

ÅRSRAPPORT

2020



Fra biomasseanlægget



Hjørring Varmeforsyning

INDHOLD

	Side
Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Udviklingen i hoved- og nøgletal	8
Ledelsesberetning	10
Anvendt regnskabspraksis	16
Resultatopgørelse 2020	19
Balance pr. 31. december 2020	20
Pengestrømsopgørelse 2020	21
Noter til regnskabet	22

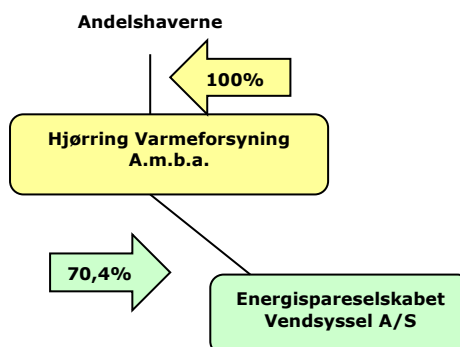
SELSKABSOPLYSNINGER

Årsrapport 2020

1. januar 2020 - 31. december 2020
60. regnskabsår

Selskabet:	Hjørring Varmeforsyning A.m.b.a. Buen 7, 9800 Hjørring Tlf. 96 24 15 00 CVR-nr. 64 54 46 16
Bestyrelse:	Flemming Simonsen, formand Jens Møller Lee, næstformand Ole Søndergaard Ritter Mikkel Smidstrup Mariann Solholt Kristensen Willy Bjerregaard Helmuth Zickert
Direktion:	Per Sørensen
Revision:	Redmark Statsautoriseret revisionspartnerselskab Hasseris bymidte 6, 9000 Aalborg
Advokat:	Advokatfirmaet HjulmandKaptain Frederikshavnsvej 215, 9800 Hjørring
Hovedpengeinstitut:	Jyske Bank A/S Østergade 19-23, 9800 Hjørring

Koncernstruktur:



LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Hjørring Varmeforsyning A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens krav samt kravene i selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse er årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten er behandlet dags dato og indstilles til repræsentantskabets godkendelse.

Hjørring, den 21. april 2021



Per Sørensen
Direktør

I bestyrelsen:



Flemming Simonsen
Formand



Jens Møller Lee
Næstformand



Mikkel Smidstrup



Willy Bjerregaard



Helmuth Zickert



Ole Søndergaard Ritter



Mariann Solholt Kristensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til andelshaverne i Hjørring Varmeforsyning a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hjørring Varmeforsyning a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmemforsyningsloven.

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 med de tilpasninger, der følger af varmemforsyningsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelser af forhold vedrørende revisionen

Hjørring Varmeforsyning a.m.b.a. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2020 valgt at medtage budgettal for 2020. Budgettallene har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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,

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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 tilside-sættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 21. april 2021

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 29 44 27 89



Frank Nørgaard

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 27773



Thomas Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 44151

UDVIKLING I HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

Hovedtal (tkr.)	2016/17	2017/18	2018* (7 mdr.)	2019	2020
Salg af el og varme	127.889	130.627	62.147	110.750	110.968
Resultat af finansielle poster	-630	-1.485	-786	-1.134	-895
Årets resultat	-3.322	1.414	-14.805	5.096	3.179
Anlægsinvesteringer:					
Produktionsanlæg	6.902	4.394	3.244	-2.711	1.379
Distributionsanlæg	12.643	9.162	8.304	10.481	12.440
Øvrige anlæg	544	167	397	685	746
Igangværende arbejder	0	0	0	0	0
Anlægsinvesteringer i alt	20.089	13.723	11.945	8.455	14.565
Aktiver	135.953	121.958	131.322	102.632	106.958
Egenkapital	31.325	31.325	31.325	31.325	31.325
Langfristet gæld	55.251	45.359	37.956	28.465	19.299
Kortfristet gæld	49.377	45.274	62.041	42.842	56.334
Gæld	104.628	90.633	99.997	71.307	75.633
Hovedtal (antal)	2016/17	2017/18	2018*	2019	2020
CO ₂ -kvoter					
Kvotebeholdning primo	344.747	349.826	293.605	293.587	212.717
Tildelte gratiskvoter	16.269	11.712	0	10.191	7.189
Forbrug af kvoter, verificeret ¹	-1.190	-2.933	-18	-561	-82
Salg af kvoter	-10.000	-65.000	0	-90.500	-72.750
Udisponerede kvoter ultimo	349.826	293.605	293.587	212.717	147.074

Nøgletal produktion, salg m.v.

	2016/17	2017/18	2018* (7 mdr.)	2019	2020
<u>Omkostninger (kr./solgt MWh varme)</u>					
Gennemsnitlige nettobrændsels- og energiomkostninger ²					
Affaldsvarmeanlæg	287,62	278,68	336,74	312,35	321,79
Naturgaskedler	222,90	496,82	521,89	517,00	548,32
Træpilleværk	305,61	304,57	324,49	363,38	327,79
Biogasanlæg	362,03	367,21	321,57	352,07	320,67
Biomasseanlæg	186,00	173,85	184,29	195,63	197,18
Vægtet gns brændsel og energi inkl. salg af el, CO ₂ -kvoter og elpristillæg	165,89	162,97	181,44	220,65	237,43
Produktionsomkostninger i øvrigt ³	157,14	131,33	174,88	94,64	115,48
Distributionsomkostninger	57,38	54,58	120,70	58,24	51,40
Administrationsomkostninger	48,69	48,17	66,25	51,99	57,39
Finansielle udgifter/indtægter, netto	2,54	5,68	6,79	4,59	3,85
Andre udgifter og indtægter, netto	-2,65	0,86	-1,67	-1,93	-2,30
Henlæggelser	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Omkostninger i alt	428,99	403,59	548,39	428,18	463,25
Varmesalg	415,07	408,78	419,27	448,88	477,42

¹ Kvoteforbrug frem til 31.12.2020 er i h.t. bekendtgørelse verificeret af autoriseret verifikator

² Elindtægter og køb/salg af CO₂-kvoter er indeholdt i vægtet gennemsnit

³ Produktions- og distributionsomkostninger før fradrag/tillæg af ledningstabets andel

UDVIKLING I HOVED- OG NØGLETAL

Nøgletal produktion, salg m.v.

