

Lemvig Varmeværk A.m.b.a.

Vestavej 2, 7620 Lemvig
CVR-nr. 36 89 24 12

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er godkendt på den ordinære generalforsamling, d.

Dirigent



Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Noter	15 - 28

Virksomheden

Lemvig Varmeværk A.m.b.a.
Vestavej 2
7620 Lemvig
Telefon: 97 81 02 33
E-mail: kontoret@lemvig-varmevaerk.dk
Hjemsted: Lemvig
CVR-nr.: 36 89 24 12
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Driftsledelse

Sonny Finn Jørgensen

Bestyrelse

Per Strøm Kristensen
Peter Tornbo
Merete Wang Gravesen
Ivan Sahl
Eivind Triel
Jens Jørn Porup
Kommunerepræsentant Susanne Pallestoft

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 for Lemvig Varmeværk A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 og resultatet af virksomhedens 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.

Lemvig, den 21. marts 2022

Driftsledelsen

Sonny Finn Jørgensen

Bestyrelsen

Per Strøm Kristensen
Formand

Peter Tornbo

Merete Wang Gravesen

Ivan Sahl

Eivind Triel

Jens Jørn Porup

Susanne Pallestoft
Kommunerepræsentant

Til andelshaverne i Lemvig Varmeværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lemvig Varmeværk A.m.b.a. 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 følger af varmforsyningsloven.

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

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 virksomheden 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at regnskabet er udarbejdet efter årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af varmforsyningsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens 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 virksomheden, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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.

Lemvig, den 21. marts 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Bjerre
Statsaut. revisor

Ole Tang
Reg. revisor

HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

Beløb i t.DKK	2021	2020	01.07.19 31.12.19	2018/19	2017/18
<i>Resultat</i>					
Nettoomsætning	74.494	71.283	33.940	63.377	76.121
Under-/overdækning	-2.886	2.105	-2.724	6.020	-3.740
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	164.141	158.260	154.035	147.130	145.848
Egenkapital	2.836	2.836	2.836	2.628	2.628
Antal forbrugere	4.045	4.013	3.972	3.651	3.645
Opvarmet areal i m ²	944.072	893.068	884.231	825.722	824.197
Varmepris øre/kWh excl. moms	21	21	21	14	11
Fast afgift kr. pr. m ² excl. moms	16	16	16	16	16
Målerleje kr. excl. moms	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
Flisforbrug, MWh	86.836	74.483	27.272	62.197	62.184
Biogas i 1.000 m ³	5.700	6.174	3.450	6.594	8.134
Varmeproduktion flis, MWh	89.261	77.630	28.822	65.507	66.476
Varmeproduktion biogas, MWh	34.632	37.058	20.639	39.172	47.163
Varmeproduktion elkedel, MWh	3.523	0	0	0	0
Varmeproduktion ab værk, MWh	126.448	112.397	48.469	106.271	112.329
Varmesalg, MWh	100.103	88.889	38.331	84.333	89.437
Ledningstab i %	20,8	20,9	20,9	20,6	20,4

Spædevandsforbrug m3	4.538	2.932	1.867	4.108	4.408
Graddage	2.822	2.433	989	2.524	2.701
Graddage i % af et normalt år	92,9	80,1	86,5	81,1	86,8
Elsalg i MWh	24.929	26.768	15.222	28.844	34.141

Lemvig Varmeværk har overtaget Ramme Varmeværk pr. 1/10 2019. Nøgletallene for 2017/2018 - 2018/2019 omfatter alene det tidligere Lemvig Varmeværk.

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktiviteter består i produktion af varme og el, samt distribution af varme inden for virksomhedens forsyningsområde. Aktiviteterne skal gennemføres billigt og miljøvenligt under hensyntagen til forsyningssikkerheden for fjernvarmen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2021 har ligesom 2020 på mange måder stået i "Coronaens tegn", men helt generelt har medarbejderne tacklet den uvante situation rigtig flot og opretholdt Lemvig Varmeværks flotte statistik mht. forsyningssikkerhed.

