



Hashøj Kraftvarmeforsyning A.m.b.A.

Industrivej 17

4261 Dalmose

CVR-nummer 16408530

Årsrapport

1. januar 2021 - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. april 2022

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	19

Selskabsoplysninger

Selskab

Hashøj Kraftvarmeforsyning A.m.b.A.
Industrivej 17
4261 Dalmore

Hjemstedskommune: Slagelse
CVR-nummer: 16408530
Regnskabsperiode: 1. januar 2021 - 31. december 2021

Bestyrelse

Ole Worm, formand
Lars Erik Madsen, Næstformand
Carl Erik Petersen
Gregers Maglekær
Leif Larsen
Thomas Nordskov
Anders Sørensen

Driftsleder

Bent Poulsen

Revisor

Dansk Revision Slagelse
Godkendt revisionsaktieselskab
Ndr. Ringgade 74
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Hashøj Kraftvarmeforsyning A.m.b.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hashøj, 11. april 2022

Bestyrelsen:

Ole Worm
Formand

Lars Erik Madsen
Næstformand

Carl Erik Petersen

Gregers Maglekær

Leif Larsen

Thomas Nordskov

Anders Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Hashøj Kraftvarmeforsyning A.m.b.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hashøj Kraftvarmeforsyning A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 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 bevis 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere 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. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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 fejl-information i ledelsesberetningen.

Slagelse, 11. april 2022

Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801

Kim Thomas Nielsen
Partner, Statsautoriseret revisor
mne28660

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Værkets væsentligste aktiviteter omfatter fjernvarmeforsyning iht. varmeforsyningsloven til værkets brugere samt produktion og salg af el.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har sidst på året afsluttet investeringen i det nye værk med fliskedel og varmepumpe. Dermed står værket stærkt i forhold til valg mellem flere brændselsformer og er dermed mindre sårbar overfor prisudviklingen og afhængighed af enkeltleverandører. Den samlede investering udgør 34 mio. DKK, der er finansieret ved et tilsvarende lån i Kommunekredit.

Selskabet er underlagt varmeforsyningslovens "hvile i sig selv"-princip, hvorfor årets resultat i årsregnskabet, der aflægges efter årsregnskabsloven, altid vil være 0 TDKK, da resultatet henlægges til indregning i varmeprisen for de kommende år som over-/underdækning.

I forbindelse med budgetudarbejdelsen for 2022 besluttede bestyrelsen, at tilbagebetale 3 mio. DKK af overdækningen til forbrugerne i forbindelse med årsafregningen for 2021. Efter nedsættelse af varmeprisen udgør årets overdækning iht. varmeforsyningsloven 1.200 TDKK. Den samlede overdækning udgør herefter 2.295 TDKK, som indregnes i de kommende års varmepriser.

Varmeudgiften for et hus på 130 kvm (branchenormen) har udgjort 11.515 DKK inkl. moms mod 17.043 DKK sidste år og 22.654 DKK forrige år. Priserne for 2022 svarer til en varmeudgift på 14.713 DKK inkl. moms.

Alt i alt vurderes 2021 at have været et driftsmæssigt og økonomisk godt år for værket og værkets forbrugere.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

		2021	2020
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	31.605.890	26.135
2	Energiforbrug	-23.396.918	-18.219
	Dækningsbidrag	8.208.972	7.916
3	Produktionsomkostninger	-4.262.683	-3.459
4	Distributionsomkostninger	-390.372	-316
5	Administrationsomkostninger	-991.446	-1.907
6	Personaleomkostninger	-1.890.841	-2.116
	Resultat før finansielle poster	673.630	118
	Finansielle indtægter	140	23
7	Finansielle omkostninger	-421.594	-404
	Resultat før skat	252.176	-263
8	Skat af årets resultat	-252.176	263
	Årets resultat	0	0

