

Sdr. Omme Varmeværk Amba
Nedergårdsvej 30, 7260 Sdr. Omme

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2021

CVR-nr. 24 98 97 12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. februar 2022.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 13 Resultatopgørelse
- 14 Balance
- 16 Egenkapitalopgørelse
- 17 Noter

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Sdr. Omme Varmeværk Amba.

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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sdr. Omme, den 25. januar 2022

Daglig ledelse



Ole Frandsen
Driftsleder

Bestyrelse



Erling Andersen
Formand



Per Nielsen
Næstformand



Niels Hahne
Kasserer



Karsten Callesen
Sekretær



Lars Vad Bjerg

Lars Bjerg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Sdr. Omme Varmeværk Amba

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sdr. Omme Varmeværk Amba for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 regnskabsåret 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 revisoreres 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.

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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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.

Grindsted, den 25. januar 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01



Michael Jessen
statsautoriseret revisor
mne47787

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sdr. Omme Varmeværk Amba
Nedergårdsvej 30
7260 Sdr. Omme

Telefon: 75 34 12 46

Hjemmeside: <http://www.sdrommefjernvarme.dk>

CVR-nr.: 24 98 97 12

Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021
59. regnskabsår

Bestyrelse

Erling Andersen, Solbakken 26, 7260 Sdr. Omme, Formand
Per Nielsen, Skovvang 13, 7260 Sdr. Omme, Næstformand
Niels Hahne, Stadion Alle 5, 7260 Sdr. Omme, Kasserer
Karsten Callesen, Nørager 33, 7260 Sdr. Omme, Sekretær
Lars Vad Bjerg, Herningvej 18, 7260 Sdr. Omme

Daglig ledelse

Ole Frandsen, Driftsleder

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hedemarken 23
7200 Grindsted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Andelsselskabets hovedformål er at etablere og drive kollektiv fjernvarmeforsyning i Sdr. Omme i overensstemmelse med lovgivningen. Andelsselskabet ønsker at sikre en samfundsøkonomisk, herunder en miljøvenlig anvendelse af energi til bygningers opvarmning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 9.293 t.kr. mod 9.203 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -505 t.kr. mod -468 t.kr. sidste år.

Virksomhedens likvider er i 2021 faldet med 1.495 t.kr., nemlig fra 3.962 t.kr. til 2.467 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sdr. Omme Varmeværk Amba er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Hvile i sig selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmemforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter varmemforsyningsloven 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 varmemforsyningslovens 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 varmemforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. Derudover kan urealiserede gevinster og tab på værdipapirer og tab på debitorer 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 oplyses under noter.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning ved salg af varme til forbrugerne indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til forbrugerne har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Varmesalg til forbrugerne er opgjort på baggrund af måling. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Årets regulering af over- eller underdækning indregnes under nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Produktionsomkostningerne omfatter bl.a. omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer til varmeproduktion med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne. Derudover indeholder produktionsomkostningerne også vedligeholdelsesomkostninger på værket.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder køb af energibesparelser.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Selskabet er ikke skattepligtig i henhold til selskabsskattelovens § 3, stk. 1, nr. 4. Som følge heraf udløser årets resultat ikke skat, og der påhviler ikke selskabet skatteforpligtelser og udskudt skat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes 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 tidspunkt, 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, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-25 år	0 %
Produktionsanlæg og distributionsnet	5-17 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Tilslutningsbidrag opkrævet hos forbrugerne fratrækkes i kostprisen for det pågældende ledningsnets kostpris, hvorved bidraget indtægtsføres over den forventede brugstid for ledningsnettet. Herved tilstræbes en symmetrisk resultatføring af indtægter og udgifter.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter andelsbeviser i Dansk Fjernvarme, som måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger består af olie, træflis og reservedele. Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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 foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Henlæggelser

Henlæggelser til nye investeringer vises under egenkapitalen. Der kan henlægges op til 20% af en investering om året op til 5 år før investeringen foretages.

