

Langå Varmeværk AmbA

CVR-nummer 31 22 37 17

Årsregnskab 2020

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	16

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Langå Varmeværk AmbA
Borgergade 6
8870 Langå

Telefon: +45 86 46 20 44
CVR-nummer: 31 22 37 17
Regnskabsperiode: 1. januar 2020 - 31. december 2020

Bestyrelse

Kurt Vilstrup
Lars Hjørnholt
Ejnar Kalstrup
Jens Riis
Ebbe Münster
Berit Nielsen

Pengeinstitut

Sparekassen Djursland

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og driftsledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2020.

Årsregnskab aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger som varmemforsyningsloven tilsiger.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langå, 4. marts 2021

Driftsledelse

Hans Jørgen Hansen

Bestyrelsen:

Kurt Vilstrup
Formand

Lars Hjørnholt
Næstformand

Ejnar Kalstrup

Berit Nielsen

Jens Riis

Ebbe Münster

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Langå Varmeværk AmbA

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Langå Varmeværk AmbA for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med tilpasninger som varmforsyningsloven tilsiger.

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

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere andelsselskabets 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 andelsselskabet, 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. Fejlinformation 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.

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

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

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven med tilpasninger som varmeforsyningsloven tilsiger.

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

Randers SØ, 4. marts 2021

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530

Peter Seeberg

Statsautoriseret revisor, Master i Skat (LL.M.)

mne35787

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er ifølge vedtægterne at etablere energiproduktionsanlæg samt distribuere energi i Langå by.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Andelselskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende, ud fra "hvile-i-sig selv" princippet.

Der er i regnskab for 2020 investeret TDKK 29.261 i varmepumpeprojekt. Anlægget er i gangsat ultimo 2020. Projektet forbereder værket på fossilfri varmeproduktion i fremtiden. Det vil styrke værkets grønne profil, da godt 75% af varmeproduktionen fremadrettet vil være fossilfri brændsel.

Fremadrettet forventer værket også dette vil have en positiv effekt på varmeprisen. Set i lyse af dette må vi forvente at værket står godt rustet til fremtidens energimarked. "

		2020	2019
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	13.671.881	17.202
	Andre driftsindtægter	0	35
2	Produktionsomkostninger	-11.776.121	-13.983
	Bruttoresultat	1.895.760	3.254
3	Distributionsomkostninger	-1.308.286	-1.458
4	Administrationsomkostninger	-1.719.332	-1.607
	Indtjeningsbidrag	-1.131.857	190
5	Sekundære poster	1.771.116	1.529
	Resultat før finansielle poster	639.260	1.719
	Finansielle indtægter	2.067	2
6	Finansielle omkostninger	-641.327	-721
	Resultat før skat	0	1.000
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	0	1.000
Forslag til resultatdisponering:			
	Årets henlæggelse	0	1.000
	Resultatdisponering i alt	0	1.000

Note	Balance	2020 DKK	2019 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
7	Grunde og bygninger	9.891.493	6.509
8	Produktionsanlæg og maskiner	37.583.981	18.823
9	Distributionsanlæg	5.742.466	5.513
10	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	827.916	732
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	0	68
	Materielle anlægsaktiver	54.045.857	31.645
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.000	1
	Finansielle anlægsaktiver	1.000	1
	Anlægsaktiver i alt	54.046.857	31.646
	Beholdninger	128.545	159
	Varebeholdninger	128.545	159
11	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	553.782	850
12	Andre tilgodehavender	5.117.761	1.050
	Periodeafgrænsningsposter	17.970	17
	Tilgodehavender	5.689.513	1.916
	Likvide beholdninger	5.335.775	3.276
	Omsætningsaktiver i alt	11.153.833	5.350
	Aktiver i alt	65.200.690	36.996