	2016/17	2017/18	2018* (7 mdr.)	2019	2020
<u>Kundegrundlag og varmebehov</u>					
Tilsluttet effekt ultimo året MW	252,7	254,8	256,4	258,8	260,0
Tilsluttet effekt gns. for året MW	252,0	253,7	254,9	257,5	259,0
Varmesalg MWh	247.533	261.508	115.796	246.725	232.431
Varmesalg kWh pr. tilsluttet effekt-enhed kW	982	1.031	454	958	897
Graddagetal inkl. tillæg for brugsvand (normalår 4.108)	3.697	3.731	1.550,1	3540	3.429
Antal forbrugere	9.392	9.445	9.521	9.682	9.731
<u>Produktion og køb af energi (GWh):</u>					
Brændselskøb/-forbrug:					
Samlet naturgasforbrug	8,2	19,9	0,6	4,0	0,6
Træpilleforbrug	38,1	9,2	10,0	9,3	15,9
Biomasseforbrug (træflis)	74,2	90,5	30,0	87,6	65,7
Brændselsforbrug i alt	120,5	119,6	40,6	100,9	82,2
Produktion:					
Træpillekedler	38,4	9,0	9,9	8,6	15,3
Biomassekedel	71,3	94,7	32,8	90,9	68,9
Kraftvarmeværk	0,0	0,5	0,0	0,0	0,0
Naturgaskedler	8,6	19,2	0,6	4,2	0,6
Produktion, varme i alt	118,3	123,4	43,3	103,7	84,8
Produktion, el i alt	0,0	0,3	0,0	0,0	0,0
Produktion, i alt	118,3	123,7	43,3	103,7	84,8
Energikøb:					
Varme fra affaldsforbrændingsanlæg	165,6	170,9	84,1	173,9	175,4
Varme fra biogasanlæg	16,7	15,0	6,9	17,4	23,0
Varmekøb i alt	182,3	185,9	91,0	191,3	198,4
Energi til rådighed	300,6	309,6	134,3	295,0	283,2
<u>Distribution og salg af energi (GWh):</u>					
Energi til rådighed	300,6	309,6	134,3	295,0	283,2
Tab i elnet og egetforbrug	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tab i fjernvarmenet	-53,1	-47,8	-18,5	-48,3	-50,8
Energisalg	247,5	261,8	115,8	246,7	232,4
Heraf salg af varme	247,5	261,5	115,8	246,7	232,4
Heraf salg af el	0,0	0,3	0,0	0,0	0,0
Tab i elnet og egetforbrug	1,7%	2,1%	0,0%	0,0%	0,0%
Tab i fjernvarmenet	17,7%	15,5%	13,8%	16,4%	17,9%
Tab i fjernvarmenet (korrigeret) ¹	17,5%	16,3%	18,3%	16,4%	17,9%

¹ Produktion korrigeret for forskel i opgørelsestidspunkt for produktion og salg, hhv 31/5 og ca. 10/5. Opgørelsestidspunkterne er harmoniseret fra 1/1-2019.

SELSKABETS HOVEDAKTIVITET

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af forsyning af varme til medlemmerne til opvarmning af rum og brugsvand, så godt, sikkert og billigt som muligt.

Varmen er fremskaffet ved produktion på selskabets træpille- og biomasseanlæg, på naturgasbaserede kedler og kraftvarmeværket, samt ved køb af varme fra det fælleskommunale affaldsselskab AVV I/S og biogasanlægene Grøngas A/S og LBT Agro K/S, og fremført til medlemmerne gennem selskabets transmissions- og distributionsnet.

Varmen er afsat i forsyningsområdet, som er Hjørring by, samt til Lønstrup Varmeforsyning A.m.b.a.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD I REGNSKABSÅRET

Regnskabsåret omfatter perioden 1. januar 2020 - 31. december 2020.

Årets resultat af fjernvarmeaktiviteterne blev et overskud på 3,2 mio. kr. før overførsel fra forrige år, hvilket er 2,1 mio. kr. mere end forventet ved budgetlægningen for 2020, hvor der var forventet et overskud på 1,1 mio. kr.

Der har været et markant lavere naturgasforbrug, og omkostningerne til køb af el har, på grund af meget lave elpriser, også været meget lavere end forudsat i budgettet for 2020.

Resultatet af fjernkølingsaktiviteten blev et overskud på 1 t.kr.

Varmebehov og -salg

Ved budgetlægningen for 2020 blev varmeprisen sat til 400,00 kr./MWh og effektbidraget til 189,75 kr./kW.

Som følge af et år hvor temperaturen gennemsnitlig set over hele året har været varmere end forventet, så har vores varmebehov været 4,0% mindre end regnskabsåret 2019.

Der er fortsat en pæn interesse for tilslutning til fjernvarme, så året bød på netto tilslutning af 49 kunder ved konverteringer og nybyggerier.

Varmekøb og -produktion

Affaldsvarmekøbet fra AVV I/S har i 2020 været det højeste nogensinde med 175.391 MWh, hvilket er 1,1 % højere end i 2019. Købet fra biogasanlæggene ligger i år næsten 30% højere, end hvad vi aftog i 2019, hvilket skyldes havariet på biomasseanlægget.

Varmekøbet og egenproduktionen dækkede i 2020 henholdsvis 70% og 30% af varmeproduktionsbehovet.

Den væsentligste del af egenproduktionen skete på biomasseanlægget, mens den større produktion på træpillekedlerne og større leverance fra biogasanlæggene skyldes havariet på biomasseanlægget.

Der er ikke blevet produceret varme og el på kraftvarmeværket i 2020.

Forskellen mellem den producerede varme og solgte varme udgør ledningstabet.

Da alle målere er fjernaflæste, sker alle aflæsninger samtidig, hvorfor der i forbindelse med opgørelse af ledningstabet ikke skal korrigeres for forskydning i opgørelsestidspunktet.

Årets varmetab i 2020 er opgjort til 17,9%, mens varmetabet i 2019 var 16,4%.

Biomasseanlæg

Der indtraf marts måned 2020 en rørsprængning på kedlens hedtvandsrør. En efterfølgende inspektion viste, at der var flere svejsefejl på hedtvandsrørene. Af sikkerhedsmæssige årsager blev det besluttet at udskifte en større del af de eksterne hedtvandsrør på kedlen. Skaderne blev udbedret, og biomasseanlægget blev taget i drift igen til efterårets fyringssæson og har efterfølgende kørt tilfredsstillende.

Omkostningerne på 3,7 mio. kr. i forbindelse med havariet på biomasseanlægget er medtaget som en driftsudgift, da der ikke er tale om levetidsforlængelse af anlægget.

Der er installeret et anlæg til rensning af røg-gaskondensat fra anlægget.

I dag ledes kondensatet i kloakken, og der betales afledningsafgift af den udledte mængde. Ideen er at genanvende kondensatet efter rensning - i første omgang med henblik på

LEDELSESBERETNING

anvendelse som spædevand i fjernvarmesystemet.

Inden det rensede kondensat kan genanvendes, er der en række krav til vandkvalitet som skal opfyldes, både i forhold til myndigheder og egne krav til spædevandskvalitet. Tests vil ligeledes vise, om der findes andre genanvendelsesmuligheder.

Der er kørt test på anlægget i 2020, som viser positive resultater, men der er behov for yderligere test i 2021 med henblik på forhåbentlig at få myndighedernes godkendelse til den her beskrevne anvendelse af kondensatet.

