Ledningstab i MWh	9.759,20	10.721,30
Ledningstab i procent	18,79	19,90

Selskabet blev ved stiftelsen af Fælleskontoret I/S skattepligtig. Som følge heraf er selskabet skattepligtig af omsætning, som hidrører fra ikke andelshavere. Omsætning fra ikke andelshavere er skønnet til 20 % af den samlede omsætning.

Den aktuelle skat for perioden 2016-2020 er beregnet til 0 t.kr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2020	2019
	Varmesalg m.v.	24.557.577	24.799.019
	Tidsmæssige forskelle i resultatopgørelsen	463.835	-2.171.217
	Over-/underdækning	-2.397.504	-286.602
2	Nettoomsætning	22.623.908	22.341.200
3,6,7,9	Produktionsomkostninger	-17.413.745	-17.390.338
	Bruttoresultat	5.210.163	4.950.862
4,6,9	Distributionsomkostninger	-3.871.026	-3.571.845
5,7,9	Administrationsomkostninger	-1.730.011	-2.281.810
	Resultat af primær drift	-390.874	-902.793
8	Andre driftsindtægter	1.547.584	1.150.475
	Resultat før finansielle poster	1.156.710	247.682
	Salg af I/S Fælleskontorets ejendom	0	487.226
10	Finansielle indtægter	34.860	34.920
11	Finansielle omkostninger	-1.191.570	-1.372.395
	Resultat før skat	0	-602.567
12	Skat af årets resultat	0	602.567
	Årets resultat	0	0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2020	2019
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
13	Materielle aktiver		
	Grunde, bygninger og varmekærker	69.978.481	74.750.637
	Ledningsnet og målere	10.533.507	10.588.496
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	572.000	455.185
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	211.930	0
		<u>81.295.918</u>	<u>85.794.318</u>
14	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i associerede virksomhed	0	860.166
	Andre værdipapirer og kapitalandele	35.701	35.701
		<u>35.701</u>	<u>895.867</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>81.331.619</u>	<u>86.690.185</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Brændsel	751.379	974.395
		<u>751.379</u>	<u>974.395</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos forbrugere	1.513.678	1.715.880
15	Andre tilgodehavender	207.642	6.453
	Periodeafgrænsningsposter	206.378	158.772
16	Underdækning	0	305.270
		<u>1.927.698</u>	<u>2.186.375</u>
	Likvide beholdninger	<u>892.145</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.571.222</u>	<u>3.160.770</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>84.902.841</u></u>	<u><u>89.850.955</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2020	2019
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Andelshavernes tilslutningsafgifter	4.386.600	4.386.600
	Stikledninger	1.114.300	1.114.300
	Forretning af egenkapital	357.015	357.015
	Egenkapital i alt	5.857.915	5.857.915
	Hensatte forpligtelser		
18	Tidsmæssige forskelle	11.207.488	11.671.323
	Hensatte forpligtelser i alt	11.207.488	11.671.323
	Gældsforpligtelser		
17	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til Kommunekredit	54.375.000	59.208.333
	Anden gæld	409.538	143.099
		54.784.538	59.351.432
	Kortfristede gældsforpligtelser		
17	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4.833.333	4.833.333
	Gæld til banker	0	3.072.147
	Overdækning	2.092.234	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.816.917	2.267.873
	Gæld til forbrugere	1.066.747	1.430.347
	Mellemregning med I/S Fælleskontoret	0	82.539
19	Anden gæld	2.689.043	1.081.778
	Periodeafgrænsningsposter	554.626	202.268
		13.052.900	12.970.285
	Gældsforpligtelser i alt	67.837.438	72.321.717
	PASSIVER I ALT	84.902.841	89.850.955

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 20 Sikkerhedsstillelser
 21 Anlægsaktiver i henhold til Varmeforsyningsloven
 22 Af- og nedskrivninger anlægsaktiver i henhold til Varmeforsyningsloven

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kjellerup Fjernvarme A.m.b.a. for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket selskabets regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

