



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

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

HALS FJERNVARME AMBA
BYGMESTERVEJ 9, 9370 HALS
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
varmeværkets ordinære generalforsamling,
den 24. august 2021

Dirigent

CVR-NR. 22 66 29 10

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Varmeværksoplysninger	
Varmeværksoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	7
Ledelsesberetning.....	8-9
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Pengestrømsopgørelse.....	13
Noter.....	14-20
Anvendt regnskabspraksis.....	21-24

VARMEVÆRKSOPLYSNINGER

Varmeværket	Hals Fjernvarme AmbA Bygmestervej 9 9370 Hals
	Telefon: 98 25 24 11
	Hjemmeside: www.halsfjernvarme.dk
	E-mail: halsfjernvarme@halsfjernvarme.dk
	CVR-nr.: 22 66 29 10
Bestyrelse	Stiftet: 1. april 1964
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Revision	Henrik Jensen, formand
	Ivan Lentz Andersen, næstformand
	Ulrik Houmøller
	John Bjeldbak
Pengeinstitut	Henrik Knudsen Jensen
	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Visionsvej 51
	9000 Aalborg
	Nordea Bank A/S
	Erhvervscenter Jylland Nord, Prinsensgade 15
	9000 Aalborg
	Sparekassen Vendsyssel
	Torvet 1
	9370 Hals

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Hals Fjernvarme AmbA.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hals, den 17. marts 2021

Bestyrelse:



Henrik Jensen
Formand



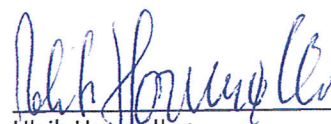
John Bjelbak



Ivan Lentz Andersen
Næstformand



Henrik Knudsen Jensen



Ulrik Hounøller

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen for Hals Fjernvarme AmbA

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hals Fjernvarme AmbA for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere varmeværkets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere varmeværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af varmeværkets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om varmeværkets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at varmeværket ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

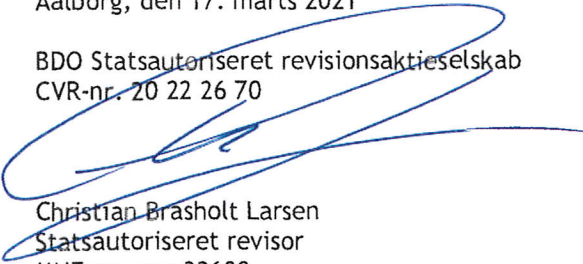
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 17. marts 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Christian Brasholt Larsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33680

HOVED- OG NØGLETAL

	2020 tkr.	2019 tkr.	2018 (7 mdr.) tkr.	2017/18 tkr.	2016/17 tkr.
Nettoomsætning.....	12.270	12.090	6.457	13.636	13.029
Årets over-/underdækning.....	495	633	1.148	-950	-165
Driftsresultat.....	451	475	298	544	585
Finansielle poster, netto.....	-451	-475	-298	-544	-585
Årets resultat.....	0	0	0	0	0
Balance					
Balancesum.....	25.725	26.172	26.927	29.427	30.267
Egenkapital.....	980	980	980	980	980
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktivitet.....	3.052	3.182	-798	2.578	2.328
Pengestrømme fra investeringsaktivitet...	-867	-548	-383	-471	-1.648
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet..	-1.846	-1.872	-1.426	-1.892	-1.850
Pengestrømme i alt.....	339	762	-2.607	215	-1.170
Nøgletal					
Salg af varme MWh.....	20.233	20.933	9.720	22.460	21.145
Varmeproduktion i MWh.....	26.549	27.467	12.985	29.092	27.864
Ledningstab m.m.....	24,2	23,8	25,1	22,8	24,1
Antal forbrugere.....	1.343	1.330	1.315	1.312	1.300
Omsætning pr. forbruger ekskl. tilslutningsbidrag ekskl. moms.....	9.701	9.980	4.916	10.442	9.970
Gennemsnitsforbrug i MWh pr. forbruger..	15,1	15,7	7,0	17,2	16,5
Forbrugeravgift pr. MWh ekskl. moms.....	420	420	410	410	410
Fast afgift pr. m2 ekskl. moms.....	16	16	16	16	16
Abonnement ekskl. moms.....	750	750	750	750	750

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Varmeværkets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at producere og distribuere den nødvendige fjernvarme til værkets forbrugere.

