

Skjern Fjernvarme A.m.b.a.

CVR-nr. 46 07 69 15

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. maj 2022

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4 - 6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9 - 12
Resultatopgørelse	13
Balance	14 - 15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17 - 22

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Skjern Fjernvarme A.m.b.a. Nykærsvej 8 6900 Skjern Telefon: 97 35 14 44 CVR-nr.: 46 07 69 15 Stiftet: 22. juni 1950 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Peter Jensen Niels H. Skovsgaard Nielsen Torben Bersang Allan Trip Nielsen Jesper Ebbesen Schmidt
Driftsleder	Heine Pedersen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelse	A/S Sydbank Vestergade 4 6800 Varde

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og driftsleder har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Skjern Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 4. maj 2022

Driftsleder

Heine Pedersen

Bestyrelse

Jesper Ebbesen Schmidt

Peter Jensen

Niels H. Skovsgaard Nielsen

Allan Trip Nielsen

Torben Bersang

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Skjern Fjernvarme A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skjern Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 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.

Fremhævelser af forhold vedrørende revisionen

Skjern Fjernvarme A.m.b.a. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2021 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2022. Vi skal fremhæve at resultatbudgettet, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke har været underlagt revision.

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 for 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 revisionshandling 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 tilside-sættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Skjern, den 4. maj 2022
Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Morten Olesen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 43455

HOVED- OG NØGLETAL

	2021	2020	2019	2018	2017
Antal forbrugere (inst. målere)	3.405	3.361	3.314	3.282	3.262
Solgt varme i MWh*	78.370	57.201	59.687	62.477	61.094
Graddage	2.828	2.433	2.544	2.654	2.705
Pris pr. kWh	0,330	0,330	0,340	0,370	0,382
Antal m ² til fast afgift	678.896	659.772	602.389	595.030	591.319
Fast afgift pr. m ² høj sats**	14,00	14,00	14,00	14,00	14,00
Fast afgift pr. m ² mellem sats**	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00
Fast afgift pr. m ² lav sats**	3,00	3,00	3,00	0,00	0,00
Målerbidrag	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
Træflisforbrug i tons	6.895	7.133	9.874	8.632	9.911
Olieforbrug i tons	74	0	0	0	1
Naturgasforbrug i t.m ³	791	473	602	575	537
Øst-centralen gas (prod. i MWh)	4.357	2.180	3.819	4.100	4.088
Øst-centralen flis (prod. i MWh)	20.199	19.521	27.339	25.022	27.016
Syd-centralen (prod. i MWh)	2.043	1.126	363	91	624
Købt af overskudsvarme i MWh	58.033	49.844	42.941	47.449	44.552
Produktion i alt i MWh (inkl. køb)	84.632	72.671	74.462	76.662	76.280
Ledningstab i %	17,4	20,8	20,4	19,4	19,0
Resultatopgørelse i t.kr.					
Nettoomsætning	38.179	28.578	30.726	34.749	36.256
Bruttoresultat	14.686	11.922	12.630	13.983	16.246
Resultat før finansielle poster	3.235	1.692	2.461	4.575	5.530
Resultat før henlæggelser	2.340	929	1.591	3.581	4.684
Årets resultat	(360)	(941)	76	218	436
Balance i t.kr.					
Balancesum	84.403	81.453	74.254	79.868	82.405
Egenkapital excl. henlæggelser	5.161	4.020	4.961	4.885	4.667
Pengestrømme i t.kr.					
Driftsaktivitet	7.864	7.852	11.735	8.719	14.280
Investeringsaktivitet	(6.832)	(19.534)	(4.797)	(5.000)	(16.073)

* Salget i 2021 er påvirket af overgang til fjernaflæsning ultimo året. Salget omfatter således 13 mdr.

** Fast afgift pr. m² i 2017-2018 bestod af en høj sats fra 0 - 999 m² og en mellem for alt over.

2019: Høj sats 0 - 999 m², mellem 1.000 - 9.999 m² og en lav sats for alt over.