Lemvig Biogas har via Lemvig Gasdistribution leveret den budgetterede mængde biogas, og dette, sammenholdt med en høj afregningspris for produceret el, har hjulpet til med at holde varmeprisen i ro og endda mindske den nuværende underdækning.

Forsyningsområdet blev i løbet af foråret 2021 udvidet med Rom industri, hvilket betød, at det samlede forsyningsområde – Lemvig, Nørre Nisum, Klinkby, Ramme og Lomborg og Rom Industri – blev øget med ca. 1 % til i alt 4.045 forbrugere, mens det opvarmede areal blev øget med næsten 6 % til 944.072 m².

I løbet af efteråret 2021 kom den nye el-kedel og den dertil hørende akkumuleringstank i drift. Frem til årsskiftet var der produceret ca. 3.500 MWh varme til en pris, der var ca. det halve af, hvad tilsvarende produktion på basis flis ville koste.

Den variable varmepris er i regnskabsåret afregnet med 26,25 øre pr kWh incl. moms, hvilket svarer til budgetprisen.

De faste afgifter:

- Fast bidrag på 20 kr/m² incl. moms
- Målerafgift på 1.500 kr. incl. moms

er ligeledes blevet fastholdt og er uændret i forhold til sidste år og i forhold til budgettet. Priserne betyder, at et såkaldt standardhus (130 m², 18.1 MWh varme) havde en varmeudgift hos Lemvig Varmeværk på 8.851 kr., mens landsgennemsnittet var 12.739 kr. Lemvig Varmeværk fastholdt hermed sin position blandt de 10% billigste varmekværker i Danmark. Vurderingen er baseret på Forsyningstilsynets statistik.

Forventet udvikling

For selskabet Lemvig Varmeværk A.m.b.a forventes det, at udviklingen vil følge den linje, der blev lagt med fusionen med naboværker og etableringen af det helt nye varmekværk på Vestavej 2.

Det er fortsat vores strategi, at flest mulige forbrugere bliver tilsluttet til gavn for både de nye forbrugere, de eksisterende forbrugere og miljøet. For at opfylde strategien er varmekædens bestyrelse og ledelse meget bevidst om, at opretholde konkurrencekraften over for andre teknologier, hvilket på den anden side også betyder, at visse forretningsmuligheder fravælges, såfremt økonomien ikke er god nok.

De stigende naturgaspriser, der er set gennem 2021, og som er nærmest eksploderet her i begyndelsen af 2022, har betydet, at det tilskud, Lemvig Varmeværk vil modtage for sin el-produktion, er væsentlig lavere i 2022 end i 2021. Dette smitter desværre af på varmeprisen, som i 2022 er budgetteret med en variabel varmepris på 0,30 kr pr kWh, mens det faste bidrag stiger til 25 kr/m² og en afgift til måler og administration på 1750 kr. Alle beløbene er inklusive moms.

Samlet set betyder ændringen, at varmeprisen for et standard hus (130 m², 18.1 MWh varme) i 2022 vil være 10.430 kr.

Eksternt miljø

Lemvig Varmeværk A.m.b.a. har med en primær brændselssammensætning hovedsageligt af biogas og flis en næsten CO₂-neutral energiproduktion, ligesom reservelastkapaciteten med bioolie som brændsel har samme status.

Herudover haves motorer i Klinkby og Nørre Nisum med naturgas som brændsel, der kun startes i ekstraordinære situationer samt i forbindelse med løbende afprøvninger.

Grundet ovennævnte brændselssammensætning er Lemvig Varmeværk et af de mest miljøvenlige varmeforsyningsselskaber i Danmark.

Etablering af den nye el-kedel vil desværre rykke os lidt i den gale retning i en periode. Problemet / udfordringen er, at el har mange "kulører" alt efter, hvorledes el er fremstillet. Når el-kedlen anvendes som spidslast- og reservelastkedel er det reelt nok, at el kun delvist er grønt, men når el-kedlen anvendes til at hjælpe el-nettet af med overskudsstrøm, er det "fjøllet", at den også her betegnes som delvist grøn fra officielt hold.