Hvis det lykkes at få myndighedernes godkendelse til genanvendelse af kondensatet, vil der årligt kunne spares ca. 0,6 mio. kr. i vandafledningsafgift.



Optænding af bioanlæg

Afgifter

Året bød ikke på indførelse af nye eller ændring af eksisterende afgifter/satser.

Energispareaktiviteter

Hjørring Varmeforsyning er i lighed med øvrige fjernvarmeselskaber pålagt at finde energibesparelser. Aktiviteterne sker i h.t. aftale mellem Energi-, Forsynings- og Klimaministeren og net- og distributionsselskaberne inden for el, naturgas, fjernvarme og olie.

Den nuværende aftale udløb 31. december 2020, hvorefter der i h.t. politisk beslutning indføres andre energispareordninger. Med ordningens udløb bortfalder en årlig omkostning på 4-5 mio. kr.

Alle energispareaktiviteterne er gennemført af Energispareelskabet Vendsyssel A/S på vegne af de deltagende fjernvarmeselskaber i lokalområdet.

De senere års store mediefokus på konstateret misbrug af ordningen har medført væsentligt øgede dokumentationskrav og gjort det sværere at realisere besparelserne med den eksisterende organisering af arbejdet.

Da ordningen samtidig udløb 31. december 2020, blev det i efteråret 2018 besluttet at afvikle Energispareelskabets aktiviteter pr. 31. december 2018 og opfylde sparekravene i den resterende del af ordningens levetid via aftaler med eksterne aktører.

Der havde frem til 2019 været realiseret flere besparelser end krævet. Derfor er realiseringstakten i 2019-2020 blevet tilpasset, så der ved ordningens udløb i år er balance mellem krav og realisering.

Investeringer

Der er i 2020 afholdt 0,8 mio. kr. til tilpasninger/optimering af biomasseanlægget.

Der er anvendt 0,4 mio. kr. til renoveringer på gaskedelanlæg, kraftvarmeanlæg og fællesanlæg (SRO og transmissionssystem m.m.) og 0,1 mio. kr. til renoveringer af bygninger/arealer.

Til renovering og udbygning af ledningsnettet og tilslutning af nye forbrugere er der anvendt 10,9 mio. kr.

Årets renoveringer af ledningsnettet er hovedsageligt sket i samarbejde med Hjørring Vandselskab A/S.

Der er netto tilsluttet 49 installationer.

Ledningsnettets udstrækning er pr. 31. december 2020 162 km hovedledninger, 136 km stikledninger og 8 km transmissionsledninger.

I alt er der foretaget investeringer på 14,6 mio. kr. i 2020, og opkrævet tilslutningsafgifter og byggemodningsbidrag på 1,4 mio. kr.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Selskabets drift har ikke været påvirket af usædvanlige forhold i 2020.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS UDLØB

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentligt påvirker vurderingen af årsrapporten.

FORVENTET UDVIKLING I VIRKSOMHEDENS AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Effektivisering af fjernvarmebranchen

Politikernes ønske om indførelse af økonomisk regulering af fjernvarmeselskaberne er blevet forsinket. Derfor kender vi endnu ikke rammerne for den kommende økonomiske regulering.

Kraftvarmeanlægget

Ordning med udbetaling af elpristillæg til de centrale kraftvarmeproducenter udløb med udgangen af 2018.

Kapacitetsmæssigt vil det ikke være nødvendigt at erstatte anlægget med nye anlæg, da varmebehovet i forvejen kan dækkes af varme fra de eksisterende anlæg.

I 2019 blev der indsendt ansøgning om kvotetildeling for perioden 2021-2025. Ansøgningen er endnu ikke færdigbehandlet, men vi forventer en årlig tildeling på ca. 900 kvoter.

Hjørring Varmeforsynings status som skattepligtig er en følge af selskabets status som el producent.

I 2019 blev nødgeneratoren på biomasseanlægget tilkoblet elnettet, hvorved vi har sikret opretholdelse af skattepligten uanset kraftvarmeverkets fremtidige driftsstatus.

Driftoptimering og reduktion af ledningstab

Der arbejdes løbende med optimering af ledningsnettets drift med henblik på at få minimeret ledningstab. Vi har i de senere år anskaffet analyseværktøjer, som sammen med de fjernaflæste målerdata gør, at vi har et godt grundlag for minimering af ledningstab.

Produktionsanlæg, ledningsnet og forsyningsområde

Forsyningssikkerheden, de eksisterende anlægs alder og dermed behovet for ny- og reinvesteringer, brændsels- og energipris-udviklingen og ikke mindst de politiske rammebetingelser gør, at anlæggenes fremtid og alternativer løbende overvejes.

Kraftvarmeanlægget har de senere år, som følge af billigere driftsalternativer, stort set ikke været i drift, men alene holdt driftsklart, så betingelsen for opnåelse af elpristillæg var opfyldt indtil udgangen af 2018, hvor ordningen bortfaldt.

Vi forventer i det kommende år at nå frem til en afklaring af kraftvarmeverkets fremtid.

Vision

Hjørring Varmeforsynings vision er, på trods af forventningen om væsentligt ændrede rammebetingelser fra myndighedernes side, fortsat:

Hjørring Varmeforsyning vil være blandt de bedste målt på leveringssikkerhed og varmepris, samt være en attraktiv samarbejdspartner for lignende virksomheder.

Derfor vil vi

- være fleksible og omstillingsparate
- være serviceorienteret, udbygge og udvikle ydelserne til vore kunder
- være på forkant med alternative energiformer
- skabe og vedligeholde et godt arbejdsmiljø som grundlag for en attraktiv arbejdsplads, hvor vi ønsker at bibeholde og få kompetencer
- være en ansvarlig virksomhed i lokalområdet både miljømæssigt og socialt.

PÅVIRKNING AF DET EKSTERNE MILJØ OG FORANSTALTNINGER TIL FOREBYGGELSE, REDUKTION ELLER AFHJÆLPNING AF SKADER HERPÅ

Virksomheden er en listevirksomhed efter Miljøbeskyttelseslovens kapitel 5, der kræver særlig godkendelse for drift.

Kraftvarmeværket er omfattet af pkt. 1.1 b) i Miljøministeriets bekendtgørelse nr. 669 af 18. juni 2014 "Forbrænding af brændsel med en samlet nominel indfyret effekt på 50 MW eller derover, hvor brændslet er andet end kul og/eller orimulsion".

Miljøgodkendelsen blev revurderet i 2014-2015, og den nye miljøgodkendelse trådte i kraft 8. september 2015 efter en høringsperiode uden væsentlige indsigelser. Forudsat at der ikke sker væsentlige ændringer i kraftvarmeværkets driftsstatus, skal næstkommende revurdering af miljøgodkendelsen ske i 2025.

Hjørring Kommune er miljømæssig tilsynsmyndighed.