"Hvile i sig selv"-princippet

Regulatorisk over-/ og underdækning

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. Periodens over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle

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

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udliges over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Korrektion til tidligere års indregnede over-/underdækning indregnes i nettoomsætningen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme produceret på selskabets varmeanlæg. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Periodens over-/underdækning samt periodens forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger indregnes i nettoomsætningen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle direkte og indirekte omkostninger ved produktion af varme, herunder brændselsomkostninger, produktionsrelaterede afgifter samt afskrivninger vedrørende drift og vedligehold af produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger samt afskrivninger for drift og vedligeholdelse af ledningsnettet m.v.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostningerne indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af varmeværket, herunder omkostninger til administrativt personale, kontorlokaler og kontoromkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	15 år
Varmeværker	15 år
Ledningsnet	15 år
Målere	10 år
Akkumuleringstank	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Der afskrives ikke på grunde.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele består af unoterede værdipapirer, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i associerede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger.

Kapitalandele i associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Varebeholdninger

Beholdning af brændsler måles til kostpris efter vejet gennemsnit metoden.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Tidsmæssige forskelle

Investering 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 afskrivninger over aktivernes forventede levetid.

Tidsmæssige forskelle omfatter henlæggelser m.v. i henhold til varmeforsyningsloven.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og årsrapporten udtrykker således enten en udsendt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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 betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende tilslutningsbidrag. Tilslutningsbidrag periodiseres og indtægtsføres over 15 år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2020	2019
2 Nettoomsætning		
Forbrugsbidrag	15.746.688	16.098.580
Motivationstarif	606.083	591.599
Faste afgifter	8.178.706	8.108.840
Tilslutningsbidrag vedrørende anlægsinvesteringer	26.100	0
Varmesalg m.v.	24.557.577	24.799.019
Tidsmæssige forskelle i resultatopgørelsen	463.835	-2.171.217
Over-/underdækning	-2.397.504	-286.602
	<u>22.623.908</u>	<u>22.341.200</u>
3 Produktionsomkostninger		
Brændselskøb	8.743.543	10.113.649
El, vand og kemikalier	589.216	766.282
Drift og vedligeholdelse	1.135.396	1.580.714
Personaleomkostninger (fordelt)	1.649.058	1.586.477
Personaleomkostninger (fordelt)-ekstern service	147.096	138.913
Personaleomkostninger (fordelt til administration)	-215.538	-232.705
Afskrivninger, varmekværker	5.364.974	3.437.008
	<u>17.413.745</u>	<u>17.390.338</u>
Produktionsomkostninger specificeres som følger:		
Brændselskøb		
Årets køb, flis	8.517.154	10.742.004
Beholdning flis, primo	974.395	160.000
Beholdning flis, ultimo	-751.379	-974.395
Årets køb, gas	3.373	186.040
Årets køb, olie	0	0
	<u>8.743.543</u>	<u>10.113.649</u>
