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 2021

Penneo dokumentnøgle: DS020-SP67D-J4OSE-5H3A2-NKEPD-0GB77

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
varmeværkets ordinære generalforsamling,
den 2. maj 2022

_____

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

Penneo dokumentnøgle: DS020-SP67D-JAOSE-5H3A2-NKEPD-0GB77

VARMEVÆRKSOPLYSNINGER

Varmeværket	Hals Fjernvarme AmbA Bygmestervej 9 9370 Hals	
	CVR-nr.:	22 66 29 10
	Stiftet:	1. april 1964
	Kommune:	Aalborg
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Henrik Jensen, formand Ivan Lentz Andersen, næstformand Ulrik Houmøller John Bjeldbak Henrik Knudsen Jensen	
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg	
Pengeinstitut	Nordea Bank A/S Erhvervscenter Jylland Nord, Prinsensgade 15 9000 Aalborg	
	Sparekassen Danmark Torvet 1 9370 Hals	

Penneo dokumentnøgle: DS020-SP67D-J4OSE-5H3A2-NKEPD-0GB77

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af varmeværkets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hals, den 25. marts 2022

Bestyrelse:

Henrik Jensen Formand	Ivan Lentz Andersen Næstformand	Ulrik Houmøller
John Bjeldbak	Henrik Knudsen Jensen	

Penneo dokumentnøgle: DS020-SP67D-J4OSE-5H3A2-NKEPD-0GB77

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 2021, 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 2021 samt af resultatet af varmeværkets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 varmeværket i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

Penneo dokumentnøgle: DS020-SP67D-J4OSE-5H3A2-NKEPD-0GB77

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 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 25. marts 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Christian Brasholt Larsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33680

Penneo dokumentnøgle: DS020-SP67D-J4OSE-5H3A2-NKEPD-0GB77

HOVED- OG NØGLETAL

	2021 tkr.	2020 tkr.	2019 tkr.	2018 (7 mdr.) tkr.	2017/18 tkr.
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning	11.871	12.270	12.090	6.457	13.636
Årets over-/underdækning	1.611	495	633	1.148	-950
Driftsresultat	409	451	475	298	544
Finansielle poster, netto	-409	-451	-475	-298	-544
Årets resultat	0	0	0	0	0
Balance					
Balancesum	24.033	25.725	26.172	26.927	29.427
Egenkapital	980	980	980	980	980
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktivitet	2.508	3.052	3.182	-798	2.578
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.319	-867	-548	-383	-471
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.310	-1.846	-1.872	-1.426	-1.892
Pengestrømme i alt	-1.121	339	762	-2.607	215
Nøgletal					
Salg af varme MWh	21.813	20.233	20.933	9.720	22.460
Varmeproduktion i MWh	28.945	26.549	27.467	12.985	29.092
Ledningstab m.m.	24,6	24,2	23,8	25,1	22,8
Antal forbrugere	1.358	1.343	1.330	1.315	1.312
Omsætning pr. forbruger ekskl. tilslutningsbidrag ekskl. moms	10.094	9.701	9.980	4.916	10.442
Gennemsnitsforbrug i MWh pr. forbruger	16,1	15,1	15,7	7,0	17,2
Forbrugerafgift pr. MWh ekskl. moms	420	420	420	410	410
Fast afgift pr. m2 ekskl. moms	16	16	16	16	16
Abonnement ekskl. moms	750	750	750	750	750

Penneo dokumentnøgle: DS020-SP67D-J4OSE-5H3A2-NKEPD-0GB77

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 2021 er der 1.358 varmeforbrugere. Regnskabsperioden følger kalenderåret.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Varmen produceres på flis- og halmkedlerne. Der er modtaget overskudsvarme fra Hals Metal A/S frem til juli 2021. Fra november 2021 modtages der overskudsvarme fra Hals Metal Recycling A/S. Oliecentralen på Bygmestervej, er et reserve- og nødanlæg 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 forbrugerne opretholdes via oliecentralen.

Grunden på Birkevej 2, blev solgt i 2021. Birkevej 2 var den oprindelige adresse, hvor Hals Fjernvarme AmbA´s oliefyrede værk blev opført i 1962.

Projektet vedr. etablering af netværk og automatisk datahjemtagning af måler data ved forbrugerne blev påbegyndt i 2020 og er afsluttet i 2021. Der er i perioden udskiftet ca. 350 målere og monteret M-bus modul i ca. 900 målere. Derudover er der etableret antenne-sites 6 steder i byen.

