

Langå Varmeværk AmbA

CVR-nummer 31 22 37 17

Årsregnskab 2021

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 2021 - 31. december 2021

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 2021.

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 2021 samt af resultatet af andelselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langå, 7. marts 2022

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 2021 - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med tilpasninger som varmemforsyningsloven tilsiger.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger som varmemforsyningsloven 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis 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 varmemforsyningsloven 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 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 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 andelselskabet 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 det interne årsregnskab 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 varmemforsyningsloven tilsiger.

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

Randers SØ, 7. marts 2022

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 acceptabelt, ud fra "hvile –i –sig selv " princippet. Årets underdækning er påvirket af stigende gaspris ultimo året.

Note	Resultatopgørelse	2021 DKK	2020 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	20.727.078	13.672
2	Produktionsomkostninger	-20.610.960	-11.776
	Bruttoresultat	116.118	1.896
3	Distributionsomkostninger	-1.381.650	-1.308
4	Administrationsomkostninger	-1.716.958	-1.719
	Indtjeningsbidrag	-2.982.490	-1.132
5	Sekundære poster	3.613.590	1.771
	Resultat før finansielle poster	631.099	639
	Finansielle indtægter	4.000	2
6	Finansielle omkostninger	-635.099	-641
	Resultat før skat	0	0
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	0	0

Note	Balance	2021 DKK	2020 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
7	Grunde og bygninger	9.403.458	9.891
8	Produktionsanlæg og maskiner	36.694.807	37.584
9	Distributionsanlæg	5.498.378	5.742
10	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	611.623	828
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	96.993	0
	Materielle anlægsaktiver	52.305.259	54.046
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.000	1
	Finansielle anlægsaktiver	1.000	1
	Anlægsaktiver i alt	52.306.259	54.047
	Beholdninger	118.980	129
	Varebeholdninger	118.980	129
11	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.613.000	554
12	Andre tilgodehavender	7.182.529	5.118
	Periodeafgrænsningsposter	26.428	18
	Tilgodehavender	8.821.957	5.690
	Likvide beholdninger	2.511.299	5.336
	Omsætningsaktiver i alt	11.452.237	11.154
	Aktiver i alt	63.758.496	65.201

Note	Balance	2021 DKK	2020 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	50.300.463	45.708
	Anden gæld (indfrosne feriepenge)	0	292
	Langfristede gældsforpligtelser	50.300.463	46.000
	Kortfristet del af langfristet gæld	2.443.393	2.658
15	Overdækning til indregning i kommende års priser	371.312	2.260
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.225.136	11.710
16	Anden gæld	308.552	491
	Periodeafgrænsningsposter	35.577	7
	Kortfristede gældsforpligtelser	11.383.971	17.127
	Gældsforpligtelser i alt	61.684.434	63.127
	Passiver i alt	63.758.496	65.201
17	Eventualforpligtelser		
18	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2021	2020
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Varmeforbrug (20.754 MWh / 17.405 MWh)	8.318.226	7.757
Faste afgifter	95.620	94
Målerafgifter (910 forbrugere / 906 forbrugere)	433.024	430
Variabel grundafgift	4.763.218	4.697
Motivationsbidrag	42.961	34
Gebyrer	5.160	4
Elsalg	5.179.810	917
Årets underdækning (2020: overdækning)	1.889.059	-262
Nettoomsætning i alt	20.727.078	13.672
2 Produktionsomkostninger		
Forbrug af gas	12.937.043	6.749
Vedligeholdelse, hovedpumpe	3.932	3
Vedligeholdelse, kedel	13.224	11
Vedligeholdelse, øvrige produktionsanlæg	3.426	6
Forsikringer	256.898	242
Servicekontrakt Rolls Royce	435.840	400
Vedligeholdelse, SRO anlæg	40.625	29
El, varmepumpe	1.965.901	0
El	300.060	222
Kemikalier og nitrogen	147.729	134
Hjælpemateriale	28.690	25
Vedligeholdelse, motor	186.125	199
Vedligeholdelse, skorsten	4.800	72
Vedligeholdelse, generator	13.782	16
Vedligeholdelse varmepumpe	11.601	0
Andel lokaleomkostninger	171.716	138
Reparation, alarmanlæg	1.118	0
Vedligeholdelse, solfangeranlæg	115.991	109
Energibesparelser	0	179
Produktionsanlæg og maskiner, afskrivning	1.870.265	1.208
Bygninger, afskrivning	488.035	363
Andre anlæg, afskrivning	290.416	264
Andel personaleomkostninger	1.319.647	1.383
Kursusudgifter	4.097	21
Produktionsomkostninger i alt	20.610.960	11.776

