



Tlf.: 76 87 11 00
ejstrupholm@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Søndergade 1-3
DK-7361 Ejstrupholm
CVR-nr. 20 22 26 70

EJSTRUPHOLM VARMEVÆRK A. M. B. A.
VANDVÆRKSVEJ 12, 7361 EJSTRUPHOLM
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 31. maj 2022

CVR-NR. 17 72 79 15

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter	12-16
Anvendt regnskabspraksis.....	17-20

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Ejstrupholm Varmeværk A. m. b. a. Vandværksvej 12 7361 Ejstrupholm CVR-nr.: 17 72 79 15 Stiftet: 19. juni 1962 Kommune: Ikast-Brande Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Peter Christensen, formand Michael A. R. Hansen, næstformand Asger Vibe Svendsen, økonomisk kontaktperson John Hammer Pedersen, referent Holger Hansen, bestyrelsesmedlem
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Søndergade 1-3 7361 Ejstrupholm
Pengeinstitut	Handelsbanken Storegade 36 7330 Brande

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Ejstrupholm Varmeværk A. m. b. a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 selskabets aktiviteter 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.

Ejstrupholm, den 19. maj 2022

Bestyrelse:

Peter Christensen
Formand

Michael A. R. Hansen
Næstformand

Asger Vibe Svendsen
Økonomisk kontaktperson

John Hammer Pedersen
Referent

Holger Hansen
Bestyrelsesmedlem

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Ejstrupholm Varmeværk A. m. b. a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ejstrupholm Varmeværk A. m. b. a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter 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 selskabet 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 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 selskabet, 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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om 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 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 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.

Ejstrupholm, den 19. maj 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Bent Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23368

Jeanette Staal
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18547

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i levering af fjernvarme til værkets forbrugere samt levering af el til elselskabet Centrica.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Varmen produceres i prioriteret rækkefølge på solvarme, varmepumpe, gasmotor og gaskedel. I regnskabsperioden 1. januar - 31. december 2021 er der produceret 18.918 MWh, fordelt med:

5.424 MWh (29%) på gasmotor.
2.591 MWh (14%) på gaskedel.
6.267 MWh (33%) på varmepumpe.
2.672 MWh (14%) på solvarme
1.964 MWh (10%) på elkedel

Der er leveret 18.129 MWh varme af værk, eget forbrug og tab på værket udgør 789 MWh (4%).
Der er solgt 15.241 MWh varme, ledningstab 2.888 MWh (16%)

I regnskabsperioden 1. januar - 31. december 2021 er der solgt 4.209 MWh el.

Selskabet har valgt at afregne varme til en pris på 410 kr. pr. MWh, hvilket svare til den opkrævede aconto pris.

Aconto prisen for 2022 er fastsat til 520 kr. pr. MWh.

Der er herudover ikke indtruffet væsentlige begivenheder i regnskabsåret

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Selskabet har et akkumuleret nettooverskud på 1.729.251 kr. til indregning i kommende års priser. Heraf er der i varmeprisen for 2022 indregnet 545.000 kr. De resterende 1.184.251 kr. indregnes i kommende års priser.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
NETTOOMSÆTNING	1	12.944.034	8.776.754
Produktionsomkostninger.....	2, 3	-10.822.743	-6.983.998
BRUTTORESULTAT		2.121.291	1.792.756
Distributionsomkostninger.....	2, 4	-1.279.618	-1.212.931
Administrationsomkostninger.....	5	-856.695	-696.197
Andre driftsindtægter.....	6	858.153	887.305
Andre driftsomkostninger.....	7	-454.705	-373.554
DRIFTSRESULTAT		388.426	397.379
Finansielle indtægter.....	8	5.920	4.800
Finansielle omkostninger.....	9	-394.346	-402.179
RESULTAT FØR SKAT		0	0
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bygninger.....		1.349.306	1.478.335
Produktionsanlæg og maskiner.....		20.085.654	16.089.779
Ledningsnet.....		3.841.607	3.927.067
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		167.202	251.130
Materielle anlægsaktiver.....	10	25.443.769	21.746.311
Andre værdipapirer.....		4.170	4.170
Finansielle anlægsaktiver.....	11	4.170	4.170
ANLÆGSAKTIVER.....		25.447.939	21.750.481
Tilgodehavende fra salg, forbrugere mv.....		836.332	513.803
Øvrige tilgodehavender.....		55.744	422.788
Moms.....		3.191.097	179.562
Periodeafgrænsningsposter.....		23.902	94.883
Tilgodehavender.....		4.107.075	1.211.036
Likvide beholdninger.....		3.753.505	9.708.895
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		7.860.580	10.919.931
AKTIVER.....		33.308.519	32.670.412