2020-: høj sats 0 - 999 m², mellem 1.000 - 1.999 m², lav 2.000 - 9.999 m², alt over uden afgift.

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er produktion og distribution af varmt vand til rumopvarmning og opvarmning af brugsvand i Skjern og i samproduktion hermed produktion af el til nettet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende i forhold til selskabets strategi og forventninger.

Usikkerheder ved indregning og måling

Der er ikke særlige usikkerheder forbundet med indeværende års regnskab.

Investeringer

Årets investeringer i materielle anlægsaktiver har udgjort 8.086 t.kr. jævnfør note 12.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Skjern Fjernvarme A.m.b.a. for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, med tilvalg af enkelte regler for klasse B og C-virksomheder og tilpasset i overensstemmelse med reglerne i varmforsyningsloven m.h.t. henlæggelser til investeringer m.v.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og aktivets eller 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.

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.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varme indenfor forsyningsområdet, indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, med det beløb, som er opgjort i henhold til de udarbejdede flytte- og årsopgørelser. Investeringsbidrag og ledningsetableringsbidrag indregnes i det år, hvor levering har fundet sted. I nettoomsætningen indregnes desuden tilskud, der knytter sig til produktion eller levering af el. Salg af el indregnes på leveringstidspunktet.

Andre driftsomkostninger-/indtægter

Andre driftsomkostninger og andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt kursregulering/-nedskrivning af finansielle anlægsaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, ledningsnet, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar samt afregningsmålere måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og henlæggelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Bygninger	30 år
Ledningsnet	15 - 25 år
SRO-anlæg	5 - 10 år
Produktionsanlæg	10 år
Driftsmateriel og inventar	5 år
Afregningsmålere	10 år

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 afskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

Varebeholdninger

Rør og øvrige materialer måles til genanskaffelsespriser eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Olie- og træflisbeholdning måles til kostpriser eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Forudbetalte energibesparelser

Skjern Fjernvarme er underlagt krav om afholdelse af omkostninger for at opnå energibesparelser. Omkostninger til energibesparelser udover det årlige krav aktiveres og modregnes i fremtidige energisparekrav.

Egenkapital

Skjern Fjernvarme er 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 den af Energitilsynet fastsatte indskudskapital pr. 1. august 1981.

Overført overskud

Som følge af varmforsyningslovens bestemmelser om egenkapital bliver eventuelt overskud overført og indregnet i efterfølgende års priser.

Henlæggelser til nye investeringer

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer og istandsættelser. Henlæggelsen kan pr. år maksimum andrage 20% af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan maksimal udgøre 75% af investeringsplanen. Da bestyrelsen i henhold til investeringsplanen forventer større beløb anvendt til nyinvesteringer inden for de kommende 5 år, er der ultimo indeværende regnskabsår i alt henlagt 4.800 t.kr. til ovennævnte formål.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat fremkommer i de tilfælde, hvor der er midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige værdier og de skattemæssige værdier af selskabets aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat måles med den aktuelle skatteprocent og oplyses under eventualposter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter køb og salg af materielle- og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Note	2021	2020	Ej revideret Budget 2022
1 Nettoomsætning	38.178.859	28.578.265	38.188.000
2 Direkte produktionsomkostninger	20.534.779	14.137.179	22.999.000
3 Personaleomkostninger	1.142.158	921.947	969.000
	21.676.937	15.059.126	23.968.000
Dækningsbidrag	16.501.922	13.519.139	14.220.000
4 Indirekte produktionsomkostninger	1.816.303	1.597.211	1.675.000
Bruttoresultat	14.685.619	11.921.928	12.545.000
5 Distributionsomkostninger	2.320.626	3.360.550	2.255.000
6 Administrationsomkostninger	2.282.682	2.111.573	2.251.000
7 Tab på debitorer	2.478	15.507	0
8 Afskrivninger	7.482.019	7.350.986	6.881.000
	12.087.805	12.838.616	11.387.000
Resultat af primær drift	2.597.814	(916.688)	1.158.000
9 Andre driftsomkostninger	(1.500.000)	0	0
10 Andre driftsindtægter	2.137.373	2.609.067	245.000
Resultat før finansielle poster	3.235.187	1.692.379	1.403.000
11 Finansielle omkostninger	(894.861)	(763.630)	(812.000)
Resultat før henlæggelser	2.340.326	928.749	591.000
Tilbageført af tidligere års henlæggelser	0	830.250	0
Henlagt til nye investeringer	(2.700.000)	(2.700.000)	(2.700.000)
ÅRETS RESULTAT	(359.674)	(941.001)	(2.109.000)
Overført fra sidste år	99.544	1.040.545	1.239.870
Til disposition	(260.130)	99.544	(869.130)
Forslag til resultatdisponering			
Ovf. t. overført overskud (varmeforsyningsloven)	1.239.870	99.544	(869.130)
Ovf. t. tidsmæssige forskydninger	(1.500.000)	0	0
Disponeret i alt	(260.130)	99.544	(869.130)

