

Blenstrup Kraftvarmeværk A.M.B.A.

Vesterbygade 36 B, Blenstrup, 9520 Skørping

CVR-nr. 17 02 56 86

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

23/11 2022



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juni 2021 - 31. maj 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Blenstrup Kraftvarmeværk A.M.B.A..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2021 - 31. maj 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skørping, den 7. september 2022

Bestyrelse

Stig Juhl
Formand



Daniel Madsen



Michael Frost
Kasserer



Peter Rønne Hansen



Hans Ulrik Sørensen
Næstformand



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til forbrugerne i Blenstrup Kraftvarmeværk A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Blenstrup Kraftvarmeværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. juni 2021 - 31. maj 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2021 - 31. maj 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden 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.

Hadsund, den 7. september 2022

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85



Anders Flensted Nielsen
statsautoriseret revisor
mne31397

Selskabsoplysninger

Selskabet	Blenstrup Kraftvarmeværk A.M.B.A. Vesterbygade 36 B Blenstrup 9520 Skørping
	CVR-nr.: 17 02 56 86
	Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
Bestyrelse	Stig Juhl, Formand Michael Frost, Kasserer Hans Ulrik Sørensen, Næstformand Daniel Madsen Peter Rønne Hansen
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Sparekassen Danmark

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
2 Nettoomsætning	2.879.237	2.990.326
3 Forbrug varme, gas og el	-1.677.599	-1.672.752
4 Andre eksterne omkostninger	-792.933	-828.996
Bruttoresultat	408.705	488.578
9 Personaleomkostninger	-111.657	-133.467
10 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-299.294	-295.589
Resultat før finansielle poster	-2.246	59.522
11 Andre finansielle indtægter	-58.524	-59.093
Resultat før skat	-60.770	429
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-60.770	429
Forslag til resultatdisponering:		
Overdækning til fremførsel i efterfølgende års priser	0	429
Underdækning til indregning i efterfølgende års priser	-60.770	0
Disponeret i alt	-60.770	429

Balance 31. maj

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
Anlægsaktiver			
12	Grunde og bygninger	127.187	131.725
13	Motor- og kedelanlæg	292.879	348.709
14	Husinstallationer	2.699.071	2.894.810
15	Ledningsnet	502.916	281.523
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.622.053</u>	<u>3.656.767</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.622.053</u>	<u>3.656.767</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	108.582	164.229
	Andre tilgodehavender	88.004	24.447
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>23.843</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>196.586</u>	<u>212.519</u>
	Likvide beholdninger	<u>265.910</u>	<u>432.584</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>462.496</u>	<u>645.103</u>
	Aktiver i alt	<u>4.084.549</u>	<u>4.301.870</u>

Balance 31. maj

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	20.200	20.200
Egenkapital i alt	20.200	20.200
Gældsforpligtelser		
16 Gæld til realkreditinstitutter	2.886.994	3.353.405
Deposita	7.928	7.928
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.894.922</u>	<u>3.361.333</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	273.000	0
Gæld til pengeinstitutter	269.864	321.408
Leverandører af varer og tjenesteydelser	313.118	279.867
17 Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	207.960	268.730
Gæld til forbrugere	102.921	44.267
Anden gæld	2.564	6.065
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.169.427</u>	<u>920.337</u>
Gældsforpligtelser i alt	4.064.349	4.281.670
Passiver i alt	4.084.549	4.301.870