El, vand og kemikalier		
Elektricitet og vandafledning	514.136	660.488
Kemikalier m.v.	75.080	78.383
Spædevand	0	27.411
	<u>589.216</u>	<u>766.282</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2020	2019
Drift og vedligeholdelse		
Afgift kvælstofoxider	88.814	92.847
Aske, slagger	127.201	279.458
Ejendomsskat	51.764	51.379
Forsikringer	107.697	222.738
Telefon og tyverialarm	41.807	37.270
Rengøring	1.392	46.275
Vedligeholdelse, varmeværker	521.826	654.228
Kørselsomkostninger (fordelt)	3.470	8.526
Kørselsomkostninger (fordelt)-afskrivninger	7.871	5.128
Kørselsomkostninger (fordelt)-ekstern service	84	207
Lokaleomkostninger (fordelt)	106.285	131.665
Lokaleomkostninger (fordelt)-afskrivninger	71.525	43.980
Lokaleomkostninger (fordelt)-ekstern service	5.661	7.013
	<u>1.135.397</u>	<u>1.580.714</u>
4 Distributionsomkostninger		
Drift og vedligeholdelse	337.100	323.471
Spædevand og vandbehandling	37.540	27.071
Personaleomkostninger (fordelt)	2.381.971	2.291.704
Personaleomkostninger (fordelt)-ekstern service	212.473	200.653
Personaleomkostninger (fordelt til administration)	-311.333	-336.257
Afskrivninger, ledningsnet og målere	1.213.275	1.065.203
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	<u>3.871.026</u>	<u>3.571.845</u>
Distributionsomkostninger specificeres som følger:		
Drift og vedligeholdelse		
Vedligeholdelse og teknisk assistance	102.328	34.246
Termisk anlæg	18.068	17.508
SRO-anlæg	42.908	13.255
Øvrige vedligeholdelse, ledninger	505	0
Batterier og målere	0	16.229
Verifikation	11.181	10.741
IT-fjernaflæsning	59.286	106.739
Kørselsomkostninger (fordelt)	31.228	76.743
Kørselsomkostninger (fordelt)-afskrivninger	70.839	46.150
Kørselsomkostninger (fordelt)-ekstern service	757	1.860
	<u>337.100</u>	<u>323.471</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2020	2019
5 Administrationsomkostninger		
Generalforsamling, møder og repræsentation	11.677	33.461
Annoncer/reklame	34.988	5.824
Kontorartikler og tryksager	25.783	25.882
Vandomkostninger, administration	0	2.989
It-udgifter	116.442	77.727
It-udgifter til ekstern service	58.074	38.765
Telefon	55.813	52.384
Porto og gebyrer	17.184	6.120
Revisorhonorar	93.254	114.675
Kursusomkostninger	0	24.150
Forsikringer	43.574	31.388
Teknisk og juridisk assistance	1.225	0
Vedligeholdelse, anlæg	0	0
Myndighedsbehandling	95.854	75.547
Kontingenter	142.315	116.502
PBS/Nets	48.877	46.355
Driftsassistance fælleskontoret	0	333.616
Beredskabsplan	24.455	10.706
Inkasso omkostninger	14.280	15.200
Konstateret tab på forbrugere	-3.338	1.527
Lokaleomkostninger (fordelt)	7.388	9.153
Lokaleomkostninger (fordelt)-afskrivninger	4.972	3.057
Lokaleomkostninger (fordelt)-ekstern service	394	488
Personaleomkostninger (fordelt)	483.993	522.658
Personaleomkostninger til ekstern service	42.879	46.304
Omkostninger ved lovpligtige energispareydelser	409.928	687.332
	<u>1.730.011</u>	<u>2.281.810</u>
Fordelt		
Administrationsomkostninger i produktionsanlæg (41 %)	281.001	383.197
Administrationsomkostninger i distributionsanlæg (59 %)	405.891	553.705
Administration i ekstern service	58.468	39.253
Personaleomkostninger (fordelt)	526.872	568.962
Personaleomkostninger til ekstern service	42.879	46.304
Omkostninger ved lovpligtige energispareydelser	409.928	687.332
Lokaleomkostninger (fordelt)-afskrivninger	4.972	3.057
	<u>1.730.011</u>	<u>2.281.810</u>

Noter

kr.	2020	2019
6 Kørselsomkostninger		
Brændstof	15.835	20.280
Reparation og vedligeholdelse	6.318	33.377
Vægtafgift og forsikring	12.521	33.627
Afskrivninger	78.710	51.278
Øvrige	865	52
	<u>114.249</u>	<u>138.614</u>

Fordeles således i årsregnskabet:

Produktionsomkostninger, omkostninger	3.554	8.733
Produktionsomkostninger, afskrivninger	7.871	5.128
Distributionsomkostninger, omkostninger	31.985	78.603
Distributionsomkostninger, afskrivninger	70.839	46.150
	<u>114.249</u>	<u>138.614</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2020	2019
7 Lokaleomkostninger		
Reparation og vedligeholdelse af lokaler	9.932	102.007
Vedligeholdelse af udendørsarealer	39.743	11.589
Rengøring	70.053	34.723
Afskrivninger	76.497	47.037
	<u>196.225</u>	<u>195.356</u>
Fordeles således i regnskabet:		
Produktionsomkostninger, omkostninger	111.946	138.678
Produktionsomkostninger, afskrivninger	71.525	43.980
Administrationsomkostninger, omkostninger	7.782	9.641
Administrationsomkostninger, afskrivninger	4.972	3.057
	<u>196.225</u>	<u>195.356</u>
8 Andre driftsindtægter		
EU Allowance/Co2 kvoter	656.732	567.292
Ekstern service (tilknyttet aktivitet)	757.210	454.971
Salg af materialer/ydelser	9.846	10.061
Antenneindtægter	123.796	118.151
	<u>1.547.584</u>	<u>1.150.475</u>
Ekstern service (tilknyttet aktivitet)		
Indtægter Ekstern service	757.210	454.971
Omkostninger Ekstern service	-467.417	-434.203
	<u>289.793</u>	<u>20.768</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2020	2019
9 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.853.659	3.709.097
Pensionsandel, arbejdsgiver	363.980	362.281
Andre omkostninger til social sikring	172.959	146.369
	<u>4.390.598</u>	<u>4.217.747</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>6</u>	<u>6</u>
Personaleomkostninger specificeres som følgende:		
<i>Lønninger</i>		
Lønninger	2.592.271	2.182.366
Vagttillæg	357.050	323.212
Arbejde på fyringsanlæg i vagt	407.096	495.250
Bestyrelsesvederlag	71.400	71.400
Feriepengeforpligtelse og skyldige feriemidler, forskydning	91.571	277.773
Pensionsandel, lønmodtager	334.271	359.096
	<u>3.853.659</u>	<u>3.709.097</u>
<i>Andre omkostninger til social sikring</i>		
Anden social sikring	49.354	52.718
Kursusudgifter	8.762	0
Personaleomkostninger, øvrige	114.843	93.651
	<u>172.959</u>	<u>146.369</u>
Fordeles således i årsregnskabet:		
Produktionsomkostninger	1.580.615	1.492.685
Distributionsomkostninger	2.283.111	2.156.100
Administrationsomkostninger	526.872	568.962
	<u>4.390.598</u>	<u>4.217.747</u>
10 Finansielle indtægter		
Gebyrer	34.860	34.920
	<u>34.860</u>	<u>34.920</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2020	2019
11 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitutter m.v.	37.363	51.577
Renter, Kommunekredit	769.957	835.703
Provision for kommunegaranti	384.250	362.500
Forrentning af egenkapitalen	0	87.015
Gebyrer	0	35.600
	<u>1.191.570</u>	<u>1.372.395</u>
12 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-602.567
	<u>0</u>	<u>-602.567</u>

Selskabet har pr. 31. december 2020 et udskudt skatteaktiv på 9.254 t.kr. som ikke er indregnet i balancen. (2019: 9.526 t.kr.)

13 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde	Bygninger og varmekærk	Ledningsnet, målere	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle Anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2020	1.871.432	101.424.266	24.769.390	1.084.447	0	129.149.535
Tilgange	0	592.818	1.158.286	272.022	211.930	2.235.056
Kostpris 31. december 2020	<u>1.871.432</u>	<u>102.017.084</u>	<u>25.927.676</u>	<u>1.356.469</u>	<u>211.930</u>	<u>131.384.591</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	0	28.545.061	14.180.894	629.262	0	43.355.217
Afskrivninger	0	5.364.974	1.213.275	155.207	0	6.733.456
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>0</u>	<u>33.910.035</u>	<u>15.394.169</u>	<u>784.469</u>	<u>0</u>	<u>50.088.673</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>1.871.432</u>	<u>68.107.049</u>	<u>10.533.507</u>	<u>572.000</u>	<u>211.930</u>	<u>81.295.918</u>