Der er udført et større vedligeholdelsesarbejde på flis kedlen. Der har i 2021 været en tilgang på 15 forbrugere og der er etableret ledningsnet til ny kommunal udstykning på Laksestræde.

Personale

Jonas Kristein Klattrup er Driftsleder på værket. Derudover er der tre Fjernvarmeassistenter og en Bogholder ansat.

Afregningsprisen til forbrugerne er uændret i forhold til sidste år.
Salg af MWh varme udgjorde 20.233 MWh i regnskabsåret 2020.
Salg af MWh varme udgjorde 21.813 MWh i regnskabsåret 2021.

Indskudskapital

Værkets indskudskapital udgør pr. 31. december 2021 kr. 979.929, svarende til indskudskapitalen pr. 1. marts 1981.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Coronapandemien
Coronapandemien er med tiden blevet en del af hverdagen. Vi har fulgt de anbefalinger myndighederne har udmeldt. Vi forsøger at holde fast i de gode vaner for at holde smitten nede, passer på hinanden og dermed sikre forsyningen til værkets brugere. Vi foretager fortsat forbrugerservice, besøg i hjemmet.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning
Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet 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.

Der kan forventes en politisk aftale om en ny og strammere regulering af fjernvarmesektoren. En ændring med henblik på blandt andet ensretning og effektivisering i branchen. Denne lovændring forventes at blive en væsentlig administrativ opgave fremadrettet. I 2020 blev der politisk meldt ud, at reguleringen var udsat indtil videre. Vi afventer situationen.

Vi modtager nu måleraflæsninger, fra alle forbrugere, automatisk hver time. Dette sikrer at fejl og

Penneo dokumentnøgle: DS020-SP67D-J4OSE-5H3A2-NKEPD-0GB77

LEDELSESBERETNING

Varmeværkets forventninger til fremtiden (fortsat)
lækager opdages tidligt og forbrugerne dermed får en optimal service. De modtagne målerdata skal bruges til at analysere og give et bedre indblik i tryk, flow og temperaturforholdene i ledningsnettet. Dette vil give god viden om varmetab og afkøling. Et stort og spændende projekt, vi forventer os meget af.

Budget 2022
Da varmeforsyningsloven kræver, at der ikke oparbejdes overskud, budgetteres der for 2022 med et nulresultat. Der benyttes afskrivningsmetode i henhold til varmeforsyningsloven.
Der forventes uændrede eller minimal prisstigning på brændsel i 2022. Ud over almindelig vedligeholdelse og optimering af driften er der planlagt et større vedligeholdelsesprojekt af værket bygninger. Et projekt således værket som helhed vil fremstå som en pænere indgangsport til Hals by.
På ledningsnettet bliver der opført yderligere nybyggerier på Laksestræde og vi håber udvidelsen af forsyningsområdet på Vej Dybet kommer i gang i 2022.

Afregningsprisen til forbrugerne er uændret i forhold til 2021 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, målernummer, målerdata, lokationsdata fra internettet, mobil, GPS og billeder taget af installationer m.v. 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.

Penneo dokumentnøgle: DS020-SP67D-JHOSE-5H3A2-NKEPD-0GB77

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
NETTOOMSÆTNING/PRODUKTIONSVÆRDI	1	**11.870.897**	**12.269.968**
Produktionsomkostninger	2, 3	-6.945.310	-6.559.613
BRUTTORESULTAT 41,5 % (46,5 %)		**4.925.587**	**5.710.355**
Distributionsomkostninger	2, 4	-3.761.785	-3.498.807
DÆKNINGSBIDRAG 9,8 % (18,0 %)		**1.163.802**	**2.211.548**
Administrationsomkostninger	2, 5	-1.291.701	-1.780.064
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT -1,1 % (3,5 %)		**-127.899**	**431.484**
Andre driftsindtægter		536.586	19.450
DRIFTSRESULTAT 3,4 % (3,7 %)		**408.687**	**450.934**
Finansielle indtægter	6	4.388	3.457
Finansielle omkostninger	7	-413.075	-454.391
ÅRETS RESULTAT		**0**	**0**

