

Grenaa Varmeværk A.m.b.A.
CVR-nr. 43 77 44 17
Energivej 6, 8500 Grenaa

Årsrapport
1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den / 2022

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	8
Ledelsesberetning	9

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Noter	19

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 for Grenaa Varmeværk A.m.b.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 30 / 3 2022

Direktion

Søren Gertsen

Bestyrelse

Kent Taarsted Soelberg
Formand

Benny Viggo Hammer

Tommy Søholm

Anders Lisvad

Gert Laursen

Henrik H. Jordalen

Henrik Møller

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Grenaa Varmeværk A.m.b.A.

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Grenaa Varmeværk A.m.b.A. for perioden 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

Grenaa, den 30 / 3 2022

ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33946406

Morten Jarlund
Statsaut. revisor
mne33766

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Grenaa Varmeværk A.m.b.A.
Energivej 6
8500 Grenaa

Telefon: 86 32 17 44
Hjemmeside: www.grenaa-varmevaerk.dk
E-mail: adm@grenaa-varmevaerk.dk

CVR-nr.: 43 77 44 17
Stiftet: 4. august 1960
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2021
Dokument ref.: 6775 / MJ / LJ / MTJ

Bestyrelse

Kent Taarsted Soelberg, formand
Benny Viggo Hammer
Tommy Søholm
Anders Lisvad
Gert Laursen
Henrik H. Jordalen
Henrik Møller

Direktion

Søren Gertsen

Revisor

ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Grenaa Varmeværk A.m.b.A. er et kundeføjet andelsselskab, som har til formål at etablere og drive kollektiv fjernvarmeforsyning i Grenaa i overensstemmelse med lovgivningen. Der skal sikres en samfundsøkonomisk, herunder miljøvenlig, anvendelse af energi til bygningernes opvarmning og forsyning med varmt vand.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Hovedaktivitet

I 2021 blev der i alt produceret 172.308 MWh, til sammenligning blev der i 2020 produceret i alt 153.405 MWh, det svarer til en stigning på 12,4 %.

Ud af den samlede energiproduktion er der på varmeværks spids- og reservelast centraler produceret det, der svarer til 1,1 % af den samlede produktion.

Varmeåret 2021 var i varmemæssig henseende noget "koldere" end varmeåret 2020 og udgjorde 88,2 % i forhold til et normalt graddage år (100 %). 2020 udgjorde 78,2 % i forhold til et normalt år.

Regnskab 2021

Grenaa Varmeværk A.m.b.A. har efter varmeforsyningslovens regnskabsprincipper realiseret en underdækning på 0,570 mio. kr.

Pr. 31.12.21 udgør den samlede akkumulerede overdækning til indregning i efterfølgende år 1,162 mio. kr.

Virksomhedens drift har ikke været påvirket af corona-udbruddet i Danmark, og der er ikke modtaget "hjælpepakker" i form af økonomisk tilskud fra det offentlige.

Bestyrelsen anser som helhed selskabets drift som særdeles tilfredsstillende.

Budget 2022

I forbindelse med budgetlægningen for 2022 var det atter muligt at sænke prisen yderligere på forbrugsbidraget.

Forbrugsbidraget var på 525 kr. pr. MWh den 1. januar 2018, og det er fra den 1. januar 2022 nedsat til 257,50 kr. pr. MWh.

Der er således tale om, at prisen på forbrugsbidraget er nedsat med 49 % siden 2018. Dog blev effektbidraget sat op pr. den 1. januar 2022 fra 21,25 kr. til 23,75 kr. pr. m² – argumentet herfor er, at de faste omkostninger er øget betydeligt siden etableringen af det nye flisværk.

Den samlede årlige udgift for det, der defineres som et standardhus – det vil sige et hus på 130 m² med en varmemåler og et årligt forbrug på 18,1 MWh, er således 8.498,25 kr.

Det betyder også, at hvis vi sammenligner os med andre varmeværker, ud fra samme model, så ligger Grenaa Varmeværk som et af de billigste ud af 384 værker på landsplan. Det forventes, at

LEDELSESBERETNING

Forsyningstilsynet vil udsende en opdateret prisstatistik i april måned 2022, hvor det vil være muligt at se den eksakte placering.