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af produktion og levering af varme til ejendomme inden for værkets forsyningsområde.		
2. Nettoomsætning		
Salg af varme forbrug (3.337 mwh - 3.410 mwh)	1.535.211	1.652.825
Salg af varme fast afgift	836.340	832.855
Målerleje	157.385	156.722
Leje Units	114.536	113.600
Salg af el	152.310	189.096
Lejeindtægter	33.860	33.198
Tilslutning m.v.	26.000	0
Gebyrer	23.595	12.030
	<u>2.879.237</u>	<u>2.990.326</u>
3. Forbrug varme, gas og el		
Køb af varme	1.530.486	1.489.583
Gaskøb	98.883	158.587
Elforbrug	48.230	24.582
	<u>1.677.599</u>	<u>1.672.752</u>
4. Andre eksterne omkostninger		
Produktionsomkostninger, jf. note 5	220.686	164.072
Teknisk tilsyn m.v., jf. note 6	234.590	241.678
Ejendommens drift, jf. note 7	21.795	33.500
Administrationsomkostninger, jf. note 8	315.862	389.746
	<u>792.933</u>	<u>828.996</u>
5. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse produktionsanlæg	141.837	118.857
Vedligeholdelse ledningsnet	5.400	22.300
Vedligeholdelse af husinstallationer	73.038	32.132
Energispareforanstaltninger	411	-9.217
	<u>220.686</u>	<u>164.072</u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
6. Teknisk tilsyn m.v.		
Teknisk administration	225.841	227.009
Fjernaflæsninger	8.749	8.749
Kursausudgift	0	5.920
	<u>234.590</u>	<u>241.678</u>
7. Ejendommens drift		
Vand	4.163	4.478
Ejendomsskat	12.534	8.291
Vedligeholdelse	5.098	11.731
Rengøring	0	9.000
	<u>21.795</u>	<u>33.500</u>
8. Administrationsomkostninger		
Edb-omkostninger	8.907	61.232
Møder, rejser og repræsentation	24.251	2.165
Annoncer og reklame	760	3.000
Telefon og telefax	6.759	12.269
Porto og gebyrer	3.948	11.388
Revisorhonorar	45.105	30.960
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	126.300	136.990
Forsikringer	37.319	53.426
Kontingenter	44.541	53.123
Rejse- og befordringsgodtgørelse	3.501	402
Konsulentbistand	0	9.834
PBS gebyr	14.139	14.949
Tab på debitorer	332	8
	<u>315.862</u>	<u>389.746</u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
9. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	105.807	124.959
Andre omkostninger til social sikring	5.850	8.508
	<u>111.657</u>	<u>133.467</u>
Bestyrelse	<u>75.000</u>	<u>102.500</u>
10. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på motor og kedel mv.	55.830	55.830
Afskrivning på bygninger	4.538	4.538
Afskrivning på husinstallationer	195.739	192.034
Afskrivning på ledningsnet	43.187	43.187
	<u>299.294</u>	<u>295.589</u>
11. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	-11.853	-6.670
Renter, Kommunekredit	-30.488	-35.052
Provision Rebild Kommune	-16.183	-17.348
Renter og gebyrer skat	0	-23
	<u>-58.524</u>	<u>-59.093</u>
	<u>31/5 2022</u>	<u>31/5 2021</u>
12. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juni 2021	3.034.235	2.897.972
Tilgang i årets løb	0	136.263
Kostpris 31. maj 2022	<u>3.034.235</u>	<u>3.034.235</u>
Af- og nedskrivninger 1. juni 2021	-2.902.510	-2.897.972
Årets afskrivninger	-4.538	-4.538
Af- og nedskrivninger 31. maj 2022	<u>-2.907.048</u>	<u>-2.902.510</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2022	<u>127.187</u>	<u>131.725</u>

Noter

	31/5 2022	31/5 2021
13. Motor- og kedelanlæg		
Kostpris 1. juni 2021	5.217.310	5.217.310
Kostpris 31. maj 2022	5.217.310	5.217.310
Af- og nedskrivninger 1. juni 2021	-4.868.601	-4.812.771
Årets afskrivninger	-55.830	-55.830
Af- og nedskrivninger 31. maj 2022	-4.924.431	-4.868.601
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2022	292.879	348.709
14. Husinstallationer		
Kostpris 1. juni 2021	5.671.672	5.523.443
Tilgang i årets løb	0	148.229
Kostpris 31. maj 2022	5.671.672	5.671.672
Af- og nedskrivninger 1. juni 2021	-2.776.862	-2.584.828
Årets afskrivninger	-195.739	-192.034
Af- og nedskrivninger 31. maj 2022	-2.972.601	-2.776.862
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2022	2.699.071	2.894.810
15. Ledningsnet		
Kostpris 1. juni 2021	4.318.690	4.318.690
Tilgang i årets løb	264.580	0
Kostpris 31. maj 2022	4.583.270	4.318.690
Af- og nedskrivninger 1. juni 2021	-4.037.167	-3.950.793
Årets afskrivninger	-43.187	-86.374
Af- og nedskrivninger 31. maj 2022	-4.080.354	-4.037.167
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2022	502.916	281.523
16. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	3.159.994	3.353.405
Heraf forfalder inden for 1 år	-273.000	0
	2.886.994	3.353.405

Noter

	<u>31/5 2022</u>	<u>31/5 2021</u>
17. Overdækning til indregning i efterfølgende års priser		
Saldo 1. juni 2021	268.730	268.301
Årets over-/underdækning	<u>-60.770</u>	<u>429</u>
	<u>207.960</u>	<u>268.730</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Blenstrup Kraftvarmeværk A.M.B.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Hvile i sig selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmemforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter varmemforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmemforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmemforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugerens finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. Derudover kan urealiserede gevinster og tab på værdipapirer og tab på debitorer samt regulering af udskudt skat først indregnes i varmeprisen når de er realiseret.

Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i varmeprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellen indregnes under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Forbrug af varme, gas og el

Omfater omkostninger til køb af varme og brændsel der går til produktion af varme og el.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af anlæget og ledningsnet, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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:

	Brugstid
Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og ledningsnet	20 år
Husinstallationer	20 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acon-to skatter.

Gældsforpligtelser

Gæld til Kommunekredit måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

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