BALANCE 31. DECEMBER

Note	2021	2020
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Grunde og bygninger	14.264.270	14.961.327
Ledningsnet	51.514.874	50.376.962
Produktionsanlæg	7.706.323	10.582.959
Driftsmateriel og inventar	114.399	343.387
Afregningsmålere	2.338.186	1.946.651
12 Materielle anlægsaktiver	75.938.052	78.211.286
Kapitalandele	26.200	29.200
13 Finansielle anlægsaktiver	26.200	29.200
ANLÆGSAKTIVER I ALT	75.964.252	78.240.486
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Rør og øvrige materialer	576.121	370.266
Oliebeholdning	369.318	71.442
Træflisbeholdning	53.674	84.944
Varebeholdninger	999.113	526.652
14 Tilgodehavender fra salg	5.056.655	691.584
15 Andre tilgodehavender	858.764	1.538.928
Periodeafgrænsningsposter	23.696	0
Andre tidsmæssige forskydelser	1.500.000	0
Tilgodehavender	7.439.115	2.230.512
16 Likvide beholdninger	841	454.949
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	8.439.069	3.212.113
AKTIVER I ALT	84.403.321	81.452.599

BALANCE 31. DECEMBER

Note	2021	2020
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Egenkapital	3.920.743	3.920.743
Overført overskud (varmeforsyningsloven)	1.239.870	99.544
Henlæggelser til nye investeringer	4.800.000	3.726.682
17 EGENKAPITAL I ALT	9.960.613	7.746.969
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensat forpligtelse	1.500.000	0
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	1.500.000	0
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Gæld til kreditinstitut	46.108.512	49.062.168
Anden gæld	0	390.383
18 Langfristede gældsforpligtelser	46.108.512	49.452.551
18 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.993.036	2.956.967
Tilbagebetalinger til forbrugerne	959.388	2.109.552
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.438.051	6.051.961
Gæld til pengeinstitut	14.285.778	12.412.807
19 Anden gæld	1.157.943	721.792
Kortfristede gældsforpligtelser	26.834.196	24.253.079
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	72.942.708	73.705.630
PASSIVER I ALT	84.403.321	81.452.599
20 Eventualposter m.v.		
21 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Årets resultat	(359.674)	(941.001)
22 Reguleringer	12.576.880	9.984.366
23 Ændringer i driftskapital	<u>(3.505.694)</u>	<u>(477.345)</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	8.711.512	8.566.020
Renteudbetalinger og lignende	<u>(847.897)</u>	<u>(714.289)</u>
Pengestrømme fra ordinær drift	7.863.615	7.851.731
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET	7.863.615	7.851.731
Tilgang ledningsnet	(5.105.484)	(11.039.306)
Tilgang produktionsanlæg	0	(1.036.506)
Tilgang driftsmateriel og inventar	(4.799)	0
Salg af finansielle anlægsaktiver	3.000	0
Tilgang afregningsmålere	<u>(1.725.184)</u>	<u>(7.458.546)</u>
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET	(6.832.467)	(19.534.358)
Optagelse af langfristet gæld	0	19.998.000
Afdrag på langfristet gæld	(2.967.844)	(2.316.943)
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	1.872.971	(6.185.535)
Ændring i anden langfristet gæld	<u>(390.383)</u>	<u>259.488</u>
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET	(1.485.256)	11.755.010
Ændring i likvider	(454.108)	72.383
Likvider 1. januar	454.949	382.566
LIKVIDER 31. DECEMBER	841	454.949
Likvider:		
Kontant kassebeholdning	841	2.964
Indestående i pengeinstitut	<u>0</u>	<u>451.985</u>
	841	454.949

