

Aars Fjernvarme Amba

Dybvad Møllevej 1, 9600 Aars
CVR-nr. 54 44 29 12

Årsrapport for 2021

| | |
|--|---------|
| Varmeværksoplysninger m.v. | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5 - 7 |
| Ledelsesberetning | 8 - 9 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 - 12 |
| Noter | 13 - 26 |

Varmeværket

Aars Fjernvarme Amba
Dybvad Møllevej 1
9600 Aars
Telefon: 99 98 80 70
Hjemsted: Vesthimmerland
CVR-nr.: 54 44 29 12
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Jan Clement

Bestyrelse

Svend Andersen
Claus Andreasen
Torben Bach
Jørn Jensen
Mogens Holm
Ernst Pinstrup Sørensen
Per Nyborg

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 for Aars Fjernvarme Amba.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følge af varmforsyningslovens regler.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af varmeværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 og resultatet af varmeværkets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 1. marts 2022

Direktionen

Jan Clement

Bestyrelsen

Svend Andersen
Formand

Claus Andreasen

Torben Bach

Jørn Jensen

Mogens Holm

Ernst Pinstrup Sørensen

Per Nyborg

Til andelshaverne i Aars Fjernvarme Amba**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Aars Fjernvarme Amba for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følge af varmforsyningslovens regler.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af varmeværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 samt af resultatet af varmeværkets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følge af varmforsyningslovens regler.

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 varmeværket 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 og varmforsyningslovens regler. 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 varmeværkets 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 varmeværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af varmeværkets 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 varmeværkets 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 varmeværket ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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 med de nødvendige tilpasninger som følge af varmeforsyningslovens regler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aars, den 1. marts 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Mads Lundgaard

Statsaut. revisor

HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

| Beløb i t.DKK | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|---------|--------|--------|---------|--------|
| Antal forbrugere | 5.777 | 5.675 | 5.618 | 5.553 | 5.497 |
| Salg af varme i MWh (ekskl. forbrugere med procesvarme) | 103.215 | 90.918 | 94.215 | 105.205 | 94.916 |
| Varme, afregningspris pr. MWh (ekskl. moms) | 330 | 290 | 260 | 250 | 220 |
| Elsalg i MWh (Aars Fjernvarme) | 9.884 | 10.541 | 11.785 | 10.477 | 11.082 |
| Forbrændt affald i tons | 37.941 | 45.988 | 49.116 | 47.657 | 51.627 |
| Forbrændt biomasse i tons | 10.037 | 6.351 | 4.784 | 6.982 | 6.447 |

Væsentligste aktiviteter

Varmeværkets aktiviteter består i produktion og distribution af fjernvarmevand og el, vedligeholdelse og udbygning af ledningsnet og produktionsanlæg samt servicering af forbrugere.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.21 - 31.12.21 udviser en overdækning efter varmforsyningsloven på DKK 2.052.482 mod en overdækning på DKK 1.357.514 for tiden 01.01.20 - 31.12.20.

Overdækningen fra tidligere år udgør DKK 2.852.392 og efter tillæg af årets overdækning udgør overdækningen ultimo året DKK 4.904.874. I henhold til varmforsyningsloven overføres overdækningen til næste år.

Forventet udvikling

Der er for 2022 budgetteret med følgende priser (ekskl. moms):

| | |
|---------------------------------|---------------------------|
| Varmepris | DKK 340 pr. MWh |
| Effektbidrag | DKK 12 pr. m ² |
| Abonnementsbidrag - hovedmålere | DKK 700 pr. år |
| Abonnementsbidrag - bimålere | DKK 500 pr. år |

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

| Note | | 2021 DKK | 2020 DKK |
|------|---|--------------------|--------------------|
| 1 | Nettoomsætning | 76.342.874 | 66.450.319 |
| | Andre driftsindtægter | 270.572 | 279.720 |
| | Indtægter i alt | 76.613.446 | 66.730.039 |
| 2 | Produktionsomkostninger | -39.403.457 | -29.834.686 |
| | Bruttoresultat | 37.209.989 | 36.895.353 |
| 3 | Personaleomkostninger | -16.054.427 | -15.548.989 |
| 4 | Energispareaktiviteter | 0 | -436.242 |
| 5 | Reparation og vedligeholdelse | -14.582.386 | -12.987.379 |
| 6 | Administrationsomkostninger | -3.658.860 | -3.566.897 |
| 7 | Øvrige kapacitetsomkostninger | -11.956 | -23.882 |
| | Andre eksterne omkostninger i alt | -34.307.629 | -32.563.389 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | 2.902.360 | 4.331.964 |
| 8 | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -2.691.351 | -4.032.839 |
| | Resultat af primær drift | 211.009 | 299.125 |
| 9 | Finansielle indtægter | 146.200 | 132.977 |
| 10 | Finansielle omkostninger | -357.209 | -432.102 |
| | Finansielle poster i alt | -211.009 | -299.125 |
| | Resultat før skat | 0 | 0 |
| | Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| | Årets resultat | 0 | 0 |

