

Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Løsningvej 26, 8722 Hedensted

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2021

CVR-nr. 41 52 99 11

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar 2021 - 31. december 2021

- 10 Anvendt regnskabspraksis
- 14 Resultatopgørelse
- 15 Balance
- 17 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet 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 vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 3. marts 2022

Direktion

Gitte Guldborg
direktør

Bestyrelse

Morten Juhl Lassen
formand

Peder Pedersen
næstformand

Jens Nordal Madsen

Malik Johnsen

Susanne Trend

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den .

Dirigent

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af selskabets art og den anvendte regnskabspraksis.

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 revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Revisionen har ikke omfattet de i årsrapporten anførte budgettal.

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

Den uafhængige revisors påtegning

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.
- 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 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.

Den uafhængige revisors påtegning

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.

Vejle, den 3. marts 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Minor Brødsgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32857

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.a.
Løsningvej 26
8722 Hedensted

CVR-nr.: 41 52 99 11
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
62. regnskabsår

Bestyrelse

Morten Juhl Lassen
Peder Pedersen
Jens Nordal Madsen
Malik Johnsen
Susanne Trend

Direktør

Gitte Guldborg

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dandyvej 3 B
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hedensted Fjernvarme A.m.b.a. er Hedensteds leverandør af varme til boligopvarmning og varmt brugsvand. Hedensted Fjernvarmes hovedaktivitet består i drift, vedligeholdelse og udbygning af produktionsanlæg samt ledningsnet med pumpestationer. Driften af varmforsyningen drives i overensstemmelse med varmforsyningsloven med tilhørende bekendtgørelser samt årsregnskabsloven.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet viser en omsætning på 33.826.857 kr. samt et underdækning på kr. 3.168.231 som reelt skal opkræves hos forbrugerne.

I 2021 kom der 149 nye andelshavere til, som både omfatter erhverv og almindelige boliger. Et stort velkommen til jer.

Året der gik

Underdækningen skyldes høje produktionspriser. April og maj måneder var kolde, hvilket betød at solen ikke leverede som forventet. Selvom VP-Syd producerede sin del, så var det nødvendigt at producere varme på naturgas. I efteråret var der budgetteret med større produktion på VP-Syd. Det i kombination med hastigt stigende gaspriser, betød at produktionsomkostningerne steg markant. Gasprisen var 5,8 gange højere i december i forhold til marts måned, hvor gasprisen var lavest. På trods af de høje gaspriser har det været rentabelt at producere el på kraftvarmeværket, og der er solgt for 2,3 mio. kr. el.

Hedensted Fjernvarme har i 2021 foretaget samlede investeringer for ca. 21 mio. kr. De mange anlægsinvesteringer har forårsaget en del anlægstimer for medarbejderne. Idet medarbejderne arbejder med forberedelse, udførelse og tilsyn ved anlægsfasen samt færdiggørelse af projekterne med indkøring af nye dele.

Bytorvets nye lejlighedskompleks blev afsluttet i 2021, og Drejergårdshaven på Overholmvej afsluttes i første kvartal 2022.

Der er investeret i ledningsnet, dels renoveringer af eksisterende net, men især ny-anlæg ved Remmerslund og Lille Dalby. Transmissionsledningen til Remmerslund, der skal erstatte varmepumpen i området blev anlagt i sommers og taget i brug sidst på året. Der er herved for alvor kapacitet til området i Remmerslund. Forsyningen dertil kan yderligere forstærkes med en pumpestation, så fremtidens behov for yderligere kapacitet imødeses.

Ledelsesberetning

Der er lang leveringstid på energimålere, og det har kun været muligt at have målere nok til de mange nye udvidelser. De nye målere kan fjernaflæses uden Hedensted Fjernvarme behøver at køre i området, for at opfange data. Rent lovgivningsmæssigt, skal samtlige målere aflæses månedsvis. For at optimere processen med udskiftning af målere, har Hedensted Fjernvarme udliciteret opgaven. Den lange leveringstid på målere, har udskudt denne proces, som starter i marts måned 2022, mod ellers forventet september 2021.

