

KJELLERUP FJERNVARME AMBA
INDUSTRI PARKEN 10, 8620 KJELLERUP
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 25. april 2023

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 Møller Thomsen, formand Bent Nielsen, næstformand Jacob Lykke Risgaard Kaj Nørskov Madsen Karl Jensen Lars Christiansen
Direktion	Lars 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 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 25. april 2023

Direktion:

Lars Bjørnkjær

Bestyrelse:

Benny Møller Thomsen
Formand

Bent Nielsen
Næstformand

Jacob Lykke Risgaard

Kaj Nørskov Madsen

Karl Jensen

Lars 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 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede 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 2023

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

Selskabets hovedaktivitet består i produktion og salg af fjernvarme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens omsætning i 2022 udgør 24.938 tkr. mod 23.480 tkr i 2021. Resultatopgørelsen for 2022 udviser et overskud på 0 t.kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 6.792 tkr.

Kjellerup Fjernvarme A.m.b.a. har i årets løb tilsluttet 113 forbrugere og har ved regnskabsårets slutning 2.023 forbrugere, der afregner 2.545 stk. faste afgifter. Kjellerup Fjernvarme A.m.b.a. har i regnskabsåret solgt 41.263 MWh varme.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2022 kr.	2021 kr.
OMSÆTNING	1	24.938.341	23.480.321
Produktionsomkostninger.....	2, 3	-18.456.803	-17.820.564
BRUTTORESULTAT		6.481.538	5.659.757
Distributionsomkostninger.....	2, 4	-5.453.430	-4.615.222
Administrationsomkostninger.....	2, 5	-901.676	-894.231
Andre driftsindtægter.....	6	1.081.625	947.488
DRIFTSRESULTAT		1.208.057	1.097.792
Finansielle omkostninger.....	7	-1.208.057	-1.097.792
RESULTAT FØR SKAT		0	0
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger.....		59.665.501	65.054.509
Ledningsnet og målere.....		15.072.648	12.581.218
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		743.945	528.135
Mat.anlægsaktiver under udførelse og forudbet.....		13.611.941	0
Materielle anlægsaktiver.....	8	89.094.035	78.163.862
Andre værdipapirer.....		24.701	24.701
Finansielle anlægsaktiver.....	9	24.701	24.701
ANLÆGSAKTIVER.....		89.118.736	78.188.563
Brændsel.....		894.966	744.929
Varebeholdninger.....		894.966	744.929
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.319.906	1.548.295
Andre tilgodehavender.....		2.291.451	0
Periodeafgrænsningsposter.....		103.503	2.314.538
Underdækning.....		1.405.057	0
Tilgodehavender.....		5.119.917	3.862.833
Likvide beholdninger.....	10	5.034.894	505
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		11.049.777	4.608.267
AKTIVER.....		100.168.513	82.796.830

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andelshavernes tilslutningsafgifter.....		4.386.600	4.386.600
Dagsværdireserve for regnskabsmæssig sikring.....		933.965	0
Stikledninger.....		1.114.300	1.114.300
Forrentning af egenkapital.....		357.015	357.015
EGENKAPITAL.....		6.791.880	5.857.915
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger.....	11	15.135.469	13.354.445
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		15.135.469	13.354.445
Gæld til realkreditinstitutter.....		59.574.795	49.541.667
Langfristede gældsforpligtelser.....	12	59.574.795	49.541.667
Gæld til realkreditinstitutter.....		5.345.683	4.833.333
Gæld til pengeinstitutter.....	13	3.438.368	1.561.346
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		3.087.999	2.237.342
Anden gæld.....	14	931.935	1.198.817
Periodeafgrænsningsposter.....	15	5.862.384	2.375.563
Overdækning.....		0	1.836.402
Kortfristede gældsforpligtelser.....		18.666.369	14.042.803
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		78.241.164	63.584.470
PASSIVER.....		100.168.513	82.796.830
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		
 Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven	17		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Andelshaveri es tilslutning: afgifter mæssig sikring	Dagsværdi- reserve for regnskabs- mæssig sikring	Stikledninger	Forrentning af egenkapital	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	4.386.600	0	1.114.300	357.015	5.857.915
Bevæg. dagsværdireserver					
Årets værdiregulering.....		933.965			933.965
Egenkapital 31. december 2022.....	4.386.600	933.965	1.114.300	357.015	6.791.880