Pr. 31. december 2020 er der 1.343 varmekunder. Året 2020 er andet år, hvor regnskabsperioden følger kalenderåret.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Varmen produceres på flis- og halmkedler. Der modtages overskudsvarme fra Hals Metal A/S hele året. Oliecentralen på Bygmestervej, er et reserve- og nød anlæg, der kan producere i ø-drift og er tilkoblet ledningsnettet uden for de øvrige bygninger på værket. Ved nedbrud på øvrige produktionsenheder kan forsyningen til kunderne opretholdes via oliecentralen.

Første etape af projektet vedr. etablering af netværk og automatisk datahjemtagning af måler data ved kunderne er påbegyndt i 2020. Der er udskiftet ca. 100 målere ud af de 350, der skal skiftes og montage af M-bus modul, som skal monteres i ca. 900 målere er påbegyndt. Det betyder, at ca. 1250 kunder har fået besøg eller vil få besøg i det kommende år. Renovering og maling af kontor og personaleområde blev afsluttet i 2020. Der har i 2020 været en tilgang på 13 kunder. Der er etableret ledningsnet til ny udstykning på Idrætsalle og Laksestræde.

Personale

Jonas Kristein Klattrup er driftsleder på værket. Derudover er der tre fjernvarmeassistenter og en bogholder ansat.

Energibesparelser

Udgift til energibesparelser udgjorde i regnskabsåret 383 tkr. Kravet om energibesparelser bortfalder ved udgangen af 2020.

Afregningsprisen til kunderne er uændret i forhold til sidste år.

Salg af MWh varme udgjorde 20.233 MWh i regnskabsåret 2020.

Salg af MWh varme udgjorde 20.933 MWh i regnskabsåret 2019.

Indskudskapital

Værkets indskudskapital udgør pr. 31. december 2020 kr. 979.929, svarende til indskudskapitalen pr. 1. marts 1981.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Coronapandemien har fat i os

I starten af 2020 blev Danmark og store dele af verden ramt af Corona. I marts kom den første nedlukning, anbefalinger og restriktioner fra myndighederne. For at undgå smitte, og for at opretholde forsyningen til byen, blev der indført ændrede arbejdsforhold med fokus på at holde afstand, håndhygiejne, afspritning, mundbind, visir osv. Smitten faldt henover sommeren. I efteråret og vinteren steg smittetallene igen. Forsamlingsforbud sætter grænser på arbejdspladser og i fritiden. Vi har planlagt afholdelse af generalforsamling den 3. maj 2021. Det er i øjeblikket ikke sikkert at afholdelse af generalforsamling kan gennemføres. Såfremt myndighederne forlænger forsamlingsforbuddet, bliver det nødvendigt med en udsættelse. Pandemien er med tiden blevet en del af hverdagen. Vi holder fast i de gode vaner for at holde smitten nede. Vi foretager kundeservice, besøg i hjemmet, hvor der holdes afstand og bruges nødvendige værnemidler som handsker, sprit og mundbind. Vi holder afstand og passer på hinanden.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er 18. december 2020 underskrevet salgsaftale vedr. grundsalg på Birkevej 2. Salget er endeligt godkendt i 2021, og salget er ligeledes godkendt af Aalborg Kommune i 2021. Køber overtager pr. 1. april 2021.

LEDELSESBERETNING

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning (fortsat)

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet yderligere begivenheder af væsentlig betydning for varmeværkets finansielle stilling.

Varmeværkets forventninger til fremtiden

Varmeforsyningsloven ændres, således der ikke kan kræves tilslutnings- eller forblivelsespligt fra 1. januar 2019 og fremadrettet. Forblivelsespligten gælder stadig for aftaler før denne dato.