Penneo dokumentnøgle: DS020-SP67D-J4OSE-5H3A2-NKEPD-0GB77

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Ledningsnet		2.828.385	3.178.786
Produktionsanlæg		8.287.826	8.788.646
Varmeværk		5.506.840	5.979.294
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		128.760	2.530
Målere		2.299.057	1.467.084
Materielle anlægsaktiver under opførelse		432.016	516.821
Materielle anlægsaktiver	8	**19.482.884**	**19.933.161**
Andre værdipapirer		13.837	13.837
Finansielle anlægsaktiver	9	**13.837**	**13.837**
ANLÆGSAKTIVER		**19.496.721**	**19.946.998**
Råvarer og hjælpematerialer		1.866.448	2.029.179
Varebeholdninger	10	**1.866.448**	**2.029.179**
Tilgodehavender hos forbrugere		533.018	215.782
Andre tilgodehavender	11	89.201	380.345
Periodeafgrænsningsposter		40.457	24.590
Tilgodehavender		**662.676**	**620.717**
Likvide beholdninger	12	**2.006.902**	**3.128.087**
OMSÆTNINGSAKTIVER		**4.536.026**	**5.777.983**
AKTIVER		**24.032.747**	**25.724.981**

Penneo dokumentnøgle: DS020-SP67D-J4OSE-5H3A2-NKEPD-0GB77

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Fri egenkapital pr. 1. marts 1981		979.929	979.929
EGENKAPITAL		**979.929**	**979.929**
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	13	4.262.653	3.542.593
HENSATTE FORPLIGTELSER		**4.262.653**	**3.542.593**
Kreditinstitutter		13.970.026	14.961.398
Feriepengeindefrysning		0	255.705
Langfristede gældsforpligtelser	14	**13.970.026**	**15.217.103**
Kreditinstitutter		991.372	2.054.143
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	746.534	612.001
Tilbagebetaling til forbrugere		557.894	1.387.463
Anden gæld	16	839.058	1.368.081
Periodeafgrænsningsposter		74.233	68.821
Overdækning		1.611.048	494.847
Kortfristede gældsforpligtelser		**4.820.139**	**5.985.356**
GÆLDSFORPLIGTELSER		**18.790.165**	**21.202.459**
PASSIVER		**24.032.747**	**25.724.981**
Eventualposter mv.	17		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		
Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven	19		

Penneo dokumentnøgle: DS020-SP67D-J4OSE-5H3A2-NKEPD-0GB77

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	2021 kr.	2020 kr.
Årets resultat	0	0
Årsregulering indeholdt i resultatet	826.060	880.633
Årets over/underdækning indeholdt i resultatet	1.010.201	-122.766
Afskrivninger indehold i resultatet	1.769.594	1.614.367
Ændring i varebeholdninger	162.731	88.179
Ændring i tilgodehavender	-41.959	-49.133
Ændring i kortfristet gæld	-1.218.647	641.050
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET	**2.507.980**	**3.052.330**
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.707.328	-1.539.529
Tilslutningsbidrag	388.011	672.200
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET	**-1.319.317**	**-867.329**
Afdrag på lån	-2.054.143	-2.008.700
Feriepengeindefrysning	-255.705	162.919
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET	**-2.309.848**	**-1.845.781**
ÆNDRING I LIKVIDER	**-1.121.185**	**339.220**
Likvider 1. januar	3.128.087	2.788.867
LIKVIDER 31. DECEMBER	**2.006.902**	**3.128.087**
Likvider 31. december specificeres således:		
Likvide beholdninger	2.006.902	3.128.087
LIKVIDER, INDESTÅENDE	**2.006.902**	**3.128.087**

Penneo dokumentnøgle: DS020-SP67D-J4QSE-5H3A2-NKEPD-0GB77

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Nettoomsætning/produktionsværdi			1
Salg af varme:			
Forbrugsafgift	9.160.301	8.497.772	
Tillæg for dårlig afkøling	233.212	255.811	
Fast bidrag pr. m2 boligareal	2.720.694	2.689.470	
Fast bidrag pr. m2 erhvervsareal	576.004	581.487	
Abonnementsbidrag	1.016.947	1.003.295	
	13.707.158	**13.027.835**	
Årets resultat efter varmeforsyningsloven til indregning i kommende års priser	-1.010.201	122.766	
Årets regulering af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne	-826.060	-880.633	
	11.870.897	**12.269.968**	
Medarbejderforhold			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	5	5	
Løn og gager inkl. feriepengeregulering	2.777.249	2.777.842	
Pensioner	307.556	294.483	
Andre omkostninger til social sikring	43.251	42.212	
	3.128.056	**3.114.537**	
Vederlag til bestyrelse	160.000	160.000	
	160.000	**160.000**	