Hen over året har Hedensted Fjernvarme kørt en konverteringskampagne med gratis tilslutning til fjernvarme i boligkvarterer, der opvarmes med naturgas eller olie. Der har været afholdt en række informationsmøder, hvor boligejere i konverteringskvarterer var inviteret. Gennem efteråret har Hedensted Fjernvarme beregnet besparelser ved overgang til fjernvarme i forbindelse med konverteringsbesøg hos Hedensted Centret, Stjernevejsskolen og en del boliger i området. Det har resulteret i, at 69% af de som er tilbudt konvertering, har sagt ja til fjernvarme. Efter gratis-kampagnes afslutning i forbindelse med nytårsskiftet, kommer der i skrivende stund stadig flere tilmeldinger ind fra konverteringsområdet.

Målsætninger og forventninger til det kommende år

Hedensted by vækster fortsat over alt forventning. Boligområder i udkanterne af byen udvides, ældre huse rives ned og der bygges nyt i bymidten. Det er Hedensted Fjernvarmes strategi at følge med denne udvikling og tilbyde fjernvarme til både eksisterende og nye boliger samt erhvervs-virksomheder. Projekterne skal være rentable og give værdi til vores eksisterende kunder og andelshavere. Samtidig vil vi sikre forsyningssikkerheden ved at investere i nye og opretholde de "gamle" varmeproduktionsmetoder. Vi har i 2021 kasseret tre udtjente gasmotorer til fordel for ny grøn energi i form af VP-Syd. Varmepumpen - VP-Syd indvinder overskudsvarme fra byens virksomhed Air Liquide. Med den og en nye elkedel vi får i 2022, har vi mulighed for at køre 100% fossilfrit.

Det afspejler sig i selskabets nye strategi, som blev fastsat i efteråret 2021.

Ledelsesberetning

Ny vision og nye mål

I efteråret 2021 fastsatte bestyrelsen og ledelsen en ny vision og nye strategiske mål for Hedensted Fjernvarme. Det er nu vores ledestjerne og fokusområder for de kommende år. De nye strategiske mål, som vi kalder strategiske fyrtårne, skal opfyldes ved konkrete tiltag, som ledelsen fastsætter i samarbejde med medarbejderne her i foråret 2022.



Vision 2030 Nem og bekvem varme til dig

- Sikker
- Billig
- Grøn
- Lokal

Fem strategiske fyrtårne

1. Vi vil fortsat have fokus på forsyningsikkerhed
2. Vi vil sikre rentabel vækst
3. Vi vil fortsat have fokus på "grøn" varmeproduktion
4. Vi vil være en god arbejdsplads og have medarbejderne i fokus
5. Vi vil digitalisere og optimere arbejdsprocesser

Mange nye forbrugere kommer til

I skrivende stund har Hedensted Fjernvarme rigtig mange forespørgsler på tilslutning til fjernvarme for både nye og eksisterende boliger. I 2022 vil der ske rigtig mange nye tilslutninger. Demenscentret med sine 5.821 m² bliver færdig. Hertil kommer nye tilslutninger i Hedensted by, hvor gamle huse rives ned og nye bygges op. I 2022 anlægges en ny udstykning, Fejring Enge ved Constantiavej. Vi ser derfor ind i stor tilgang af kunder. Hvilket er til gavn for alle eksisterende og nye andelshavere/brugere i Hedensted Fjernvarme.

For at optimere forsyningsikkerheden og trække mest mulig varme ud af VP-Syd anlægges Syd-Østledningen. Varmeforsyningsledning, skal forbinde VP-Syd ud til Overholmvej, hvor der forbindes til Vejlevej. Senere anlægges der forbindelse til den nye ledning, som skal etableres ved Parallelvej til forsyning af konverteringskvarteret.

I 2022 kigger Hedensted for alvor ind i den grønne omstilling. Efter sommerferien påbegyndes anlægsarbejdet med konvertering af 310 parcelhuse i Parallelvejskvarteret og Årupkvarteret. Hertil kommer skoleområdet med Stjernevejsskolen, Hedensted Centret, Lunavej og Valenciavej. Anlægsarbejdet forventes afsluttet medio 2025. Hedensted Fjernvarme har fået tilsagn om tilskud fra Energistyrelsen på 2,8 mio. kr. til projektet. I efteråret 2022 tilsluttes Hedensted Fjernvarmes allerstørste kunde NORMAL- logistikbygningen på 77.500 m². Forsyningsledningen ud til Kildeparken, hvor NORMAL kommer til at ligge går gennem konverteringskvarteret.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Med henblik på at øge årsrapportens informationsværdi har Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.A., i lighed med tidligere år ved udarbejdelsen af årsrapporten for 2021, valgt at følge udvalgte bestemmelser for regnskabsklasse B og C med de tilpasninger, der følger af bekendtgørelse om driftsmæssige afskrivninger og henlæggelser til nye investeringer ifølge lov om varmeforsyning.