Året 2020 er det andet regnskabsår, der følger kalenderåret. Ændring af regnskabsåret var en del af flere kommende ændringer. Ændringer for at få en ensretning i branchen og en konsekvens af en politisk aftale om en ny og strammere regulering af fjernvarmesektoren med henblik på, at sektoren skal opfylde et effektivitetskrav på 2,3 mia. kr. i 2025. Denne lovændring forventes at blive en væsentlig administrativ opgave fremadrettet. I 2018 udkom ny konteringsvejledning, som er indarbejdet. I 2019 påbegyndtes forarbejdet til et "Pris- og Levetidskatalog" (Polka), hvor alle værketts aktiver skal årstals- og værdisættes. I 2020 kom udmelding om, at regulering er udsat indtil videre. Vi afventer og forventer allertidligst ændringer i 2022.

Budget 2021

Da varmeforsyningsloven kræver, at der ikke oparbejdes overskud, budgetteres der for 2021 med et nulresultat. Der benyttes afskrivningsmetode i henhold til varmeforsyningsloven.

Salg af grunden på Birkevej 2 er medtaget i budgettet. Der forventes uændrede eller let stigende priser på brændsel i 2021. Ud over almindelig vedligeholdelse og optimering af driften er der planlagt en større reparation af kran og askesystem til flis-kedlen. Der forventes en udvidelse af forsyningsområdet på Vejdybet, hvor den tidligere campingplads var placeret.

Projektet vedr. etablering af netværk med intelligente målere og automatisk datahjemtagning, er påbegyndt i 2020. Det forventes afsluttet og idriftsat i 2021. Når alle målerne er klar, vil vi via antennesystem kunne modtage måleraflæsninger automatisk hver time. I forhold til forbrugerne effektiviseres faste opgaver, optimering af ledningsnettet og drift af det samlede system. Systemet er med til at digitalisere og fremtidssikre værket. Nuværende krav, hvor værket skal give forbrugerne oplysninger om forbrug/aflæsning 4 gange om årets, ændres i henhold til EU's effektiviseringsdirektiv til at blive øget til 12 gange pr. år fra 2022.

DFP (Dansk Fjernvarmeværkers Projektselskab) er i samarbejde med værket påbegyndt udarbejdelse af Master-plan for Hals Fjernvarme AmbA. En Master-plan som skal bruges i den strategiske beslutningsproces fremadrettet.

Afregningsprisen til forbrugerne er uændret i forhold til 2020 med en budgetteret pris på 420,00 kr. pr. MWh, abonnementsbidrag med 750,00 kr. pr. år og fast bidrag pr. m² bolig eller m² erhverv ligeledes uændret med 16,00 kr. pr. m².

