

Mørke Fjernvarmeselskab A.M.B.A.

Fabriksvej 20, 8544 Mørke

CVR-nr. 35 58 09 13

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. september 2021.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Mørke Fjernvarmeselskab A.M.B.A..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mørke, den 9. september 2021

Bestyrelse

Hans K.N. Jensen
formand

Knud Erik Nielsen

Jan Heinemeier

Kenney Boje Groht

Erland Falk Hansen

Fritz Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Mørke Fjernvarmeselskab A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Mørke Fjernvarmeselskab A.M.B.A. for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vi skal gøre opmærksom på, at revisionen har ikke omfattet budgettallene i resultatopgørelsen og noterne.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Hadsten, den 9. september 2021

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Ruben Stæhr

statsautoriseret revisor
mne34327

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mørke Fjernvarmeselskab A.M.B.A. Fabriksvej 20 8544 Mørke
	CVR-nr.: 35 58 09 13
	Regnskabsår: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
Bestyrelse	Hans K.N. Jensen, formand Knud Erik Nielsen Jan Heinemeier Kenney Boje Groht Erland Falk Hansen Fritz Andersen
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Fjernvarmeforsyning i Mørke.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Varmesalg udgør i 2020/21 10.489 MWh (9.608 MWh i 2019/20) svarende til en stigning på 9,2% i forhold til sidste år. Der er produceret og leveret 14.576 MWh til fjernvarmenettet (13.791 MWh i 2019/20), hvilket giver et produktions- og ledningstab på 27,1% (29,6% i 2019/20). Der er forbrugt 3.954 tons halm (3.859 tons i 2019/20).

Priser for nyt regnskabsår (2021/22):

- MWh prisen er uændret 520 kr. ekskl. moms.
- Fast afgift er ændret til 1.500 kr. ekskl. moms fra 1.450 kr. i 2020/21
- Rumafgift er ændret til 11 kr. pr. m² ekskl. moms fra 8,50 kr. i 2020/21
- Afkølingsbidrag, 1% i tillæg af årsforbruget for hver manglende grads afkøling.

Effekt af prisændringer på faste afgifter:

For et standardhus på 130 m² med et forbrug på 18,1 MWh stiger den årlige pris fra 14.959 kr. inkl. moms til 15.428 kr. inkl. moms, en stigning på 469 kr. svarende til 3,1%.

Antal forbrugere:

Der er tilsluttet 23 nye forbrugere i regnskabsåret og pr. 30. juni 2021 er der 653 forbrugere tilsluttet.

Bemærkninger til indeværende år og budget for det kommende år

Regnskabsåret 2020/21 har været præget af Covid-19. Værket har fuldt myndighederne vejledning nøje, da selskabet betragtes som kritisk infrastruktur. Driften på værket har forløbet tilfredsstillende. Der er blevet arbejdet med løbende optimering, herunder optimal udnyttelse af halmkedel og akkumuleringstank.

Der har været mange nye tilslutninger, og flere er på vej, hvilket er meget tilfredsstillende. Der i året blevet arbejdet på etablering af nyt fjernaflæsningssystem, således at forbruget kan følges på daglig basis. Udover at det give forbrugerne bedre mulighed for at overvåge deres forbrug, så vil systemet også give bedre optimeringsmuligheder i forhold til at fastsætte den optimale fremløbstemperatur.

Som omtalt i årsrapporten for 2020/21 har bestyrelsen besluttet at ændre værkets forbrugsafregning fra og med regnskabsåret 2021/22, dvs. fra 1. juli 2021. Værket går fra at have 10 til at have 4 kvartalsvise acontooprævninger. Ændringen giver en årlig besparelse på gebyrer til Nets, og der spares tid i administrationen. Ændringen er i tråd med hvad de fleste andre værker allerede gør.

Ledelsesberetning

Regnskab efter varmforsyningsloven

Selskabet skal aflægge årsregnskab efter Årsregnskabsloven. Det indebærer, at årets resultat efter Varmeforsyningsloven (årets over- eller underdækning) skal indregnes under nettoomsætning. Der henvises til omtalen i anvendt regnskabspraksis. Nedenfor er selskabets resultatopgørelse opstillet efter Varmeforsyningsloven, således at reguleringen af årets over- eller underdækning vises tilsidst som en form for resultatdisponering. Derved er det lettere at sammenholde årets driftsresultat med sidste år og budget.

Note	2020/21	Budget	2019/20	Budget
	t.kr.	2020/21	t.kr.	2021/22
		t.kr.	t.kr.	t.kr.
1 Salg af varme	7.543	7.179	7.040	7.525
Brændselsomkostninger	-2.873	-2.837	-2.744	-2.934
3 Andre eksterne omkostninger	-1.127	-916	-1.247	-664
Personaleomkostninger	-1.244	-1.065	-874	-1.204
4 Afskrivninger	-1.950	-1.900	-1.987	-1.975
Andre driftsindtægter	28	0	4	0
Resultat før renter	377	461	192	748
6 Finansielle poster	-585	-590	-621	-560
Resultat før henlæggelser og over-/underdækning	-208	-129	-429	188
Henlæggelse til ny halmkedel tilbageført	161	161	161	161
Over-/underdækning overført fra tidligere år	-188	-32	80	-349
Årets Over-/underdækning til indregning i efterfølgende års priser	235	0	188	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Hoved- og nøgletaloversigt over forbrug og priser

	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
Solgte MWH	10.489	9.608	9.749	10.367	9.911
Produceret MWH	14.576	13.791	14.006	14.704	14.107
Halmforbrug i tons	3.954	3.859	3.109	0	0
Træpilleforbrug i tons	0	0	882	3.171	3.040
Rumafgift pr. m2 (ekskl. moms)	8,50	8,50	8,50	8,50	8,50
Boligenhed (ekskl. moms)	1.450,00	1.450,00	1.450,00	1.450,00	1.450,00
Pris pr. MWH (ekskl. moms)	520,00	520,00	520,00	480,00	480,00

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2020/21	Budget 2020/21 (ej revideret)	2019/20	Budget 2021/22 (ej revideret)
1 Nettoomsætning	7.590.583	7.147.301	7.307.914	7.175.707
Andre driftsindtægter	28.136	0	3.822	0
Brændselsomkostninger	-2.873.126	-2.837.301	-2.743.830	-2.933.762
2 Andre eksterne omkostninger	-1.126.937	-916.000	-1.246.248	-663.500
Bruttoresultat	3.618.656	3.394.000	3.321.658	3.578.445
5 Personaleomkostninger	-1.244.094	-1.064.720	-874.373	-1.204.165
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.950.524	-1.900.000	-1.987.144	-1.975.000
Driftsresultat	424.038	429.280	460.141	399.280
6 Øvrige finansielle omkostninger	-584.758	-590.000	-620.861	-560.000
Resultat før tidsmæssige forskelle	-160.720	-160.720	-160.720	-160.720
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen vedrørende henlæggelser	160.720	160.720	160.720	160.720
Årets resultat	0	0	0	0

Balance 30. juni

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
7 Grunde og bygninger	9.013.555	8.711.891
8 Produktionsanlæg og ledningsnet	23.281.311	24.182.812
9 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	169.073	246.120
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>32.463.939</u>	<u>33.140.823</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>32.464.939</u>	<u>33.141.823</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	277.013	251.381
Varebeholdninger i alt	<u>277.013</u>	<u>251.381</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	500.157	188.377
Underdækning til indregning i næste års priser	235.686	187.842
10 Andre tilgodehavender	88.910	51.883
Tilgodehavender i alt	<u>824.753</u>	<u>428.102</u>
Likvide beholdninger	1.654.990	3.771.071
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.756.756</u>	<u>4.450.554</u>
Aktiver i alt	<u>35.221.695</u>	<u>37.592.377</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gældsforpligtelser		
11 Gæld til Kommunekredit	29.750.000	31.500.853
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger vedr. henlæggelser	2.812.605	2.973.325
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>32.562.605</u>	<u>34.474.178</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	1.750.000	1.825.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	347.239	249.597
Gæld til forbrugerne, årsafregning	169.259	422.580
Anden gæld	392.592	621.022
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.659.090</u>	<u>3.118.199</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>35.221.695</u>	<u>37.592.377</u>
Passiver i alt	<u>35.221.695</u>	<u>37.592.377</u>
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2020/21	Budget 2020/21 (ej revideret)	2019/20	Budget 2021/22 (ej revideret)
1. Nettoomsætning				
Varmeafgifter	5.454.145	5.200.000	4.995.982	5.200.000
Enhedsafgifter	1.094.482	1.055.600	1.066.232	1.102.500
Rumaafgifter	879.788	824.500	859.508	1.167.188
Gebyr	9.008	10.000	9.132	5.000
Antenneleje	45.353	44.000	53.092	0
Afkølingstillæg	59.963	45.000	56.112	50.000
Regulering af over- /underdækning	47.844	-31.799	267.856	-348.981
	7.590.583	7.147.301	7.307.914	7.175.707
2. Andre eksterne omkostninger				
Produktionsomkostninger, jf. note 3	622.196	440.000	567.512	305.000
Leje af lagerhal	0	0	36.000	0
Administrations- omkostninger, jf. note 4	504.741	476.000	642.736	358.500
	1.126.937	916.000	1.246.248	663.500
3. Produktionsomkostninger				
Køb af fremmed arbejde - vagtillæg	0	0	47.979	0
Hjælpematerialer og håndværktøj	12.103	0	0	0
Vedligeh. af ledningsnet	27.686	100.000	70.374	50.000
Vedligeh. af prod.anlæg	318.238	50.000	136.743	100.000
Driftsudgifter varevogn og manitu	61.332	40.000	15.511	40.000
El og vand	129.810	150.000	138.695	115.000
Godtgørelse fra vandværk	0	0	-27.170	0
Energibesparelser	73.027	100.000	185.380	0
	622.196	440.000	567.512	305.000

Noter

	2020/21	Budget 2020/21 (ej revideret)	2019/20	Budget 2021/22 (ej revideret)
4. Administrations- omkostninger				
Kontorartikler, annoncer og lign.	36.635	25.000	45.463	20.000
It-omkostninger	50.677	52.000	90.177	25.000
Konsulentbistand	29.190	25.000	8.704	10.000
Vedligeholdelse af inventar og udenomsarealer	16.530	0	0	0
Ejendomsskatter og afgifter	18.943	25.000	24.510	25.000
Telefon	20.980	25.000	26.512	20.000
Porto og gebyrer	7.105	5.000	6.753	6.500
Udarbejdelse og revision af årsrapporten	38.250	40.000	41.000	40.000
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	0	0	135.185	0
Økonomisk og skattemæssig rådgivning	32.525	0	12.600	0
Forsikringer	73.698	105.000	84.655	90.000
Rengøring	19.523	10.000	0	6.000
Kontingenter og abonnementer	92.363	90.000	97.315	65.000
Kursusomkostninger	2.918	15.000	4.424	10.000
Arbejdstøj	7.652	0	4.919	0
PBS	34.826	35.000	32.388	14.000
Tab på debitorer	3.250	10.000	14.600	10.000
Repræsentation	7.547	2.000	5.003	5.000
Øvrige personaleudgifter	2.669	5.000	1.579	5.000
Øvrige omkostninger	0	2.000	0	2.000
Møder og generalforsamlinger	9.460	5.000	6.949	5.000
	504.741	476.000	642.736	358.500

Noter

	2020/21	Budget 2020/21 (ej revideret)	2019/20	Budget 2021/22 (ej revideret)
5. Personalemkostninger				
Lønninger og gager	1.136.700	957.720	798.923	1.096.165
Pensioner	95.825	95.000	68.975	96.000
Andre omkostninger til social sikring	5.680	8.000	4.166	8.000
Personalemkostninger i øvrigt	5.889	4.000	2.309	4.000
	1.244.094	1.064.720	874.373	1.204.165
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2	2	2
6. Øvrige finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	584.758	590.000	620.861	560.000
	584.758	590.000	620.861	560.000
			30/6 2021	30/6 2020
7. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. juli 2020			9.463.460	9.463.460
Tilgang			616.797	0
Kostpris 30. juni 2021			10.080.257	9.463.460
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020			-751.569	-278.396
Årets afskrivninger			-315.133	-473.173
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021			-1.066.702	-751.569
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021			9.013.555	8.711.891

Noter

	30/6 2021	30/6 2020
8. Produktionsanlæg og ledningsnet		
Kostpris 1. juli 2020	43.118.745	41.768.415
Tilgang i årets løb	941.774	1.350.329
Kostpris 30. juni 2021	44.060.519	43.118.744
Tilslutningsbidrag 1. juli 2020	-8.692.429	-7.634.448
Årets tilslutningsbidrag	-284.932	-1.057.981
Tilslutningsbidrag 30. juni 2021	-8.977.361	-8.692.429
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	-10.243.503	-8.800.196
Årets afskrivninger	-1.558.344	-1.443.307
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	-11.801.847	-10.243.503
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	23.281.311	24.182.812
9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2020	557.130	478.230
Tilgang i årets løb	0	78.900
Kostpris 30. juni 2021	557.130	557.130
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	-311.010	-240.346
Årets afskrivninger	-77.047	-70.664
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	-388.057	-311.010
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	169.073	246.120
10. Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender og forudbetalte omkostninger	88.910	51.883
	88.910	51.883

Noter

	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
11. Gæld til Kommunekredit		
Gæld til Kommunekredit i alt	31.500.000	33.325.853
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-1.750.000</u>	<u>-1.825.000</u>
	<u>29.750.000</u>	<u>31.500.853</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>22.750.000</u>	<u>24.500.000</u>

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 2.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger, der er indregnet under produktionsanlæg og ledningsnet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mørke Fjernvarmeselskab A.M.B.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Hvile i sig selv princippet

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 gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugerens finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. Derudover kan urealiserede gevinster og tab på værdipapirer og tab på debitorer samt regulering af udskudt skat først indregnes i varmeprisen når de er realiseret.

Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i varmeprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellen indregnes under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Brændselsomkostninger

Brændselsomkostninger omfatter køb og forbrug af halm og olie.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter andre omkostninger til produktion og distribution af varme, herunder vedligeholdelse af produktionsanlæg, ledningsnet, målere og hjælpematerialer samt omkostninger til administration, drift af biler, lokaler og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurs tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og ledningsnet samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 tids punkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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

	Brugstid
Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og ledningsnet	10-30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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 eller andre driftsomkostninger.

Tilslutningsbidrag indtægtsføres systematisk over ledningsnettets levetid. Indbetalte tilslutningsafgifter opføres som en fradragspost under produktionsanlæg og ledningsnet. Hvis den bogførte værdi af opkrævede tilslutningsbidrag overstiger den bogførte værdi af investeringer i ledningsnettet indtægtsføres forskellen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrig lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dat tervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver hvilket betyder, at der skal indregnes et tab, når der er objektive indikationer for at debitor ikke kan overholde sine betalingsforpligtelser.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

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.

Fritz Andersen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-991430351533
Tidspunkt for underskrift: 30-09-2021 kl.: 11:54:03
Underskrevet med NemID

Erland Falk Hansen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-277427282397
Tidspunkt for underskrift: 29-09-2021 kl.: 14:34:11
Underskrevet med NemID

Kenney Boje Groht

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-629478975105
Tidspunkt for underskrift: 04-10-2021 kl.: 22:47:42
Underskrevet med NemID

Knud Erik Nielsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-337896585524
Tidspunkt for underskrift: 29-09-2021 kl.: 15:28:31
Underskrevet med NemID

Jan Heinemeier

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-140534987285
Tidspunkt for underskrift: 30-09-2021 kl.: 15:28:46
Underskrevet med NemID

Hans-Kristian Nedergård Jensen

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-281557844909
Tidspunkt for underskrift: 29-09-2021 kl.: 11:07:07
Underskrevet med NemID

Ruben Stæhr Pedersen

Som Revisor NEM ID
RID: 39885592
Tidspunkt for underskrift: 05-10-2021 kl.: 07:50:54
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.

T:\This\document\hansesignatur\A\Agreement\HID 1-5167232888\My\2249343857896

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.

Erland Falk Hansen

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-277427282397

Tidspunkt for underskrift: 10-10-2021 kl.: 17:54:50

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: af6233c88upy243448659