NOTER

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1 NETTOOMSÆTNING		
Varme		
Forbrugsafgifter	25.841.702	18.889.568
Faste afgifter	7.612.321	7.422.035
Målerbidrag	1.013.525	1.000.276
Afkølingsafgifter	321.402	207.267
Elsalg, inkl. rådighedsbetaling	3.481.339	1.146.200
Balanceansvar, gebyr	(91.430)	(87.081)
	<u>38.178.859</u>	<u>28.578.265</u>
2 DIREKTE PRODUKTIONSOMKOSTNINGER		
Køb af naturgas	5.170.056	1.576.316
Køb af træflis	3.371.982	3.237.240
Køb af olie	1.057.446	0
Køb af overskudsvarme	10.353.355	8.673.434
Askedeponering	36.618	53.711
El, vand og varme	811.928	573.065
Lager af træflis og olie, primo	156.386	179.799
Lager af træflis og olie, ultimo	(422.992)	(156.386)
	<u>20.534.779</u>	<u>14.137.179</u>
3 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger og gager, inkl. feriepenge	4.393.517	3.715.110
Multimedie	(25.808)	(24.737)
Pensionsbidrag	392.045	413.107
ATP	25.242	25.317
Andre omkostninger til social sikring	102.988	94.235
Løntilskud og -refusioner	(65.267)	(17.066)
Samlede omkostninger til gager og lønninger	<u>4.822.717</u>	<u>4.205.966</u>
Andel overført til anlægsomkostninger	(616.686)	(810.867)
Andel overført til distributionsomkostninger	(1.738.276)	(1.273.981)
Andel overført til administrationsomkostninger	(1.325.597)	(1.199.171)
	<u>1.142.158</u>	<u>921.947</u>
Gennemsnitligt antal helårsansatte	<u>7</u>	<u>7</u>

NOTER

Note	2021	2020
4 INDIREKTE PRODUKTIONSOMKOSTNINGER		
Personaleomkostninger og arbejdsudstyr	71.046	107.411
Forsikringer og ejendomsskat	401.073	400.073
Miljøafgift og myndighedsbehandling	43.403	75.917
Konsulentassistance	14.816	23.040
Vedligeholdelse, grunde og bygninger	138.404	116.367
Vedligeholdelse, produktionsanlæg	1.084.045	799.606
Andel af autodrift varebiler	61.436	68.767
Kursus	2.080	6.030
	1.816.303	1.597.211
5 DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER		
Andel af lønomkostninger	1.738.276	1.273.981
Vedligeholdelse ledningsnet	290.622	798.172
Vedligeholdelse målere	66.725	35.712
EDB omkostninger	141.333	130.754
Konsulentassistance	8.749	0
Energirådgivning/-besparelse	0	1.050.118
Kursus	24.914	15.840
Andel af autodrift varebiler	50.007	55.973
	2.320.626	3.360.550
6 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER		
Andel af lønomkostninger	1.016.897	1.011.671
Andel af autodrift varebiler	31.433	35.183
Telefon	38.022	29.332
Revision og årsregnskab	60.000	60.000
Øvrig regnskabsmæssig assistance	42.575	42.210
Juridisk assistance	51.000	19.440
EDB-omkostninger	253.795	257.332
Kontorartikler og tryksager	8.054	16.292
Cirkulærer og tidsskrifter	4.798	3.837
Porto og gebyr	14.109	19.764
Opkrævningsgebyr, Betalingservice	84.357	78.662
Kontingenter	150.997	139.173
Transport	1.756.037	1.712.896