Privatlivspolitik for Hals Fjernvarme AmbA

Persondataforordningen er en EU-forordning gældende fra 25. maj 2018. Forordningen afløser databeskyttelsesdirektivet og har til hensigt at beskytte håndtering af persondata. Forordningen ses også ofte omtalt som GDPR, baseret på forkortelsen af det formelle engelske navn (General Data Protection Regulation). Denne lov har betydet, at alle virksomheder i en eller anden grad skal forholde sig til hvordan persondata håndteres. Hals Fjernvarme AmbA er dataansvarlig, og vi vil sikre, at personoplysninger behandles i overensstemmelse med lovgivningen. Der er udarbejdet en "privatlivspolitik for Hals Fjernvarme AmbA". Vi behandler som udgangspunkt almindelige personoplysninger som navn, adresse, telefonnummer, e-mailadresse, målnummer, målerdata, lokationsdata fra internettet, mobil, GPS og billeder taget af installationer mv. Dette for at opfylde vores aftale med forbrugeren om levering af fjernvarme. Vi bruger telefonnumre for at kunne kontakte forbrugeren, eksempelvis hvis vi skal reparere ledninger, udskifte målere, underrette om brud m.m. Vi behandler kun de personoplysninger, som er nødvendige, for at levere fjernvarme til forbrugeren.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2020 kr.	2019 kr.
NETTOOMSÆTNING/PRODUKTIONSVERDI.....	1	12.269.968	12.089.916
Produktionsomkostninger.....	2, 3	-6.559.613	-6.510.809
BRUTTORESULTAT 46,5 % (46,1 %).....		5.710.355	5.579.107
Distributionsomkostninger.....	2, 4	-3.498.807	-3.470.431
DÆKNINGSBIDRAG 18,0 % (17,4 %).....		2.211.548	2.108.676
Administrationsomkostninger.....	2, 5	-1.780.064	-1.647.663
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT 3,5 % (3,8 %).....		431.484	461.013
Andre driftsindtægter.....		19.450	13.900
DRIFTSRESULTAT 3,7 % (3,9 %).....		450.934	474.913
Finansielle indtægter.....	6	3.457	1.500
Finansielle omkostninger.....	7	-454.391	-476.413
ÅRETS RESULTAT.....		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Ledningsnet.....		3.178.786	3.463.671
Produktionsanlæg.....		8.788.646	9.297.216
Varmeværk.....		5.979.294	6.451.748
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		2.530	10.466
Målere.....		1.467.084	1.320.390
Materielle anlægsaktiver under opførelse.....		516.821	136.709
Materielle anlægsaktiver.....	8	19.933.161	20.680.200
Andre værdipapirer.....		13.837	13.837
Finansielle anlægsaktiver.....	9	13.837	13.837
ANLÆGSAKTIVER.....		19.946.998	20.694.037
Råvarer og hjælpematerialer.....		2.029.179	2.117.358
Varebeholdninger.....	10	2.029.179	2.117.358
Tilgodehavender hos forbrugere.....		215.782	560.245
Andre tilgodehavender.....	11	380.345	0
Periodeafgrænsningsposter.....		24.592	11.341
Tilgodehavender.....		620.719	571.586
Likvide beholdninger.....	12	3.128.085	2.788.865
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		5.777.983	5.477.809
AKTIVER.....		25.724.981	26.171.846

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Fri egenkapital pr. 1. marts 1981.....		979.929	979.929
EGENKAPITAL.....		979.929	979.929
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger.....	13	3.542.593	2.661.960
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		3.542.593	2.661.960
Kreditinstitutter.....		14.961.398	17.015.541
Feriepengeindefrysning.....		255.705	92.786
Langfristede gældsforpligtelser.....	14	15.217.103	17.108.327
Kreditinstitutter.....		2.054.143	2.008.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	15	612.001	606.249
Tilbagebetaling til forbrugere.....		1.387.463	1.063.975
Anden gæld.....	16	1.368.081	1.060.723
Periodeafgrænsningsposter.....		68.821	64.370
Overdækning.....		494.847	617.613
Kortfristede gældsforpligtelser.....		5.985.356	5.421.630
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		21.202.459	22.529.957
PASSIVER.....		25.724.981	26.171.846
Eventualposter mv.	17		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		
Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven	19		

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	2020 kr.	2019 kr.
Årets resultat.....	0	0
Årsregulering indeholdt i resultatet.....	880.633	552.114
Årets over/underdækning indeholdt i resultatet.....	-122.766	631.797
Afskrivninger indeholdt i resultatet.....	1.614.367	1.822.111
Ændring i varebeholdninger.....	88.179	112.926
Ændring i tilgodehavender.....	-49.133	204.606
Ændring i kortfristet gæld.....	641.050	-141.670
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	3.052.330	3.181.884
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-1.539.529	-868.015
Tilslutningsbidrag.....	672.200	320.000
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-867.329	-548.015
Afdrag på lån.....	-2.008.700	-1.964.304
Feriepengeindefrysning.....	162.919	92.786
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	-1.845.781	-1.871.518
ÆNDRING I LIKVIDER.....	339.220	762.351
Likvider 1. januar.....	2.788.865	2.026.514
LIKVIDER 31. DECEMBER.....	3.128.085	2.788.865
Likvider 31. december specificeres således:		
Likvide beholdninger.....	3.128.085	2.788.865
LIKVIDER, INDESTÅENDE.....	3.128.085	2.788.865