Afskrivninger fordeles således i årsregnskabet:

kr.	2020	2019
Produktionsomkostninger	5.444.370	3.486.116
Distributionsomkostninger	1.284.114	1.111.354
Administrationsomkostninger	4.972	3.057
	<u>6.733.456</u>	<u>4.600.527</u>

For oplysning om sikkerhedsstillelser m.v. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 18.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

14 Finansielle anlægsaktiver

t.kr.	Kapital- andele i associerede virksom- heder	Andelsbevis DFF	Andels-bevis DFF
Kostpris 1. januar 2020	372.940	1.000	34.701
Årets afgang	-372.940	0	0
Kostpris 31. december 2020	0	1.000	34.701
Værdireguleringer 1. januar 2020	487.226	0	0
Årets værdireguleringer	-487.226	0	0
Værdireguleringer 31. december 2020	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	0	1.000	34.701

kr.	2020	2019
15 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	0	0
Tilgodehavende punktafgifter/kvælstofoxider	6.455	6.453
Øvrige tilgodehavender	201.187	0
	207.642	6.453

16 Årets over-/underdækning

Årets resultat før skat	0	-602.567
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	-463.835	2.171.217
Årets over-/underdækning	2.397.504	286.602
Årets resultat før årsreguleringer og skat	1.933.669	1.855.252
Skat af årets resultat	0	602.567
Årets resultat før årsreguleringer	1.933.669	2.457.819
Reguleringer til opgørelse af årets over-/underdækning		
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	6.733.456	4.600.527
Afskrivninger indregnet i varmeprisen jf. varmeforsyningsloven	-6.243.521	-6.169.177
Tilbageførsel af tilslutningsbidrag	-26.100	0
Henlæggelser efter varmeforsyningsloven	0	0
Årets regulering af skat, ikke indregnet i varmeprisen	0	-602.567
Årets over-/underdækning	2.397.504	286.602
Over-/underdækning 1. januar	305.270	591.872
Årets over-/underdækning	-2.397.504	-286.602
Over-/Underdækning 31. december	-2.092.234	305.270

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

17 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 35.042 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

18 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

kr.	Henlæg- gelser	Afskriv- ninger	Skat	I alt
Saldo 1. januar 2020	-9.099.518	-2.571.805	0	-11.671.323
Overført til afskrivninger	9.099.518	-9.099.518	0	0
Henlæggelser i året	0	0	0	0
Årets regulering af skat	0	0	0	0
Forskelle i afskrivninger	0	463.835	0	463.835
Årets reguleringer	9.099.518	-8.635.683	0	463.835
Saldo 31. december 2020	0	-11.207.488	0	-11.207.488

19 Anden gæld

kr.	2020	2019
A-skat, AM-bidrag og ATP/samlet betaling mv.	485.280	132.331
Beregnete feriepenge (funktionærer)	412.215	524.007
Skyldig renter Kommunekredit	76.424	80.052
Skyldig moms	1.407.174	345.388
Skyldige omkostninger	307.950	0
	2.689.043	1.081.778

20 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank A/S er deponeret ejerpantebrev nom. 400.000 kr.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

21 Anlægsaktiver i henhold til Varmeforsyningsloven

Afskrivningsgrundlag:

kr.	Anskaffelse ultimo		Henlæggelser, tilslutning m.m. primo		Henlæggelser, tilslutning m.m. ultimo		Afskrivningsgrundlag
	Anskaffelse primo	Tilgang			Tilgang		
Grunde	1.871.432	0	1.871.432	0	0	0	1.871.432
Varmeværker	108.078.266	592.818	108.671.084	-16.504.000	0	-16.504.000	92.167.084
Ledningsnet og målere	37.750.922	1.158.286	38.909.208	-13.183.798	-378.456	-13.562.254	25.346.954
Driftsmateriel	707.553	65.000	772.553	0	0	0	772.553
Andre anlæg og inventar	376.894	207.022	583.916	0	0	0	583.916
Materielle anlægsaktiver under udførelse	0	211.932	211.932	0	0	0	211.932
	<u>148.785.067</u>	<u>2.235.058</u>	<u>151.020.125</u>	<u>-29.687.798</u>	<u>-378.456</u>	<u>-30.066.254</u>	<u>120.953.871</u>