Fra 2016 er Hjørring Varmeforsyning omfattet af brancheaftale om bl.a. dokumentation af, at den anvendte biomasse (træpiller/-flis) kommer fra bæredygtigt drevne skove og giver en markant CO₂-reduktion. Bæredygtigheden dokumenteres i en årlig rapport, som offentliggøres på selskabets hjemmeside.

ÅRSREGNSKABET

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsregnskabet.

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Resultatet

Resultatet af fjernvarmeaktiviteterne blev et overskud på 3,2 mio. kr., mens resultatet af driften af fjernkøleanlægget blev et overskud på 1 t.kr. Hvilket giver et samlet overskud for året på 3,2 mio. kr.

Med et overført resultat fra sidste år på -0,2 mio. kr. er der herefter en overdækning på 3,0 mio. kr. til overførsel til næste års fjernvarmeaktiviteter.

Der vil i 2021 ikke blive foretaget tiltag for at afdække overdækningen, da den udmeldte pris for AVV ligger højere end hvad der er forventet i budgettet for 2021. Det skyldes primært, at affaldsvarmeafgiften for 2021 blev forhøjet med ca. 25 % mod forventet ca. 2 %

Salg af el og varme

Salg af el og varme udgjorde 111,0 mio. kr., mod 110,8 mio. kr. forrige år.

Varmesalget i perioden 1. januar 2020 – 31. december 2020 blev 232.431 MWh mod 246.745 MWh sidste år (94,21% af sidste års salg).

Der har i 2020 ikke været nogle el-indtægter som følge af, at kraftvarmeværket ikke har været i drift. Biomasseanlæggets nødgenerator er tilsluttet elnettet som en egentlig elproduktionsenhed, hvorved vi opretholder skattepligten.

LEDELSESBERETNING

Produktion

Produktionsomkostningerne efter fradrag af ledningstabets andel udgjorde 77,8 mio. kr. mod 77,9 mio. kr. forrige år. Omkostningerne kan vises i følgende hovedposter:

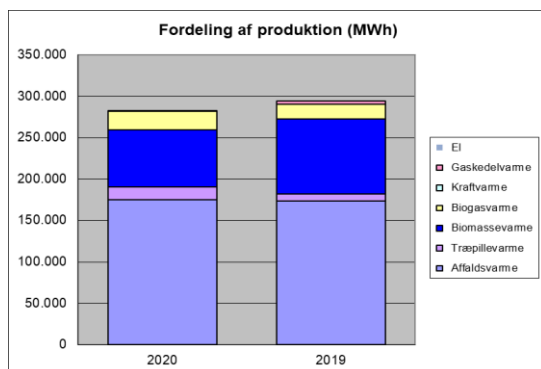
	2020 udgift mio. kr.	2019 udgift mio. kr.
Brændsel og energi	67,9	69,9
Vedligeholdelse af anlæg og driftsledelse	26,9	21,8
Ledningstabets andel	-17,0	-15,3
Produktionsomkostninger i alt	77,8	77,9

Brændsels- og energiomkostninger:

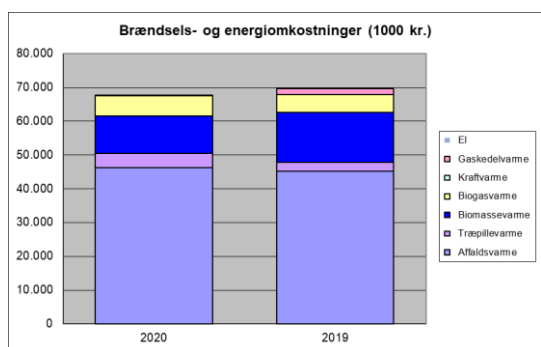
Årets varmebehov blev 283.223 MWh, svarende til 96% af forrige års varmebehov.

Produktionsfordelingen:

Varmebehovet resulterede i en produktionsfordeling, som fremgår af figur 1.



Figur 1: El- og varmeprod.fordeling MWh



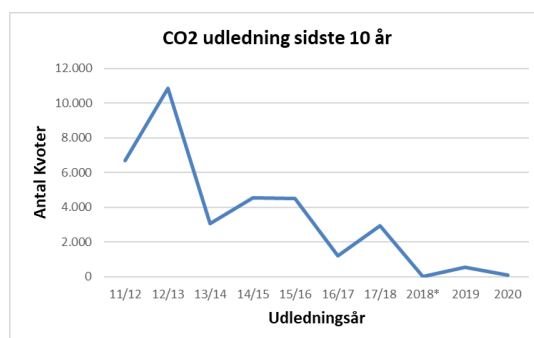
Figur 2: Brændsels- og energiomkostninger

CO₂-kvoter

CO₂-udledningen i 2020 blev minimal, da der i perioden kun var en mindre naturgasbaseret egenproduktion.

Udledningen i kalenderåret 2020 er verificeret af autoriseret verifikator, og 82 kvoter skal returneres i kvoteregisteret (561 kvoter i 2019).

Der er blevet afhændet 72.750 kvoter i 2020.



Figur 3: 10 års udvikling i CO2 udledning

Vedligeholdelsesomkostninger m.m.

Vedligeholdelses- og driftsledelsesomkostningerne udgjorde 25,8 mio. kr., svarende til 118% af omkostningerne i 2019 på 21,8 mio. kr.



Naturgaskedler

LEDELSESBERETNING

Distribution

Ledningstab:

Ledningstab (forskellen mellem produceret og solgt varme) blev 17,9% i 2020. Ledningstab for 2019 var på 16,4%.

Da alle målere nu er fjernaflæste, sker alle aflæsninger nu samtidig, hvorfor der i forbindelse med opgørelse af ledningstabet ikke skal korrigeres for forskydning i opgørelsestidspunktet.

Distributionsomkostninger:

Distributionsomkostningerne, ekskl. afskrivninger og ledningstabets andel af produktionsomkostninger, blev 5,6 mio. kr., svarende til 87% af de tilsvarende omkostninger i 2019.

Administration

Administrationsomkostningerne ekskl. service- og energispareaktiviteter blev 8,5 mio. kr., svarende til 100% af omkostningerne i 2019, mens omkostningerne til service- og energispareaktiviteter blev 4,9 mio. kr., svarende til 116% af omkostningerne i 2019.

Finansielle poster

De finansielle nettoomkostninger blev 0,9 mio. kr., svarende til 79% af omkostningerne i 2019.

Andre driftsindtægter og -udgifter

Andre driftsindtægter og -udgifter udgjorde en nettoindtægt på 13,3 mio. kr., hvor nettoindtægten i 2019 var 15,9 mio. kr.

Der blev solgt CO₂-kvoter for 12,7 mio. kr. i 2020 (i 2019 solgt for 15,4 mio. kr.).

Balancen

Den likvide beholdning var ved årets udgang 0 kr., hvor den ved årets begyndelse var 0 kr. Der har i året løbende været behov for træk på kassekrediten.