NOTER

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
6 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER (fortsat)		
Transport	1.756.037	1.712.896
Kursus	10.785	2.805
Annoncer incl sms-service	105.548	124.952
Konsulentassistance m.v.	61.013	52.623
Bestyrelsesomkostninger	344.772	199.413
Generalforsamling	4.527	8.081
Arrangement - Varmens dag	0	10.803
	<u>2.282.682</u>	<u>2.111.573</u>
7 TAB PÅ DEBITORER		
Tab på debitorer	2.478	15.507
	<u>2.478</u>	<u>15.507</u>
8 AFSKRIVNINGER		
Grunde og bygninger	697.057	697.057
Ledningsnet	3.367.572	3.193.131
Produktionsanlæg	2.876.636	2.976.225
Driftsmateriel og inventar	233.787	247.456
Afregningsmålere	306.967	237.117
	<u>7.482.019</u>	<u>7.350.986</u>
9 ANDRE DRIFTSOMKOSTNINGER		
Hensat forpligtelse Konkurrence-, og Forbrugerstyrelsen	1.500.000	0
	<u>1.500.000</u>	<u>0</u>
10 ANDRE DRIFTSINDTÆGTER		
Lejeindtægt, antenneplads	84.063	82.650
Salg af overskydende CO ₂ kvoter	1.420.389	2.365.990
Tilbagebetalt overskudsvarmeafgift	432.994	0
Andre indtægter	107.477	76.957
Rykkergebyrer	23.800	17.200
Flyttegebyrer	68.650	66.270
	<u>2.137.373</u>	<u>2.609.067</u>

NOTER

Note	2021	2020
11 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteomkostninger pengeinstitut	188.900	133.489
Låneomkostninger pengeinstitut	5.000	5.000
Renteomkostninger KommuneKredit	437.444	438.428
Amortiserede låneomkostninger KommuneKredit	50.257	48.401
Garantiomkostninger KommuneKredit	209.844	138.312
Kreditorer	3.416	0
	894.861	763.630
12 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg
	Ledningsnet	
Kostpris 1. januar 2021	25.553.590	85.451.986
Tilgang	0	6.355.806
Modtaget ledningsetableringsbidrag m.v.	0	(1.250.322)
Kostpris 31. december 2021	25.553.590	90.557.470
Afskrivninger 1. januar 2021	10.592.263	35.075.024
Årets afskrivninger	697.057	3.367.572
Anvendt af tidligere års henlæggelser	0	600.000
Afskrivninger 31. december 2021	11.289.320	39.042.596
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	14.264.270	51.514.874
	Driftsmateriel og inventar	Afregningsmålere
Kostpris 1. januar 2021	2.736.082	14.596.016
Tilgang	4.799	1.725.184
Kostpris 31. december 2021	2.740.881	16.321.200
Afskrivninger 1. januar 2021	2.392.695	12.649.365
Årets afskrivninger	233.787	306.967
Anvendt af tidligere års henlæggelser	0	1.026.682
Afskrivninger 31. december 2021	2.626.482	13.983.014
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	114.399	2.338.186
13 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		Kapitalandele
Kostpris 1. januar 2021		26.200
Kostpris 31. december 2021		26.200
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021		26.200