Efterfølgende begivenheder

Konflikten i Ukraine og den dertil hørende afsmitning på priser og forsyningssikkerhed for naturgas, vil formentlig betyde, at tidspunktet for udfasning af naturgas bliver fremskyndet, ligesom det er et åbent spørgsmål, om og i givet fald hvor længe den nuværende anvendelse af biogas kan fortsætte.

Note		2021 DKK	2020 DKK
1	Nettoomsætning	74.494.439	73.387.636
2	Direkte produktionsomkostninger	-40.299.463	-37.819.443
3	Indirekte produktionsomkostninger	-6.690.003	-10.536.713
	Bruttofortjeneste	27.504.973	25.031.480
4	Distributionsomkostninger	-19.454.716	-20.530.071
5	Administrationsomkostninger	-4.866.001	-4.735.589
6	Andre driftsindtægter	389.818	2.464.405
	Resultat af primær drift	3.574.074	2.230.225
7	Finansielle indtægter	5.138	8.320
8	Finansielle omkostninger	-3.579.212	-3.738.545
	Finansielle poster i alt	-3.574.074	-3.730.225
	Resultat før skat og andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	0	-1.500.000
	Skat af årets resultat	0	0
	Skatter i alt	0	0
	Tilbageført henlæggelse fra tidligere år	0	1.500.000
	Årets resultat	0	0

	31.12.21 DKK	31.12.20 DKK
AKTIVER		
Note		
Grunde og bygninger	33.755.289	36.426.309
Øvrig driftsmateriel og inventar	399.863	611.985
Produktionsanlæg og maskiner	50.149.511	36.239.379
Infrastruktur anlæg (distributionsledninger m.v.)	54.472.276	51.009.666
Materielle anlægsaktiver under udførelse	0	5.610.390
9 Materielle anlægsaktiver i alt	138.776.939	129.897.729
Andre værdipapirer og kapitalandele	23.927	26.927
Finansielle anlægsaktiver i alt	23.927	26.927
Anlægsaktiver i alt	138.800.866	129.924.656
Råvarer og hjælpematerialer	1.805.285	1.983.384
Varebeholdninger i alt	1.805.285	1.983.384
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.869.396	4.952.012
Tilgodehavende selskabsskat	0	153.973
11 Andre tilgodehavender	4.145.968	4.147.304
Periodeafgrænsningsposter	262.600	90.387
12 Takstmæssig underdækning	1.203.124	4.063.455
Tilgodehavender i alt	12.481.088	13.407.131
Konter	1.799	1.986
Indestående i kreditinstitutter	11.051.463	12.942.927
Likvide beholdninger i alt	11.053.262	12.944.913
Omsætningsaktiver i alt	25.339.635	28.335.428
Aktiver i alt	164.140.501	158.260.084

		31.12.21	31.12.20
		DKK	DKK
PASSIVER			
Note			
	Andelskapital	2.836.056	2.836.056
	Egenkapital i alt	2.836.056	2.836.056
13	Henlagt til nyinvestering	500.000	1.000.000
	Hensatte forpligtelser i alt	500.000	1.000.000
14	Gæld til realkreditinstitutter	129.704.209	130.150.694
15	Anden gæld	26.824	403.301
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	129.731.033	130.553.995
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10.447.003	10.216.828
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.084.901	10.191.173
	Gæld til forbrugere	874.303	1.758.816
16	Anden gæld	507.705	1.531.216
	Periodeafgrænsningsposter	159.500	172.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	31.073.412	23.870.033
	Gældsforpligtelser i alt	160.804.445	154.424.028
	Passiver i alt	164.140.501	158.260.084
17	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2021 DKK	2020 DKK
1. Nettoomsætning		
Faste afgifter	14.671.975	14.440.385
El-salg	35.711.627	32.603.168
Målerleje	4.828.915	4.801.305
Forbrugsafgifter	21.020.958	18.607.125
Incitamentstarif	1.121.295	830.812
Regulering af takstmæssig under/overdækning	-2.860.331	2.104.841
I alt	74.494.439	73.387.636