Ved årsafregningen pr. 31. december 2020, viste årsopgørelserne, at der netto skulle tilbagebetales 10,3 mio. kr. til forbrugerne. Ved

afregningen for 2019 skulle der netto tilbagebetales 9,3 mio. kr.

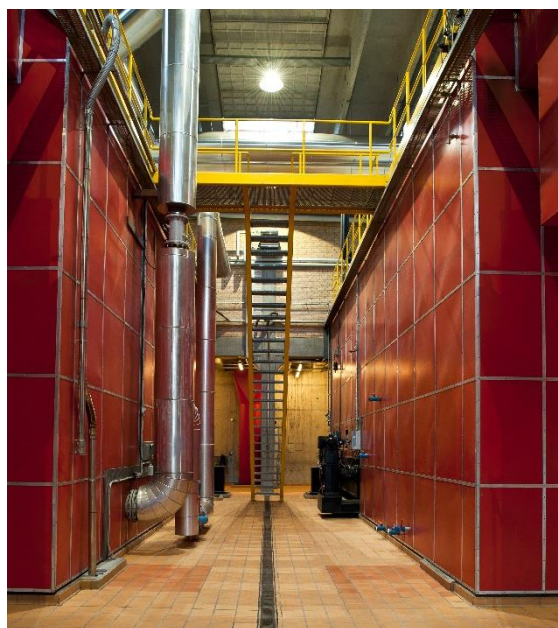
Regnskabsårets forløb resulterede i, at der pr. 31. december 2020 er 3,0 mio. kr., som skulle efterbetales til forbrugerne (indregnes i varmepris). I budget og varmepris for 2021 blev der indregnet en efterbetaling fra forbrugerne på 1,3 mio. kr.

Restgælden på det optagne lån til opførelse af biomasseanlægget udgjorde pr. 31. december 2020 28,0 mio. kr.

De finansielle anlægsaktiver udgjorde pr. 31. december 2020 5,6 mio. kr., hvoraf 5,3 mio. kr. er investeringen i køleprojektet, 0,3 mio. kr. andelen i Energispareelskabet Vendsyssel A/S.

De materielle anlægsaktiver udgjorde pr. 31. december 2020 78,8 mio. kr. mod 80,5 mio. kr. året før.

Egenkapitalen er uændret 31,1 mio. kr. pr. 31. december 2020.



Fra træpilleanlægget

GENERELT

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

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.

”Hvile i sig selv” – princippet Over- og underdækninger

Selskabets fjernvarmeaktiviteter 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 akkumulerende over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægterne ved salg af varme er opgjort på baggrund af de udsendte årsopgørelser og flytte- og slutopgørelser i årets løb. Årsopgørelserne er baseret på aflæsninger af forbrugernes varmemålere 31. december. Eventuelle reguleringer vedr. tidligere år er modregnet i indtægten.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der er afholdt for fremstilling af den nødvendige varme for opnåelse af årets nettoomsætning.

I produktionsomkostningerne er indeholdt alle påløbne omkostninger fra køb af brændsel og energi til levering af produktionsanlæg fra trukket den andel af omkostningerne, som udgør tab i distributionsnettet.

Brændsels- og energikøb er indregnet med faktiske afregninger fra leverandører. I tilfælde med acotobetaling sker indregning på baggrund af aflæsning af målere den 31. december.

Forbrug af gratis tildelte CO₂-kvoter er indregnet med 0 kr. Et eventuelt køb af CO₂-kvoter indregnes på tidspunktet for købet.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager, afskrivninger og tab i ledningsnet, der er afholdt for fremføring af den nødvendige varme for opnåelse af årets nettoomsætning.

I distributionsomkostningerne er indeholdt alle påløbne omkostninger fra afgang fra produktionsanlæg til levering og måling af varme af forbruger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger er indregnet omkostninger, der er afholdt i året til administration af selskabet og til energibesparelsesaktiviteter, herunder omkostninger til administrativt personale, kontoromkostninger m.v. og afskrivninger.

Andre driftsindtægter/-udgifter

Andre driftsindtægter/-udgifter omfatter poster af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Avancer ved salg og ombytning af CO₂-kvoter er indregnet på tidspunktet for bindende aftale herom.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og udgifter er indregnet med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat

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.

Fordeling af løn-, kørsels- og lokaleudgifter

Løn-, kørsels- og lokaleomkostningerne er fordelt på produktions-/distributions-/administrationsomkostninger.

Fordelingsnøglen for løn og kørselsgodtgørelse er en fordeling pr. medarbejder, for kørsel i varebiler fordeling pr. varebil og for lokaleomkostninger fordeling efter aktiviteternes beslaglæggelse af bygningsarealer.

BALANCEN

Anlægsaktiver og afskrivninger:

Immaterielle anlægsaktiver:

Beholdning af gratis tildelte CO₂-kvoter er ikke aktiveret.

Materielle anlægsaktiver:

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner, driftsmateriel og inventar er indregnet til kostpris. Tilslutningsafgifter er modregnet i anlægssummen før afskrivning.

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

Aktiv	Lineært over år
Gamle produktionsanlæg	5
Biomasseanlæg inkl. jordkøb	10
Varmemålere og fjernaflæsning	10
IT-hardware/-software, kontor	5
Kørende materiel	5
Fjernkølingsanlæg	25
Andre aktiver	15

I tilfælde, hvor det på forhånd er kendt, at en investerings brugstid vil være kortere end hovedreglens afskrivningsperiode, anvendes en kortere afskrivningsperiode efter konkret vurdering, dog min. 5 år, jf Varmeforsyningslovens bestemmelser.

Finansielle anlægsaktiver:

Finansielle anlægsaktiver er aktiveret til anskaffelsespris.

Beholdninger og tilgodehavender

Værdien af træpille- og træflisbeholdninger er optaget til anskaffelssum.

Værdi af øvrige beholdninger (akkumuleret varme, målere og reservedele til produktions- og distributionsanlæg) er ikke aktiveret, men udgiftsført straks, da de har et beskedent omfang.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital

Fjernvarmeværker er omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmemforsyningslov, hvoraf det fremgår, at varmemforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud.

Som følge heraf modregnes indbetalte tilslutningsafgifter i anlægssaldoen.

Egenkapitalen pr. 31. december 2020 er uændret i forhold til egenkapitalen sidste år.

REGNSKABSPRAKSIS

Gæld

Finansielle gældsforpligtelser er indregnet til nominel restgæld.

Andre gældsforpligtelser, som bl.a. omfatter gæld til leverandører og kunder, er medtaget til nominel værdi.

Under periodeafgrænsningsposter er indregnet omkostninger vedrørende regnskabsåret, som faktureres og betales efterfølgende år.

PENGESTRØMSOPGØRELSEN

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme i 2020 fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet er opgjort som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter og ændring i driftskapital.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.