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

Hvile i sig selv princippet og tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

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

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. Derudover kan tab på debitorer først indregnes i varmeprisen når de er realiseret.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager samt afskrivninger på bygninger og varmeværk.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varme solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til vedligeholdelse af ledningsnet, lønninger til personale, reklameomkostninger samt afskrivninger på ledningsnet.

Administrationsomkostninger

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne beregnes af anskaffelsessummerne med fradrag af tilslutningsafgifter og tidligere års henlæggelser, over aktivets forventede brugstid:

Kraftvarmeanlæg	5-10 år
Bygninger	20 år
Ledningsnet og solvarmeanlæg	30 år
Målere (indgår i ledningsnet)	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver består af kapitalandele i enheder under Danske Fjernvarme. Kapitalandelene måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Måling af tilgodehavender er foretaget ud fra en individuel vurdering. Der er reserveret til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes udskudte skatteforpligtelser, men ikke udskudte skatteaktiver. 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

Henlæggelser

Henlæggelser omfatter henlæggelser til nyinvesteringer og er indregnet i henhold til udarbejdet investeringsplan jf. varmforsyningsloven.

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer og istandsættelser 5 år frem i tiden. Henlæggelsen kan pr. år maksimalt andrage 20 % af den af bestyrelsen forventede investering jævnfør investeringsplanen og henlæggelsen kan maksimalt udgøre 75 % af den forventede investering. Reguleringen af årets henlæggelse indgår som henholdsvis en omkostning eller indtægt i resultatopgørelsen. Henlæggelser til fremtidige investeringer vises under egenkapitalen som henlæggelser og er indregnet i henhold til udarbejdet investeringsplan jf. varmforsyningsloven.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021	Budget	2020
		(2021 ej-revideret)	
1 Nettoomsætning	33.826.857	25.902.000	26.086.340
2 Produktionsomkostninger	-19.413.470	-12.587.000	-12.656.010
Bruttoresultat	14.413.387	13.315.000	13.430.330
3 Distributionsomkostninger	-10.340.352	-8.823.000	-8.830.535
4 Administrationsomkostninger	-3.095.856	-3.705.000	-3.893.065
5 Andre driftsindtægter- og omkostninger	99.016	0	61.229
6 Driftsomkostninger vedr. energibesparelser	0	0	-2.000
Resultat af primær drift	1.076.195	787.000	765.959
7 Andre finansielle omkostninger	-1.076.195	-787.000	-765.959
Resultat før skat	0	0	0
8 Skat af årets resultat	0	0	0
Årets resultat	0	0	0

Balance

Aktiver		
Note	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
Anlægsaktiver		
9 Bygninger og kraftvarmeværk	77.806.487	72.002.708
9 Ledningsnet og målere	46.782.116	44.044.672
9 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.818.702	1.569.611
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>126.407.305</u>	<u>117.616.991</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	11.173	11.173
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>11.173</u>	<u>11.173</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>126.418.478</u>	<u>117.628.164</u>
Omsætningsaktiver		
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.464.310	2.963.796
11 Andre tilgodehavender	3.232.142	1.744.834
16 Underdækning til indregning i efterfølgende års varmepris	1.022.686	0
Periodeafgrænsningsposter	0	5.000
Tilgodehavender i alt	<u>7.719.138</u>	<u>4.713.630</u>
12 Likvide beholdninger	65.455	32.211
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.784.593</u>	<u>4.745.841</u>
Aktiver i alt	<u>134.203.071</u>	<u>122.374.005</u>