Penneo dokumentnøgle: DS020-SP67D-J4OSE-5H3A2-NKEPD-0GB77

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Produktionsomkostninger			3
Forbrug af træflis	2.911.978	2.824.563	
Forbrug af halm	1.255.669	996.063	
Deponi aske, spildevand, analyser og kemikalier	174.218	156.582	
Hals Metal A/S/Hals Metal Recycling A/S	346.547	498.408	
Svovlafgift halm og NOX halm og flis	86.455	72.444	
Vedligeholdelse produktionsanlæg	1.348.562	802.680	
Vedligeholdelse driftsmidler	66.748	103.274	
Forsikringer	63.591	60.705	
Værktøj og værnemidler	62.339	80.823	
Teknisk rådgivning (Masterplan værket)	34.200	49.859	
Køb af el	131.985	126.129	
Overførsel ledningstab	-2.295.719	-2.094.386	
Direkte produktionsanlæg	**4.186.573**	**3.677.144**	
Personaleomkostninger	1.575.418	1.540.849	
Lokaleomkostninger	269.818	447.150	
Driftsledelse	**1.845.236**	**1.987.999**	
Varmeværk	377.964	377.964	
Produktionsanlæg	500.820	508.570	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.717	7.936	
Af- og nedskrivninger	**913.501**	**894.470**	
	6.945.310	**6.559.613**	
Distributionsomkostninger			4
Vedligeholdelse ledningsnet inkl. lagerregulering	12.836	70.129	
Elforbrug	36.988	20.184	
Vedligeholdelse målere	48.120	60.168	
Ledningstegning	21.316	57.971	
Kemikalier (Ledningsnet)	65.341	36.968	
Ledningstab	2.295.719	2.094.386	
Indtægt ifbm. flytning og ændring af stikledninger	-57.983	-45.585	
Distributionsomkostninger	**2.422.337**	**2.294.221**	
Personaleomkostninger	657.263	340.552	
Kørselsomkostninger	34.622	39.377	
Lokaleomkostninger	33.727	55.894	
Personaleomkostninger (forbrugerservice)	0	96.111	
Driftsledelse	**725.612**	**531.934**	
Varmeværk	47.245	47.245	
Ledningsnet	504.983	371.410	
Målere	256.620	253.997	
Regulering afskrivninger	-195.012	0	
Af- og nedskrivninger	**613.836**	**672.652**	
	3.761.785	**3.498.807**	

Penneo dokumentnøgle: DS020-SP67D-J4OSE-5H3A2-NKEPD-0GB77

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Administrationsomkostninger			5
Generalforsamling, møder mv.	35.255	26.400	
Honorar for bestyrelse	160.000	160.000	
Bestyrelsesansvarsforsikring	8.702	8.525	
Bestyrelse og generalforsamling	**203.957**	**194.925**	
Personaleomkostninger	597.357	608.854	
Lokaleomkostninger	40.053	61.342	
Driftsledelse	**637.410**	**670.196**	
Varmeværk	47.245	47.245	
Af- og nedskrivninger	**47.245**	**47.245**	
Kontorhold	12.986	12.575	
Inkassoomkostninger	1.200	11.670	
Revision og årsregnskab	55.000	53.500	
Anden assistance	35.650	40.650	
Regulering afsat revisor	5.000	0	
Juridisk assistance	0	18.000	
Forsikringer	1.905	1.867	
Kontingenter	102.718	97.304	
Porto og gebyrer	18.654	15.679	
PBS-omkostninger	30.780	31.049	
Edb-omkostninger	78.207	76.337	
Repræsentation, gaver og blomster	285	215	
Telefonomkostninger	33.769	30.357	
Annoncer og reklame	12.025	13.659	
Køb af energibesparelsesaktiviteter	2.394	382.849	
Vedligeholdelse af inventar	126	49.121	
Tab på debitorer	13.535	43.704	
Indgået tidligere afskrevet	-1.145	-10.838	
Øvrige administrationsomkostninger	**403.089**	**867.698**	
	1.291.701	**1.780.064**	
Finansielle indtægter			6
Pengeinstitutter	60	65	
Forbrugere	286	107	
Modtagne kontantrabatter	4.042	3.285	
	4.388	**3.457**	
Finansielle omkostninger			7
Pengeinstitut	35.509	23.931	
KommuneKredit	289.611	335.339	
Garantiprovision Aalborg Kommune	85.078	95.121	
Indeksering indefrosne feriepenge	2.877	0	
	413.075	**454.391**	

