



Tlf.: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

KJELLERUP FJERNVARME AMBA
INDUSTRIPARKEN 10, 8620 KJELLERUP
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 25. april 2022

Frands Lauritzen

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.....	12-15
Anvendt regnskabspraksis.....	16-18

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	KJELLERUP FJERNVARME AMBA Industriparken 10 8620 Kjellerup CVR-nr.: 60 24 74 12 Stiftet: 20. juli 1964 Kommune: Silkeborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Benny M. Thomsen, formand Bent Nielsen, næstformand Jacob Lykke Risgaard Kaj Nørskov Madsen Karl K. Jensen Lars Hvilshøj Christiansen
Direktion	Lars Mikkelsen Bjørnkjær
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Jyske Bank Søndergade 1 8620 Kjellerup

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for KJELLERUP FJERNVARME AMBA.

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.

Kjellerup, den 25. april 2022

Direktion:

Lars Mikkelsen Bjørnkjær

Bestyrelse:

Benny M. Thomsen
Formand

Bent Nielsen
Næstformand

Jacob Lykke Risgaard

Kaj Nørskov Madsen

Karl K. Jensen

Lars Hvilshøj Christiansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i KJELLERUP FJERNVARME AMBA

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for KJELLERUP FJERNVARME AMBA 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 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 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.

Aarhus, den 25. april 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Damsted Rasmussen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne40021

Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne16691

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

elskabets hovedaktivitet består i produktion og salg af fjernvarme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens omsætning i 2021 udgør 23.480 tkr. mod 22.624 tkr i 2020. Resultatopgørelsen for 2021 udviser et overskud på 0 t.kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 5.858 tkr.

Kjellerup Fjernvarme A.m.b.a. har i årets løb tilsluttet 58 forbrugere og har ved regnskabsårets slutning 1910 forbrugere, der afregner 2.516 stk. fast afgifter. Kjellerup Fjernvarme A.m.b.a. har i regnskabsåret solgt 46.518 MWh varme.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
OMSÆTNING	1	23.480.321	22.623.908
Produktionsomkostninger.....	2, 3	-17.820.564	-17.413.745
BRUTTORESULTAT		5.659.757	5.210.163
Distributionsomkostninger.....	2, 4	-4.615.222	-3.871.025
Administrationsomkostninger.....	2, 5	-894.231	-1.730.012
Andre driftsindtægter.....	6	909.582	1.547.584
DRIFTSRESULTAT		1.059.886	1.156.710
Finansielle indtægter.....	7	37.906	34.860
Finansielle omkostninger.....	8	-1.097.792	-1.191.570
RESULTAT FØR SKAT		0	0
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger.....		65.054.509	69.978.481
Ledningsnet og målere.....		12.581.218	10.533.507
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		528.135	572.000
Mat.anlægs-aktiver under udførelse og forudbet.....		0	211.930
Materielle anlægsaktiver.....	9	78.163.862	81.295.918
Andre værdipapirer.....		24.701	35.701
Finansielle anlægsaktiver.....	10	24.701	35.701
ANLÆGSAKTIVER.....		78.188.563	81.331.619
Brændsel.....		744.929	751.379
Varebeholdninger.....		744.929	751.379
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.548.295	1.513.678
Andre tilgodehavender.....		0	207.642
Periodeafgrænsningsposter.....		2.314.538	206.377
Tilgodehavender.....		3.862.833	1.927.697
Likvide beholdninger.....	11	505	892.146
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		4.608.267	3.571.222
AKTIVER.....		82.796.830	84.902.841

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andelshavernes tilslutningsafgifter.....		4.386.600	4.386.600
Stikledninger.....		1.114.300	1.114.300
Forrentning af egenkapital.....		357.015	357.015
EGENKAPITAL.....		5.857.915	5.857.915
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen.....		13.354.445	11.207.488
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		13.354.445	11.207.488
Gæld til realkreditinstitutter.....		49.541.667	54.375.000
Anden gæld.....		0	409.538
Langfristede gældsforpligtelser.....	12	49.541.667	54.784.538
Gæld til realkreditinstitutter.....		4.833.333	4.833.333
Gæld til pengeinstitutter.....	13	1.561.346	0
Gæld til forbrugere.....		0	1.066.747
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		2.237.342	1.816.917
Anden gæld.....	14	1.198.817	2.689.043
Periodeafgrænsningsposter.....	15	2.375.563	554.626
Overdækning.....		1.836.402	2.092.234
Kortfristede gældsforpligtelser.....		14.042.803	13.052.900
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		63.584.470	67.837.438
PASSIVER.....		82.796.830	84.902.841
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		
Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven	17		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Andelshaveri es tilslutning: afgifter	Stikledninger	Forrentning af egenkapital	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	4.386.600	1.114.300	357.015	5.857.915
Egenkapital 31. december 2021.....	4.386.600	1.114.300	357.015	5.857.915