Balance

Passiver		
Note	31/12 2021	31/12 2020
Egenkapital		
13 Andre reserver	4.820.491	4.820.491
14 Henlæggelser	1.225.000	3.125.000
Egenkapital i alt	6.045.491	7.945.491
Gældsforpligtelser		
15 Gæld vedr. kraftvarmeværk	99.722.640	83.034.699
Langfristede gældsforpligtelser i alt	99.722.640	83.034.699
Kortfristet del af langfristet gæld	2.472.000	1.804.000
Gæld til pengeinstitutter	14.217.206	17.295.609
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.262.623	2.968.368
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.884.607	5.973.619
16 Overdækning til indregning i efterfølgende års varmepris	0	2.145.545
17 Anden gæld	598.504	1.206.674
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	28.434.940	31.393.815
Gældsforpligtelser i alt	128.157.580	114.428.514
Passiver i alt	134.203.071	122.374.005
18 Personaleomkostninger		
19 Lokaleomkostninger		
20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
22 Eventualposter		

Noter

	2021	Budget	2020
		(2021 ej-revideret)	
1. Nettoomsætning			
Fast bidrag, 2.311 brugere	1.311.447	1.305.000	1.048.721
Effektbidrag, 385.293 m ²	9.015.433	9.250.000	6.408.251
Bidrag til energirådgivning	0	0	356.108
Variabelt bidrag, 36.645 MWh	15.733.614	14.196.000	16.323.837
Incitamentsbidrag	372.367	0	331.879
Årets over-/underdækning	3.168.231	778.000	-1.149.497
Indtægtsført tidligere henlæggelse	1.900.000	0	1.935.000
Salg af varme i alt	<u>31.501.092</u>	<u>25.529.000</u>	<u>25.254.299</u>
Salg af produceret el	<u>2.325.765</u>	<u>373.000</u>	<u>832.041</u>
Salg af el i alt	<u>2.325.765</u>	<u>373.000</u>	<u>832.041</u>
	<u>33.826.857</u>	<u>25.902.000</u>	<u>26.086.340</u>
2. Produktionsomkostninger			
Naturgas	13.110.082	3.563.000	7.912.873
Overskudsvarme	134.196	217.000	79.531
Træpiller	1.939.211	1.990.000	3.012.516
Smøreolie	56.184	54.000	0
Abonnement, elsalg	5.795	0	7.326
Salg/Køb af energibesparelser m.v., netto	445.727	241.000	-1.020.842
Eget forbrug af varme	29.491	27.000	25.817
Vedligeholdelse af produktionsanlæg og bygning	990.728	1.146.000	786.152
Forsikringer	457.658	475.000	321.870
Småanskaffelser og værktøj	23.757	27.000	19.690
El og vand, incl. forbrug til varmepumper	4.351.159	4.491.000	1.571.283
Kursusudgifter	1.585	0	3.110
Drift af varebil	35.943	35.000	31.269
Andel personaleomkostninger	842.195	1.435.000	1.377.053
Andel lokaleomkostninger	41.439	45.000	38.035
Afskrivninger, bygninger og kraftvarmeværk	3.948.320	3.841.000	3.390.327
Overførsel af ledningstab	-7.000.000	-5.000.000	-4.900.000
	<u>19.413.470</u>	<u>12.587.000</u>	<u>12.656.010</u>

Noter

	2021	Budget	2020
		(2021 ej-revideret)	
3. Distributionsomkostninger			
Aflæsningservice	41.946	40.000	42.024
Småanskaffelser og værktøj	20.639	24.000	26.766
Vedligeholdelse ledningsnet	477.619	456.000	797.919
Forsikringsdækning, ledningsbrud	-258.000	0	0
Konsulenthonorar	23.735	43.000	41.698
Drift af varebil	41.128	40.000	34.290
Andel personaleomkostninger	174.625	420.000	342.189
Afskrivninger ledningsnet og målere	2.818.660	2.800.000	2.645.649
Overførsel af ledningstab	7.000.000	5.000.000	4.900.000
	10.340.352	8.823.000	8.830.535
4. Administrationsomkostninger			
Kontorartikler og tryksager	6.593	19.000	13.953
Edb-omkostninger	244.995	205.000	271.286
Tabsførte opgørelser	3.122	20.000	0
Mindre nyanskaffelser	1.364	0	29.082
Porto og gebyrer	24.395	18.000	1.136
Revisorhonorar	108.500	75.000	79.500
Advokat og konsulenthonorar	107.681	73.000	263.353
Kontingenter	252.401	149.000	190.529
ATP	46.790	30.000	28.505
Gebyrer PBS mv.	53.723	50.000	49.831
Dataløn	6.383	10.000	6.715
Drift af varebil	33.390	26.000	48.936
Annoncer	217.433	270.000	551.122
Rejser og møder	105.228	130.000	59.603
Repræsentation	1.755	5.000	8.533
Kurser	45.062	0	42.554
Andel personaleomkostninger	862.602	1.590.000	1.353.520
Bestyrelseshonorar	167.904	243.000	249.060
Andel lokaleomkostninger	82.381	95.000	78.338
Afskrivninger inventar og driftsmateriel	724.154	697.000	567.509
	3.095.856	3.705.000	3.893.065