Fra pumperummet på Buen-centralen

RESULTATOPGØRELSE 1/1-2020-31/12-2020

	Regnskab 2020 t.kr.		Ikke rev. budget 2020 t.kr.		Regnskab 2019 t.kr.		Note
SALG AF VARME OG EL	110.968	100	116.846	100	110.750	100	1
Årets resultat efter varmemforsynings- loven til indregning i kommende års priser	-3.178	-3	-1.077	-1	-5.104	-5	
NETTOOMSÆTNING	107.790	97	115.769	99	105.646	95	
Produktionsomkostninger	-77.768	-70	-85.122	-73	-77.947	-70	2
Distributionsomkostninger	-28.942	-26	-29.660	-25	-29.642	-27	3
Administrationsomkostninger	-13.455	-12	-13.503	-12	-12.828	-12	4
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-12.375	-11	-12.516	-11	-14.771	-13	
Andre driftsindtægter	13.325	12	13.501	12	15.963	14	5
Andre driftsudgifter	-55	0	-31	0	-58	0	5
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	895	1	954	1	1.134	1	
Finansielle indtægter	118	0	175	0	118	0	6
Finansielle udgifter	-1.013	-1	-1.129	-1	-1.252	-1	7
ORDINÆRT RESULTAT FØR EKSTRA- ORDINÆRE POSTER	0	0	0	0	0	0	
Resultat af fjernkølingsaktivitet	1	0	-13	0	-10	0	8
RESULTAT FØR SKAT	1	0	-13	0	-10	0	
Skat af årets resultat	0	0	0	0	0	0	
ÅRETS RESULTAT	1	0	-13	0	-10	0	
RESULTATDISPONERING							
Årets resultat af fjernkølingsaktivitet	1	0	-13	0	-10	0	
Årets resultat efter varmemforsynings- loven	3.178	3	1.077	1	5.104	5	
Overført resultat fra forrige år	-189	0	-1.077	-1	-5.293	-5	
Resultat efter varmemforsyningsloven til indregning i kommende års varme- pris	2.990	3	0	0	-189	0	
I alt til disponering	2.990	3	-13	0	-199	0	
Resultat af drift af fjernkølingsanlæg	1	0	-13	0	-10	0	
Overføres til indregning i efter- følgende års varmepriser	2.989	3	0	0	-189	0	

BALANCE 31/12-2020

AKTIVER	31.12.2020 t.kr.		31.12.2019 t.kr.		Note
Materielle anlægsaktiver	78.758	74	80.467	78	9
Finansielle anlægsaktiver	5.614	5	4.741	5	10
ANLÆGSAKTIVER	84.372	79	85.208	83	
Resultat til indregning i næste års priser	0	0	189	0	
Beholdninger og tilgodehavender	22.581	21	17.232	17	11
Likvide beholdninger	5	0	3	0	
OMSÆTNINGSAKTIVER	22.586	21	17.424	17	
AKTIVER	106.958	100	102.632	100	
PASSIVER					
EGENKAPITAL	31.325	29	31.325	31	
HENLÆGGELSER	0	0	0	0	
Langfristet gæld	19.299	18	28.465	28	12
Resultat til indregning i næste års priser i h.t. varmemforsyningslovens bestemmelser	2.989	3	0	0	13
Kortfristet del af langfristet gæld	9.894	9	9.889	10	12
Træk på kassekredit	347	0	5.125	5	
Øvrig kortfristet gæld og periodeafgræns- ningsposter	43.104	41	27.828	27	14
Kortfristet gæld	56.334	53	42.842	42	
GÆLD	75.633	71	71.307	69	
PASSIVER	106.958	100	102.632	100	
Medarbejderforhold					15
Ejendomsfortegnelse					16
Eventualforpligtigelser					17
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					18
Transaktioner med nærtstående parter					19

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1/1-2020-31/12-2020

	Regnskab 2020 t.kr.	Regnskab 2019 t.kr.
Årets resultat	3.179	5.094
Reguleringer:		
Afskrivninger og henlæggelser	14.829	16.425
Finansielle indtægter og udgifter	895	1.134
Ændring i driftskapital:		
Ændring i efterbetalinger fra forbrugere	-4.873	366
Ændring i beholdninger og tilgodehavender i øvrigt	-270	-3.895
Ændring i tilbagebetalinger til forbrugere	5.828	-12.315
Ændring i kortfristet gæld i øvrigt	9.242	-12.025
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	28.830	5.216
Renteindbetalinger og lignende	118	118
Renteudbetalinger og lignende	-1.013	-1.252
Pengestrømme fra driftsaktivitet	27.935	6.350
Køb af finansielle anlægsaktiver	-874	1.258
Køb af materielle anlægsaktiver	-14.565	-10.832
Tilslutningsafgifter og byggemodningsbidrag	1.445	2.377
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-13.994	-7.197
Betaling til kreditinstitutter	-9.883	-9.884
Regulering feriepengeforpligtigelse til indefrysning	722	409
Nedbringelse/træk på kassekredit	-4.778	5.125
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-13.939	-4.350
Ændring i likvid beholdning	2	-17.897
Likvid beholdning ved årets begyndelse	3	17.900
Likvid beholdning ved årets slutning	5	3
der specificeres således:		
Kasse	5	3
Pengeinstitutter	0	0
	5	3

Noter

		Regnskab 2020 t.kr.	Ikke rev. budget 2020 t.kr.	Regnskab 2019 t.kr.
1. Salg af el og varme				
	MWh			
Varmesalg	232.431	73.683	80.527	75.536
Effektbidrag		35.877	35.881	34.531
Incitamentsbidrag, afkøling		1.408	400	683
	232.431	110.968	116.808	110.750
Elsalg	0	0	38	0
Tilskud til elproduktion		0	0	0
	0	0	38	0
Salg af el og varme	232.431	110.968	116.846	110.750
2. Produktionsomkostninger				
Produktion og køb af varme				
Køb af varme				
Køb af affaldsvarme	175.391	46.451	45.830	45.289
Køb af varme fra biogasanlæg	23.042	5.938	5.041	5.266
Køb af varme	198.434	52.389	50.871	50.555
Produktion				
Kraftvarmeanlæg	0	0	199	0
Kedelcentraler, naturgas	609	274	6.018	1.828
Træpilleanlæg, forbrug af træpiller	15.275	4.109	3.186	2.618
Biomassanlæg, forbrug af træflis	68.906	11.150	15.624	14.868
Produktion	84.790	15.533	25.027	19.314
Produktion og køb af varme	283.224	67.922	75.898	69.869
Vedligeholdelse af produktionsanlæg				
Biomasseanlæg				
Bygning og grund		748	818	835
Tekniske anlæg		7.704	4.102	3.768
Afskrivninger		5.890	5.995	5.694
Biomasseanlæg i alt		14.342	10.915	10.297
Træpilleanlæg				
Bygning og grund		110	100	37
Tekniske anlæg		614	636	421
Afskrivninger		10	10	51
Træpilleanlæg i alt		734	746	509
Naturgaskedler				
Andel af lokaleudgifter, centraler		230	288	293
Tekniske anlæg		645	576	658
Afskrivninger		639	644	832
Naturgaskedler i alt		1.514	1.508	1.783
Kraftvarmeanlæg				
Bygning og grund		362	389	363
Tekniske anlæg		411	1.250	539
Afskrivninger		219	352	311
Kraftvarmeanlæg i alt		992	1.991	1.213
Fællesanlæg m.m.				
Bygninger og grunde		1.080	1.146	1.043
Transmissionssystem og -ledninger		203	651	512
Tekniske fællesanlæg		2.210	2.115	2.139
Forsikringer		1.506	1.440	1.432
Afskrivninger		1.128	1.369	1.055
Fællesanlæg m.m. i alt		6.127	6.721	6.181
Vedligeholdelse af produktionsanlæg		23.709	21.881	19.983
Overført til næste side		91.631	97.779	89.852

