



RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Thyparken 10
7700 Thisted
T +45 97 91 11 11

CVR nr. 25 49 21 45


thisted@rsm.dk
www.rsm.dk

SKOVSGAARD VARMEVÆRK A.M.B.A.
CVR-nr. 61 66 87 13

Årsrapport

2020/2021

Årsrapporten er godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 24. november 2021


dirigent

GUNNAR MARK

Indhold

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021	6
Aktiver pr. 30/9 2021	7
Passiver pr. 30/9 2021	8
Noter	9 - 12

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/2021 for Skovsgaard Varmeværk A.M.B.A..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovsgaard, den 10. november 2021

Bestyrelse



Jørgen Østerballe
formand



Jønn Larsen



Carsten Hansen



Henrik Pedersen



Charlotte L. Hansen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til andelshaverne i Skovsgaard Varmeværk A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skovsgaard Varmeværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/9 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabssåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; 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 et 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 regnskabsbrugere 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 revisionshandlingerne 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 tilsidesættelser af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

- 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.
- Konkludere 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 konkludere, 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.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/9 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fjerritslev, den 10. november 2021

RSM Danmark

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB


Tom Hedegaard-Kristensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskab	Skovsgaard Varmeværk A.M.B.A. Poststrædet 28 Skovsgaard 9460 Brovst
	Telefon: 98 23 12 22 Telefon varmemester 98 23 12 22 Hjemmeside: www.skovsgaard-fjernvarme.dk
	CVR-nr.: 61 66 87 13 Hjemsted: Jammerbugt Regnskabsår: 1. oktober 2020 - 30. september 2021
Andelshavere	Virksomheden har 393 andelshavere i forsyningsområdet
Bestyrelse	Jørgen Østerballe Jonni Larsen Carsten Hansen Henrik Pedersen Charlotte L. Hansen
Varmemester	Jesper H. Hansen
Revision	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Borups Allé 3 9690 Fjerritslev

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 de er sandsynlige og kan måles pålideligt.

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

Salg varme

Som indtægtskriterium anvendes årets acontofakturaer tillagt de endelige årsopgørelser. Derudover føres det over-/underskud der har været i året jf. Varmeforsyningsloven på en særskilt linie under omsætningen.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Materielle anlægsaktiver

Fjernvarmeanlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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

Ejendom	20 år
Ledningsnet	20 år
Målere	10 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Note		2020/2021 kr.	2019/2020 kr.
2	Nettoomsætning	4.085.264	4.595.173
3	Køb af flis og olie inkl. energispareomkostninger	-1.338.743	-1.451.156
	Dækningsbidrag	2.746.521	3.144.017
4	Personaleomkostninger	-765.227	-742.868
5	Produktionsomkostninger	-609.902	-575.080
6	Administrationsomkostninger	-472.183	-510.052
7	Andre driftsindtægter	85.938	70.313
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.287.649	-1.470.020
	Driftsresultat	-302.502	-83.690
8	Finansielle indtægter	247.852	222.635
9	Finansielle omkostninger	-321.416	-327.782
	Årets resultat før tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	-376.066	-188.837
10	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	376.066	188.837
	Årets resultat	0	0

Balance 30/9 2021

Aktiver

Note		30/9 2021 kr.	30/9 2020 kr.
	Fjernvarmeanlæg	15.414.219	16.345.419
	Driftsmidler	10.000	10.000
11	Materielle anlægsaktiver	15.424.219	16.355.419
	Andel DFF	6.000	6.000
	Finansielle anlægsaktiver	6.000	6.000
	Anlægsaktiver	15.430.219	16.361.419
	Råvarer og hjælpematerialer	77.793	77.793
	Varebeholdninger	77.793	77.793
	Tilgodehavende efterbetaling til forbrugere	349.214	375.987
12	Underdækning til indregning i efterfølgende års pris	0	311.379
	Tilgodehavende moms	0	48.429
13	Andre tilgodehavender	90.903	56.541
	Periodeafgrænsningsposter	53.984	76.059
	Tilgodehavender	494.101	868.395
	Likvide beholdninger	300.180	714.484
	Omsætningsaktiver	872.074	1.660.672
	Aktiver	16.302.293	18.022.091

Balance 30/9 2021

Passiver

Note		30/9 2021 kr.	30/9 2020 kr.
	Egenkapital	59.892	59.892
	Egenkapital	59.892	59.892
14	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	255.232	631.298
	Hensatte forpligtelser	255.232	631.298
	Gæld til Kommunekredit	14.357.373	15.342.488
15	Langfristede gældsforpligtelser	14.357.373	15.342.488
	Kortfristet del af langfristet gæld	969.542	938.050
	Skyldig efterbetaling til forbrugere	135.842	170.394
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	231.293	687.952
16	Anden gæld	189.681	192.017
17	Overdækning til indregning i efterfølgende års pris	103.438	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.629.796	1.988.413
	Gældsforpligtelser	15.987.169	17.330.901
	Passiver	16.302.293	18.022.091
1	Virksomhedens hovedaktivitet		
18	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

1 Virksomhedens hovedaktivitet

Virksomheden har i lighed med tidligere år drevet varmeværk for Skovsgaard og omegn.