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Omsætning			1
Varmesalg m.v.....	25.259.658	24.531.477	
Tilslutningsbidrag.....	111.790	26.100	
Over-/underdækning.....	255.830	-2.397.504	
Tidsmæssige forskelle.....	-2.146.957	463.835	
	23.480.321	22.623.908	
Medarbejderforhold			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	6	6	
Produktionsomkostninger			3
Årets køb, flis.....	8.973.925	8.517.154	
Beholdning af flis, primo.....	751.379	974.395	
Beholdning af flis, ultimo.....	-744.929	-751.379	
Årets køb, gas.....	26.721	3.373	
Brændselskøb	9.007.096	8.743.543	
Elektricitet og vandafledning.....	590.920	514.137	
Kemikalier m.v.	88.290	75.080	
El, vand og kemikalier	679.210	589.217	
Afgift kvælstofoxider.....	90.713	88.814	
Aske, slagger.....	166.947	127.201	
Ejendomsskat.....	104.763	51.764	
Forsikringer.....	147.901	107.697	
Telefon og tyverialarm.....	38.792	41.807	
Rengøring.....	0	1.392	
Mindre nyanskaffelser.....	305	0	
Vedligeholdelse.....	801.131	521.827	
Kørselsomkostninger.....	7.335	11.425	
Lokaleomkostninger.....	322.864	183.471	
Af- og nedskrivninger.....	5.539.228	5.364.974	
Personaleomkostninger.....	914.279	1.580.613	
Øvrige produktionsomkostninger	8.134.258	8.080.985	
	17.820.564	17.413.745	
Distributionsomkostninger			4
Drift og vedligeholdelse.....	416.103	337.100	
Spædevand og vandbehandling.....	115.143	37.540	
Personaleomkostninger.....	2.743.032	2.283.111	
Afskrivninger, ledningsnet og målere.....	1.340.944	1.213.274	
	4.615.222	3.871.025	

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Administrationsomkostninger			5
Kontorhold.....	22.800	25.783	
Telefon.....	50.416	55.813	
Arrangementer m.m.....	10.195	0	
Revision.....	78.829	93.254	
Teknisk og juridisk assistance.....	5.010	1.225	
Forsikringer.....	32.646	43.574	
Kontingenter.....	153.150	142.315	
It-omkostninger.....	232.410	174.515	
Porto og gebyrer.....	6.226	17.184	
Bestyrelsen m.m. i alt.....	27.329	11.677	
Annoncer/reklame.....	13.914	34.989	
PBS/Nets.....	51.867	48.877	
Beredskabsplan.....	22.703	24.455	
Inkasso omkostninger.....	4.920	14.280	
Myndighedsbehandling.....	98.749	95.853	
Omkostninger ved lovpligtige energibesparelser.....	0	409.928	
Lokaleomkostninger.....	24.302	12.754	
Personaleomkostninger.....	71.400	526.874	
Tab på debitorer.....	-12.635	-3.338	
	894.231	1.730.012	
Andre driftsindtægter			6
EU Allowance/Co2 kvoter.....	0	656.732	
Ekstern service (tilknyttet aktivitet).....	784.087	757.210	
Salg af materialer/ydelser.....	0	9.846	
Antenneindtægter.....	125.495	123.796	
	909.582	1.547.584	
Finansielle indtægter			7
Gebyrer.....	37.210	34.860	
Debitorer.....	696	0	
	37.906	34.860	
Finansielle omkostninger			8
Renteudgifter, pengeinstitutter m.v.....	31.249	37.363	
Renteudgifter, Kommunekredit.....	711.293	769.957	
Provision for kommunegaranti.....	355.250	384.250	
	1.097.792	1.191.570	

NOTER

			Note
Materielle anlægsaktiver			9
	Grunde og bygninger	Ledningsnet og målere	
Kostpris 1. januar 2021.....	103.888.516	25.927.676	
Overførsel.....	0	211.930	
Tilgang.....	456.209	3.176.725	
Kostpris 31. december 2021.....	104.344.725	29.316.331	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	33.910.035	15.394.169	
Årets afskrivninger	5.380.181	1.340.944	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....	39.290.216	16.735.113	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	65.054.509	12.581.218	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Mat.anlægsaktiver under udførelse og forudbet.	
Kostpris 1. januar 2021.....	1.356.469	211.930	
Overførsel.....	0	-211.930	
Tilgang.....	115.182	0	
Kostpris 31. december 2021.....	1.471.651	0	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	784.469		
Årets afskrivninger	159.047		
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....	943.516		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	528.135	0	
Finansielle anlægsaktiver			10
		Andre værdipapirer	
Kostpris 1. januar 2021.....		35.701	
Afgang.....		-11.000	
Kostpris 31. december 2021.....		24.701	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....		24.701	
Likvide beholdninger			11
Indestående i pengeinstitutter.....	0	888.058	
Kassebeholdning.....	505	4.088	
	505	892.146	