2. Produktionsomkostninger, fortsat

	Regnskab 2020 t.kr.	Ikke rev. budget 2020 t.kr.	Regnskab 2019 t.kr.
Overført fra forrige side	91.631	97.779	89.852
Køb af el	1.011	2.588	1.512
Driftsledelse	2.094	1.858	1.825
Afskrivninger på administrativt udstyr m.m.	26	26	29
Produktionsomkostninger inkl. ledning- stab	94.762	102.251	93.218
Ledningstab	-16.994	-17.129	-15.271
Produktionsomkostninger	77.768	85.122	77.947
Heraf udgør energi-,CO ₂ - og NO _x -afgifter	13.129	15.963	13.087
Heraf udgør afskrivninger	7.911	8.397	7.972

3. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse af distributionsanlæg			
Centraler, bygninger og grunde			
Vedligeholdelse	899	1.209	1.214
Andre funktioners andel af lokaleomk.	-986	-1.078	-1.085
Afskrivninger	1.022	1.022	1.022
Centraler, bygninger og grunde i alt	935	1.153	1.151
Centraler, distributionspumper m.m.			
Vedligeholdelse	890	788	730
Afskrivninger	147	181	186
Centraler, distributionspumper m.m. i alt	1.037	969	916
Ledningsnet, hoved- og stikledningsnet			
Vedligeholdelse	1.002	1.011	1.232
Afskrivninger	3.301	3.284	4.758
Ledningsnet, hoved- og stikledningsnet i alt	4.303	4.295	5.990
Vedligeholdelse af distributionsanlæg i alt	6.275	6.417	8.057
Målerudgifter			
Vedligeholdelse	341	405	320
Afskrivninger	1.739	1.743	1.820
Målerudgifter i alt	2.080	2.148	2.140
Aflæsning af målere			
Drift af fjernaflæsningssystem m.m.	327	258	417
Afskrivninger	168	163	163
Aflæsning af målere i alt	495	421	580
Køb af el	593	1.222	715
Driftsledelse	2.505	2.323	2.879
Distributionsomkostninger ekskl. led- ningstab	11.948	12.531	14.371
Ledningstab	16.994	17.129	15.271
Distributionsomkostninger	28.942	29.660	29.642
Heraf udgør afskrivninger	6.377	6.393	7.949

4. Administrationsomkostninger

	Regnskab 2020 t.kr.	Ikke rev. budget 2020 t.kr.	Regnskab 2019 t.kr.
Administration			
Bestyrelse, repræsentantskab og ledelse	1.565	1.603	1.381
Administration	3.990	4.099	3.998
Forbrugerinformation	111	189	220
Betaling til energitilsynet	112	83	66
Revision m.m.	91	246	209
IT-udgifter	1.224	1.070	1.264
Øvrige administrationsudgifter	324	372	371
Lokaleomkostninger	756	791	792
Afskrivninger	338	384	251
Administration	8.511	8.837	8.552
PSO/Energibesparelser			
Almen energispareservice	366	369	405
Energibesparelser i h.t. bekendtgørelse	4.578	4.297	3.871
PSO/Energibesparelser	4.944	4.666	4.276
Administrationsomkostninger	13.455	13.503	12.828

5. Andre driftsindtægter og -udgifter

Andre driftsindtægter			
Gebyrer	157	165	149
Pladsleje, antenneanlæg	344	287	285
Avancer ved handel med CO ₂ -kvoter	12.735	12.801	15.428
Drifts- og serviceaftaler	14	13	13
Øvrige indtægter	75	235	88
Andre driftsindtægter	13.325	13.501	15.963
Andre driftsudgifter			
Omkostninger viderefaktureret til Energispareselskabet Vendsyssel A/S	55	31	58
Andre udgifter, herunder udgifter til fjernelse af kviksløvforurening	0	0	0
Andre driftsudgifter	55	31	58

6. Finansielle indtægter

Renter af indeståender i pengeinstitut	0	0	0
Renter af mellemværende med fjernkølings- projekt	40	98	32
Renter vedr. for sene indbetalinger	42	42	44
Andre renteindtægter	36	35	42
Finansielle indtægter	118	175	118

7. Finansielle udgifter

Renter af langfristet gæld			
Biomasseanlæg	864	907	1.112
Renter på kassekredit	149	222	140
Finansielle udgifter	1.013	1.129	1.252

8. Resultat af fjernkølingsaktivitet

	Regnskab 2020 t.kr.	Ikke rev. budget 2020 t.kr.	Regnskab 2019 t.kr.
Resultat af drift af fjernkølingsanlæg			
Salg af køl	885	954	873
Køb af varme, el, vand m.m.	-179	-236	-168
Vedligeholdelse af anlæg	-281	-277	-349
Resultat før afskrivninger og finansiering	425	441	356
Afskrivning på anlæg	-384	-356	-334
Finansielle udgifter	-40	-98	-32
Resultat af drift af fjernkølingsanlæg	1	-13	-10
Ekstraordinære poster	1	-13	-10

9. Materielle anlægsaktiver

Anlægsudgifter:

Samlet anskaffelsessum pr.