	2021	2020
Noter	DKK	1.000 DKK
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	133.661	66
Vedligeholdelse, målere	6.042	10
Ledningsregistrering	19.635	20
Drift af biler	88.535	78
Distributionsanlæg, afskrivning	325.102	307
Datatransmission, telefoni mv.	46.435	51
Andel personaleomkostninger	676.382	707
Andel lokaleomkostninger	85.858	69
Distributionsomkostninger i alt	1.381.650	1.308
4 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	23.342	42
Andel personaleomkostninger	941.053	983
Honorar bestyrelse	23.675	23
Befordringsgodtgørelse	1.250	0
Kursusudgifter	1.624	9
EDB-udgifter	191.974	193
Møder og rejser	113.982	59
Småanskaffelser	6.757	8
Telefonomkostninger	27.948	12
Porto, PBS, gebyr m.v.	43.848	38
Revisorhonorar og ande rådgivning	78.800	92
Teknisk og juridisk assistance	26.702	15
Rådgivning i øvrigt (Mecatus)	50.000	65
Drosselvej, omkostninger	19.310	19
Forsikringer	9.766	10
Kontingenter	71.371	70
Andel lokaleomkostninger	85.858	69
Konstateret tab på debitorer	-303	12
Administrationsomkostninger i alt	1.716.958	1.719
5 Sekundære poster		
Lejeindtægt ,Borgergade 4	62.100	62
Lejeindtægt, skorsten	136.658	147
Drifts- og administrationsaftaler	1.632.925	1.563
Dagbøder, varmepumpe leverandør	1.781.906	0
Sekundære poster i alt	3.613.590	1.771

	2021	2020
Noter	DKK	1.000 DKK
6	Finansielle omkostninger	
	Renteudgifter, pengeinstitut	19.418 11
	Renteudgifter, KommuneKredit	487.415 494
	Garantiprovision, Randers Kommune	128.266 136
	Finansielle omkostninger i alt	635.099 641
7	Grunde og bygninger	
	Kostpris 1. januar	11.548.583 7.803
	Tilgang i årets løb	0 3.745
	Kostpris 31. december	11.548.583 11.549
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.657.090 -1.294
	Årets af- og nedskrivninger	-488.035 -363
	Afskrivninger 31. december	-2.145.125 -1.657
	Grunde og bygninger i alt	9.403.458 9.891
8	Produktionsanlæg	
	Kostpris 1. januar	59.614.131 39.645
	Tilgang i årets løb	981.091 19.969
	Kostpris 31. december	60.595.222 59.614
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-22.030.150 -20.822
	Årets af- og nedskrivninger	-1.870.265 -1.208
	Afskrivninger 31. december	-23.900.415 -22.030
	Produktionsanlæg i alt	36.694.807 37.584
9	Distributionsanlæg	
	Kostpris 1. januar	14.019.659 13.483
	Tilgang i årets løb	81.013 537
	Kostpris 31. december	14.100.673 14.020
	Afskrivninger 1. januar	-8.277.193 -7.970
	Årets afskrivninger	-325.102 -307
	Afskrivninger 31. december	-8.602.295 -8.277
	Distributionsanlæg i alt	5.498.378 5.742