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
	kr.	kr.
2 Nettoomsætning		
Fast bidrag	1.512.965	1.292.481
Målerleje	118.264	117.900
Variabelt bidrag	2.868.852	2.756.529
Regulering tidligere år	0	1.474
Årets regulering af over-/underdækning	-414.817	426.789
	<u>4.085.264</u>	<u>4.595.173</u>
3 Køb af flis og olie inkl. energispareomkostninger		
Flis	1.357.436	1.291.804
Olie	0	0
Beholdning olie/flis primo	77.793	78.552
Beholdning olie/flis ultimo	-77.793	-77.793
Energibesparelser	-18.693	158.593
	<u>1.338.743</u>	<u>1.451.156</u>
4 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	656.238	625.709
Pension	65.677	63.260
Andre omkostninger til social sikring	31.563	44.768
Øvrige personaleomkostninger	11.749	9.131
	<u>765.227</u>	<u>742.868</u>
5 Produktionsomkostninger		
El og vand	113.423	112.506
Ejendomsskatter, ejendomsforsikring, renovation, forbrugsafgifter mv.	163.751	103.133
Reparation og vedligeholdelse samt rengøring af lokaler	22.422	33.574
Reparation og vedligeholdelse af ledningsnet mv.	310.306	325.867
	<u>609.902</u>	<u>575.080</u>

Noter

	2020/2021	2019/2020
	kr.	kr.
6 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler, tryksager mv.	158.326	119.351
Driftsomkostninger varevogn	41.186	35.605
Telefon og internet	23.983	25.239
Revision, regnskab, budget, priseftervisning	60.910	61.093
Bogføring	94.225	89.950
Anden assistance	30.346	28.667
Forsikringer	23.097	73.680
Advokat, inkasso	396	23.251
Møder, generalforsamling mv.	14.280	36.416
Tab på debitorer	25.434	20.935
Indgået på tidligere afskrevne fordringer	0	-4.135
	472.183	510.052
7 Andre driftsindtægter		
Lejeindtægter	50.000	50.000
Rykkergebyrer	35.938	20.313
	85.938	70.313
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, forbrugere	251	0
Andel af renteudgifter, til forbrugere	247.601	222.635
	247.852	222.635
9 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	5.226	3.866
Renteudgifter, Kommunekredit	254.901	268.837
Renteudgifter, kreditorer	567	264
Garantiprovision, Jammerbugt Kommune	60.722	54.815
	321.416	327.782
10 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger		
Afskrivninger jf. årsregnskabsloven	-1.287.649	-1.470.020
Afskrivninger jf. varmforsyningsloven	911.583	1.281.183
	-376.066	-188.837

Noter

11 Materielle anlægsaktiver

	Fjernvarme- anlæg	Driftsmidler
Kostpris primo	32.774.101	12.492
Tilgang	356.449	0
Tilslutningsbidrag	0	0
Kostpris ultimo	33.130.550	12.492
Af- og nedskrivninger primo	16.428.682	2.492
Årets afskrivninger	1.287.649	0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	17.716.331	2.492
Regnskabsmæssig værdi	15.414.219	10.000

	30/9 2021 kr.	30/9 2020 kr.
12 Underdækning til indregning i efterfølgende års pris		
Over-/underdækning primo	0	-115.410
Årets over-/underdækning	0	426.789
	0	311.379
13 Andre tilgodehavender		
Indestående på skattekonto	90.903	56.541
	90.903	56.541
14 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		
Primo	631.298	820.135
Afskrivninger jf. årsregnskabsloven	-1.287.649	-1.470.020
Afskrivninger jf. varmforsyningsloven	911.583	1.281.183
	255.232	631.298
15 Gæld til realkreditinstitutter		
Kommunekredit	14.357.373	15.342.488
	14.357.373	15.342.488
Afdrag på gældsforpligtelserne i det kommende regnskabsår	969.542	938.050
Af restgælden forfalder mere end 5 år fra balancetidspunktet	10.537.669	11.424.582

Noter

	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
	kr.	kr.
16 Anden gæld		
Moms og afgifter	71.849	0
A-skat, AM-bidrag, ATP mv.	40.057	77.247
Indefrosne feriepenge	0	50.040
Depositum lejemål	12.500	12.500
Feriepengeforpligtelse	23.292	7.440
Renter til Kommunekredit	41.983	44.790
	<u>189.681</u>	<u>192.017</u>
17 Overdækning til indregning i efterfølgende års pris		
Over-/underdækning primo	-311.379	0
Årets over-/underdækning	414.817	0
	<u>103.438</u>	<u>0</u>
18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		