Penneo dokumentnøgle: DS020-SP67D-J4OSE-5H3A2-NKEPD-0GB77

NOTER

Note

Materielle anlægsaktiver 8

	Ledningsnet	Produktions-anlæg	Varmeværk
Kostpris 1. januar 2021	18.361.771	31.285.596	24.482.602
Overførsel	155.635	0	0
Tilgang	386.959	0	0
Kostpris 31. december 2021	**18.904.365**	**31.285.596**	**24.482.602**
Årets tilslutningsbidrag	-388.011	0	0
Tilslutningsbidrag 31. december 2021	**-388.011**	**0**	**0**
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	15.182.986	22.496.950	18.503.308
Årets afskrivninger	504.983	500.820	472.454
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	**15.687.969**	**22.997.770**	**18.975.762**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	**2.828.385**	**8.287.826**	**5.506.840**

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Målere	Materielle anlægsaktiver under opførelse
Kostpris 1. januar 2021	1.953.358	3.275.977	516.821
Overførsel	0	361.185	-516.821
Tilgang	160.947	532.396	432.016
Afgang	-111.800	-320.262	0
Kostpris 31. december 2021	**2.002.505**	**3.849.296**	**432.016**
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	1.950.828	1.808.893	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	-111.800	-515.274	
Årets afskrivninger	34.717	256.620	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	**1.873.745**	**1.550.239**	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	**128.760**	**2.299.057**	**432.016**

Finansielle anlægsaktiver 9

	Andre værdipapirer
Kostpris 1. januar 2021	13.837
Kostpris 31. december 2021	**13.837**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	**13.837**

Penneo dokumentnøgle: DS020-SP67D-J4OSE-5H3A2-NKEPD-0GB77

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Varebeholdninger			10
Halm	696.404	602.925	
Flis	781.208	1.073.751	
Fyringsolie	136.190	136.190	
Rørlager mv.	252.646	216.313	
	1.866.448	**2.029.179**	
Andre tilgodehavender			11
Diverse tilgodehavender	499	12.000	
Indbetalt på skattekonto, Moms, A-skat og AM-bidrag	88.702	367.425	
Løntilskud	0	920	
	89.201	**380.345**	
Likvide beholdninger			12
Sparekassen Danmark (Hals afd.)	235.977	240.473	
Nordea A/S	633.430	443.683	
Spar Nord Bank A/S	36.120	743.363	
Danske Bank A/S	309.485	497.380	
Kassebeholdning	0	740	
Nordjyske Bank A/S	746.558	753.758	
Jutlander Bank	0	41.253	
Nykredit Bank A/S	45.332	407.437	
	2.006.902	**3.128.087**	

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger 13

	Ikke anvendte henlæggelser	Afskrivninger på anlægsaktiver	Udskudt skat	
Saldo primo	1.199.000	2.343.593	0	3.542.593
Anvendte/tilbageførte henlæggelser i året	-400.000	0	0	-400.000
Henlæggelser i året	294.000	0	0	294.000
Afskrivninger efter årsregnskabsloven	0	-1.769.594	0	-1.769.594
Afskrivninger efter varmeforsyningsloven	0	2.595.654	0	2.595.654
Saldo ultimo	**1.093.000**	**3.169.653**	**0**	**4.262.653**

Penneo dokumentnøgle: D5020-SP67D-J4OSE-5H3A2-NKEPD-0GB77

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					14
	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt	
Kreditinstitutter	14.961.398	991.372	9.826.785	17.015.541	
Feriepengeindefrysning	0	0	0	255.705	
	14.961.398	**991.372**	**9.826.785**	**17.271.246**	

	2021 kr.	2020 kr.	
Leverandører af varer og tjenesteydelser			15
Leverandører af varer og tjenesteydelser	681.534	552.001	
Skyldigt revisorhonorar	65.000	60.000	
	746.534	**612.001**	
Anden gæld			16
A-skat og AM-bidrag	84.874	157.339	
A-Skat og AM-bidrag, indbetalt skat	88.702	152.780	
ATP og sociale omkostninger	10.457	10.160	
Feriepengeforpligtelse	90.709	111.526	
Skyldig løn	12.500	99.570	
Skyldige renter	0	8.505	
Deposita TDC	0	11.763	
Moms	310.466	20.989	
Moms Q3 2020, indbetalt skattekonto	0	214.645	
Forudbetalte tilslutningsafgifter	241.350	0	
Skyldige energibesparelser	0	580.804	
	839.058	**1.368.081**	