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Basiskapital/egenkapital.....		1.787.360	1.787.360
EGENKAPITAL.....		1.787.360	1.787.360
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger.....	12	6.387.585	5.652.048
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		6.387.585	5.652.048
Kommunekredit.....		12.853.855	14.036.416
Periodisering energitilskud.....		1.523.958	1.661.458
Periodisering energisparepoint.....		1.950.945	2.126.966
Feriepengeindefrysning.....		0	61.296
Langfristede gældsforpligtelser.....	13	16.328.758	17.886.136
Prioritetsgæld.....		1.182.560	1.159.378
Slutafregninger.....		237.434	1.681.954
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		4.881.515	2.534.590
Anden gæld.....	14	103.535	104.783
Periodeafgrænsningsposter.....	15	670.521	700.521
Overdækning.....		1.729.251	1.163.642
Kortfristede gældsforpligtelser.....		8.804.816	7.344.868
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		25.133.574	25.231.004
PASSIVER.....		33.308.519	32.670.412
 Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven	 16		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Basiskapital/ egenkapital
Egenkapital 1. januar 2021.....	1.787.360
Egenkapital 31. december 2021.....	1.787.360

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Nettoomsætning			1
Varmebidrag	6.248.622	5.492.903	
Afkølingsbidrag	67.245	53.053	
Faste afgifter (forbrugere)	2.748.358	2.732.959	
Målerleje	227.051	225.651	
Salg af el	4.953.904	1.759.303	
Årets resultat efter varmforsyningsloven til indregning i kommende års priser	-565.609	-485.501	
Årets regulering af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen ..	-735.537	-1.001.614	
	12.944.034	8.776.754	
 Medarbejderforhold			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	3	3	
 Produktionsomkostninger			3
Gasforbrug	6.534.180	3.025.330	
Elforbrug varmepumpe	910.529	1.279.989	
Elforbrug kedel	479.516	0	
Gas- og elforbrug	7.924.225	4.305.319	
Servicekontrakt motor	273.047	280.094	
Vedligeholdelse øvrigt produktionsanlæg	339.902	285.225	
Direkte produktionsomkostninger	612.949	565.319	
El	98.177	63.435	
Teknisk assistance/konsulent	9.365	1.952	
Andel af personaleomkostninger	191.558	164.357	
Andel af drift biler	7.421	7.484	
Andel af lokaleomkostninger	109.487	84.178	
Andel af administrationsomkostninger	8.200	6.842	
Afskrivninger solvarme	759.146	817.946	
Afskrivninger, produktionsanlæg og maskiner	1.102.215	967.166	
Indirekte produktionsomkostninger	2.285.569	2.113.360	
	10.822.743	6.983.998	

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Distributionsomkostninger			4
Hovedledninger.....	222.041	266.332	
Stikledninger.....	55.211	11.889	
Øvrige ledningsomkostninger.....	9.017	6.853	
Måleromkostninger.....	25.635	25.968	
Ledningstegning, software mv.....	20.834	0	
Drift maskiner.....	116.220	168.213	
Afskrivninger ledningsnet.....	455.826	449.653	
Andel af personaleomkostninger.....	294.674	213.071	
Andel af drift biler.....	37.104	37.420	
Andel af administrationsomkostninger.....	6.560	5.473	
Andel af lokaleomkostninger.....	36.496	28.059	
	1.279.618	1.212.931	
Administrationsomkostninger			5
Porto og kontorartikler.....	6.645	7.099	
Lovpligtig revision.....	58.500	52.500	
Rådgivning og anden assistance.....	6.300	3.900	
Konsulenthonorar, energibesparelser.....	1.473	8.115	
Konsulentbistand.....	8.833	8.659	
Forsikringer.....	18.441	15.113	
Kontingenter.....	132.663	128.570	
IT omkostninger.....	23.332	27.917	
Forbrugerinformation.....	7.471	8.359	
Kurser.....	10.025	9.913	
Generalforsamling og andre møder.....	35.453	16.911	
Gaver mv.....	3.062	0	
Repræsentation.....	600	300	
Tab på debitorer.....	136	2.909	
Regulering af nedskrivning på debitorer.....	-2.000	0	
Afskrivninger.....	4.421	0	
Andel af drift biler.....	7.421	7.484	
Andel af lokaleomkostninger.....	109.487	84.178	
Andel af administrationsomkostninger.....	8.200	6.842	
Andel af personaleomkostninger.....	416.232	307.428	
	856.695	696.197	
Andre driftsindtægter			6
Administration af vandværk.....	419.025	412.162	
Tilslutningsafgifter.....	65.400	111.500	
Udlejning af antenneplads.....	42.000	42.000	
Salg af materialer mv.....	18.207	8.122	
Periodisering af tilskud og energibesparelser.....	313.521	313.521	
	858.153	887.305	