2. Direkte produktionsomkostninger

Biogas	24.884.747	26.726.805
Modtaget prisefterregulering biogas	-4.500.000	-4.279.000
Naturgas	2.099.914	541.594
Træflis	15.595.572	13.498.745
Olie	439.109	179.034
Elforbrug	312.454	0
Punktafgifter	724.090	585.484
Kemikalier og hjælpematerialer	326.343	236.669
Slaggedeponering	417.234	330.112
I alt	40.299.463	37.819.443

	2021 DKK	2020 DKK
3. Indirekte produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse af produktionsanlæg	4.441.978	7.716.914
Hjælpe materialer og værktøj	118.579	238.604
Elforbrug	1.077.388	1.026.864
Lokaleomkostninger	57.372	56.079
Leje af lokaler	64.334	62.799
Analyser	77.864	189.376
Bildrift	89.641	68.056
Lønomsomkostninger	2.044.806	1.925.796
Kurser og møder	30.401	22.486
Afskrivning grunde og bygninger	2.509.995	2.699.558
Afskrivning produktionsanlæg	5.844.803	6.110.303
Afskrivning øvrig driftsmateriel og inventar	195.306	248.565
Beregnet ledningstab overført til distributionsomkostninger	-9.862.464	-9.828.687
I alt	6.690.003	10.536.713

4. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse ledningsnet	2.380.836	2.218.174
Vedligeholdelse målere	535.221	710.864
Vandforbrug	121.378	93.415
Elforbrug	221.615	168.639
Styringssignaler	37.055	255.310
Lønomsomkostninger	1.665.953	1.413.787
Realiserede energibesparelser	63.869	1.270.476
Bildrift	104.038	101.046
Kurser og mødeudgifter	15.129	10.213
Afskrivning distributionsnet	4.318.040	4.307.593
Afskrivning øvrig driftsmateriel og inventar	129.118	151.867
Beregnet ledningstab overført fra indirekte produktionsomkostninger	9.862.464	9.828.687
I alt	19.454.716	20.530.071

	2021	2020
	DKK	DKK

5. Administrationsomkostninger

Bestyrelseshonorar	188.700	172.800
Lønomsomkostninger	1.657.703	1.600.182
Kontorartikler og faglitteratur	13.133	18.426
Edb-omsomkostninger	198.535	277.743
Vedligeholdelse og leje af inventar	23.694	28.167
Telefon og internet	69.406	73.503
Porto og gebyrer	23.124	16.376
Bildrift	14.130	16.422
Lokaleomsomkostninger	48.640	56.209
Gebyrer Nets m.m.	126.807	102.052
Annoncer, reklamer, åbent hus	105.699	138.978
Møder, repræsentation	6.784	4.480
Kurser	48.229	36.947
Interne møder, generalforsamling	13.906	24.697
Energistyrelsen og CO2 kvotehandel	28.460	37.105
Tab på forbrugere	15.988	11.841
Øvrige omsomkostninger	13.180	16.290
Kontingenter	444.889	424.512
Revisor, revision og regnskabsudarbejdelse	90.000	70.000
Revisor, anden assistance	111.221	113.788
Incassoomkostninger	34.363	27.432
Juridisk assistance	15.800	36.508
Teknisk og administrativ assistance	731.724	566.483
Forsikringer	613.593	612.517
Afskrivning driftsmateriel og inventar	67.268	91.106
Afskrivning grunde og bygninger	161.025	161.025
Administrationsomkostninger i alt	4.866.001	4.735.589

Fordeles således i forhold til varmforsyningsloven:

Andel vedr. produktionsomkostninger	2.091.962	2.035.075
Andel vedr. distributionsomkostninger	2.774.039	2.700.514
Fordeles således i forhold til varmforsyningsloven i alt	4.866.001	4.735.589

	2021	2020
	DKK	DKK

6. Andre driftsindtægter

Gebyrer m.v.	170.360	174.625
Gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver	0	1.400
Salg af CO2 kvoter	0	2.026.283
Salg af materialer m.v.	98.570	118.729
Lejeindtægt mobilantenner	120.888	118.368
Lejeindtægt Industrivej	0	25.000
I alt	389.818	2.464.405

7. Finansielle indtægter

Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.957	8.320
Skattefrie renter og procenttillæg	181	0
I alt	5.138	8.320