| | 31.12.21 DKK | 31.12.20 DKK |
|--|-------------------|-------------------|
| AKTIVER | | |
| Note | | |
| Varmeværk, varmecentraler og -anlæg | 40.845.906 | 33.191.277 |
| 11 Materielle anlægsaktiver i alt | 40.845.906 | 33.191.277 |
| 12 Dansk Fjernvarmes EDB-selskab a.m.b.a | 1.000 | 1.000 |
| 12 Dansk Fjernvarmes Projektselskab a.m.b.a. | 54.184 | 54.184 |
| 12 Dansk Kraftvarme Kapacitet a.m.b.a. | 500 | 500 |
| 12 Dansk Restprodukt håndtering | 25.000 | 25.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 80.684 | 80.684 |
| Anlægsaktiver i alt | 40.926.590 | 33.271.961 |
| Beholdning af olie | 272.362 | 309.104 |
| Beholdning af træpiller | 108.730 | 80.960 |
| Varebeholdninger i alt | 381.092 | 390.064 |
| 13 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 11.023.944 | 7.083.712 |
| Andre tilgodehavender | 10.306 | 133.495 |
| Periodeafgrænsningsposter | 193.162 | 214.717 |
| Tilgodehavender i alt | 11.227.412 | 7.431.924 |
| Likvide beholdninger | 153.385 | 149.803 |
| Omsætningsaktiver i alt | 11.761.889 | 7.971.791 |
| Aktiver i alt | 52.688.479 | 41.243.752 |

| PASSIVER | | 31.12.21 | 31.12.20 |
|--|--|-------------------|-------------------|
| Note | | DKK | DKK |
| 14 | Gæld til KommuneKredit | 13.659.850 | 15.278.809 |
| | Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling | 2.460.780 | 0 |
| 15 | Indefrosne feriepenge, feriefonden | 0 | 1.351.527 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 16.120.630 | 16.630.336 |
| | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 1.618.959 | 2.383.490 |
| | Gæld til øvrige kreditinstitutter | 16.483.856 | 5.971.413 |
| | Gæld til forbrugere | 411.975 | 4.392.027 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 9.818.322 | 5.171.301 |
| 16 | Akkumuleret overdækning | 4.904.874 | 2.852.392 |
| 17 | Anden gæld | 3.329.863 | 3.842.793 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 36.567.849 | 24.613.416 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 52.688.479 | 41.243.752 |
| Passiver i alt | | 52.688.479 | 41.243.752 |
| 18 | Eventualforpligtelser | | |
| 19 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| | 2021 DKK | 2020 DKK |
|---|-------------|-------------|
| 1. Nettoomsætning | | |
| Forbrugsafgifter | 33.972.576 | 26.307.261 |
| Effektbidrag | 12.120.748 | 10.478.394 |
| Abonnementsbidrag | 3.902.758 | 3.947.688 |
| Variabelt energisparebidrag | 0 | 453.794 |
| Energispareaktiviteter | 0 | 845.574 |
| Forbrugere med procesvarme | 3.565.749 | 2.604.365 |
| Salg af el | 8.278.344 | 2.082.607 |
| Indtægter vedr. affald | 19.015.961 | 21.088.150 |
| Årets resultat efter varmeforsyningsloven til indregning i kommende års priser | -2.052.482 | -1.357.514 |
| Årets regulering af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne | -2.460.780 | 0 |
| I alt | 76.342.874 | 66.450.319 |

