

Tranbjerg Varmeværk a.m.b.a.

Jegstrupvænget 630, 8310 Tranbjerg J
CVR-nr. 33 01 67 19

Årsrapport for 2021

Penneo dokumentnøgle: GM54T-4W6Y2-ID8A8-DTZPF-71Y5I-PPF6W

Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 24

Virksomheden

Tranbjerg Varmeværk a.m.b.a.
Jegstrupvænget 630
8310 Tranbjerg J
Telefon: 86 29 25 88
Telefax: 86 29 39 09
Hjemsted: Aarhus kommune
CVR-nr.: 33 01 67 19
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Per Asmussen, formand
Niels Trolle Andersen
Kenneth Sørensen
Morten Pless
Pia Jacobsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Advokat

Clemens Advokater

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 for Tranbjerg Varmeværk a.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tranbjerg J, den 3. marts 2022

Bestyrelsen

Per Asmussen
Formand

Niels Trolle Andersen

Kenneth Sørensen

Morten Pless

Pia Jacobsen

Til ejeren i Tranbjerg Varmeværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tranbjerg Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 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 virksomheden 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Tranbjerg Varmeværk a.m.b.a. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen medtaget budgettal. Budgettet har, som det fremgår af regnskabet, ikke været underlagt revision.

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 virksomhedens 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.

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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

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.

Aarhus, den 3. marts 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Casper Jensby
Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktiviteter består i at levere fjernvarme til andelshavere i Tranbjerg. Energien til det varme vand leveres fra Varmeplan Aarhus.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.21 - 31.12.21 udviser et resultat på DKK 0 mod DKK 0 for tiden 01.01.20 - 31.12.20. Balancen viser en egenkapital på DKK 3.410.430.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note	2021 DKK	2020 DKK	Ikke revideret	Ikke revideret
			budget 2021 t.DKK	budget 2022 t.DKK
1 Nettoomsætning	32.006.735	34.642.542	33.941	35.008
2 Produktionsomkostninger	-25.807.872	-28.361.310	-27.775	-28.171
3 Distributionsomkostninger	-3.478.693	-3.818.927	-3.701	-4.110
4 Administrationsomkostninger	-2.421.852	-2.077.622	-2.172	-2.359
Bruttoresultat	298.318	384.683	293	368
5 Finansielle indtægter	1.324	1.524	0	0
6 Finansielle omkostninger	-299.642	-386.207	-293	-368
Finansielle poster i alt	-298.318	-384.683	-293	-368
Årets resultat	0	0	0	0
I alt	0	0	0	0

		31.12.21	31.12.20
		DKK	DKK
AKTIVER			
Note			
	Oprindelige anlægsudgifter	0	0
	Veksler station	8.134	18.553
	Ledningsanlæg	18.730.804	18.741.862
	Centralen	1.852.957	2.101.295
	Kontorbygning/ lagerhal	6.000	8.400
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	201.500	267.896
7	Materielle anlægsaktiver i alt	20.799.395	21.138.006
	Aktier og anparter	25.673	25.673
	Finansielle anlægsaktiver i alt	25.673	25.673
	Anlægsaktiver i alt	20.825.068	21.163.679
	Råvarer og hjælpematerialer	143.848	200.137
	Varebeholdninger i alt	143.848	200.137
8	Igangværende arbejder	862.345	633.135
	Efter- og tilbagebetalinger	2.260.762	2.224.374
9	Andre tilgodehavender	2.163.648	634.190
10	Periodeafgrænsningsposter	3.579.299	103.075
	Tilgodehavender i alt	8.866.054	3.594.774
	Kontanter	464	2.000
	Indestående i kreditinstitutter	653.677	4.037.574
	Likvide beholdninger i alt	654.141	4.039.574
	Omsætningsaktiver i alt	9.664.043	7.834.485
	Aktiver i alt	30.489.111	28.998.164

		31.12.21	31.12.20
		DKK	DKK
PASSIVER			
Note			
	Egenkapital pr. 1/4 1981	3.410.430	3.410.430
	Egenkapital i alt	3.410.430	3.410.430
11	Gæld til realkreditinstitutter	17.676.297	18.873.412
11	Feriepenge til indefrysning	0	406.070
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	17.676.297	19.279.482
11	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.247.937	1.241.275
	Efter- og tilbagebetalinger	712.685	847.906
8	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	1.270.100	1.270.101
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	255.401	1.453.958
	Takstmæssig overdækning	4.613.089	658.251
12	Anden gæld	1.303.172	836.761
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.402.384	6.308.252
	Gældsforpligtelser i alt	27.078.681	25.587.734
	Passiver i alt	30.489.111	28.998.164
13	Eventualforpligtelser		
14	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Egenkapital pr. 1/4 1981	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21		
Saldo pr. 01.01.21	3.410.430	3.410.430
Saldo pr. 31.12.21	3.410.430	3.410.430