Afskrivninger:

kr.	Afskrivningsperiode	Afskrivningsgrundlag	Afskrivninger primo	Årets afskrivninger	Afskrivninger ultimo	Bogført værdi
Grunde	15	1.871.432	-360.588	-107.917	-468.505	1.402.927
Varmeværker	10/15	92.167.084	-29.804.237	-4.728.068	-34.532.305	57.634.779
Ledningsnet og målere	15	25.346.954	-14.332.824	-1.221.978	-15.554.802	9.792.152
Driftsmateriel	10	772.553	-479.331	-88.460	-567.791	204.762
Andre anlæg og inventar	5	583.916	-199.560	-97.098	-296.658	287.258
Materielle anlægsaktiver under udførelse	0	211.932	0	0	0	211.932
		<u>120.953.871</u>	<u>-45.176.540</u>	<u>-6.243.521</u>	<u>-51.420.061</u>	<u>69.533.810</u>



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

22 Af- og nedskrivninger anlægsaktiver i henhold til Varmeforsyningsloven

Fordeling af afskrivninger:

kr.	Produktion	Distribution
Grunde	107.917	0
Varmeværker	4.728.068	0
Ledningsnet og målere	0	1.221.978
Driftsmateriel	0	88.460
Andre anlæg og inventar	0	97.098
	<u>4.835.985</u>	<u>1.407.536</u>

Redegørelse for afskrivninger indregnet i varmeprisen (budget 2020):

kr.	Afskrivnings- grundlag	Afskrivninger primo	Årets afskrivninger	Afskrivninger ultimo	Bogført værdi
I alt	<u>119.124.688</u>	<u>-45.170.883</u>	<u>-6.265.000</u>	<u>-51.435.624</u>	<u>67.599.064</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Benny Møller Thomsen

Bestyrelsesformand

På vegne af: Kjellerup Fjernvarme A.m.b.a.

Serienummer: PID:9208-2002-2-086778014759

IP: 80.167.xxx.xxx

2021-06-15 14:24:01Z

NEM ID 

Jacob Lykke Risgaard

Kasserer

På vegne af: Kjellerup Fjernvarme A.m.b.a.

Serienummer: PID:9208-2002-2-382979275367

IP: 89.249.xxx.xxx

2021-06-15 18:19:20Z

NEM ID 

Lars Hvilshøj Christiansen

Bestyrelse

På vegne af: Kjellerup Fjernvarme A.m.b.a.

Serienummer: PID:9208-2002-2-130315814336

IP: 77.241.xxx.xxx

2021-06-15 18:42:00Z

NEM ID 

Karl Kristian Jensen

Bestyrelse

På vegne af: Kjellerup Fjernvarme A.m.b.a.

Serienummer: PID:9208-2002-2-966034947540

IP: 80.161.xxx.xxx

2021-06-15 18:55:17Z

NEM ID 

Frands Røhr Lauritzen

Dirigent

På vegne af: Kjellerup Fjernvarme A.m.b.a.

Serienummer: PID:9208-2002-2-653312109301

IP: 85.191.xxx.xxx

2021-06-15 20:17:27Z

NEM ID 

Bent Nielsen

Næstformand

På vegne af: Kjellerup Fjernvarme A.m.b.a.

Serienummer: PID:9208-2002-2-508909984458

IP: 78.156.xxx.xxx

2021-06-15 20:17:47Z

NEM ID 

Niels Peter Hildebrand Buch

Bestyrelse

På vegne af: Kjellerup Fjernvarme A.m.b.a.

Serienummer: PID:9208-2002-2-577335855143

IP: 83.89.xxx.xxx

2021-06-17 11:28:29Z

NEM ID 

Michael Sig

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1295341205699

IP: 128.76.xxx.xxx

2021-06-17 12:32:35Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>