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note
Omsætning			1
Varmesalg m.v.....	23.277.301	25.259.658	
Tilslutningsbidrag.....	200.606	111.790	
Over-/underdækning.....	3.241.459	255.830	
Tidsmæssige forskelle.....	-1.781.025	-2.146.957	
	24.938.341	23.480.321	
 Medarbejderforhold			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	6	6	
 Produktionsomkostninger			3
Årets køb, flis.....	8.842.127	8.973.925	
Beholdning af flis, primo.....	744.929	751.379	
Beholdning af flis, ultimo.....	-894.966	-744.929	
Årets køb, gas.....	4.938	26.721	
Brændselskøb.....	8.697.028	9.007.096	
Elektricitet og vandaflledning.....	819.244	590.920	
Kemikalier m.v.	0	88.290	
El, vand og kemikalier.....	819.244	679.210	
Afgift kvælstofoxider.....	95.020	90.713	
Aske, slagger.....	200.375	166.947	
Ejendomsskat.....	104.765	104.763	
Forsikringer.....	153.520	147.901	
Telefon og tyverialarm.....	53.195	38.792	
Mindre nyanskaffelser.....	5.245	305	
Vedligeholdelse.....	1.106.471	801.131	
Kørselsomkostninger.....	4.301	7.335	
Lokaleomkostninger.....	170.977	322.864	
Midlertidige varmeløsninger.....	24.465	0	
Af- og nedskrivninger.....	5.635.994	5.539.228	
Personaleomkostninger.....	1.386.203	914.279	
Øvrige produktionsomkostninger.....	8.940.531	8.134.258	
	18.456.803	17.820.564	
 Distributionsomkostninger			4
Drift og vedligeholdelse.....	328.675	416.103	
Spædevand og vandbehandling.....	263.401	115.143	
Personaleomkostninger.....	3.176.399	2.743.032	
Afskrivninger, ledningsnet og målere.....	1.684.955	1.340.944	
	5.453.430	4.615.222	

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note
Administrationsomkostninger			5
Kontorhold.....	36.539	22.800	
Telefon.....	61.714	50.416	
Arrangementer m.m.....	12.427	10.195	
Revision.....	78.500	78.829	
Teknisk og juridisk assistance.....	2.981	5.010	
Forsikringer.....	51.814	32.646	
Kontingenter.....	179.042	153.150	
It-omkostninger.....	225.011	232.410	
Porto og gebyrer.....	8.770	6.226	
Bestyrelsen m.m. i alt.....	21.375	27.329	
Annoncer/reklame.....	2.495	13.914	
PBS/Nets.....	55.067	51.867	
Beredskabsplan.....	23.299	22.703	
Inkasso omkostninger.....	4.160	4.920	
Myndighedsbehandling.....	64.649	98.749	
Lokaleomkostninger.....	12.869	24.302	
Personaleomkostninger.....	71.400	71.400	
Tab på debitorer.....	-10.436	-12.635	
	901.676	894.231	
Andre driftsindtægter			6
Ekstern service (tilknyttet aktivitet).....	888.706	784.087	
Antenneindtægter.....	129.943	125.495	
Likvidationsprovenu.....	15.816	0	
Gebyrer.....	47.160	37.906	
	1.081.625	947.488	
Finansielle omkostninger			7
Renteudgifter, pengeinstitutter m.v.....	31.405	31.249	
Renteudgifter, realkreditinstitutter.....	850.402	711.293	
Provision for kommunegaranti.....	326.250	355.250	
	1.208.057	1.097.792	
Materielle anlægsaktiver			8
	Grunde og bygninger	Ledningsnet og målere	
Kostpris 1. januar 2022.....	104.344.725	29.316.332	
Tilgang.....	28.008	4.176.383	
Kostpris 31. december 2022.....	104.372.733	33.492.715	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022.....	39.290.216	16.735.112	
Årets afskrivninger.....	5.417.016	1.684.955	
Af- og nedskrivninger 31. december 2022.....	44.707.232	18.420.067	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	59.665.501	15.072.648	

NOTER

Note

8

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Mat.anlægsaktiver under udførelse og forudbet.

Kostpris 1. januar 2022.....

1.471.651

0

Tilgang.....

434.789

13.611.941

Kostpris 31. december 2022.....

1.906.440

13.611.941

Af- og nedskrivninger 1. januar 2022.....

943.517

Årets afskrivninger

218.978

Af- og nedskrivninger 31. december 2022.....

1.162.495

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....

743.945

13.611.941

Finansielle anlægsaktiver

9

Andre værdipapirer

Kostpris 1. januar 2022.....

24.701

Kostpris 31. december 2022.....

24.701

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....

24.701

Likvide beholdninger

10

Indestående i pengeinstitutter.....

5.034.689

0

Kassebeholdning.....