Grenaa Varmeværks produktionsanlæg

Flisværk på Bredstrupvej 44

Grenaa Varmeværk påbegyndte i december 2016 opførelse af et biomassefyret varmeværk, og anlægget blev idriftsat i januar 2018.

Værket har i 2021 produceret i alt 135.544 MWh, til denne produktion er der brugt 40.857 ton flis. Denne produktion har resulteret i, at der er afledt i alt 24.997 kubikmeter kondensat og bortkørt 114 ton flyveaske samt 308 ton våd bundaske.

Der har gennem hele 2021 været arbejdet med at implementere et renseanlæg, der aktivt kan rense den store kondensatmængde, så den kan ledes direkte i havet, en del af det rensede kondensat vil kunne genbruges som spædevand.

Solvarmeanlæg nr. 1

Anlægget har i 2021 produceret 5.831 MWh, i 2020 blev der produceret 6.070 MWh.

Solvarmeanlæg nr. 2

Anlægget har i 2021 produceret 10.554 MWh, i 2020 blev der produceret 11.166 MWh.

Den lidt lavere solvarmeproduktion i 2021 skyldes en lidt lavere solindstråling.

Den samlede varmeproduktion fra solvarmeanlæggene var i 2021 i alt 16.385 MWh, det svarer til 9,5 % af den samlede varmeproduktion i 2021.

Produktionen på de 2 anlæg kan følges online på www.solvarmedata.dk

Etablering af luft/vand varmepumpe anlæg

I 2019 blev der taget første spadestik til etablering af en 4,6 MW luft til vand varmepumpe. Med etablering af varmepumpen har vi fået skabt det perfekte samspil med solvarmeanlæggene, det betyder samtidig, at vi fuldstændig kan stoppe for driften af det flisfyrede værk i sommerperioden.

Varmepumpen blev idriftsat i juli måned 2020 og endeligt overdraget til Grenaa Varmeværk i april måned 2021.

Forventningen var, at varmepumpen årligt skulle producere 16.000 MWh, men i 2021 er der samlet produceret 18.494 MWh på anlægget, det svarer til 10,7 % af den samlede varmeproduktion i 2021.

Produktionen på anlægget kan følges online på www.varmepumpedata.dk

Etablering af solcelleanlæg

Grenaa Varmeværk har siden februar måned 2021 arbejdet på at etablere et el-producerende solcelleanlæg.

LEDELSESBERETNING

Anlægget skal placeres på en 50.000 m² stor grund beliggende på Teknologivej. Alle nødvendige tilladelser kom i hus i slutningen af 2021, det samme gjorde resultatet af et udbud for anlægget.

Anlægget kommer til at producere 6.200 MWh el, der primært skal bruges af varmepumpeanlægget. På den måde er der styr på udgiften til el, der jo har været kraftigt stigende i den sidste halvdel af 2021.

Det er aftalt, at det nye solcelleanlæg skal overdrages til Grenaa Varmeværk i oktober måned 2022.

Ny model til opgørelse af en for dårlig afkøling

Varmeværket indførte fra den 1. januar 2020 en ny model til opgørelse af en for dårlig afkøling af fjernvarmevandet. Modellen fokuserer på returtemperaturen i forhold til den aktuelle fremløbstemperatur, en mulighed der er opstået ved, at samtlige varmemålere er udskiftet, således at der hjemtages data fra alle målere dagligt.

Baggrunden for at indføre en ny model er, at den vil kunne opfattes mere rimelig end den tidligere model, der var baseret på et gennemsnit, uanset hvilken fremløbstemperatur den enkelte forbruger har. Den nye model har også betydet, at der er ydes en rabat til forbrugere, der har gjort det bedre, end modellen forventer.

Modellen vil blive fuldt indfaset over en 4-årig periode.

Forbrugerservice

Hvis der er problemer med anlægget, så kan varmeværket kontaktes enten telefonisk eller på mail. Vi vil så vurdere, om problemet kan løses af varmeværket, eller om forbrugeren har behov for en VVS-installatør til at rette problemet.

I forbindelse med kundebesøg i 2021 er der ofte blevet brugt funktionen Face Time. Fordelen er her, at en direkte kontakt undgås, og at risikoen for Covid-19 minimeres.

Grenaa Varmeværks hjemmeside

På varmeværkets hjemmeside finder du oplysninger om varmeværket, og her kan du også tilmelde dig vores nyhedsbrev og indberette dine aflæsninger samt logge ind på E-Forsyning og se dine årsopgørelser og andre dokumenter.