2. Produktionsomkostninger

| | | |
|---|------------|------------|
| Biomasse, træpiller og olie | 3.095.755 | 1.238.831 |
| Naturgas | 1.730.553 | 108.993 |
| Elektricitet | 2.019.836 | 827.212 |
| Vand, vandafgift, kemikalier og røgrensning | 3.778.563 | 2.724.948 |
| Bortskaffelse af slagger og restprodukter | 3.539.582 | 3.075.856 |
| Co2-kvoter | 5.190.240 | 1.536.128 |
| I alt | 19.354.529 | 9.511.968 |
| Co2-afgift | 2.040.939 | 2.305.070 |
| NOX-afgift | 398.697 | 351.273 |
| El-afgift af egen produktion | 14.749 | 15.898 |
| Tillægsafgift | 8.163.809 | 9.232.120 |
| Affaldsvarmeafgift | 9.430.734 | 8.418.357 |
| I alt | 20.048.928 | 20.322.718 |

| | 2021 | 2020 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

3. Personaleomkostninger

| | | |
|---|------------|------------|
| Lønninger | 13.505.998 | 13.400.694 |
| Løntilskud og lønrefusioner | -431.141 | -658.440 |
| Medarbejderbredbånd (netto) | 23.275 | 15.416 |
| Ændring i feriepengeforpligtelse, andre | 158.277 | -34.855 |
| Bestyrelseshonorar | 315.000 | 279.034 |
| Pensionsbidrag | 1.899.641 | 1.949.431 |
| ATP og øvrige sociale udgifter | 243.453 | 247.611 |
| Rejse- og befordringsgodtgørelse | 40.709 | 43.257 |
| Kursusomkostninger | 23.884 | 18.486 |
| Øvrige personaleomkostninger | 275.331 | 288.355 |
| I alt | 16.054.427 | 15.548.989 |

| | | |
|--|----|----|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 28 | 29 |
|--|----|----|

4. Energispareaktiviteter

| | | |
|---------------------------|---|---------|
| Salg af energibesparelser | 0 | -71.250 |
| Eksternt køb | 0 | 295.194 |
| Køb hos aktører | 0 | 8.576 |
| Konsulenthonorar | 0 | 14.025 |
| Administration | 0 | 189.697 |
| I alt | 0 | 436.242 |

| | 2021 DKK | 2020 DKK |
|---|-------------|-------------|
| 5. Reparation og vedligeholdelse | | |
| Ledningsnet | 6.443.376 | 6.244.446 |
| Varmecentraler | 1.020.943 | 839.629 |
| Rensning og rengøring | 70.116 | 94.489 |
| Målere | 62.021 | 35.193 |
| Affaldslinie | 6.932.804 | 5.712.510 |
| Sikkerhedsudstyr m.v. | 53.126 | 61.112 |
| I alt | 14.582.386 | 12.987.379 |

6. Administrationsomkostninger

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Kontorartikler | 17.536 | 61.971 |
| It-omkostninger | 559.728 | 476.524 |
| Annonce, reklame, messe og arrangementer | 110.496 | 153.087 |
| Rejser, møder og repræsentation | 153.603 | 75.190 |
| Driftsudgifter, varevogne | 152.834 | 149.350 |
| Telefon og internet | 146.047 | 153.040 |
| Leje af kontorinventar | 60.175 | 185.617 |
| Porto og gebyrer | 43.846 | 44.020 |
| Revisorhonorar | 85.000 | 85.000 |
| Revisorhonorar, regulering fra sidste år | 11.000 | 14.000 |
| Rådgivningsmæssig assistance | 35.125 | 22.246 |
| Advokat, inkassoomkostninger | 3.056 | 11.400 |
| Forsikringer | 1.479.837 | 1.349.210 |
| PBS-/NETS-udgifter | 192.198 | 155.652 |
| Kontingenter | 314.766 | 311.172 |
| Termis projekt | 156.745 | 92.111 |
| Teknisk bistand i øvrigt | 125.008 | 200.341 |
| Afstemningsdifferencer | 0 | -91 |
| Løngebyr | 11.860 | 11.912 |
| Øvrige omkostninger | 0 | 15.145 |
| I alt | 3.658.860 | 3.566.897 |

| | 2021 | 2020 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

7. Øvrige kapacitetsomkostninger

| | | |
|--|--------|--------|
| Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg | 18.267 | 30.637 |
| Indgået på tidligere konstaterede tab på tilgodehavender | -6.311 | -6.755 |
| I alt | 11.956 | 23.882 |

8. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Afskrivning på bygninger | 0 | 209.276 |
| Afskrivning på varmecentraler og anlæg | 2.609.650 | 3.733.357 |
| Afskrivning på kontormaskiner m.v. | 81.701 | 90.206 |
| I alt | 2.691.351 | 4.032.839 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Afskrivninger efter varmforsyningsloven | 5.152.131 | 4.032.839 |
|---|-----------|-----------|

9. Finansielle indtægter

| | | |
|-----------------------|---------|---------|
| Gebyrindtægter | 135.060 | 131.505 |
| Forbrugere | 3.585 | 1.472 |
| Øvrige renteindtægter | 7.555 | 0 |
| I alt | 146.200 | 132.977 |

10. Finansielle omkostninger

| | | |
|-------------------------------|---------|---------|
| Faste lån, Kommunekredit | 136.608 | 224.742 |
| Renter, pengeinstitutter | 121.216 | 76.241 |
| Renter, kreditorer | 1.125 | 849 |
| Indeksering af feriemidler | 15.967 | 0 |
| Garantiomkostninger | 82.293 | 93.916 |
| Godtgørelse ved forudbetaling | 0 | 36.354 |
| I alt | 357.209 | 432.102 |

11. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Varmeværk, varmecentraler og -anlæg |
|------------------------------------|---|
| Kostpris pr. 01.01.21 | 186.151.572 |
| Medlemmernes andel | -3.259.670 |
| Tilgang i året | 13.605.650 |
| Kostpris pr. 31.12.21 | 196.497.552 |
| Henlæggelser pr. 01.01.21 | -25.900.000 |
| Henlæggelser pr. 31.12.21 | -25.900.000 |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.01.21 | -127.060.295 |
| Afskrivninger i året | -2.691.351 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21 | -129.751.646 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21 | 40.845.906 |

12. Værdipapirer og kapitalandele

| Beløb i DKK | Dansk Fjernvarmes EDB-selskab a.m.b.a | Dansk Fjernvarmes Projekt-selskab a.m.b.a. | Dansk Kraftvarme Kapacitet a.m.b.a. | Dansk Restpro-dukthånd-tering |
|------------------------------------|---------------------------------------|--|-------------------------------------|-------------------------------|
| Kostpris pr. 01.01.21 | 1.000 | 54.184 | 500 | 25.000 |
| Kostpris pr. 31.12.21 | 1.000 | 54.184 | 500 | 25.000 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21 | 1.000 | 54.184 | 500 | 25.000 |

| | 31.12.21 | 31.12.20 |
|--|----------|----------|
| | DKK | DKK |

13. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

| | | |
|----------------------------|------------|-----------|
| Forbrugere, varme | 1.381.909 | 637.640 |
| Forbrugere, inkasso, varme | 11.788 | 0 |
| Forbrugere med procesvarme | 992.027 | 599.300 |
| Affaldsleverandører | 4.479.973 | 5.188.913 |
| El-salg | 4.158.247 | 657.859 |
| I alt | 11.023.944 | 7.083.712 |

14. Gæld til KommuneKredit

| | | |
|--|------------|------------|
| Annuitetslån DKK 10.000.000, udløb 22.10.29, fast rente 4,01% p.a. | 4.000.000 | 4.500.000 |
| Seriellån DKK 8.738.267, udløb 17.09.29, variabel rente | 4.349.453 | 4.857.118 |
| Annuitetslån DKK 12.000.000, udløb 30.06.21, fast rente 2,735% p.a. | 0 | 726.827 |
| Annuitetslån DKK 12.000.000, udløb 02.09.31, fast rente de første 10 år 3,15% p.a. | 6.929.356 | 7.510.589 |
| Gæld til realkreditinstitutter i alt | 15.278.809 | 17.594.534 |
| Kortfristet del af realkreditgæld | -1.618.959 | -2.315.725 |
| I alt | 13.659.850 | 15.278.809 |
| Gæld til forfald efter 5 år | 6.866.015 | 8.613.977 |

| | 31.12.21 DKK | 31.12.20 DKK |
|---|-----------------|-----------------|
| 15. Anden gæld (langfristet) | | |
| Indefrosne feriepenge, feriefonden | 0 | 1.419.292 |
| Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling | 2.460.780 | 0 |
| Anden gæld i alt | 2.460.780 | 1.419.292 |
| Kortfristet del af anden gæld | 0 | -67.765 |
| I alt | 2.460.780 | 1.351.527 |
| Gæld til forfald efter 5 år | 0 | 1.120.844 |

16. Takstmæssig overdækning

| | | |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| Takstmæssig overdækning primo | 2.852.392 | 1.494.878 |
| Årets overdækning | 2.052.482 | 1.357.514 |
| Takstmæssig overdækning ultimo | 4.904.874 | 2.852.392 |

Takstmæssig overdækning ultimo er indregnet i budgettet for 2022.