	2021	2020
Noter	DKK	1.000 DKK
10 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	2.621.284	2.487
Tilgang i årets løb	74.122	360
Afgang i årets løb	0	-226
Kostpris 31. december	<u>2.695.406</u>	<u>2.621</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.793.368	-1.755
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	226
Årets af- og nedskrivninger	-290.416	-264
Afskrivninger 31. december	<u>-2.083.784</u>	<u>-1.793</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>611.623</u>	<u>828</u>
11 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Forbrugermellemregning	1.653.000	594
Hensat forventet tab, salg	-40.000	-40
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>1.613.000</u>	<u>554</u>
12 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende elsalg	1.089.246	356
Tilgodehavende drifts- og administrationsaftaler m.v.	88.133	382
Tilgodehavende energitilskud	0	2.062
Skattekonto	4.500.001	487
Tilgodehavende moms	1.505.149	1.831
Andre tilgodehavender i alt	<u>7.182.529</u>	<u>5.118</u>
13 Henlæggelser til fremtidige investering, varmforsyningsloven		
Henlæggelse primo	<u>1.000.000</u>	<u>1.000</u>
Henlæggelser til fremtidige investering, varmforsyningsloven i alt	<u>1.000.000</u>	<u>1.000</u>

	2021	2020
Noter	DKK	1.000 DKK
14 Kreditinstitutter		
Kommunekredit (0,83% løbetid 30 år)	27.000.000	0
Kommunekredit, byggekredit	0	21.004
Kommunekredit (3,00% løbetid 14 år)	968.877	1.024
Kommunekredit (1,77% løbetid 14 år)	22.805.531	24.289
Kommunekredit (1,37% løbetid 20 år)	1.516.105	1.582
Kommunekredit (1,77%, løbetid 26 år)	453.343	467
Overført til kortfristet gæld	-2.443.393	-2.658
Kreditinstitutter i alt	50.300.463	45.708
15 Overdækning til indregning i kommende års priser		
Overdækning til indregning i kommende års priser, primo	2.260.371	1.999
Årets underdækning (2020:overdækning)	-1.889.059	262
Overdækning til indregning i kommende års priser i alt	371.312	2.260
16 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	142.650	332
Skyldig ATP	3.692	4
Afsat skyldige feriepengeforpligtelse	100.933	108
Depositum	61.277	47
Anden gæld i alt	308.552	491
17 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Virksomheden har udstedt skadesløsbrev på i alt TDKK 55, over for Sparekassen Djursland med pant i fast ejendom. Ejendommens bogførte værdi udgør TDKK 579 pr. 31. december 2021.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet 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 forbrugerbetaling

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

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 forbrugerbetaling indgår som en reguleringsspot i nettoomsætningen. Herudover indregnes tilslutningsbidrag som en del af de driftsmæssige indtægter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til andelsselskabets hovedaktivitet.

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.

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, amortisering af realkreditlån.

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 varmforsyning kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger.

Årets over-/underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven. 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 2021.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.”

Ejnar Kalstrup

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-971823920039

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-03-19 16:23:38 UTC

NEM ID 

Berit Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-058749477935

IP: 85.203.xxx.xxx

2022-03-19 17:43:19 UTC

NEM ID 

Kurt Vilstrup

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-791760219561

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-03-20 14:57:07 UTC

NEM ID 

Ebbe Münster

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-071780792796

IP: 178.157.xxx.xxx

2022-03-21 07:39:09 UTC

NEM ID 

Jens Adelhart Riis

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-373697945501

IP: 193.163.xxx.xxx

2022-03-22 14:19:02 UTC

NEM ID 

Lars Christian Hjørnholt

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-875100858498

IP: 192.66.xxx.xxx

2022-03-23 14:02:51 UTC

NEM ID 

Peter Seeberg Nielsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:31778530-RID:62487122

IP: 188.120.xxx.xxx

2022-03-23 14:33:12 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: F2QBI-QG8GF-HGM8W-JFX7E-TE0DT-YJSLA

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>