Du kan finde os på www.grenaavarme.dk

Afslutning

Da der på nuværende tidspunkt ikke er restriktioner, der er til hinder for, at der afholdes generalforsamling, er det besluttet, at der afholdes generalforsamling onsdag den 27. april 2022 i Kulturhuset Pavillonen.

På bestyrelsens vegne
Kent Soelberg
Formand

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Grenaa Varmeværk A.m.b.A. for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Hvile-i-sig-selv princippet

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under forpligtelser eller tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Investeringer i grunde, bygninger, ledningsnet, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes 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 værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender og hensatte forpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter variable bidrag i form af forbrugsbidrag, incitamentsbidrag og aflæsningsgebyrer mv. samt faste bidrag. Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Årets over- eller underdækning efter varmforsyningsloven samt årets forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger indregnes i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået ved produktion af varme til at opnå årets omsætning, herunder brændselsomkostninger, vedligeholdelsesomkostninger og afskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsapparat. Omkostningerne måles principielt frem til energiens afgang fra produktionsenheden og ved begyndelsen af distributionsnettet. Varmetab ved produktionen indgår, men ikke ledningstab i distributionsnettet.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger fra produktionssted til slutforbruger, herunder drift og vedligeholdelse af ledningsnet samt ledningstab og afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet, herunder lejeindtægter fra udlejning af lokaler og antenneplads, salg af energibesparelser samt fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, garantiprovisioner mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører samt direkte lønforbrug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	25 år	0 %
Flisværk	25 år	0 %
Solvarmeanlæg	25 år	0 %
Varmepumpe	25 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	12,50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Ledningsnet	25 år	0%

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af kapitalandele i unoterede virksomheder, indregnes til kostprisen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser, som består af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, måles til nettorealiseringsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende ejendom, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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 at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder og varmemefbrugere samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Overdækning efter varmforsyningsloven til indregning i efterfølgende års varmepris indregnes i balancen som gældsforpligtelse.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

	2021	2020
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning	57.255.023	59.989.688
2 Produktionsomkostninger	-43.241.875	-40.413.099
BRUTTORESULTAT	14.013.148	19.576.589
3 Distributionsomkostninger	-12.599.974	-12.380.516
4 Administrationsomkostninger	-4.217.759	-4.079.752
6 Andre driftsindtægter	6.905.605	1.125.798
DRIFTSRESULTAT	4.101.020	4.242.119
Andre finansielle indtægter	8.909	7.963
7 Andre finansielle omkostninger	-4.109.929	-4.250.082
RESULTAT FØR SKAT	0	0
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	0	0
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
DISPONERET I ALT	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
AKTIVER

	2021	2020
	kr.	kr.
8 Grunde og bygninger	14.577.573	15.295.073
8 Flisværk	133.348.098	137.905.905
8 Ledningsnet	44.238.490	45.148.278
8 Produktionsanlæg og maskiner.....	8.463.047	9.752.410
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	515.004	764.764
8 Varmepumpe	29.842.220	24.933.218
8 Solvarmeanlæg	52.408.424	54.901.942
8 Materielle anlægsaktiver under udførelse.....	3.282.697	218.261
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	286.675.553	288.919.851
	<hr/>	<hr/>
Andre værdipapirer og kapitalandele	11.837	11.837
	<hr/>	<hr/>
Finansielle anlægsaktiver	11.837	11.837
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	286.687.390	288.931.688
	<hr/>	<hr/>
Oliebeholdning	3.040.319	2.647.620
Flisbeholdning	750.000	565.000
Materialebeholdning	181.295	141.740
	<hr/>	<hr/>
Varebeholdninger	3.971.614	3.354.360
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender hos varmemefbrugere.....	1.888.311	503.744
9 Andre tilgodehavender	2.555.101	5.532.190
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	4.443.412	6.035.934
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	5.649.138	18.004.808
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	14.064.164	27.395.102
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER.....	300.751.554	316.326.790
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
PASSIVER