	2021 DKK	2020 DKK	Ikke revideret budget 2021 t.DKK	Ikke revideret budget 2022 t.DKK
1. Nettoomsætning				
Varmebidrag	29.704.247	28.230.240	28.017	25.074
Byggevarme mv.	124.500	200	0	0
Takstmæssig over/underdækning primo	658.251	4.785	-281	2.891
Takstmæssig over/underdækning ultimo	-4.613.089	-658.251	0	0
I alt	25.873.909	27.576.974	27.736	27.965
Målervedligeholdelse	781.736	1.152.664	770	1.155
Effektbidrag	3.462.824	4.033.404	3.535	3.963
Abonnementsbidrag	1.888.266	1.879.500	1.900	1.925
I alt	6.132.826	7.065.568	6.205	7.043
I alt	32.006.735	34.642.542	33.941	35.008

Årets regulering af takstmæssig overdækning er indregnet i nettoomsætningen og udgør DKK 3.954.838.

Varmebidrag:

Budget 2021 MWh 49.500 a DKK 566

Realiseret 2021 MWh 52.481 a DKK 566

Budgetteret forbrug 2022 MWh 50.250 a DKK 499

Effektbidrag:

Budget 2021 DKK 7 pr. m2

Realiseret 2021 DKK 7 pr. m2

Budget 2022 DKK 8 pr. m2

Abonnementsbidrag:

Budget 2021 DKK 500 pr. andelshaver

Realiseret 2021 DKK 500 pr. andelshaver

Budget 2022 af DKK 500 pr. andelshaver

Målervedligeholdelse:

Budget 2021 DKK 200 pr. måler

Realiseret 2021 DKK 200 pr. måler

Budget 2022 DKK 300 pr. måler

	2021	2020	Ikke revideret budget 2021	Ikke revideret budget 2022
	DKK	DKK	t.DKK	t.DKK
2. Produktionsomkostninger				
Energiforbrug:				
Køb af varmt vand	25.297.674	27.494.909	27.032	27.300
Personaleomkostninger	22.089	26.842	50	30
Tilbageførsel af afgiftsgodtgørelse	-28.369	-26.198	0	-26
Forsikring	18.701	18.901	25	25
	<u>25.310.095</u>	<u>27.514.454</u>	<u>27.107</u>	<u>27.329</u>
Omkostninger centralen:				
Kedel, motor og pumper	54.629	45.169	60	60
Lokaleomkostninger	33.731	79.439	75	60
Vedligeholdelse	6.995	16.513	30	280
Personaleomkostninger	154.084	452.818	250	200
Overført administrationsomkostninger	0	4.529	0	0
Afskrivninger centralen	248.338	248.388	253	242
	<u>497.777</u>	<u>846.856</u>	<u>668</u>	<u>842</u>
I alt	<u>25.807.872</u>	<u>28.361.310</u>	<u>27.775</u>	<u>28.171</u>

Køb af varmt vand:

Budget 2021 MWh 66.000

Realiseret 2021 MWh 68.905

Budget 2022 MWh 67.000

	2021	2020	Ikke revideret budget 2021	Ikke revideret budget 2022
	DKK	DKK	t.DKK	t.DKK
3. Distributionsomkostninger				
Hovedledninger:				
Termografi	0	0	20	20
Forbrugsmateriale	6.249	55.361	55	70
Entreprenørafdeling	12.010	4.170	5	11
Personaleomkostninger	588.208	542.615	600	500
Spædevand	48.401	58.708	140	70
Lokaleomkostninger	16.056	9.338	5	15
El-vekslerstation	82.890	46.474	70	90
Afskrivning ledningsnet	1.601.303	1.502.751	1.562	1.757
Øvrige distributionsomkostninger	54.142	0	0	0
Kørselsomkostninger	32.658	38.680	20	43
	<u>2.441.917</u>	<u>2.258.097</u>	<u>2.477</u>	<u>2.576</u>
Stikledninger:				
Forbrugsmaterialer	79.355	15.366	20	15
Entreprenørafdelingen	37.364	0	10	10
Personaleomkostninger	69.377	0	50	50
Kørselsomkostninger	4.183	1.274	20	15
Indtægter ved stikledninger	-133.495	-9.170	-100	-90
	<u>56.784</u>	<u>7.470</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Energibesparende foranstaltninger:				
Energibesparende foranstaltninger	4.192	585.999	15	0
	<u>4.192</u>	<u>585.999</u>	<u>15</u>	<u>0</u>
Omkostninger målere:				
Vedligeholdelse af målere incl.				
datahåndtering	603.961	490.974	625	740
Personaleomkostninger målere	162.002	187.725	250	450
Personaleomkostninger brugerinstallationer	18.681	54.646	100	50
Øvrige omkostninger	2.500	1.950	0	15
	<u>787.144</u>	<u>735.295</u>	<u>975</u>	<u>1.255</u>
Omkostninger brønde:				
Brønde	0	0	9	5
Personaleomkostninger	3.502	21.667	30	30
	<u>3.502</u>	<u>21.667</u>	<u>39</u>	<u>35</u>

	2021	2020	Ikke revideret budget 2021	Ikke revideret budget 2022
	DKK	DKK	t.DKK	t.DKK
Entreprenørafdelingen:				
Materialer	0	0	7	5
Personale	0	0	0	30
Drift lastvogn	83.559	55.639	70	85
Forsikringer	53.855	63.305	90	65
Kørselsomkostninger	89.756	136.767	120	140
Afskrivninger	93.197	120.576	108	119
Overført til anlægsinvesteringer	-135.213	-165.888	-200	-200
	<u>185.154</u>	<u>210.399</u>	<u>195</u>	<u>244</u>
I alt	<u>3.478.693</u>	<u>3.818.927</u>	<u>3.701</u>	<u>4.110</u>

4. Administrationsomkostninger

Driftsledelse	615.092	568.575	650	650
Administrationspersonale	684.236	643.634	620	650
Bestyrelse	274.000	242.500	280	280
Møder og repræsentation	51.613	35.596	60	60
Sms Service	29.005	17.525	20	32
It- omkostninger	216.087	168.906	150	200
Datalønsomkostninger	6.153	6.806	7	7
Forsikringer	83.667	19.585	0	30
Revisor og anden regnskabsmæssig assistance	109.700	118.976	120	125
Kontingenter og bladhold	109.938	106.801	110	115
Kontorartikler	2.829	3.150	10	5
Porto og gebyrer	13.612	26.261	25	20
Tab på debitorer	-8.783	-38.030	-30	0
Advokat	5.500	28.307	10	10
Nets	135.013	141.913	140	150
Lokaleomkostninger	60.405	64.105	60	60
Flytte- og lukningsgebyrer	-80.544	-84.748	-80	-80
Bogføringsassistance	60.000	0	0	0
Overført administrationsomkostninger	54.329	7.760	20	45
I alt	<u>2.421.852</u>	<u>2.077.622</u>	<u>2.172</u>	<u>2.359</u>

	2021 DKK	2020 DKK	Ikke revideret budget 2021 t.DKK	Ikke revideret budget 2022 t.DKK
--	-------------	-------------	---	---

5. Finansielle indtægter

Renter, andelshavere	1.324	1.524	0	0
I alt	1.324	1.524	0	0

6. Finansielle omkostninger

Renter, realkreditinstitutter	283.041	280.411	278	303
Renter, pengeinstitutter	14.562	18.157	15	15
Låneomkostninger	0	84.140	0	50
Renter, kreditorer	864	143	0	0
Indeksring af feriemidler	1.175	3.356	0	0
I alt	299.642	386.207	293	368

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Oprindelige anlægs- udgifter	Veksler station	Lednings- anlæg	Centralen	Kontorbyg- ning/ lager- hal	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris pr. 01.01.21	13.863.382	2.770.972	40.185.931	8.610.222	954.467	7.346.922	73.731.896
Tilgang i året	0	0	1.579.826	0	0	24.402	1.604.228
Kostpris pr. 31.12.21	13.863.382	2.770.972	41.765.757	8.610.222	954.467	7.371.324	75.336.124
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.21	-13.863.382	-2.752.419	-21.444.069	-6.508.927	-946.067	-7.079.026	-52.593.890
Afskrivninger i året	0	-10.419	-1.590.884	-248.338	-2.400	-90.798	-1.942.839
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21	-13.863.382	-2.762.838	-23.034.953	-6.757.265	-948.467	-7.169.824	-54.536.729
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	0	8.134	18.730.804	1.852.957	6.000	201.500	20.799.395