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Andre driftsomkostninger			7
Udgifter til administration af vandværk.....	454.705	373.554	
	454.705	373.554	
Finansielle indtægter			8
Rykkegebyrer mv.....	5.920	4.800	
	5.920	4.800	
Finansielle omkostninger			9
Pengeinstitutter.....	50.832	43.760	
Kommunekredit.....	292.181	313.989	
Kreditorer.....	0	13	
Låneomkostninger.....	7.500	0	
Garantiprovision.....	42.934	44.391	
Indeksering feriepenge.....	690	0	
Renteomkostninger skattekonto.....	209	26	
	394.346	402.179	
Materielle anlægsaktiver			10
	Bygninger	Produktions- anlæg og maskiner	
Kostpris 1. januar 2021.....	5.604.968	39.394.153	
Tilgang.....	0	5.857.236	
Kostpris 31. december 2021.....	5.604.968	45.251.389	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	4.126.633	23.304.374	
Årets afskrivninger	129.029	1.861.361	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....	4.255.662	25.165.735	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	1.349.306	20.085.654	
	Ledningsnet	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2021.....	20.524.913	958.264	
Tilgang.....	370.366	26.525	
Afgang.....	0	-23.500	
Kostpris 31. december 2021.....	20.895.279	961.289	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	16.597.846	707.134	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-23.500	
Årets afskrivninger	455.826	110.453	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....	17.053.672	794.087	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	3.841.607	167.202	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					11
				Andre værdipapirer	
Kostpris 1. januar 2021.....				4.170	
Kostpris 31. december 2021.....				4.170	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....				4.170	
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger					12
	Ikke anvendte henlæggelser	Afskrivninger på anlægsaktiver	Urealiserede kursgevinster værdipapirer	I alt	
Saldo primo.....	4.487.500	1.164.548	0	5.652.048	
Anvendte henlæggelser i året.....	-275.000	275.000	0	0	
Tilbageførte henlæggelser.....	-787.500	0	0	-787.500	
Henlæggelser i året.....	1.087.500	0	0	1.087.500	
Forskel i prismæssige og regnskabsmæssige afskrivninger....	0	435.537	0	435.537	
Saldo ultimo	4.512.500	1.875.085	0	6.387.585	
Langfristede gældsforpligtelser					13
	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt	
Kommunekredit.....	14.036.415	1.182.560	7.874.362	15.195.794	
Periodisering energitilskud.....	1.661.458	137.500	973.958	1.798.958	
Periodisering energisparepoint.....	2.126.966	176.021	1.246.861	2.302.987	
Feriepengeindfrysning.....	0	0	0	61.296	
	17.824.839	1.496.081	10.095.181	19.359.035	
Anden gæld					14
Diverse omkostningskreditorer.....			17.192	0	
A-skat og AM-bidrag.....			40.737	62.186	
ATP og sociale omkostninger.....			1.531	1.474	
Feriepengeforpligtelse.....			29.552	26.560	
Beskattede feriepenge.....			159	0	
Skyldige renter.....			14.364	14.563	
			103.535	104.783	