	Produktions- anlæg	Transmissions-an- læg	Distribu- tionsan- læg	Administrative anlægsaktiver	Andre investeringer	I alt
1. januar 2020	187.401	6.035	152.052	5.268	3.313	354.069
Årets tilgang:						
Bygningsrenov., Mandøvej/Sprogøvej	141					141
Biomasseanlæg, ombyg./tilpas m.m.	841					841
Renovering kraftvarmeanlæg	35					35
Opgradering SRO	362					362
Udbygning af forsyningsnet			3.844			3.844
Renovering af ledningsnet			7.889			7.889
Byggemodning			596			596
Opsætning af målere			35			35
Fjernaflesning af målere			50			50
Renovering pumper og udsk af målere			26			26
Opgradering af administrativt IT- udstyr og -systemer				591		591
IT-udstyr				155		155
Modregnede tilslutnings- og byggemodningsbidrag			-1.445			-1.445
Nedskrevet på (skønsmæssigt) fuldt ud afskrevne anlæg	-1.807		-6.888	-1.059		-9.754
Anskaffelsessum pr. 31. dec. 2020	186.973	6.035	156.159	4.955	3.313	357.435

Af- og nedskrivninger:

Akkumulerede afskrivninger

pr. 1. januar 2020	161.312	3.667	101.113	4.906	2.604	273.602
Årets afskrivninger	7.643	268	6.376	338	204	14.829
Nedskrevet på (skønsmæssigt) fuldt ud afskrevne anlæg	-1.807	0	-6.888	-1.059	0	-9.754
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. dec. 2020	167.148	3.935	100.601	4.185	2.808	278.677
Materielle anlægsaktiver	19.825	2.100	55.558	770	505	78.758

Noter

	Regnskab 31.12.2020 t.kr.	Regnskab 31.12.2019 t.kr.
10. Finansielle anlægsaktiver		
Indestående i fjernkølingsaktivitet	5.262	4.389
Værdi af datterselskab (Energispare-selskab bet Vendsyssel A/S, ejerandel 70,4%)	352	352
Finansielle anlægsaktiver	5.614	4.741
11. Beholdninger og tilgodehavender		
Beholdning af træpiller og biomasse	5.010	5.827
Tilgodehavende merværdiafgift	5.055	3.450
Tilgodehavende tilslutningsafgifter	8	376
Tilgodehavende, Igangværende arbejde	110	0
Tilgodehavende, ikke tilskrevne renter	85	42
Varmereguleringer	8.189	3.316
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	2.117	2.117
Øvrige tilgodehavender	2.007	2.104
Beholdninger og tilgodehavender	22.581	17.232
12. Langfristet gæld		
Lån til opførelse af biomasseanlæg		
Samlet gæld	28.062	37.945
Forfalder indenfor 1 år	-9.894	-9.889
Feriepengeforpligtigelse til indfrysning	1.131	409
Langfristet gæld, som forfalder efter 1 år	19.299	28.465
Restgæld efter 5 år	0	0
13. Resultat til indregning i næste års priser		
Resultat ifølge resultatopgørelsen	1	-10
Årets resultat efter varmemforsyningsloven indeholdt i nettoomsætning	3.178	5.104
Resultat af sideordnet aktivitet (fjernkøling) tilbageført	-1	10
Afskrivninger ifølge årsregnskabsloven tilbageført	14.829	16.425
Afskrivninger ifølge varmemforsyningsloven	-14.829	-16.425
Årets resultat ifølge varmemforsyningsloven	3.178	5.104
Overført fra tidligere år	-189	-5.293
Overføres til næste år	2.989	-189
14. Øvrig kortfristet gæld og periode- afgrænsningsposter		
Feriepengeforpligtelser	1.276	1.674
Skyldige A-skat, AM-Bidrag mv.	1.101	0
Varmereguleringer	18.456	12.628
Leverandørgæld	15.996	11.257
Anden gæld og periodeafgrænsningsposter	6.275	2.269
Øvrig kortfristet gæld og periode- afgrænsningsposter	43.104	27.828

Regnskab

Ikke rev.

Regnskab

	2020	budget 2020	2019
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
15. Medarbejderforhold			
Lønninger og gager	12.694	11.918	12.603
Pensioner	1.116	1.100	1.065
Andre personaleudgifter	735	1.001	743
Andre personalerelaterede omkostninger	74	80	73
Fordelte personaleomkostninger	14.619	14.099	14.484
Omkostningerne er således fordelt:			
Overført til produktionsomkostninger	4.947	5.416	5.047
Overført til distributionsomkostninger	3.699	3.221	3.909
Overført til administrationsomkostninger	5.580	5.318	5.234
Overført til fjernkølingsanlæg	393	144	294
Heraf repræsentantskab, bestyrelse og direktion	1.498	1.411	1.231
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	21	21	21

16. Ejendomsfortegnelse	Vurdering	Vurdering
Vurderingsår	2020	2019
Mandøvej 10 / Sprogøvej 20	48.000	48.000
Sprogøvej 20-22 (ubebygget areal / grundværdi)	5.566	5.566
Nyholmvej 30 (bygninger nedrevet i 2015/16, ubebygget areal / grundværdi)	102	102
Gasværksbakken 5 (lejet grund)	2.200	2.200
Buen 7	2.700	2.700
Anemonevej 4	1.000	1.000
Jeppe Åkjærs Vej 2	1.250	1.250
Åstrupvej 50	1.200	1.200
Vandværksvej 41	730	730

17. Eventualforpligtigelser

Renteswap:

Der er indgået aftale om renteswap vedrørende lån, som er optaget til finansiering af det nye biomasseanlæg. Renteswappen omlægger i kontraktperioden lånets variable rente til en fast rente. Markedsværdien af rente-swappen er negativ med -802.553 kr. pr. 31. december 2020. Eventualforpligtigelsen er ikke indregnet under forpligtelser.

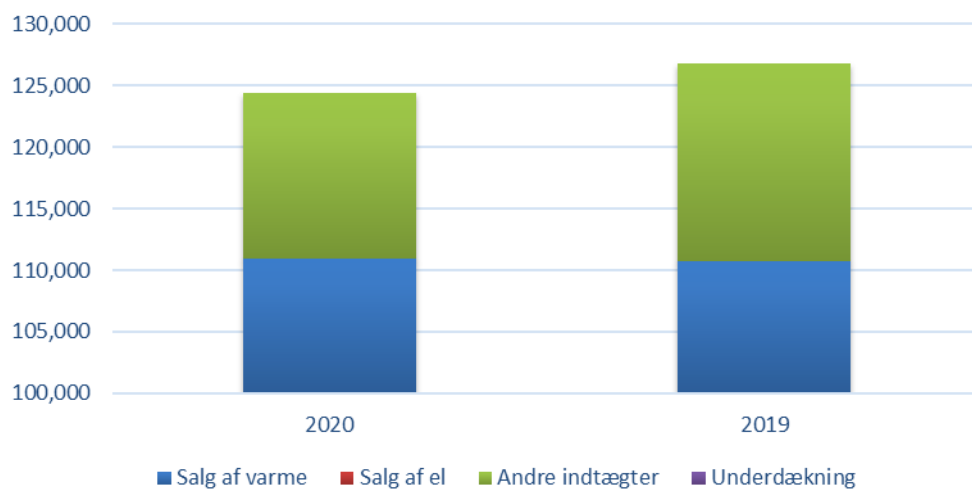
Hæftelse i sambeskatningen:

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der stillet pant på nom. 110 mio. kr. i grunde og bygninger.

Indtægter (mio. kr.) 2020



Omkostninger (mio. kr.) 2020