	31.12.21	31.12.20
	DKK	DKK

8. Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning	862.345	633.135
Acontofaktureringer	-1.270.100	-1.270.101
Igangværende arbejder for fremmed regning	-407.755	-636.966
Igangværende arbejder	862.345	633.135
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning, kortfristet gældsforpligtelse	-1.270.100	-1.270.101
I alt	-407.755	-636.966

9. Andre tilgodehavender

Tilgodehavende moms 1 rate 2022 hos Andelshaverne	1.334.634	0
Moms og afgifter	42.011	0
Tilgode vedrørende energibesparende foranstaltninger	0	146.903
Varmekøb december	787.003	487.287
I alt	2.163.648	634.190

10. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalte forsikringer	0	65.204
Forudbetalt varmekøb	3.567.566	0
Andre periodeafgrænsningsposter	11.733	37.871
I alt	3.579.299	103.075

11. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.21	Gæld i alt 31.12.20
Gæld til realkreditinstitutter	1.247.937	12.883.488	18.924.234	20.114.687
Feriepenge til indefrysning	0	0	0	406.070
I alt	1.247.937	12.883.488	18.924.234	20.520.757

Af gæld til kreditinstitutter pr. 31.12.2021 vedrører t.DKK -958.819 kurstab og låneomkostninger.

	31.12.21 DKK	31.12.20 DKK
--	-----------------	-----------------

12. Anden gæld

Moms og afgifter	0	337.084
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	115.016	328.783
ATP og andre sociale ydelser	3.980	5.684
Feriepenge	301	599
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	124.741	155.430
Øvrig gæld	24.065	9.181
Momslån	1.035.069	0
I alt	1.303.172	836.761

13. Eventualforpligtelser

Virksomheden har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.21.

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 18.924 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 20.799.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 5.000, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 20.799. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitut.

15. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A samt varmforsyningsloven.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING

Takstmæssig underdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år opkræves hos forbrugerne i henhold til den fastlagte indtægtsramme, indregnes særskilt i balancen under tilgodehavender. Takstmæssig underdækning indregnes til den værdi, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år. Årets regulering af underdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

Takstmæssig overdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne, indregnes i balancen som en særskilt forpligtelse. Årets regulering af overdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varme er medtaget i henhold til aflæst forbrug hos de enkelte forbrugere og faktureret på årsopgørelse for perioden 1/1-31/12 2021, derudover er nettoomsætningen reguleret for over-underdækning tidligere år.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Produktionsomkostninger**

Heri indregnes omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

Heri indregnes gager m.v. til driftspersonale, omkostninger med ledningsnet m.v., herunder afskrivninger og gager.

Administrationsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	15-20	0
Veksler station	15	0
Ledningsanlæg	15-20	0
Centralen	15-20	0
Kontorbygning/ lagerhal	15-20	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiel omkostning.

Skat af årets resultat

Virksomheden er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

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

Øvrige materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis virksomhedens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis 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 samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Hvis salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede indtægter på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab som en hensat forpligtelse.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Periodeafgrænsningsposter**

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder eller kapitalinteresser, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Penneo

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

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

Casper Jensby

Revisor

Serienummer: CVR:32895468-RID:13008981

IP: 212.98.xxx.xxx

2022-03-11 18:28:37 UTC

NEM ID 

Per Asmussen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-152903161836

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-03-12 10:47:10 UTC

NEM ID 

Pia Jacobsen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-137219825923

IP: 87.104.xxx.xxx

2022-03-12 12:14:03 UTC

NEM ID 

Kenneth Sørensen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-423180809244

IP: 87.104.xxx.xxx

2022-03-13 14:26:00 UTC

NEM ID 

Niels Trolle Andersen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-895948283617

IP: 185.45.xxx.xxx

2022-03-14 06:57:22 UTC

NEM ID 

Morten Peter Pless

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-360320528171

IP: 147.78.xxx.xxx

2022-03-18 14:19:55 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: GM54T-4W6Y2-ID8A8-DTZPF-71Y5I-PPF6W

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 tidsstemplet 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>