Noter

	<u>2021</u>	<u>Budget</u>	<u>2020</u>
		(2021 ej-revideret)	
5. Andre driftsindtægter- og omkostninger			
Rykker- og flyttegebyrer	16.240	0	12.180
Diverse salg	27.014	0	15.737
Bankgebyrer	-14.116	0	-19.435
Huslejeindtægt	92.632	0	83.203
Ejendomsomkostninger	-22.754	0	-30.456
	<u>99.016</u>	<u>0</u>	<u>61.229</u>
6. Driftsomkostninger vedr. energibesparelser			
Forbrugerinformation	0	0	2.000
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.000</u>
7. Andre finansielle omkostninger			
Renter, kassekredit	412.470	116.000	354.114
Renter kommunekredit	247.055	321.000	64.497
Garantiprovision	408.675	350.000	347.320
Renter, kreditorer	4.731	0	28
Indeksring	3.264	0	0
	<u>1.076.195</u>	<u>787.000</u>	<u>765.959</u>
8. Skat af årets resultat			
Der er ikke betalt selskabsskat i regnskabsåret. Udskudt skat er ikke aktiveret.			

Noter

9. Materielle anlægsaktiver

	<u>Bygninger og kraft- varmeværk</u>	<u>Ledningsnet og målere</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	147.187.597	116.635.468	6.655.166
Tilgang	<u>9.752.098</u>	<u>10.383.262</u>	<u>973.244</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>156.939.695</u>	<u>127.018.730</u>	<u>7.628.410</u>
Henlæggelser/tilslutningsafgifter primo	-4.480.000	-33.372.309	0
Årets tilslutningsafgifter	<u>0</u>	<u>-4.827.158</u>	<u>0</u>
Henlæggelser/tilslutningsafgifter 31. december 2021	<u>-4.480.000</u>	<u>-38.199.467</u>	<u>0</u>
Afskrivninger primo	70.704.888	39.218.487	5.085.554
Årets afskrivninger	<u>3.948.320</u>	<u>2.818.660</u>	<u>724.154</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>74.653.208</u>	<u>42.037.147</u>	<u>5.809.708</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>77.806.487</u>	<u>46.782.116</u>	<u>1.818.702</u>

31/12 2021 31/12 2020

10. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Efterbetalinger varme	3.654.310	3.153.796
Nedskrivning på tilgodehavender	<u>-190.000</u>	<u>-190.000</u>
	<u>3.464.310</u>	<u>2.963.796</u>

11. Andre tilgodehavender

Moms	2.466.969	1.458.501
Tilgodehavende statstilskud og regulerkraft	507.173	176.944
Andre tilgodehavender	<u>258.000</u>	<u>109.389</u>
	<u>3.232.142</u>	<u>1.744.834</u>

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
12. Likvide beholdninger		
Kasse	18.007	14.729
Danske Bank, Danske Corporate	47.448	17.482
	<u>65.455</u>	<u>32.211</u>
13. Andre reserver		
Tilslutningsafgifter	3.005.878	3.005.878
Fornyelsesfond	1.814.613	1.814.613
	<u>4.820.491</u>	<u>4.820.491</u>
14. Henlæggelser		
Henlæggelser primo	3.125.000	5.060.000
Indtægtsført henlæggelse fra tidligere år	-1.900.000	-1.935.000
	<u>1.225.000</u>	<u>3.125.000</u>
15. Gæld vedr. kraftvarmeværk		
Kommunekredit, byggekredit	40.900.000	39.900.000
Kommunekredit, opr. 11.862.500	11.071.227	11.704.490
Kommunekredit, opr. 33.820.000	32.058.871	33.234.209
Kommunekredit, opr. 5.200.000	5.009.470	0
Kommunekredit, opr. 9.584.500	9.443.294	0
Kommunekredit, opr. 3.800.000	3.711.778	0
	102.194.640	84.838.699
Heraf forfalder inden for 1 år	-2.472.000	-1.804.000
	<u>99.722.640</u>	<u>83.034.699</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	49.000.000	34.276.000