205

505

5.034.894

505

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

11

Ikke anvendte henlæggelser

Afskrivninger på anlægsaktiver

Urealiserede kursgevinster værdipapirer

I alt

Saldo primo.....

2.500.000

10.854.445

0

13.354.445

Henlæggelser i året.....

2.400.000

0

0

2.400.000

Forskel i prismæssige og regnskabsmæssige afskrivninger....

0

-618.976

0

-618.976

Saldo ultimo.....

4.900.000

10.235.469

0

15.135.469

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					12
	31/12 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2021 gæld i alt	
Gæld til realkreditinstitutter.....	64.920.478	5.345.683	38.190.061	54.375.000	
	64.920.478	5.345.683	38.190.061	54.375.000	
Gæld til pengeinstitutter					13
Kassekredit.....		3.438.368		1.561.346	
		3.438.368		1.561.346	
Anden gæld					14
A-skat og AM-bidrag.....		0		111.814	
ATP og sociale omkostninger.....		6.060		4.260	
Feriepengeforpligtelse.....		321.912		274.879	
Skyldige renter Kommunekredit.....		57.491		63.730	
Skyldige omkostninger.....		546.472		261.925	
Moms.....		0		482.209	
		931.935		1.198.817	
Periodeafgrænsningsposter					15
Periodeafgrænsningsposter.....		5.862.384		2.375.563	
		5.862.384		2.375.563	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					16
Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank A/S er der deponeret ejerpantebrev med nom. 400.000 kr.					
Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven					17
Årets resultat før skat.....		0		0	
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger.....		1.781.025		2.146.957	
Årets over-/underdækning.....		-3.241.459		-255.830	
Årets resultat før årsreguleringer og skat.....		-1.460.434		1.891.127	
Årets resultat før årsreguleringer.....		-1.460.434		1.891.127	
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger.....		7.320.949		6.880.172	
Afskrivninger indregnet i varmeprisen jf. varmeforsyningsloven.		-6.501.368		-6.415.339	
Henlæggelser efter varmeforsyningsloven.....		-2.400.000		-2.500.000	
Tilbageført tilslutningsbidrag.....		-200.606		-111.790	
Årets over-/underdækning (+ = overdækning).....		-3.241.459		-255.830	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for KJELLERUP FJERNVARME AMBA for 2022 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 varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmeforsyningslove, 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 varmeforsyningsloven regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivets forventede 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 forbrugerbetalinger 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 varmemforsyning" 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 varmemforsyningsloven. 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.....	10-15 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

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 vejset 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 nettorealisationsværdien.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende tilslutningsbidrag. Tilslutningsbidrag periodiseres og indtægtsføres over 20-25 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."

Karl Kristian Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 6078db72-f091-4322-b4c7-3d7f021fb8db

IP: 80.161.xxx.xxx

2023-04-26 10:30:48 UTC



Lars Hvilshøj Christiansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: a32bed34-10b7-4464-8c70-3511fddc750d

IP: 92.246.xxx.xxx

2023-04-26 10:36:24 UTC



Kaj Nørskov Madsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: fee47c77-5692-41c6-9e60-fbea83e956f9

IP: 83.90.xxx.xxx

2023-04-26 14:56:55 UTC



Benny Møller Thomsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-086778014759

IP: 83.93.xxx.xxx

2023-04-26 15:00:06 UTC



Jacob Lykke Risgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 8b24a295-f292-4b0a-9b6f-4196292698eb

IP: 188.114.xxx.xxx

2023-04-27 05:43:56 UTC



Bent Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 10745092-d477-46ce-adfc-e35ce63da5bb

IP: 78.156.xxx.xxx

2023-04-27 16:10:03 UTC



Penneo dokumentnøgle: ISJHT-TELBE-VCEQM-V8CJY-IBO6M-BQGLD

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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>

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.”

Lars Mikkelsen Bjørnkjær

Direktør

Serienummer: 930e4567-3017-465e-8bf9-888694e11053

IP: 46.36.xxx.xxx

2023-05-02 11:17:55 UTC



Søren Peter Nielsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:55948911

IP: 77.243.xxx.xxx

2023-05-02 11:18:57 UTC



Peter Damsted Rasmussen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:61470611

IP: 77.243.xxx.xxx

2023-05-02 11:27:25 UTC



Frands Røhr Lauritzen

Dirigent

Serienummer: 21a9d97a-08bd-4cd3-832d-917719a6b330

IP: 188.114.xxx.xxx

2023-05-02 15:48:38 UTC



Penneo dokumentnøgle: ISJHT-TELBE-VCEQM-V8CJY-IBO6M-BQGID

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 tidsstempet 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 s igneringsbeviser i ndle-jret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>