17. Anden gæld

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Moms og afgifter | 1.016.580 | 1.399.579 |
| A-skat og arbejdsmarkedsbidrag | 378.502 | 1.055.658 |
| ATP og andre sociale ydelser | 23.478 | 23.762 |
| Lønninger | 696.673 | 126.970 |
| Fritvalgskonto | 258.768 | 245.156 |
| Pensionsbidrag | 73.436 | 85.432 |
| Feriepenge | 349.671 | 461.543 |
| Feriepengeforpligtelse til funktionærer | 436.985 | 278.708 |
| Renter | 2.077 | 81.841 |
| Øvrig gæld | 93.693 | 84.144 |
| I alt | 3.329.863 | 3.842.793 |

18. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Varmeværket har indgået aftaler om affaldsleverancer frem til udløbet af regnskabsåret 2025.

19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, t.DKK 16.484, er der deponeret ejerpantebrev på nominelt t.DKK 325 med pant i ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 444.

Der er via Vesthimmerlands Kommune stillet garanti overfor KommuneKredit for varmeværkets lån til KommuneKredit.

20. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde varmeværket, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå varmeværket, 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.

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.

20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**VALUTA**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING

Takstmæssig underdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år opkræves hos forbrugerne i henhold til den fastlagte indtægtsramme, indregnes særskilt i balancen under tilgodehavender. Takstmæssig underdækning indregnes til den værdi, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år. Årets regulering af underdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

Takstmæssig overdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne, indregnes i balancen som en særskilt forpligtelse. Årets regulering af overdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Årets regulering af de tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne indgår som en reguleringspost i nettoomsætningen.

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

20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af varme, el samt modtagelse af affald indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder indtægter fra udlejning af ejendomme og gevinster ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til energispareaktiviteter, reparationer og vedligeholdelse, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest- værdi, procent |
|-------------------------------------|-----------------|----------------------------|
| Varmeværk, varmecentraler og -anlæg | 5-30 | 0 |

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Tilslutningsbidrag opkrævet hos forbrugerne fratrækkes i kostprisen for det pågældende ledningsnets pris, hvorved bidraget indtægtsføres over den forventede brugstid for ledningsnettet.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis varmeværkets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Netto-realiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, som varmeværket har til hensigt at beholde til udløb, er klassificeret som anlægsaktiver og måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer via varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser. Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger indregnet under langfristede gældsforpligtelser omfatter således akkumulerede forskelle mellem afskrivninger og henlæggelser i henhold til varmforsyningsloven og årsregnskabsloven.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra forbrugere

Modtagne forudbetalinger fra forbrugere omfatter beløb modtaget fra forbrugere forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

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.”

Ernst Pinstrup Sørensen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-478917598348

IP: 217.63.xxx.xxx

2022-03-03 09:33:07 UTC

NEM ID 

Jan Oluf Clement

Direktion

Serienummer: PID:9208-2002-2-521337688474

IP: 185.101.xxx.xxx

2022-03-03 10:12:14 UTC

NEM ID 

Mads Lundgaard

Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:52909959

IP: 212.98.xxx.xxx

2022-03-03 10:29:29 UTC

NEM ID 

Svend Fruergård Andersen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-811467611541

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-03-03 11:58:36 UTC

NEM ID 

Mogens Holm

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-892894470279

IP: 188.176.xxx.xxx

2022-03-03 14:02:05 UTC

NEM ID 

Claus Hald Andreasen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-862575206545

IP: 195.249.xxx.xxx

2022-03-03 19:06:45 UTC

NEM ID 

Jørn René Jensen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-767412118524

IP: 5.33.xxx.xxx

2022-03-06 08:28:46 UTC

NEM ID 

Navnet er skjult (CPR valideret)

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-927936156755

IP: 87.57.xxx.xxx

2022-03-14 13:13:38 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: KEBFV-ELMJB-JOWFL-P32QG-65HIU-G2KLS

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 registeret, og informationerne er listet herunder.

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

Per Nyborg

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-501449040136

IP: 176.22.xxx.xxx

2022-03-14 14:53:40 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>