	2021	2020
	kr.	kr.
Indskudskapital	7.372.109	7.372.109
EGENKAPITAL	7.372.109	7.372.109
10 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	47.475.452	43.975.740
HENSATTE FORPLIGTELSER	47.475.452	43.975.740
Gæld til Kommunekredit	222.730.933	233.933.556
11 Langfristede gældsforpligtelser	222.730.933	233.933.556
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	11.199.808	11.308.199
12 Overdækning efter varmforsyningsloven til indregning i efterfølgende år	1.162.045	1.732.552
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.758.203	6.910.640
Gæld til varmemefbrugere	1.064.591	7.586.026
13 Anden gæld	1.988.413	3.507.968
Kortfristede gældsforpligtelser	23.173.060	31.045.385
GÆLDSFORPLIGTELSER	245.903.993	264.978.941
PASSIVER	300.751.554	316.326.790
14 Eventualposter mv.		
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.
1 Nettoomsætning		
Forbrugsbidrag.....	33.723.143	33.068.722
Faste bidrag.....	25.382.712	25.327.719
Gebyrer	90.075	92.115
Incitamentsbidrag	988.298	389.181
Årets (over-) / underdækning efter varmeforsyningsloven	570.507	141.001
Årets tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	-3.499.712	970.950
	57.255.023	59.989.688
2 Produktionsomkostninger		
Flisforbrug	21.955.482	21.168.319
Olieforbrug	660.502	756.846
Køb af varme	9.436	9.709
Nox afgift.....	224.277	215.925
Vedligeholdelse og drift af produktionsanlæg.....	8.852.878	8.717.936
El.....	4.417.738	3.129.480
Driftsledelse.....	1.268.544	1.246.024
Energibesparelser.....	201.635	150.602
Overført ledningstab	-5.408.712	-5.301.496
Afskrivninger.....	11.060.095	10.319.754
	43.241.875	40.413.099
3 Distributionsomkostninger		
Transmissionsledninger	59.887	55.962
Hovedledninger	265.519	322.910
Stikledninger.....	330.423	286.551
Brønde	204.190	129.888
Målere.....	614.479	591.998
Måle aflæsning	293.870	284.224
El.....	375.913	157.841
Driftsledelse.....	229.619	243.018
Ledningsregistrering	49.339	59.820
Overført ledningstab	5.408.712	5.301.496
Afskrivninger.....	4.768.023	4.946.808
	12.599.974	12.380.516

NOTER

	2021	2020
	kr.	kr.
4 Administrationsomkostninger		
Bestyrelseshonorar.....	296.505	294.312
Generalforsamling, møder og rejse	82.638	72.550
Ledelse.....	557.876	518.619
Forbrugerinformation	35.748	96.665
Administration	1.914.854	1.835.720
IT-omkostninger	311.816	187.715
Revisoromkostninger.....	126.878	212.835
Konsulentbistand	87.939	13.261
Juridisk assistance.....	600	47.350
Kontingenter og abonnementer	377.526	375.496
Afskrivninger.....	425.379	425.229
	4.217.759	4.079.752
5 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	16	16
Lønninger.....	8.315.963	8.203.291
Pensioner	1.420.460	1.407.040
Andre omkostninger til social sikring	180.444	143.253
	9.916.867	9.753.584
6 Andre driftsindtægter		
Udlejning	1.124.804	1.115.798
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.....	0	10.000
Salg Co2 kvoter	5.780.801	0
	6.905.605	1.125.798
7 Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, bank	87.927	56.264
Renteomkostninger, Kommunekredit.....	3.039.462	3.254.259
Garantiprovision	982.540	939.559
	4.109.929	4.250.082

NOTER

	Grunde og bygninger	Flisværk	Ledningsnet	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Varmepumpe	Solvarmeanlæg	Materielle anlægsaktiver under udførelse
8 Materielle anlægsaktiver								
Kostpris, primo	53.737.951	154.879.596	173.221.525	48.811.203	3.791.557	25.442.060	64.702.637	218.261
Tilgang i årets løb	62.530	1.708.553	2.398.455	376.971	64.159	6.115.834	0	3.282.697
Afgang i årets løb	0	0	0	0	0	0	0	0
Overført	218.261	0	0	0	0	0	0	-218.261
Kostpris 31. december 2021	<u>54.018.742</u>	<u>156.588.149</u>	<u>175.619.980</u>	<u>49.188.174</u>	<u>3.855.716</u>	<u>31.557.894</u>	<u>64.702.637</u>	<u>3.282.697</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-38.442.878	-16.973.691	-128.073.247	-39.058.793	-3.026.793	-508.842	-9.800.695	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger	<u>-998.291</u>	<u>-6.266.360</u>	<u>-3.308.243</u>	<u>-1.666.334</u>	<u>-313.919</u>	<u>-1.206.832</u>	<u>-2.493.518</u>	<u>0</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2021	<u>-39.441.169</u>	<u>-23.240.051</u>	<u>-131.381.490</u>	<u>-40.725.127</u>	<u>-3.340.712</u>	<u>-1.715.674</u>	<u>-12.294.213</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>14.577.573</u>	<u>133.348.098</u>	<u>44.238.490</u>	<u>8.463.047</u>	<u>515.004</u>	<u>29.842.220</u>	<u>52.408.424</u>	<u>3.282.697</u>

NOTER

9 Andre tilgodehavender			
Øvrige tilgodehavender		4.579	3.132
Tilgodehavende moms.....		2.550.522	5.529.058
		<u>2.555.101</u>	<u>5.532.190</u>
10 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	Ej anvendte henlæggelser	Afskrivninger på anlægsaktiver	I alt
Saldo primo.....	0	43.975.740	43.975.740
Årets tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	6.560.000	-3.060.288	3.499.712
Anvendte henlæggelser.....	0	0	0
	<u>6.560.000</u>	<u>40.915.452</u>	<u>47.475.452</u>
11 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til Kommunekredit	233.930.741	11.199.808	178.732.892
	<u>233.930.741</u>	<u>11.199.808</u>	<u>178.732.892</u>

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.
12 Overdækning efter varmforsyningsloven til indregning i efterfølgende år		
Årets resultat	0	0
Årets over-/underdækning	-570.507	-141.001
Årets tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	3.499.712	-970.950
	<hr/>	<hr/>
Årets resultat før reguleringer	2.929.205	-1.111.951
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	16.253.497	15.691.791
Afskrivninger efter varmforsyningsloven	-13.193.209	-14.720.841
Årets henlæggelse	-6.560.000	0
	<hr/>	<hr/>
Årets over-/underdækning (+ = overdækning)	-570.507	-141.001
Over-/underdækning primo	1.732.552	1.873.553
	<hr/>	<hr/>
Over-/underdækning ultimo	1.162.045	1.732.552
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
13 Anden gæld		
Skyldige sociale bidrag	319.111	780.283
Skyldig løn og afspadsering	587.928	502.000
Deposita	126.266	129.794
Feriepengeforpligtelse	324.383	1.386.000
Andre skyldige omkostninger	150.725	147.891
Periodisering renter	480.000	562.000
	<hr/>	<hr/>
	1.988.413	3.507.968
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
14 Eventualposter mv.		
Der påhviler ikke virksomheden kautions- eller eventualforpligtelser.		
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Virksomhedens aktiver er ikke pantsat, og der er ikke afgivet nogen sikkerhedsstillelser.		

Kent Taarsted Soelberg

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-578194785200
Tidspunkt for underskrift: 05-04-2022 kl.: 07:33:10
Underskrevet med NemID

Henrik Harregaard Jordalen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-983224390514
Tidspunkt for underskrift: 06-04-2022 kl.: 08:03:50
Underskrevet med NemID

Anders Lisvad

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-450688834796
Tidspunkt for underskrift: 05-04-2022 kl.: 13:25:54
Underskrevet med NemID

Gert Laursen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-421843928925
Tidspunkt for underskrift: 07-04-2022 kl.: 15:42:48
Underskrevet med NemID

Henrik Bønnerup Møller

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-183764178798
Tidspunkt for underskrift: 07-04-2022 kl.: 11:22:38
Underskrevet med NemID

Tommy Søholm

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-531851812166
Tidspunkt for underskrift: 05-04-2022 kl.: 08:37:46
Underskrevet med NemID

Benny Viggo Hammer

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-511484682234
Tidspunkt for underskrift: 05-04-2022 kl.: 08:08:57
Underskrevet med NemID

Søren Gertsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-372547188976
Tidspunkt for underskrift: 05-04-2022 kl.: 07:51:57
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Morten Jarlund

Som Revisor

RID: 13263285

Tidspunkt for underskrift: 08-04-2022 kl.: 08:09:14

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: cea683UUimpP247387811