8. Finansielle omkostninger

Renter, realkreditinstitutter	2.705.544	2.849.335
Renter, pengeinstitutter	67.815	86.322
Indeksring af feriemidler	4.066	0
Amortiseret kurstab mv., finansielle forpligtelser	66.962	70.505
Garantiomkostninger	734.825	732.383
I alt	3.579.212	3.738.545

9. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og driftsmaterie bygninger l	Øvrig driftsmaterie og inventar	Produktions- anlæg og maskiner	Infrastruktur anlæg (distributionsledninger m.v.)	Materielle anlægsaktiver under udførelse
Kostpris pr. 01.01.21	75.256.441	4.217.643	135.910.892	197.135.209	5.610.390
Tilgang i året	0	179.570	19.774.935	8.280.650	0
Afgang i året	0	0	-20.000	0	-5.610.390
Kostpris pr. 31.12.21	75.256.441	4.397.213	155.665.827	205.415.859	0
Anvendte henlæggelser pr. 01.01.21	-5.954.858	0	-25.281.100	-14.125.725	0
Anvendte henlæggelser i året	0	0	0	-500.000	0
Anvendte henlæggelser pr. 31.12.21	-5.954.858	0	-25.281.100	-14.625.725	0
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.21	-32.875.274	-3.605.658	-74.390.413	-131.999.818	0
Afskrivninger i året	-2.671.020	-391.692	-5.844.803	-4.318.040	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21	-35.546.294	-3.997.350	-80.235.216	-136.317.858	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	33.755.289	399.863	50.149.511	54.472.276	0

	31.12.21	31.12.20
	DKK	DKK

10. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender hos forbrugere	2.349.851	1.221.737
Tilgodehavender for elsalg	4.519.545	3.730.275
I alt	6.869.396	4.952.012

11. Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender	83.794	2.409.105
Moms og afgifter	1.122.167	0
Huslejedepositium	12.000	12.000
Indestående skattekonto	2.928.007	1.726.199
I alt	4.145.968	4.147.304

12. Takstmæssig underdækning

Underdækning primo	4.063.455	1.958.615
Årets overdækning	-2.860.331	2.104.840
I alt	1.203.124	4.063.455

Specifikation af underdækning 31. december 2021:

Underdækning indregnet i budgettet for 2022	0	1.000.000
Underdækning til indregning i budgettet for 2023	1.203.124	3.063.455
Specifikation af underdækning 31. december 2021 i alt	1.203.124	4.063.455

13. Henlagt til nyinvestering

Beløb i DKK	Andre hensatte forpligtelser	
Henlæggelser pr. 01.01.21		1.000.000
Anvendt i året		-500.000
Henlæggelser pr. 31.12.21		500.000
	31.12.21 DKK	31.12.20 DKK

14. Gæld til realkreditinstitutter

Kommunekredit, 2050, 0,42%	22.098.182	22.820.013
Kommunekredit, 2023, 5,07%	2.859.751	4.185.758
Kommunekredit, 2031, 3,01%	7.481.645	8.152.632
Kommunekredit, 2031, 2,05%	24.054.650	26.326.999
Kommunekredit, 2046, 2,65%	31.335.026	32.234.134
Kommunekredit, 2034, 0,93%	13.229.852	14.245.314
Kommunekredit, 2049, 1,49%	18.514.164	19.061.490
Kommunekredit, Klinkby, 2030, 4,06%	8.104.241	8.861.153
Kommunekredit, Nørre Nisum, 2022, 0,63%	1.964.132	3.915.949
Kommunekredit, Ramme, 2030, 1,77%	509.052	564.080
Kommunekredit, 2021, Var.	10.000.517	0
Gæld til realkreditinstitutter i alt	140.151.212	140.367.522
Kortfristet del af realkreditgæld	-10.447.003	-10.216.828
I alt	129.704.209	130.150.694
Gæld til forfald efter 5 år	88.256.824	97.086.225

	31.12.21 DKK	31.12.20 DKK
15. Anden gæld		
Feriefond	0	377.101
Deposita	26.824	26.200
Anden gæld i alt	26.824	403.301
Kortfristet del af anden gæld	0	0
I alt	26.824	403.301
Gæld til forfald efter 5 år	0	0

16. Anden gæld

Moms og afgifter	0	805.739
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	157.284	346.023
ATP og andre sociale ydelser	7.289	6.248
Lønninger	51.100	36.700
Pensionsbidrag	46.744	45.252
Feriepenge	888	655
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	244.400	290.599
I alt	507.705	1.531.216

17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 8.000, der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 33.755. Ejerpantebrevene er disponible.

18. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse og med de nødvendige tilpasninger som følger af varmforsyningsloven.

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.

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

TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING

Takstmæssig underdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år opkræves hos forbrugerne, 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.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer 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.

Produktionsomkostninger

I produktionsomkostninger indregnes omkostninger, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og vedligeholdelse samt afskrivninger på anlægsaktiver, som anvendes i produktionsprocessen.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til distribution af varme solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til drift af ledningsnet, løn og gager, varmetab i ledningsnettet samt afskrivninger på anlægsaktiver som anvendes i distributionen.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder løn og gager til det administrative personale og ledelse samt omkostninger til kontorlokaler, kontoromkostninger, tab på debitorer m.v. samt afskrivninger på anlægsaktiver, der anvendes til administrative formål.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, gebyrer og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på immaterielle og 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
Bygninger	5-20	0
Øvrig driftsmateriel og inventar	5	0
Produktionsanlæg og maskiner	5-20	0
Infrastruktur anlæg (distributionsledninger m.v.)	5-30	0

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 skat indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt 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.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles til kostpris. Afholdte omkostninger vedrørende materielle anlægsaktiver under udførelse overføres til den relevante aktivkategori, når aktivet er klar til brug.

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver

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

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 virksomhedens 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.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

Nettorealisationseværdien 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder eller kapitalinteresser, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen er opstået før den nuværende varmemforsyningslovs ikrafttræden i 1982, samt andelskapital fra fusionerede varmekværker.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Hensatte forpligtelser**

Efter varmforsyningsloven kan der henlægges til fremtidige nyanskaffelser. Når henlæggelsen anvendes, nedskrives beløbet på anlægsaktivet. Såfremt henlæggelse ikke anvendes til formålet, skal værket tilbageføre henlæggelsen til forbrugeme.

Aktuelle og udskudte skatter

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

Udskudt skat er ikke indregnet i balancen, idet der i henhold til varmforsyningsloven kun må indregnes aktuelle skatteforpligtelser.

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.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

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."

Merete Wang Gravesen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-483065944833

IP: 37.97.xxx.xxx

2022-03-22 15:20:04 UTC

NEM ID 

Sonny Finn Jørgensen

Driftsleder

Serienummer: PID:9208-2002-2-330041429569

IP: 46.36.xxx.xxx

2022-03-22 15:20:34 UTC

NEM ID 

Henrik Bjerre

Revisor

Serienummer: CVR:32895468-RID:64198725

IP: 212.98.xxx.xxx

2022-03-22 15:24:00 UTC

NEM ID 

Ole Tang

Revisor

Serienummer: CVR:32895468-RID:43108815

IP: 212.98.xxx.xxx

2022-03-22 15:49:18 UTC

NEM ID 

Jens Jørn Porup

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-340757596430

IP: 188.228.xxx.xxx

2022-03-23 08:07:33 UTC

NEM ID 

Ivan Sahl

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-853722933242

IP: 91.239.xxx.xxx

2022-03-23 09:09:02 UTC

NEM ID 

Peter Gerner Tornbo

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-599662315785

IP: 92.62.xxx.xxx

2022-03-23 15:23:55 UTC

NEM ID 

Susanne Madsen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-322082209533

IP: 37.97.xxx.xxx

2022-03-23 16:27:25 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: B3TLU-XJ522-SCTM7-FWEE0-1UFQI-80C1C

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.”

Eivind Triel

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-445157436571

IP: 188.228.xxx.xxx

2022-03-24 20:07:18 UTC

NEM ID 

Per Strøm Kristensen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-874604995912

IP: 37.97.xxx.xxx

2022-03-27 12:35:29 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>