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 kommunekredit 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Nettoomsætning	9.292.890	9.203.313
Andre driftsindtægter	7.919	0
Produktionsomkostninger	-4.656.332	-3.968.407
Andre eksterne omkostninger	-689.212	-1.002.260
Bruttoresultat	3.955.265	4.232.646
1 Personaleomkostninger	-1.826.912	-1.767.951
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.297.908	-2.376.007
Andre driftsomkostninger	0	-213.615
Resultat før finansielle poster	-169.555	-124.927
Finansielle omkostninger	-335.161	-342.955
Årets resultat	-504.716	-467.882
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-504.716	-467.882
Disponeret i alt	-504.716	-467.882

Balance 31. december

Aktiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	10.885.027	11.580.604
2	Produktionsanlæg og maskiner	5.807.558	6.722.894
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	266.077	246.760
2	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	167.726	132.650
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>17.126.388</u>	<u>18.682.908</u>
3	Andelsbeviser, Dansk Fjernvarme	2.000	16.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.000</u>	<u>16.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>17.128.388</u>	<u>18.698.908</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	322.745	597.521
	Varebeholdninger i alt	<u>322.745</u>	<u>597.521</u>
	Varmebetalinger	468.469	251.658
	Andre tilgodehavender	50.347	54.827
	Periodeafgrænsningsposter	103.424	108.894
	Tilgodehavender i alt	<u>622.240</u>	<u>415.379</u>
	Likvide beholdninger	2.467.328	3.961.713
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.412.313</u>	<u>4.974.613</u>
	Aktiver i alt	<u>20.540.701</u>	<u>23.673.521</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Passiver		
Egenkapital		
Godkendt egenkapital	1.293.827	1.293.827
Overført resultat	611.267	1.115.983
Egenkapital i alt	<u>1.905.094</u>	<u>2.409.810</u>
Gældsforpligtelser		
Kommunekredit	15.023.372	17.098.524
Anden gæld	0	160.678
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>15.023.372</u>	<u>17.259.202</u>
4 Kortfristet del af langfristet gæld	2.075.000	2.062.000
Varmebetaling	220.002	540.824
Leverandører af varer og tjenesteydelser	763.869	563.321
Overdækning	165.245	253.934
Anden gæld	388.119	584.430
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.612.235</u>	<u>4.004.509</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>18.635.607</u>	<u>21.263.711</u>
Passiver i alt	<u>20.540.701</u>	<u>23.673.521</u>
5 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Godkendt egenkapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	1.293.827	1.583.865	2.877.692
Årets overførte resultat	0	-467.882	-467.882
Egenkapital 1. januar 2021	1.293.827	1.115.983	2.409.810
Årets overførte resultat	0	-504.716	-504.716
	<u>1.293.827</u>	<u>611.267</u>	<u>1.905.094</u>

Noter

	2021	2020		
1. Personalemkostninger				
Lønninger og gager	1.525.015	1.469.001		
Pensioner	281.400	278.360		
Andre omkostninger til social sikring	20.497	20.590		
	<u>1.826.912</u>	<u>1.767.951</u>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>		
2. Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og distributionsnet	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver
Kostpris primo	17.279.819	28.251.185	2.849.004	132.650
Tilgang	0	583.504	161.008	167.726
Afgang	0	-38.200	-121.159	-132.650
Kostpris ultimo	<u>17.279.819</u>	<u>28.796.489</u>	<u>2.888.853</u>	<u>167.726</u>
Afskrivninger primo	5.699.215	21.528.290	2.602.244	0
Årets afskrivninger	695.577	1.460.640	141.691	0
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-121.159	0
Afskrivninger ultimo	<u>6.394.792</u>	<u>22.988.930</u>	<u>2.622.776</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>10.885.027</u>	<u>5.807.559</u>	<u>266.077</u>	<u>167.726</u>

Noter

	31/12 2021	31/12 2020		
3. Andelsbeviser, Dansk Fjernvarme				
Kostpris primo	16.000	16.000		
Tilgang i årets løb	1.000	0		
Afgang i årets løb	-15.000	0		
Kostpris ultimo	<u>2.000</u>	<u>16.000</u>		
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 <u>2.000</u>	 <u>16.000</u>		
 4. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt 31/12 2021	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2021	Restgæld efter 5 år
Kommunekredit	17.098.372	2.075.000	15.023.372	7.910.000
Anden gæld	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>17.098.372</u>	<u>2.075.000</u>	<u>15.023.372</u>	<u>7.910.000</u>

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling:

Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. Derudover kan urealiserede gevinster og tab på værdipapirer og tab på debitorer 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 er pr. 31. december 2021 opgjort til 611 t.kr. som forpligtelse overfor forbrugerne.