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note
Nettoomsætning/produktionsværdi			1
Salg af varme:			
Forbrugsafgift.....	8.497.772	8.792.267	
Tillæg for dårlig afkøling.....	255.811	253.082	
Fast bidrag pr. m2 boligareal.....	2.689.470	2.656.951	
Fast bidrag pr. m2 erhvervsareal.....	581.487	582.129	
Abonnementsbidrag.....	1.003.295	989.398	
	13.027.835	13.273.827	
Årets resultat efter varmeforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....	122.766	-631.797	
Årets regulering af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne.....	-880.633	-552.114	
	12.269.968	12.089.916	
 Medarbejderforhold			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	5	5	
 Løn og gager inkl. feriepengeregulering.....	2.777.842	2.686.753	
Pensioner.....	294.483	287.228	
Andre omkostninger til social sikring.....	42.212	41.900	
	3.114.537	3.015.881	
 Vederlag til bestyrelse.....	160.000	160.000	
	160.000	160.000	

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note
Produktionsomkostninger			3
Forbrug af træflis.....	2.824.563	2.506.638	
Forbrug af halm.....	996.063	974.174	
Forbrug af fyringsolie.....	0	4.119	
Deponi aske, spildevand, analyser og kemikalier.....	156.582	162.342	
Hals Metal A/S.....	498.408	655.378	
Svovlafgift halm og NOX halm og flis.....	72.444	71.399	
Vedligeholdelse produktionsanlæg.....	802.680	669.623	
Vedligeholdelse driftsmidler.....	103.274	75.964	
Forsikringer.....	60.705	63.856	
Værktøj og værnemidler.....	80.823	59.457	
Teknisk rådgivning (Masterplan værket).....	49.859	0	
Køb af el.....	126.129	103.098	
Overførsel ledningstab.....	-2.094.386	-2.027.463	
Direkte produktionsanlæg.....	3.677.144	3.318.585	
 Personaleomkostninger.....	 1.540.849	 1.699.337	
Lokaleomkostninger.....	447.150	544.992	
Driftsledelse.....	1.987.999	2.244.329	
 Varmeværk.....	 377.964	 379.851	
Produktionsanlæg.....	508.570	519.420	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	7.936	48.624	
Af- og nedskrivninger.....	894.470	947.895	
	6.559.613	6.510.809	
 Distributionsomkostninger			4
Vedligeholdelse ledningsnet.....	24.544	128.127	
Elforbrug.....	20.184	21.374	
Vedligeholdelse malere.....	60.168	72.395	
Ledningstegning.....	57.971	40.968	
Kemikalier (Ledningsnet).....	36.968	29.917	
Ledningstab.....	2.094.386	2.027.463	
Distributionsomkostninger.....	2.294.221	2.320.244	
 Personaleomkostninger.....	 340.552	 185.778	
Kørselsomkostninger.....	39.377	50.830	
Lokaleomkostninger.....	55.894	68.499	
Personaleomkostninger (forbrugerservice).....	96.111	20.330	
Driftsledelse.....	531.934	325.437	
 Varmeværk.....	 47.245	 47.483	
Ledningsnet.....	371.410	534.245	
Malere.....	253.997	243.022	
Af- og nedskrivninger.....	672.652	824.750	
	3.498.807	3.470.431	