Note	Balance	2020 DKK	2019 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Tilslutningsafgifter	945.431	945
	Opskrivningsfond	128.630	129
	Egenkapital i alt	1.074.062	1.074
13	Henlæggelser til fremtidige investering, varmeforsyningsloven	1.000.000	1.000
14	Kreditinstitutter	45.708.123	27.362
	Anden gæld (indfrosne feriepenge)	291.736	92
	Langfristede gældsforpligtelser	45.999.859	27.454
	Kortfristet del af langfristet gæld	2.658.325	1.590
15	Overdækning til indregning i kommende års priser	2.260.371	1.999
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.709.974	3.418
	Skyldig moms	0	114
16	Anden gæld	490.959	328
	Periodeafgrænsningsposter	7.140	18
	Kortfristede gældsforpligtelser	17.126.769	7.468
	Gældsforpligtelser i alt	63.126.628	34.922
	Passiver i alt	65.200.690	36.996
17	Eventualforpligtelser		
18	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2020	2019
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Varmeforbrug (17.405 MWh / 18.131 MWh)	7.757.149	8.732
Faste afgifter	93.829	97
Målerafgifter (906 forbruger / 901 forbrugere)	430.203	427
Variabel grundafgift	4.696.807	4.664
Motivationsbidrag	34.273	25
Gebyrer	4.180	5
Elsalg og grundbeløb	916.963	4.882
Årets overdækning	-261.522	-1.630
Nettoomsætning i alt	13.671.881	17.202
2 Produktionsomkostninger		
Forbrug af gas	6.748.836	8.922
Vedligeholdelse, hovedpumpe	3.080	6
Vedligeholdelse, grunde og bygninger	0	29
Vedligeholdelse, kedel	11.419	31
Vedligeholdelse, øvrige produktionsanlæg	6.230	10
Forsikringer	242.181	228
Servicekontrakt Rolls Royce	400.211	696
Vedligeholdelse, SRO anlæg	28.841	8
El	221.989	216
Kemikalier og nitrogen	133.829	106
Hjælpemateriale	24.945	42
Vedligeholdelse, motor	199.171	119
Vedligeholdelse, skorsten	71.965	3
Vedligeholdelse, generator	16.032	0
Andel lokaleomkostninger	138.389	160
Vedligeholdelse, absortionskølemaskine	0	3
Reparation, alarmanlæg	0	6
Vedligeholdelse, solfangeranlæg	109.458	88
Energibesparelser	179.400	2
Produktionsanlæg og maskiner, afskrivning	1.208.271	1.384
Bygninger, afskrivninger	363.191	363
Andre anlæg, afskrivning	264.196	244
Andel personaleomkostninger	1.383.026	1.279
Kursusudgifter	21.460	36
Produktionsomkostninger i alt	11.776.121	13.983

	2020	2019
Noter	DKK	1.000 DKK
3 Distributionsomkostninger		
Miljøtilsyn	0	1
Vedligeholdelse, ledningsnet	66.103	261
Vedligeholdelse, målere	10.060	5
Ledningsregistrering	19.521	13
Drift af biler	78.278	71
Distributionsanlæg, afskrivning	307.205	302
Datatransmission, telefoni mv.	51.045	42
Andel personaleomkostninger	706.880	685
Andel lokaleomkostninger	69.195	79
Distributionsomkostninger i alt	1.308.286	1.458
4 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	42.023	22
Andel personaleomkostninger	983.486	942
Honorar bestyrelse	23.039	22
Kursusudgifter	8.774	3
EDB-udgifter	193.154	138
Møder og rejser	59.391	130
Småanskaffelser	8.358	8
Telefonomkostninger	12.364	12
Porto, PBS, gebyr m.v.	37.644	40
Revisorhonorar og anden rådgivning	91.700	65
Teknisk og juridisk assistance	15.000	15
Rådgivning i øvrigt (Mecatus)	64.500	0
Drosselvej, omkostninger	18.778	26
Forsikringer	9.607	9
Kontingenter	69.899	66
Andel lokaleomkostninger	69.195	80
Konstateret tab på debitorer	12.421	27
Administrationsomkostninger i alt	1.719.332	1.607
5 Sekundære poster		
Lejeindtægt, Borbergade 4	61.765	61
Lejeindtægt, skorsten	146.786	144
Drifts- og administrationsaftaler m.v.	1.562.566	1.324
Sekundære poster i alt	1.771.116	1.529

Noter	2020	2019
	DKK	1.000 DKK
6	Finansielle omkostninger	
	Renteudgifter, pengeinstitut	10.642 20
	Renteudgifter, KommuneKredit	494.341 548
	Garantiprovision, Randers Kommune	136.344 144
	Amortisering	0 9
	Finansielle omkostninger i alt	641.327 721
7	Grunde og bygninger	
	Kostpris 1. januar	7.803.254 7.803
	Tilgang i årets løb	3.745.329 0
	Kostpris 31. december	11.548.583 7.803
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.293.899 -931
	Årets af- og nedskrivninger	-363.191 -363
	Afskrivninger 31. december	-1.657.090 -1.294
	Grunde og bygninger i alt	9.891.493 6.509
8	Produktionsanlæg	
	Kostpris 1. januar	39.644.980 39.645
	Tilgang i årets løb	19.969.151 0
	Kostpris 31. december	59.614.131 39.645
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-20.821.688 -19.438
	Årets af- og nedskrivninger	-1.208.462 -1.383
	Afskrivninger 31. december	-22.030.150 -20.822
	Produktionsanlæg i alt	37.583.981 18.823
9	Distributionsanlæg	
	Kostpris 1. januar	13.482.745 13.549
	Tilgang i årets løb	536.914 -67
	Kostpris 31. december	14.019.659 13.483
	Afskrivninger 1. januar	-7.969.988 -7.668
	Årets afskrivninger	-307.205 -302
	Afskrivninger 31. december	-8.277.193 -7.970
	Distributionsanlæg i alt	5.742.466 5.513