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
16. Overdækning til indregning i efterfølgende års varmepris		
Overført resultat primo	2.145.545	996.048
Overført ifølge resultatfordeling	<u>-3.168.231</u>	<u>1.149.497</u>
	<u>-1.022.686</u>	<u>2.145.545</u>
I henhold til varmforsyningsloven udgør over-/underdækning til indregning i efterfølgende års varmepris	<u>-1.644.529</u>	<u>1.345.043</u>
17. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	105.717	556.911
ATP og andre sociale ydelser	23.913	21.134
Lønninger	0	71.565
Feriepenge	1.105	1.519
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	396.769	489.545
Skyldige omkostninger	45.000	40.000
Depositum fra forbruger	<u>26.000</u>	<u>26.000</u>
	<u>598.504</u>	<u>1.206.674</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>Budget</u>	<u>2020</u>
		(2021 ej-revideret)	
18. Personaleomkostninger			
Lønninger	3.144.247	3.433.000	3.353.905
Bestyrelseshonorar	167.904	243.000	249.060
Pensioner	376.031	370.000	332.357
Øvrige personaleomkostninger	28.377	30.000	21.595
Andre personaleforsikringer	42.946	50.000	25.842
Arbejdstøj	27.928	42.000	18.902
Overført til produktionsomkostninger	-842.195	-1.435.000	-1.377.053
Overført til distributionsomkostninger	-174.625	-420.000	-342.189
Overført til administrationsomkostninger	-862.602	-1.590.000	-1.353.520
Overført til anlægsaktiver	-1.740.107	-480.000	-679.839
Overført til administrationsomkostninger (bestyrelseshonorar)	-167.904	-243.000	-249.060
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
19. Lokaleomkostninger			
Ejendomsskat mv.	40.943	45.000	40.303
Telefonudgifter	82.877	90.000	76.070
Overført til produktionsomkostninger	-41.439	-45.000	-38.035
Overført til administrationsomkostninger	-82.381	-90.000	-78.338
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

20. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

21. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er indgået renteterminsforretninger pr. 31. december 2021 for ca. 2.292.000 kr. Markedsværdien udgør pr. 31. december 2021 kr. -173.455.

22. Udtrædelsesvilkår

I henhold til værkets vedtægter §5, pkt. 5.8 skal det i årsrapporten fremgå, hvilke omkostninger, der er forbundet med at udtræde af selskabet.

På udtrædelsestidspunktet forpligter andelshaveren sig til at betale:

- a. Skyldige beløb i henhold til årsopgørelsen
- b. Eventuelt skyldige bidrag
- c. Et beløb til dækning af udgifter ved afbrydelse af stikledningen ved fordelingsledningen, nedtagning af måler og andet tilhørende selskabet
- d. Selskabets omkostninger ved eventuel fjernelse af selskabets ledninger på den udtrædendes ejendom i det omfang sådanne ledninger alene vedrører den udtrædendes varmforsyning.

Hvis det ikke er muligt at overdrage den kapacitet, der er blevet ledig til nye andelshavere, kan varmeværket endvidere opkræve:

- e. En godtgørelse for udtrædelse, der beregnes som den udtrædendes andel af varmeværkets samlede anlægsudgifter med fradrag af de afskrivninger, der har været indregnet i priserne. Godtgørelsen opgøres på opsigelsestidspunkt på grundlag af den senest anmeldte prisetervisning til Forsyningstilsynet.

For et standardhus på 130 m² vil andelen af værkets samlede tilslutnings-m² pr. 31. december 2021 på 385.293 m² udgøre 0,0337% af anlæggets nedskrevne værdi, svarende til kr. 42.600 pr. 31. december 2021 tillagt afregning i henhold til ovennævnte punkter a-d.