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note
Administrationsomkostninger			5
Generalforsamling, møder mv.....	26.400	22.560	
Honorar for bestyrelse.....	160.000	160.000	
Bestyrelsesansvarsforsikring.....	8.525	9.429	
Bestyrelse og generalforsamling.....	194.925	191.989	
Personaleomkostninger.....	608.854	617.976	
Lokaleomkostninger.....	61.342	74.445	
Driftsledelse.....	670.196	692.421	
Varmeværk.....	47.245	47.483	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	1.984	
Af- og nedskrivninger.....	47.245	49.467	
Kontorhold.....	12.575	12.904	
Inkassoomkostninger.....	11.670	8.500	
Revision og årsregnskab.....	53.500	51.500	
Anden assistance.....	40.650	33.500	
Juridisk assistance.....	18.000	0	
Forsikringer.....	1.867	1.831	
Kontingenter.....	97.304	93.167	
Porto og gebyrer.....	15.679	14.449	
PBS-omkostninger.....	31.049	29.625	
Edb-omkostninger.....	76.337	75.381	
Repræsentation, gaver og blomster.....	215	1.377	
Telefonomkostninger.....	30.357	33.966	
Annoncer og reklame.....	13.659	11.530	
Køb af energibesparelsesaktiviteter.....	382.849	332.774	
Vedligeholdelse af inventar.....	49.121	354	
Tab på debitorer.....	43.704	13.168	
Indgået tidligere afskrevet.....	-10.838	-240	
Øvrige administrationsomkostninger.....	867.698	713.786	
	1.780.064	1.647.663	
Finansielle indtægter			6
Pengeinstitutter.....	65	65	
Forbrugere.....	107	49	
Modtagne kontantrabatter.....	3.285	1.386	
	3.457	1.500	
Finansielle omkostninger			7
Pengeinstitut.....	23.931	7.235	
KommuneKredit.....	335.339	380.009	
Garantiprovision Aalborg Kommune.....	95.121	89.169	
	454.391	476.413	

NOTER

Note

Materielle anlægsaktiver

8

	Ledningsnet	Produktions- anlæg	Varmeværk
Kostpris 1. januar 2020.....	18.275.247	31.285.596	24.482.602
Overførsel.....	136.708	0	0
Tilgang.....	622.017	0	0
Kostpris 31. december 2020.....	19.033.972	31.285.596	24.482.602
Årets tilgang.....	-672.200	0	0
Tilslutningsafgift 31. december 2020.....	-672.200	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020.....	14.811.576	21.988.380	18.030.854
Årets afskrivninger	371.410	508.570	472.454
Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....	15.182.986	22.496.950	18.503.308
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020..	3.178.786	8.788.646	5.979.294
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Målere	Materielle anlægsaktiver under opførelse
Kostpris 1. januar 2020.....	1.953.358	3.946.453	136.708
Overførsel.....	0	0	-136.708
Tilgang.....	0	400.691	516.821
Afgang.....	0	-1.071.167	0
Kostpris 31. december 2020.....	1.953.358	3.275.977	516.821
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020.....	1.942.892	2.626.063	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-1.071.167	
Årets afskrivninger	7.936	253.997	
Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....	1.950.828	1.808.893	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020..	2.530	1.467.084	516.821

Finansielle anlægsaktiver

9

	Andre værdipapirer
Kostpris 1. januar 2020.....	13.837
Kostpris 31. december 2020.....	13.837
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....	13.837

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note	
Varebeholdninger			10	
Halm.....	602.925	765.713		
Flis.....	1.073.751	1.079.029		
Fyringsolie.....	136.190	136.190		
Rørlager mv.....	216.313	136.426		
	2.029.179	2.117.358		
Andre tilgodehavender			11	
Diverse tilgodehavender.....	12.000	0		
Indbetalt på skattekonto, Moms, A-skat og AM-bidrag.....	367.425	0		
Løntilskud.....	920	0		
	380.345	0		
Likvide beholdninger			12	
Sparekassen Vendsyssel (Hals afd.).....	240.473	108.745		
Nordea A/S.....	443.683	359.495		
Spar Nord Bank A/S.....	743.363	749.574		
Danske Bank A/S.....	497.380	22.043		
Kassebeholdning.....	738	784		
Nordjyske Bank A/S.....	753.758	749.648		
Jutlander Bank.....	41.253	747.140		
Nykredit Bank A/S.....	407.437	51.436		
	3.128.085	2.788.865		
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger			13	
	Ikke anvendte henlæggelser	Afskrivninger på anlægsaktiver	Udskudt skat	I alt
Saldo primo.....	1.199.000	1.462.960	0	2.661.960
Anvendte/tilbageførte henlæggelser i året.....	-400.000	0	0	-400.000
Henlæggelser i året.....	400.000	0	0	400.000
Afskrivninger efter årsregnskabsloven.....	0	-1.614.367	0	-1.614.367
Afskrivninger efter varmeforsyningsloven.....	0	2.495.000	0	2.495.000
Saldo ultimo.....	1.199.000	2.343.593	0	3.542.593