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					12
	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt	
Gæld til realkreditinstitutter.....	54.375.000	4.833.333	30.208.333	59.208.333	
Anden gæld.....	0	0	0	409.538	
	54.375.000	4.833.333	30.208.333	59.617.871	
Gæld til pengeinstitutter					13
Kassekredit.....		1.561.346		0	
		1.561.346		0	
Anden gæld					14
A-skat og AM-bidrag.....		111.814		473.802	
ATP og sociale omkostninger.....		4.260		11.478	
Feriepengeforpligtelse.....		274.879		412.215	
Skyldige renter Kommunekredit.....		63.730		76.424	
Skyldige omkostninger.....		261.925		1.715.124	
Moms.....		482.209		0	
		1.198.817		2.689.043	
Periodeafgrænsningsposter					15
Periodeafgrænsningsposter.....		2.375.563		554.626	
		2.375.563		554.626	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					16
Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank A/S er deponeret ejerpantebrev nom. 400.000 kr.					
Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmemforsyningsloven					17
Årets resultat før skat.....		0		0	
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen.....		2.146.957		-463.835	
Årets over-/underdækning.....		-255.830		2.397.504	
Årets resultat før årsreguleringer og skat.....		1.891.127		1.933.669	
Årets resultat før årsreguleringer.....		1.891.127		1.933.669	
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger.....		6.880.172		6.733.456	
Afskrivninger indregnet i varmeprisen jf. varmemforsyningsloven.		-6.415.339		-6.243.521	
Henlæggelser efter varmemforsyningsloven.....		-2.500.000		0	
Tilbageført tilslutningsbidrag.....		-111.790		-26.100	
Årets over-/underdækning (+ = overdækning).....		-255.830		2.397.504	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for KJELLERUP FJERNVARME AMBA for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket selskabets regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger.

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 varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningslove, 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 varmforsyningsloven 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 varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivets forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdier, der vil udlignes over tid. Forskellene er indregnet i balancen under hensatte forpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme produceret på selskabets varmeanlæg. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Periodens over-/underdækning samt periodens forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling indregnes i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle direkte og indirekte omkostninger ved produktion af varme, herunder brændselsomkostninger, produktionsrelaterede afgifter samt afskrivninger vedrørende drift og vedligehold af produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger samt afskrivninger for drift og vedligeholdelse af ledningsnettet m.v.

Administrationsomkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter og gebyrer.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivitet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	15 år	0 %
Varmeværker.....	15 år	0 %
Ledningsnet.....	15 år	0 %
Målere og akkumuleringstanke.....	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %

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 under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele består af unoterede værdipapirer, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Varebeholdninger

Beholdning af brændsler måles til kostpris efter vejret gennemsnit metoden.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

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 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 transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende tilslutningsbidrag. Tilslutningsbidrag periodiseres og indtægtsføres over 15 år.

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."

Benny Møller Thomsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-086778014759

IP: 80.167.xxx.xxx

2022-04-25 19:42:09 UTC

NEM ID 

Jacob Lykke Risgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-382979275367

IP: 80.163.xxx.xxx

2022-04-26 04:17:21 UTC

NEM ID 

Bent Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-508909984458

IP: 78.156.xxx.xxx

2022-04-26 05:29:28 UTC

NEM ID 

Lars Hvilshøj Christiansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-130315814336

IP: 92.246.xxx.xxx

2022-04-26 05:50:45 UTC

NEM ID 

Kaj Nørskov Madsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-297694765976

IP: 83.89.xxx.xxx

2022-04-26 07:55:29 UTC

NEM ID 

Karl Kristian Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-966034947540

IP: 80.161.xxx.xxx

2022-04-26 08:37:25 UTC

NEM ID 

Lars Mikkelsen Bjørnkjær

Daglig ledelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-935532014106

IP: 46.36.xxx.xxx

2022-04-27 12:04:28 UTC

NEM ID 

Søren Peter Nielsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:55948911

IP: 77.243.xxx.xxx

2022-04-27 20:17:53 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 5L233-1DF8P-LI247-3VJIM-5ZSFY-FE0EF

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

PENNEO

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

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

Peter Damsted Rasmussen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:61470611

IP: 77.243.xxx.xxx

2022-04-28 21:00:51 UTC

NEM ID 

Frands Røhr Lauritzen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-653312109301

IP: 188.114.xxx.xxx

2022-04-30 06:43:10 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>