	2020	2019
Noter	DKK	1.000 DKK
10 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	2.487.083	2.378
Tilgang i årets løb	360.448	253
Afgang i årets løb	-226.247	-144
Kostpris 31. december	<u>2.621.284</u>	<u>2.487</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.755.419	-1.655
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	226.247	144
Årets af- og nedskrivninger	-264.196	-244
Afskrivninger 31. december	<u>-1.793.368</u>	<u>-1.755</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>827.916</u>	<u>732</u>
11 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Forbrugermellemregning	593.782	890
Hensat forventet tab, salg	-40.000	-40
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>553.782</u>	<u>850</u>
12 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende elsalg og grundbeløb	356.501	716
Tilgodehavende drifts- og administrationsaftaler m.v.	381.372	334
Tilgodehavende energitilskud	2.062.500	0
Skattekonto	486.555	0
Tilgodehavende moms	1.830.833	0
Andre tilgodehavender i alt	<u>5.117.761</u>	<u>1.050</u>
13 Henlæggelser til fremtidige investering, varmforsyningsloven		
Henlæggelse primo	1.000.000	0
Årets henlæggelse	0	1.000
Henlæggelser til fremtidige investering, varmforsyningsloven i alt	<u>1.000.000</u>	<u>1.000</u>

	2020	2019
Noter	DKK	1.000 DKK
14 Kreditinstitutter		
Kommunekredit (Byggecredit)	21.004.251	0
Kommunekredit (3,00% løbetid 15 år)	1.024.355	1.078
Kommunekredit (1,77% løbetid 15 år)	24.289.308	25.747
Kommunekredit (1,37% løbetid 21 år)	1.581.566	1.646
Kommunekredit (1,77%, løbetid 27 år)	466.969	480
Overført til kortfristet gæld	-2.658.325	-1.590
Kreditinstitutter i alt	45.708.123	27.362
15 Overdækning til indregning i kommende års priser		
Overdækning til indregning i kommende års priser, primo	1.998.848	369
Årets overdækning	261.522	1.630
Overdækning til indregning i kommende års priser i alt	2.260.371	1.999
16 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	332.399	102
Skyldig ATP	3.692	4
Skyldige feriepenge	0	3
Afsat skyldige feriepengeforpligtelse	107.923	174
Depositum	46.945	46
Anden gæld i alt	490.959	328
17 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Virksomheden har udstedt skadesløsbrev på i alt TDKK 55, overfor Langå Sparekasse med pant i fast ejendom. Ejendommens bogførte værdi udgør TDKK 608 pr. 31. december 2020.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilpasninger som varmforsyningsloven tilsiger.

Herudover har andelsselskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Hvile-i-sig-selv princip

Over- og underdækning

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

Anvendt regnskabspraksis

Tidmæssige 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 forbrugstid.

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

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterier

I årets nettoomsætning indgår faktureret salg af varme, elindtægter.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunkter for regnskabsåret afslutning.

Salg af varme er medtaget ud fra de årsopgørelserne beregnede beløb, medens elindtægter er medtaget i henhold til afgreninger frem til regnskabsåret afslutning.

Årets over-/underdækning samt regulering af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger indgår som en reguleringsspot i nettoomsætningen. Herudover indregnes tilslutningsbidrag som en del af de driftsmæssige indtægter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til brændselsforbrug, samt omkostninger til drift af produktionsanlæg, lønninger samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til drift og vedligeholdelse af ledningsnet, lønninger samt afskrivninger på distributionsanlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til løn, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer samt afskrivninger på inventar m.v.

Sekundære poster

Sekundære poster omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder drifts- og administrationsaftaler, udlejning.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Årets resultat

I henhold til lov om varmeforsyning kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger.

Årets over-/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 forbrugerne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og modtagne tilskud. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger og grunde	5-30 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	5-30 år	0%
Distributionsanlæg	10-30 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Mellemregning med forbrugere

Mellemregning med forbrugere måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. I mellemregning med forbrugere er indregnet et beregnet uaflest varmesalg for december 2020.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Henlæggelser

Henlæggelser til fremtidige investeringer efter varmforsyningslovens regler.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Penneo

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

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

Lars Christian Hjørnholt

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-875100858498

IP: 192.66.xxx.xxx

2021-03-19 12:48:21Z

NEM ID 

Berit Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-058749477935

IP: 85.203.xxx.xxx

2021-03-19 15:34:04Z

NEM ID 

Kurt Vilstrup

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-791760219561

IP: 80.208.xxx.xxx

2021-03-19 15:43:24Z

NEM ID 

Kurt Vilstrup

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-791760219561

IP: 80.208.xxx.xxx

2021-03-19 15:43:24Z

NEM ID 

Ejnar Kalstrup

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-971823920039

IP: 85.191.xxx.xxx

2021-03-21 15:07:46Z

NEM ID 

Hans Jørgen Hansen

Daglig leder

Serienummer: PID:9208-2002-2-161558704081

IP: 92.246.xxx.xxx

2021-03-22 08:24:55Z

NEM ID 

Jens Adelhart Riis

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-373697945501

IP: 193.163.xxx.xxx

2021-03-22 09:14:51Z

NEM ID 

Ebbe Münster

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-071780792796

IP: 178.157.xxx.xxx

2021-03-22 14:11:50Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: UNBB7-MAEN5-SANBD-80GDD-FC004-VCFFT

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 tidsstempelt 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>

PENNEO

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

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

Peter Seeberg Nielsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:31778530-RID:62487122

IP: 165.225.xxx.xxx

2021-03-22 14:26:47Z

NEM ID 

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>