Note	Balance	2021 DKK	2020 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
9	Grunde og bygninger	14.122.412	4.684
10	Produktionsanlæg og maskiner	25.835.786	26.492
11	Distributionsanlæg	4.345.902	4.382
12	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	Materielle anlægsaktiver	44.304.100	35.558
	Anlægsaktiver i alt	44.304.100	35.558
	Råvarer og hjælpematerialer	454.637	190
	Varebeholdninger	454.637	190
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.433.562	4.635
	Udskudte skatteaktiver	1.125.862	1.034
	Tilgodehavende skat	0	150
	Andre tilgodehavender	2.009.523	4.085
	Periodeafgrænsningsposter	299.741	0
	Tilgodehavender	7.868.687	9.904
	Likvide beholdninger	6.345.925	3.674
	Omsætningsaktiver i alt	14.669.250	13.768
	Aktiver i alt	58.973.349	49.326

Note	Balance	2021 DKK	2020 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
13	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	<u>7.039.445</u>	<u>8.998</u>
14	Gæld til kommunekredit	<u>39.123.802</u>	<u>7.456</u>
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>39.123.802</u>	<u>7.456</u>
	Gæld til kommunekredit	2.331.906	27.804
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.337.878	2.943
	Efterbetaling forbrugere	2.475.351	552
15	Overført til indregning i kommende års priser	2.294.700	1.095
	Selskabsskat	159.517	0
16	Anden gæld	<u>210.750</u>	<u>480</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>12.810.102</u>	<u>32.872</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>51.933.904</u>	<u>40.328</u>
	Passiver i alt	<u>58.973.349</u>	<u>49.326</u>
17	Eventualforpligtelser		
18	Kontraktlige forpligtelser		
19	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2021	2020
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Salg af varme	8.746.281	12.981
Salg af el	21.744.991	14.382
Gebyrer	16.380	12
Diverse indtægter	31.920	32
Driftsaftale Hyllinge	308.155	311
Over-/underdækning	-1.200.172	-3.659
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	1.958.334	2.076
Nettoomsætning i alt	31.605.890	26.135
2 Energiforbrug		
Naturgas til varmeproduktion	768.683	1.208
Biogas	20.005.882	14.997
Træpiller og flis	1.892.971	1.560
Fyringsolie	288.536	56
Eget forbrug af el og varme	30	2
Afgifter Biogas	111.300	74
Afgifter Metan	142.443	130
Afgifter NOx	131.563	117
El	55.510	75
Energiforbrug i alt	23.396.918	18.219
3 Produktionsomkostninger		
Serviceabonnement, motorer	1.333.723	1.287
Vedligeholdelse	218.168	94
Smøreolie og olie	195.480	178
Brændstof	776	0
Leasing, auto	39.057	0
Vægtafgift	4.253	0
Vedligeholdelse, kedel	98.050	73
Forsikringer	322.238	216
Vagtordning/vikartimer	328.424	29
Øvrig produktionsanlæg - øvrige omkostninger	213.977	91
Afskrivninger, grunde og bygninger	708.426	454
Afskrivninger, produktionsanlæg og maskiner	800.111	996
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	35
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	6
Produktionsomkostninger i alt	4.262.683	3.459

	2021	2020
Noter	DKK	1.000 DKK
4 Distributionsomkostninger		
Hovedledninger	1.800	20
Stikledninger	2.048	7
Øvrig ledningsomkostninger	63.078	34
Småanskaffelser	55.171	17
Målere	44.766	20
Afskrivninger, ledningsnet	223.509	219
Distributionsomkostninger i alt	390.372	316
5 Administrationsomkostninger		
Ejendomsskatter	5.373	7
Varme	11.342	14
El, vand og gas	8.030	24
Vedligeholdelse	70.291	167
Rengøring og renovation	69.688	30
Møder og repræsentation	22.675	22
Forbrugerinformation	13.274	21
Kontorartikler/tryksager	5.919	13
IT-omkostninger	78.779	100
Telefonomkostninger	36.220	41
Porto og gebyrer	55.144	46
Revisorhonorar	65.000	88
Revisorhonorar, sidste år	38.802	0
Rådgivningsomkostninger, revisor	79.550	152
Regnskabsassistance	59.588	89
Advokatomkostninger	82.283	389
Konsulentbistand	3.521	96
Forsikringer	85.535	119
Faglitteratur og tidsskrifter	14.741	14
Kontingenter	147.173	149
Køb af energibesparelser	1.667	329
Regulering hensættelse til tab på debitorer	36.851	0
Administrationsomkostninger i alt	991.446	1.907

	2021	2020
Noter	DKK	1.000 DKK
6		
Personaleomkostninger		
Gager	1.731.140	1.918
Refunderet syge- og barselsdagpenge	-36.420	-5
Lønandel fordelt	-43.349	-75
Løn og gager	1.651.371	1.838
Pensionsafregning	126.530	153
Pensioner	126.530	153
Sygeforsikring mv.	33.423	44
ATP mv.	9.372	12
Øvrige sociale omkostninger	15.801	14
Kursusomkostninger, bøger og lignende	9.827	14
Personaleomkostninger	11.619	9
Befordringsgodtgørelse	21.514	32
Arbejdstøj	11.385	1
Andre omkostninger til social sikring	112.940	125
Personaleomkostninger i alt	1.890.841	2.116
7		
Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	49.799	36
Renter, kommunekredit	194.211	227
Renter, ej skattemæssig fradrag	453	0
Garantiprovision	177.130	141
Finansielle omkostninger i alt	421.594	404
8		
Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-11.255	0
Regulering af tidligere års skat	263.431	-263
Skat af årets resultat i alt	252.176	-263

	2021	2020
Noter	DKK	1.000 DKK
9 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	9.504.955	9.505
Tilgang i årets løb	10.146.718	0
Kostpris 31. december	<u>19.651.673</u>	<u>9.505</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-4.820.835	-4.366
Årets af- og nedskrivninger	-708.426	-454
Afskrivninger 31. december	<u>-5.529.261</u>	<u>-4.821</u>
Grunde og bygninger i alt	<u>14.122.412</u>	<u>4.684</u>
10 Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar	54.547.463	31.230
Tilgang i årets løb	143.836	23.348
Afgang i årets løb	0	-30
Kostpris 31. december	<u>54.691.300</u>	<u>54.547</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-28.055.403	-27.059
Årets af- og nedskrivninger	-800.111	-996
Afskrivninger 31. december	<u>-28.855.514</u>	<u>-28.055</u>
Produktionsanlæg og maskiner i alt	<u>25.835.786</u>	<u>26.492</u>
11 Distributionsanlæg		
Kostpris 1. januar	44.715.664	44.634
Tilgang i årets løb	187.538	81
Kostpris 31. december	<u>44.903.202</u>	<u>44.716</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-40.333.791	-40.115
Årets af- og nedskrivninger	-223.509	-219
Afskrivninger 31. december	<u>-40.557.300</u>	<u>-40.334</u>
Distributionsanlæg i alt	<u>4.345.902</u>	<u>4.382</u>

	2021	2020
Noter	DKK	1.000 DKK
12 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	716.429	716
Kostpris 31. december	716.429	716
Af- og nedskrivninger 1. januar	-716.429	-682
Årets af- og nedskrivninger	0	-35
Afskrivninger 31. december	-716.429	-716
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	0	0

Noter

13 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

	Anlægs- aktiver	Henlæg- gelser	Udskudt skat	Hensatte lønomkost- ninger	Skyldig skat	Oprindelig indskud	Øvrige poster	Hensættelse til tab på tilgode- havender	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Saldo primo	-6.177.400	-227.127	-1.033.630	-230.400	-150.000	-1.173.903	-5.269	0	-8.997.779
Forskel i prismæssige og regnskabs- mæssige afskrivninger	1.732.046	0	0	0	0	0	0	0	1.732.046
Regulering af hensættelse til tab på til- godehavender	0	0	0	0	0	0	0	36.851	36.851
Hensat løn tilbageført i året	0	0	0	230.400	0	0	0	0	230.400
Årets bevægelser, selskabsskat	0	0	-92.232	0	46.000	0	0	0	-46.232
Diverse forskelle	0	0	0	0	0	0	5.269	0	5.269
Henlæggelser anvendt i året	-227.127	227.127	0	0	0	0	0	0	0
Saldo ultimo	-4.672.531	0	-1.125.862	0	-104.000	-1.173.903	0	36.851	-7.039.445

		2021	2020
Noter		DKK	1.000 DKK
14	Gæld til kommunekredit		
		2020	2021
		Gæld i alt	Gæld i alt
		DKK	DKK
			Kortfristet del
			DKK
			Restgæld efter 5 år
			DKK
	Kommunekredit 2012	3.459.081	3.215.939
	Kommunekredit 2015	4.695.011	4.239.768
	Kommunekredit 2020	27.105.312	34.000.000
	Gæld til kommunekredit i alt	35.259.404	41.455.707
15	Overført til indregning i kommende års priser		
	Overført, primo	1.094.528	-2.564
	Årets over-/underdækning	1.200.172	3.659
	Overført til indregning i kommende års priser i alt	2.294.700	1.095
16	Anden gæld		
	Skyldig A-skat mv.	153.074	235
	Skyldig ATP	2.556	3
	Skyldige feriepenge	1.177	84
	Feriepengeforpligtelse	50.663	2
	Indfrosne feriepenge	0	140
	Skyldig pension	0	11
	Mellemregning medarbejdere	65	0
	Øvrige skyldige omkostninger	3.215	5
	Anden gæld i alt	210.750	480
17	Eventualforpligtelser		
	Ingen.		

	2021	2020
Noter	DKK	1.000 DKK

18 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale om leasing af bil med restløbetid på 46 måneder. Omkostninger i restløbetiden udgør 152 TDKK.

Selskabet har indgået servicekontrakter på to af værkets motorer. Kontrakternes løbetid og betaling for servicearbejder afhænger af motorernes driftstimer. Minimumsforpligtelsen i kontrakternes løbetid vurderes at udgøre 3,5 mio. DKK.

19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Gæld til Kommunekredit er sikret med kommunale garantier.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, herunder de undtagelsesbestemmelser, som er gældende for andelselskaber med begrænset ansvar, omfattet af Varmeforsyningsloven.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

"Hvile i sig selv" princippet

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv" princip i henhold til Varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter Varmeforsyningsloven, skal tilbageføres eller opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerende over- eller underdækning er et udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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

Indtægter indregnes 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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen, der omfatter indtægter fra varme- og elproduktion indregnes i resultatopgørelsen i takt med årets produktion. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter.

Varmeåret følger regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Værket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfra der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Energiforbrug

Energiforbruget svarende til årets varmeindtægt i henhold til varmeåret udgiftsføres i resultatet.

Energiforbruget svarende til årets elproduktion udgiftsføres i resultatet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der medgår til årets produktion, herunder afskrivninger.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til drift og vedligeholdelse af ledningsnet, herunder indregnes omkostninger til afskrivninger mv.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til administration af virksomheden, herunder autoomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, garantiomkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	0 %
Ledningsnet	30 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-20 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukrans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Henlæggelser

Varmeforsyningsloven giver mulighed for at foretaget henlæggelser til fremtidige investeringer. Henlæggelse kan pr. år maksimalt andrage 20% af den af bestyrelsen udarbejdede investeringsplan og henlæggelsens akkumulerede værdi kan maksimalt udgøre 75% af den samlede investeringsplan.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Anders Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-689745737188

IP: 77.243.xxx.xxx

2022-04-11 09:51:57 UTC

NEM ID 

Ole Worm

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-586695626133

IP: 80.209.xxx.xxx

2022-04-11 21:46:17 UTC

NEM ID 

Thomas Nordskov Laerz

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-067405148512

IP: 62.44.xxx.xxx

2022-04-12 04:54:58 UTC

NEM ID 

Leif Filip Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-494277321955

IP: 87.49.xxx.xxx

2022-04-12 07:36:21 UTC

NEM ID 

Lars Erik Madsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-832162538827

IP: 5.103.xxx.xxx

2022-04-12 09:37:08 UTC

NEM ID 

Gregers Maglekær

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-666140390614

IP: 130.227.xxx.xxx

2022-04-12 09:44:17 UTC

NEM ID 

Carl Erik Günther Petersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-966896913475

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-04-12 09:55:07 UTC

NEM ID 

Kim Thomas Nielsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:29919801-RID:27160951

IP: 188.120.xxx.xxx

2022-04-12 09:58:45 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: WKFSJ-8DUK5-VE8EA-ABEMIK-XYKHH-EMPST

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>