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					14
	31/12 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2019 gæld i alt	
Kreditinstitutter.....	17.015.541	2.054.143	10.889.884	19.024.241	
Feriepengeindefrysning.....	255.705	0	255.705	92.786	
	17.271.246	2.054.143	11.145.589	19.117.027	
			2020 kr.	2019 kr.	
Leverandører af varer og tjenesteydelser					15
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....			552.001	546.249	
Skyldigt revisorhonorar.....			60.000	60.000	
			612.001	606.249	
Anden gæld					16
A-skat og AM-bidrag.....			157.339	74.670	
A-Skat og AM-bidrag, indbetalt skat.....			152.780	0	
ATP og sociale omkostninger.....			10.160	6.146	
Feriepengeforpligtelse.....			111.526	253.290	
Skyldig løn.....			99.570	12.306	
Skyldige renter.....			8.505	16.784	
Deposita TDC.....			11.763	11.763	
Moms.....			20.989	207.071	
Moms Q3 2020, indbetalt skattekonto.....			214.645	0	
Forudbetalte tilslutningsafgifter.....			0	140.000	
Skyldige energibesparelser.....			580.804	338.693	
			1.368.081	1.060.723	
Eventualposter mv.					17
Eventualforpligtelser					
Varmeværket har indgået leveringsaftale med Hals Metal A/S om aftagelse af 3.600 MWh overskudsvarme frem til 31. december 2021.					
Varmeværket har indgået leveringsaftaler med halmleverandører i perioden januar 2021 til juli 2022 med levering af 1.500 tons halm.					
Varmeværket har indgået leveringsaftaler med flisleverandører til levering af 9.100 RM flis.					
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					18
Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser. Varmeværkets anlægsaktiver er pantsat for i alt 0 kr. Aalborg Kommune har ydet kommunegaranti med 17.016 tkr. over for lån til KommuneKredit.					

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note
Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmemforsyningsloven			19
Årets resultat før skat.....	0	0	
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen.....	880.633	552.114	
Årets over-/underdækning.....	-122.766	631.797	
Årets resultat før årsreguleringer.....	757.867	1.183.911	
 Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger.....	1.614.367	1.822.111	
Afskrivninger indregnet i varmeprisen jf. varmemforsyningsloven.....	-2.495.000	-2.374.225	
Året henlæggelser.....	-400.000	-399.000	
Tilbageført henlæggelser.....	400.000	400.000	
Henlæggelser efter varmemforsyningsloven.....	-880.633	-551.114	
 Årets over-/underdækning (+ = overdækning).....	-122.766	632.797	
 Overført resultat efter varmemforsyningsloven til indregning i kommende års priser primo.....	617.613	-15.185	
 Resultat til indregning i kommende års priser.....	494.847	617.612	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hals Fjernvarme AmbA for 2020 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

"HVILE I SIG SELV"-PRINCIPPET

Over- og underdækninger

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

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

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

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer. Henlæggelsen kan pr. år max. andrage 20 % af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75 % af investeringsplanen. Der er ultimo indeværende regnskabsår i alt henlagt 1.199 tkr. til ovennævnte formål.

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Årets realiserede over-/underdækning opgjort efter Varmeforsyningslovens regler indgår som en reguleringspost til nettoomsætning.

Produktionsomkostninger

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

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsindtægter

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt kurstab på indeksslån og ved omprioritering som fordeles over lånets restløbetid i henhold til fastlagt plan. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Årets resultat

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

Andelsselskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

	Årsregn- skabsloven	Varmefor- syningsloven
Varmeværk.....	15-25 år	15-25 år
Produktionsanlæg.....	5-25 år	5-25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	5 år
Ledningsnet.....	15 år	5-15 år
Målere.....	15 år	5-15 år

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

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

Finansielle anlægsaktiver

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

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

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

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

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

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

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

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

PENGESTRØMSOPGØRELSE

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

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

Likvider:

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger.