



Aabybro Fjernvarmeværk A.m.b.a., Aabybro

CVR-nr. 17 77 97 10

Ny Aabyvej 20, 9440 Aabybro

*Årsregnskab for 2021
(internt regnskab)*

Dagsorden

1. Valg af dirigent
2. Beretning for det forløbne regnskabsår
3. Det reviderede årsregnskab fremlægges til godkendelse
4. Budget for indeværende driftsår fremlægges
5. Forslag fra bestyrelsen, herunder fremlæggelse af investeringsplan for kommende år.
6. Indkomne forslag fra andelshavere/varmeaftagere
7. Valg af bestyrelsesmedlemmer (på valg er Bjarne Dahl, Kristian Olsen, Henrik Mikkelsen)
8. Valg af suppleanter til bestyrelsen
9. Valg af revisor
10. Eventuelt

Godkendt på selskabets generalforsamling den 9. marts 2022

.....
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger:	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Ledelsesberetning:	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab:	
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2021	7
Balance 31. december	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsregnskabet	11
Regnskabspraksis	15
Budget:	
Budget 1. januar - 31. december 2022	18

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2021 for Aabybro Fjernvarme a.m.b.a.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med varmforsyningslovens bestemmelser.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 9. marts 2022

Bestyrelse

Bjarne Dahl
formand

Kristian Olsen

Michael Blirup

Jan Præstegaard

Henrik Mikkelsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Aabybro Fjernvarme a.m.b.a.

Konklusion

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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse varmemforsyningslovens kapitel 4 og de bekendtgørelser der er udstedt i medfør heraf, herunder bekendtgørelse nr. 1282 af 5. december 2014 om anmeldelse af priser, omkostningsfordeling og andre betingelser for produktion, transport og levering af fjernvarme samt produktionsomkostninger til brug for fastlæggelse af prislofter (anmeldelsesbekendtgørelsen) samt de af generalforsamlingen bestemte regnskabsprincipper.

Vi har revideret årsregnskabet for Aabybro Fjernvarme a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskab").

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 regnskabet*. 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

Aabybro Fjernvarmeværk A.m.b.a. har i overensstemmelse med varmemforsyningslovens regnskabsaflæggelse medtaget godkendt budget for varmeåret 2022. Budgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med varmemforsyningslovens kapitel 4 og de bekendtgørelser der er udstedt i medfør heraf, herunder bekendtgørelse nr. 1282 af 5. december 2014 om anmeldelse af priser, omkostningsfordeling og andre betingelser for produktion, transport og levering af fjernvarme samt produktionsomkostninger til brug for fastlæggelse af prislofter (anmeldelsesbekendtgørelsen) samt de af generalforsamlingen bestemte regnskabsprincipper. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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.

Aalborg, den 9. marts 2022
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Thomas Riis
statsautoriseret revisor
mne32174

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aabybro Fjernvarme a.m.b.a.
Ny Aabyvej 20
9440 Aabybro

Hjemstedskommune: Jammerbugt

Bestyrelse

Bjarne Dahl, formand
Kristian Olsen
Michael Blirup
Jan Præstegaard
Henrik Mikkelsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skelagervej 1A
9000 Aalborg

Bankforbindelse

Spar Nord

Ledelsesberetning

Præsentation af virksomheden

Selskabets formål er at drive varmeproduktion til opvarmning og varmt brugsvand til forbrugere.

Udvikling i økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabet har for året realiseret et underskud på 1.223 tkr. hvilket er en forbedring i forhold til underskuddet i regnskabsåret 2020 på 2.254 tkr. Det samlede underskud til indregning i de fremtidige priser udgør herefter 2.497 tkr. Bestyrelsen finder årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsafslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar 2021 - 31. december 2021

	Note	2021	2020
Nettoomsætning	1	26.047.122	24.976.782
Produktionsomkostninger	2	11.912.567	10.690.348
Bruttoresultat		14.134.555	14.286.434
Administrationsomkostninger	3	2.418.418	2.072.087
Afskrivninger		9.400.000	9.900.000
Resultat før finansielle poster		2.316.137	2.314.347
Finansielle indtægter	4	15.250	14.450
Finansielle omkostninger	5	2.331.387	2.328.797
Årets resultat		0	0

Regnskab med over-/underdækning

Det disponible beløb udgør:

Overført fra tidligere år	-1.273.711	979.897
Årets under-/overdækning indregnet i omsætning	-1.223.045	-2.253.608
Til disposition	-2.496.756	-1.273.711
som af bestyrelsen foreslås fordelt således:		
Overført resultat til indregning i kommende års priser	-2.496.756	-1.273.711
Fordelt	-2.496.756	-1.273.711

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021	2020
Produktionsanlæg	6	79.533.042	83.315.745
Ledningsnet	6	32.959.486	27.261.192
Øvrige anlæg	6	3.262.455	3.262.455
Materielle anlægsaktiver under opførelse		0	838.500
Materielle anlægsaktiver		115.754.983	114.677.892
Underdækning, swap		4.695.872	7.772.027
Finansielle anlægsaktiver		4.695.872	7.772.027
Anlægsaktiver		120.450.855	122.449.919
Varebeholdninger		219.584	770.000
Tilgodehavender fra salg		1.889.065	539.769
Andre tilgodehavender	7	2.015.605	204.883
Overført resultat til opkrævning i kommende års priser		2.496.756	1.273.711
Tilgodehavender		6.401.426	2.018.363
Værdipapirer og kapitalandele		1.000	1.000
Likvide beholdninger		19.883	11.977
Omsætningsaktiver		6.641.893	2.801.340
Aktiver		127.092.748	125.251.259

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
Egenkapital			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt		0	0
Gældsforpligtelser			
Gæld til Kommunekredit	8	60.040.178	64.616.277
Leasing Solvarme	9	33.526.089	34.749.883
Anden gæld		0	261.425
Langfristede gældsforpligtelser		93.566.267	99.627.585
Gæld til Kommunekredit	8	4.550.324	5.082.991
Leasingforpligtelser	9	1.223.797	1.223.800
Bankgæld		17.477.077	6.151.239
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.730.306	2.152.230
Anden gæld	10	5.671.405	8.872.268
Tilbagebetalinger 2021		873.572	1.945.466
Periodeafgrænsningsposter		0	195.680
Overført resultat til indregning i kommende års priser		0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		33.526.481	25.623.674
Gældsforpligtelser		127.092.748	125.251.259
Passiver		127.092.748	125.251.259
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse

	Overført	I alt
Overført resultat 1. januar	0	0
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi primo	7.772.027	7.772.027
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi ultimo	-4.695.872	-4.695.872
Øvrige egenkapitalbevægelser	-3.076.155	-3.076.155
	<hr/>	<hr/>
Overført resultat 31. december	0	0

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
1 Nettoomsætning		
Nettoomsætningens fordeling på aktiviteter specificeres således:		
Varmesalg	16.224.635	14.380.686
Fast afgift	7.232.579	7.028.437
Målerleje	1.161.755	1.126.425
Fast afgift	8.394.334	8.154.862
Øvrig omsætning	209.626	185.880
Anden omsætning	209.626	185.880
Regulering tidligere år	-4.518	1.746
Årets under-/overdækning	1.223.045	2.253.608
Nettoomsætning i alt	26.047.122	24.976.782
2 Produktionsomkostninger		
Produktionsomkostninger specificeres således:		
Naturgas	832.990	252.897
Flis	7.473.625	6.284.046
Brændselsforbrug	8.306.615	6.536.943
Personaleomkostninger	1.472.276	1.573.259
Vand	383.254	221.968
Kemikalier og laboratorieomkostninger	216.507	301.538
Diverse omkostninger	90.592	97.846
Produktion	690.353	621.352
Driftsomkostninger øvrige anlæg	52.220	0
SRO	53.222	47.949
El	625.691	214.620
Vedligeholdelse mv	513.573	856.819
Øvrige produktionsanlæg	1.244.706	1.119.388

	2021	2020
2 Produktionsomkostninger (fortsat)		
Vedligeholdelse mv.	2.372	108.158
Målere	114.256	131.614
Ledningsnet	116.628	239.772
Biludgifter	26.782	35.669
Energibesparelser	6.176	556.225
Diverse	49.031	7.740
Diverse produktionsomkostninger	81.989	599.634
Produktionsomkostninger i alt	11.912.567	10.690.348
3 Administrationsomkostninger		
Administrationsomkostninger specificeres således:		
Administrationspersonale	1.074.129	888.841
Bestyrelse	105.987	94.068
Personaleomkostninger	1.180.116	982.909
Kontorhold	84.201	78.548
Edb-omkostninger	182.380	110.988
Revision og regnskabsmæssig assistance	74.838	75.731
Konsulent	18.329	3.675
Kontingenter og gebyrer	333.633	291.244
Forsikringer	289.050	389.382
Møder og rejser	68.312	45.007
Tab på debitorer	935	18.584
Markedsføring, møder og repræsentation	16.324	7.542
Energistyrelsen	72.213	37.902
Biludgifter	17.855	23.779
Øvrige administrationsomkostninger	1.238.302	1.089.178
Administrationsomkostninger i alt	2.418.418	2.072.087
	2021	2020
4 Finansielle indtægter		
Diverse gebyrindtægter	15.250	14.450
Finansielle indtægter i alt	15.250	14.450

5 Finansielle omkostninger

Renter, anlægslån	1.860.701	1.998.881
Renter langfristet gæld	1.860.701	1.998.881
Renter pengeinstitut	191.889	49.836
Renter, gebyr mv.	0	100
Garantiprovision	278.797	279.980
Øvrige finansielle omkostninger	470.686	329.916
Finansielle omkostninger i alt	2.331.387	2.328.797

6 Materielle anlægsaktiver

Regnskabsårets investeringer i og afskrivninger på materielle anlægsaktiver specificeres således:

	Produktionsanlæg	Ledningsnet	Øvrige anlæg
Anskaffelsespris 1. januar 2021	128.352.175	54.471.519	20.200.046
Korrektion tidligere år	0	0	0
Årets tilgang	3.817.297	7.498.297	0
Årets afgang	0	0	0
Anskaffelsespris 31. december 2021	132.169.472	61.969.816	20.200.046
Afskrivninger 1. januar 2021	45.036.430	27.210.330	16.937.591
Årets afskrivninger	7.600.000	1.800.000	0
Tilbageført afskrivning på årets afgang	0	0	0
Afskrivninger 31. december 2021	52.636.430	29.010.330	16.937.591
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	79.533.042	32.959.486	3.262.455
Heraf finansielle leasingaktiver	34.749.886	0	0

	2021	2020
7 Andre tilgodehavender		
Periodeafgrænsning	473.457	204.884
Tilgodehavende moms	1.542.148	0
	2.015.605	204.884
8 Gæld til KommuneKredit		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	41.015.677	46.847.789
Afdrag, der forfalder inden for 1 og 5 år	19.024.501	17.768.488
Afdrag, der forfalder senere end 1 år	60.040.178	64.616.277
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	4.550.324	5.082.991
	64.590.502	69.699.268
Nominel restgæld:		
Kommunekredit, 2,27 %	0	600.000
Kommunekredit, 2,65 %	4.900.000	5.300.000
Kommunekredit, 1,15 %	22.612.127	24.271.687
Kommunekredit, 1,41 %	22.761.664	24.377.521
Kommunekredit, 1,30 %	5.898.325	6.272.996
Kommunekredit, 1,45 %	8.418.386	8.877.064
	64.590.502	69.699.268
9 Leasinggæld		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	28.630.901	29.854.683
Afdrag, der forfalder inden for 1 og 5 år	4.895.188	4.895.200
Afdrag, der forfalder senere end 1 år	33.526.089	34.749.883
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	1.223.797	1.223.800
	34.749.886	35.973.683
Leasinggæld (inkl. swap) 2,44 %	34.749.886	35.972.683
10 Anden gæld		
A-skat	141.299	229.865
AM-Bidrag	34.867	59.033
Skyldig moms	0	273.963
Beregnete feriepenge	196.812	44.100
Skyldige feriepenge	0	0
Skyldig el	20.000	20.000
Skyldig ATP	3.976	10.000
Skyldig revisor	64.000	64.000
Skyldige renter	119.673	119.300
Renteswap	4.695.872	7.772.027
Øvrige skyldige omkostninger	394.906	0
Skyldig garantiprovision	0	279.980
	5.671.405	8.872.268

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement er der deponeret ejerpantebrev nom. DKK 11.500.000 med pant i ejendommen Industrivej 40, 9440 Aabybro.