NOTER

<u>Note</u>	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
14 TILGODEHAVENDER FRA SALG		
Tilgodehavender fra salg, varme	3.663.359	691.584
Tilgodehavender fra salg, el	1.393.296	0
	5.056.655	691.584
15 ANDRE TILGODEHAVENDER		
Tilgodehavende moms	795.496	745.224
Tilgodehavende energibesparelser	0	500.444
Andre tilgodehavender	63.268	293.260
	858.764	1.538.928
16 LIKVIDE BEHOLDNINGER		
Indestående i pengeinstitut	0	451.985
Kassebeholdning	841	2.964
	841	454.949
17 EGENKAPITAL		
Egenkapital	3.920.743	3.920.743
Overført overskud 1. januar	99.544	1.040.545
Overført til resultatdisponering	(99.544)	(1.040.545)
Henlæggelse af årets resultat	1.239.870	99.544
Overført overskud 31. december	1.239.870	99.544
Henlæggelse til nye investeringer 1. januar	3.726.682	7.665.000
Henlæggelse af årets resultat	2.700.000	2.700.000
Tilbageført af tidligere års henlæggelser	0	(830.250)
Anvendt til ledningsnet	(600.000)	0
Anvendt til afregningsmålere	(1.026.682)	(5.808.068)
Henlæggelse til nye investeringer 31. december	4.800.000	3.726.682
	9.960.613	7.746.969

NOTER

<u>Note</u>	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
18 GÆLD TIL KREDITINSTITUT		
Kommunekredit, opr. 40.000.000 kr. restløbetid 15 år	30.856.498	32.728.075
Kommunekredit, opr. 11.800.000 kr. restløbetid 14 år	10.637.436	11.412.905
Kommunekredit, opr. 8.400.000 kr. restløbetid 24 år	7.999.244	8.320.041
Amortiserede låneomkostninger	(391.630)	(441.886)
Samlet gæld	49.101.548	52.019.135
Forfald næste år	(2.993.036)	(2.956.967)
	46.108.512	49.062.168
Heraf forfald efter mere end 5 år	34.270.664	37.367.183
19 ANDEN GÆLD		
Skyldig A-skat m.v.	127.959	338.972
Skyldig feriepengeforpligtelse	81.253	11.690
Skyldig afspadsring	67.124	50.724
Skyldig løn	753.370	107.706
Skyldige feriepenge	49.862	129.911
Skyldig ATP	5.862	6.983
Skyldige periodiserede renter	72.513	75.806
	1.157.943	721.792
20 EVENTUALPOSTER M.V.		
Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 7.258 t.kr., som ikke er afsat i balancen.		
21 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		
Ingen.		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
22 PENGESTRØMSOPGØRELSE - REGULERINGER		
Andre finansielle omkostninger	894.861	763.630
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	7.482.019	7.350.986
Andre driftsomkostninger	1.500.000	0
Henlagt til nye investeringer	2.700.000	1.869.750
	12.576.880	9.984.366
23 PENGESTRØMSOPGØRELSE - ÆNDRINGER I DRIFTSKAPITAL		
Ændring i varebeholdninger	(472.461)	(15.322)
Ændring i tilgodehavender	(3.708.603)	(735.269)
Ændringer i kortfristede gældsforpligtelser i øvrigt	675.370	273.246
	(3.505.694)	(477.345)

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.”

Allan Trip Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 9fedf0e0-4b07-4242-991e-1625817209e5

IP: 188.228.xxx.xxx

2022-05-04 06:16:13 UTC



Torben Bersang

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-502510862311

IP: 95.154.xxx.xxx

2022-05-04 08:28:09 UTC



Peter Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 1aa10689-2e73-4fcc-9a92-7de23a08a03a

IP: 185.82.xxx.xxx

2022-05-04 09:57:35 UTC



Niels-Henrik Skovsgaard Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-204724210920

IP: 185.125.xxx.xxx

2022-05-04 14:48:36 UTC



Heine Pedersen

Daglig leder

Serienummer: CVR:46076915-RID:49667109

IP: 81.161.xxx.xxx

2022-05-06 05:35:31 UTC



Jesper Ebbesen Fredslund Schmidt

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-278364345115

IP: 83.151.xxx.xxx

2022-05-06 11:26:12 UTC



Morten Olesen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-690390015742

IP: 152.115.xxx.xxx

2022-05-06 11:39:06 UTC



Penneo dokumentnøgle: HWH82-708TE-NLJIN-PIFI-55GXX-OQECL

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>