Eventualposter mv. 17

Eventualforpligtelser
Varmeværket har indgået leveringsaftale med Hals Metal Recycling A/S om aftagelse af 3.500 MWh overskudsvarme frem til 31. december 2022.

Varmeværket har indgået leveringsaftaler med halmleverandører i perioden januar 2022 til oktober 2022 med levering af 200 tons halm.

Varmeværket har indgået leveringsaftaler med flisleverandører i perioden januar 2022 til maj 2022 med levering af 9.814 GJ 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 14.961 tkr. over for lån til KommuneKredit.

Penneo dokumentnøgle: DS020-SP67D-J4QSE-5H3A2-NKEPD-0GB77

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven			19
Årets resultat før skat	0	0	
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	826.060	880.633	
Årets over-/underdækning	1.010.201	-122.766	
Årets resultat før årsreguleringer	**1.836.261**	**757.867**	
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	1.769.594	1.614.367	
Afskrivninger indregnet i varmeprisen jf. varmeforsyningsloven	-2.595.654	-2.495.000	
Året henlæggelser	-294.000	-400.000	
Tilbageført henlæggelser	400.000	400.000	
Henlæggelser efter varmeforsyningsloven	**-720.060**	**-880.633**	
Årets over-/underdækning (+ = overdækning)	**1.116.201**	**-122.766**	
Overført resultat efter varmeforsyningsloven til indregning i kommende års priser primo	494.847	617.613	
Resultat til indregning i kommende års priser	**1.611.048**	**494.847**	

Penneo dokumentnøgle: DS020-SP67D-J4OSE-5H3A2-NKEPD-0GB77

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hals Fjernvarme AmbA for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A med tilvalg efter regnskabsklasse B, C og de tilpasninger der følger af bestemmelserne i lov om varmeforsyning.

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 forbrugerbetalinger

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 forbrugerbetalinger under hensatte forpligtelser.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt 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 administationsomkostninger, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

Penneo dokumentnøgle: DS020-SP67D-J4OSE-5H3A2-NKEPD-0GB77

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 indekslån 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:

	Årsregnskabs-loven	Varmeforsy-ningsloven
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
Andre værdipapirer omfatter andelsbeviser og garantbeviser, som måles til amortiseret kostpris.

Penneo dokumentnøgle: DS020-SP67D-J4OSE-5H3A2-NKEPD-0GB77

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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles 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 varmeforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmeforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf, er egenkapitalen pr. 31. december 2021 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.

Penneo dokumentnøgle: DS020-SP67D-J4OSE-5H3A2-NKEPD-0GB77

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 likvide beholdninger.

Penneo dokumentnøgle: DS020-SP67D-J4OSE-5H3A2-NKEPD-0GB77

PENNEO

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

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

Henrik Knudsen Jensen
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: PID:9208-2002-2-028901059019
IP: 5.206.xxx.xxx
2022-03-25 09:50:35 UTC
NEM ID

John Bjeldbak
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: PID:9208-2002-2-775855541004
IP: 85.83.xxx.xxx
2022-03-27 10:04:49 UTC
NEM ID

Ulrik Houmøller
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: PID:9208-2002-2-300889375917
IP: 87.63.xxx.xxx
2022-03-27 17:21:50 UTC
NEM ID

Ivan Lentz Andersen
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: PID:9208-2002-2-059820083191
IP: 2.107.xxx.xxx
2022-03-28 17:28:08 UTC
NEM ID

Henrik Jensen
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: PID:9208-2002-2-149289599258
IP: 178.155.xxx.xxx
2022-03-30 06:55:19 UTC
NEM ID

Christian Brasholt Larsen
Statsautoriseret revisor
Serienummer: CVR:20222670-RID:1265280530937
IP: 77.243.xxx.xxx
2022-03-30 07:23:34 UTC
NEM ID

Penneo dokumentnøgle: DS020-SP67D-J4OSE-5H3A2-NKEPD-0GB77

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt
Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

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