Noter, regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Aabybro Fjernvarme a.m.b.a. for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med varmforsyningslovens bestemmelser i varmforsyningslovens kapital 4 og de bekendtgørelser der er udstedt i medfør heraf, herunder bekendtgørelse nr. 1282 af 5. december 2014 om anmeldelse af priser, omkostningsfordeling og andre betingelser for produktion, transport og levering af fjernvarme samt produktionsomkostninger til brug for fastlæggelse af prislofter (anmeldelsesbekendtgørelse) samt de af generalforsamlingen bestemte regnskabsprincipper.

Årsregnskabet for 2021 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes - baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- på salgstidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Noter, regnskabspraksis (fortsat)

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelserne, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne renter eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varme og el indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ifølge Varmeforsyningsloven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at forbrugernes betaling svarer til medgåede udgifter til selskabets drift og afskrivninger på investeringer mv.

I forbindelse med årsafslutningen opgøres årets takstmæssige over-/underdækning i forhold til reglerne i prisbekendtgørelsen for varmforsyning. Den takstmæssige over-/underdækning indregnes i omsætningen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår brændsel, løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og drift på selskabets produktionsanlæg og ledningsnet.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale samt kontoromkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indeholder renter på anlægslån samt kursreguleringer såvel realiserede som urealiserede.

Noter, regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger, ledningsnet samt øvrige produktionsanlæg indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og anvendte henlæggelser.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med anvendte henlæggelser, afskrives i henhold til varmeforsyningslovens prisbestemmelser i Afskrivningsbekendtgørelsen

Anlægsaktiver 5-30 år

Afskrivningsperioder revurderes årligt.

Afskrivninger samt avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver omkostningsføres.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationspris, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger omfatter brændselsbeholdninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en laverenettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Overført resultat til indregning i kommende års priser

Selskabet er omfattet af Varmeforsyningsloven, hvoraf det fremgår, at under- og overskud skal indregnes i det kommende års priser. Årets resultat overføres som følge heraf ikke til egenkapitalen, men optages som henholdsvis tilgodehavende/gæld ved forbrugerne tillagt overførsler fra tidligere år.

Gæld til realkreditinstitutter

Anlægslån indregnes til kostpris på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres anlægslån til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved brug af den beregnede effektive rente på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som i al væsentlighed svarer til dagsværdien.

Budget i.h.t. Energitilsynet 1. januar - 31. december 2022

	Budget 2022	Budget 2021
	12 mdr. DKK 1.000 <i>Ej revideret</i>	12 mdr. DKK 1.000 <i>Ej revideret</i>
Produktion		
Træflis	7.082	7.230
Naturgas	420	200
Forbrug af købte CO2-kvoter, jf. varmemforsyningsloven §20, stk. 8	71	77
El, vand og kemikalier	1.160	800
I alt	8.733	8.307
Drift og vedligeholdelse ekskl. Løn		
Drift og vedligeholdelse på produktionsanlæg	1.008	812
Drift og vedligeholdelse på distributionsnet	203	400
Drift og vedligeholdelse på øvrige anlæg	0	0
I alt	1.211	1.212
Løn		
Løn i produktionsanlæg	1.730	1.522
Løn i administration	1.150	1.015
I alt	2.880	2.537
Administration i alt, ekskl. løn	782	666
Afskrivninger i henhold til varmemforsyningsloven		
Afskrivninger på produktionsanlæg	5.000	7.600
Afskrivninger på distributionsnet	1.000	1.800
Afskrivninger på øvrige anlæg	0	0
I alt	6.000	9.400
Henlæggelser i henhold til varmemforsyningsloven		
Årets henlæggelse	0	0
Tilbageførte henlæggelser	0	0
I alt	0	0
Finansielle udgifter og indtægter		
Renteudgifter	2.072	2.065
Andre finansielle udgifter	280	0
I alt	2.352	2.065
Omkostninger i alt	21.958	24.187
Indtægter fra forbrugsafregningen		
Samlede indtægter fra den variable del af afregningen	15.480	15.480
Samlede indtægter fra den faste del af indtjeningen	8.085	8.020
I alt	23.565	23.500
Andre indtægter		
Indtægter fra almindelige gebyrer	18	17
Skortsten leje til antenne	125	120
Andet	50	50
I alt	193	187
Indtægter i alt	23.758	23.687
Over/Underdækning fra året før	-1.800	-500
Over-/underdækning til indregning i	0	0