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Periodeafgrænsningsposter			15
Periodeafgrænsningsposter.....	313.521	313.521	
Forudmodtagne tilslutningsafgifter.....	315.000	345.000	
Forudmodtaget leje.....	42.000	42.000	
	670.521	700.521	
Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmemforsyningsloven			16
Årets resultat før skat.....	0	0	
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen.....	735.537	1.001.614	
Årets over-/underdækning.....	565.609	485.501	
Årets resultat før årsreguleringer.....	1.301.146	1.487.115	
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger.....	2.556.669	2.501.826	
Periodisering energibesparelser og energisparepoint.....	-313.521	-313.521	
Afskrivninger indregnet i varmeprisen jf. varmemforsyningsloven.	-2.678.685	-1.739.919	
Henlæggelser efter varmemforsyningsloven.....	-1.087.500	-1.450.000	
Tilbageførte henlæggelser.....	787.500	0	
Årets over-/underdækning (+ = overdækning).....	565.609	485.501	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ejstrupholm Varmeværk A. m. b. a. for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 varmemforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmemforsyningslove, 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 varmemforsyningsloven regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmemforsyningslovens 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. Da bestyrelsen forventer større beløb anvendt til nyinvesteringer inden for de kommende 5 år, er der ultimo indeværende regnskabsår i alt henlagt 4.512.500 kr. til ovenævnte formål.

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

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udsendt eller fremsendt betaling fra forbrugerne i forhold til de 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 og el.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes på basis af varmeårets levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Salg af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede beløb, medens el-salg er medtaget i henhold til afregninger frem til regnskabsårets afslutning.

Enkeltstående tilslutningsbidrag er indtægtsført, efterhånden som nye forbrugere er blevet tilsluttet. Tilslutningsbidrag i forbindelse med større udstykninger samt i forbindelse med afholdt kampagne er modregnet i dertil knyttede anlægsudgifter.

Årets over- eller underdækning samt regulering af de tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne indgår som en reguleringspost i nettoomsætningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter udgiften til indkøb af gas til brug for produktion af el og varme samt omkostninger til drift og vedligeholdelse af produktionsanlægget, herunder lønninger og gager, ejendomsudgifter, afskrivninger og omkostninger til administration, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til drift og vedligeholdelse af distributionsanlægget, herunder lønninger og gager, ejendomsudgifter, afskrivninger samt omkostninger til administration og brugerinformationer mv.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger mv. samt afskrivninger i forbindelse hermed.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter er indtægter ved nye tilslutninger, udlejning af antenneplads og samarbejdsaftale med Ejstrupholm Vandværk mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder udgifter i forbindelse med samarbejdsaftale med Ejstrupholm Vandværk mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt realiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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 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 varmforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld til eller tilgodehavender hos andelshaverne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	20-25 år	0 kr.
Produktionsanlæg.....	8-15 år	0 kr.
Distributionsanlæg.....	8-20 år	0 kr.
Driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 kr.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter børsnoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til anskaffessummen.

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 nettosalgpris 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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 og fremover har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er egenkapitalen pr. 31. december 2021 uændret i forhold til basisegenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

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

Modtagne tilskud vedrørende investering i varmepumpe i 2019 er opført som langfristet periodeafgrænsningsposter. Beløbet indtægtsføres (afdrages) i takt med afskrivning på varmepumpen.

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.”

John Hammer Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 73f74d2a-4d9d-4570-b5a6-dfd778e56551

IP: 212.10.xxx.xxx

2022-05-24 12:12:22 UTC



Holger Kempf Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-872462582731

IP: 188.228.xxx.xxx

2022-05-26 19:15:32 UTC



Peter Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-121921852192

IP: 188.228.xxx.xxx

2022-05-27 05:18:43 UTC



Asger Vibe Svendsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-206602479354

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-05-27 08:52:39 UTC



Michael Arild Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 293b27d9-7152-44fb-affc-e82a1f16476f

IP: 80.160.xxx.xxx

2022-05-27 09:10:31 UTC



Bent Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1074515965943

IP: 77.243.xxx.xxx

2022-05-27 09:20:32 UTC



Jeanette Staal

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1079446365785

IP: 77.243.xxx.xxx

2022-05-27 10:47:11 UTC



Penneo dokumentnøgle: 1MNOX-2QP5D-GJEQY-JD06L-YWCWP-70HVA
Penneo dokumentnøgle: YOTPX-IFGEM-6AQ2P-H013E-XZJE5-B8WEI

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>

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."

Poul Henrik Hansen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-052970963165

IP: 212.10.xxx.xxx

2022-06-03 12:08:49 UTC

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>