



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Lægårdvej 91 C
7500 Holstebro
T +45 70 26 66 00

CVR nr. 25 49 21 45

holstebro@rsm.dk
www.rsm.dk

Vinderup Varmeværk A.m.b.a.

Sevelvej 67A, 7830 Vinderup

CVR-nr. 31 22 09 12

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. maj 2022.

Dirigent

København | Aarhus | Esbjerg | Kolding | Holstebro | Skive | Fredericia | Thisted | Nykøbing Mors | Fjerritslev | Vinderup | Hurup Thy | Hanstholm

RSM Danmark er medlem af RSM netværket og driver virksomhed under navnet RSM. RSM er et virksomhedsnavn, som anvendes af medlemmer af RSM netværket. Ethvert medlem af RSM netværket er et uafhængigt revisions- og rådgivningsfirma, som udøver virksomhed i eget navn. RSM netværket er ikke en selvstændig juridisk enhed i nogen jurisdiktion.

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og driftsleder har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Vinderup Varmeværk A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Vinderup, den 27. april 2022

Driftsleder

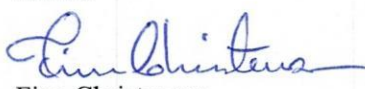


Jørgen Sørensen

Bestyrelse



Peter Møllnitz
Formand



Finn Christensen



Jens Tang
Næstformand



Hans Sørensen



Jørgen Dalsgård

Jørgen Dalsgård

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Vinderup Varmeværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vinderup Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisors 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 regnskabsbrugere 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 noteplysningerne, 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.

Vinderup, den 27. april 2022

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Anders Holdgaard Jensen

statsautoriseret revisor
mnc33708

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vinderup Varmeværk A.m.b.a.
Sevelvej 67A
7830 Vinderup

Telefon: 97 44 13 62

CVR-nr.: 31 22 09 12

Hjemsted: Vinderup

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Peter Møllnitz, Formand
Jens Tang, Næstformand
Jørgen Dalsgård
Finn Christensen
Hans Sørensen

Driftsleder

Jørgen Sørensen

Revision

RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nørgårdsvej 2
7830 Vinderup

Bankforbindelse

SparNord A/S, Hostrupsvej 6, 7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet omfatter produktion og distribution af varme til selskabets andelshavere.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 45.477 t.kr. mod 37.500 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets nettoomsætning udgør 45.477 t.kr. mod 37.500 t.kr. sidste år og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 13.036 t.kr. Fra nærværende årsregnskab overføres en overdækning på 1.095 t.kr., til budgettet for det efterfølgende regnskabsår. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Vinderup Varmeværk har solgt 13 % mere varme end sammenlignet med året før. Fyringssæsonen 2020 – 2021 blev noget koldere end året før og især februar 2021 blev særdeles kold.

I starten af perioden har naturgasprisen været lav. Lave naturgaspriser sammenholdt med forholdsvis høje afregningspriser for salg af el har været gunstig for driften på naturgaskraftvarmeanlægget. Samtidig har der været en del overskuds el i markedet, som vi har kunnet opkøbe til en lav pris og anvende i vores elkedel. I slutningen af året har vi dog konstateret en kraftig stigning i naturgasprisen.

I 2021 er Vinderup Varmeværks vigtigste produktionsenhed, biogasmotoren, blevet 10 år og har nået grænsen for dens levetid. Dermed skulle der foretages et valg mellem at fabriksrenovere den eksisterende motor eller købe en helt ny motor. Valget faldt på en helt ny motor og den gamle motor blev solgt for en fordelagtig pris.

I andet halvår af 2021 er der i samgravning med Vestforsyning Vand, etableret ny fjernvarmeforsyning syd for Vinderup ad Holstebrovej til Rydhave. Ledningen blev sat i drift december 2021 og vil medføre et mersalg på ca. 3% pr. år.

Afregningsprisen for fjernvarme blev ved årets begyndelse sat til 300 kr./MWh. Prisen blev fastholdt ved udarbejdelsen af årsopgørelserne for regnskabsåret 2021.

Der har i perioden været en netto tilgang på 40 nye forbrugere således vi ved udgangen af driftsåret er 1539 forbrugere tilsluttet varmekædet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsesberetning

Fremtid

Strategien for fremtiden er fortsat at producere fjernvarme til selskabets andelshavere til en konkurrencedygtig pris, samt at fremstå som et favorabelt tilbud til potentielle andelshavere, der endnu ikke har tilsluttet sig Vinderup Varmeværk. Vinderup Varmeværk forholder sig aktivt til forandringer i de politiske, økonomiske og tekniske rammer for driften af et fjernvarmeværk, således fjernvarmeværket til enhver tid fremstår opdateret.

Rapport om vederlag til bestyrelsen i 2021:

I forlængelse af Kodeks for godt bestyrelsesarbejde i de forbrugerejede forsyningsselskaber, oplyses det, at bestyrelsen i 2021 har modtaget følgende honorarer:

Formand Peter Møllnitz	45.655 kr.
Næstformand Jens Tang	24.785 kr.
Medlem Jørgen Dalsgaard	13.915 kr.
Medlem Hans Sørensen	14.785 kr.
Medlem Finn Christensen	14.785 kr.

Her udover har hvert bestyrelsesmedlem i 2021 modtaget en julegave til en værdi af 1.000,00 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vinderup Varmeværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed, samt relevante tilpasninger som følge af, at virksomheden er omfattet af lov om varmemforsyning.

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

Hvile i sig selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til 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.

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 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 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen

Investeringen 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 samt regulering af udskudt skat først indregnes i varmeprisen når de er realiseret.

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

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. I nettoomsætningen indregnes desuden CO₂-tilskud og eventuelle andre offentlige ydelser, der knytter sig til produktion eller levering af el.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrasket i nettoomsætningen.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de fremstillings- og fremskaffelsesomkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Der indregnes direkte og indirekte fremstillingsomkostninger, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, energiforbrug, vedligeholdelse, leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varme solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Materielle anlægsaktiver afskrives på grundlag af anskaffelsessum reduceret med de i tidligere år foretagne henlæggelser til investeringer. Aktiverne afskrives over den forventede brugstid i overensstemmelse med årsregnskabslovens og varmemforsyningslovens bestemmelser. Afskrivning påbegyndes ved anlægsaktivets færdiggørelse.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsbygninger og øvrige bygninger	25 år	0 %
Produktionsanlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-20 år	0 %
Ledningsnet	10-20 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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 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.

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.

Tilgodehavender

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital indskudskapital

Fra den 1. marts 1981 og herefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmemforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmemforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er egenkapitalen uændret i forhold til indskudskapitalen pr. 1. marts 1981.

Udgifter der ikke kan indregnes i varmeprisen er indregnet i overført resultat.

Henlæggelser

Varmemforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer og istandsættelser 5 år frem i tiden. Henlæggelsen kan pr. år maksimalt andrage 20 % af den af bestyrelsen forventede investering jævnfør investeringsplanen og henlæggelsen kan maksimalt udgøre 75 % af den forventede investering. Henlæggelser til fremtidige investeringer vises under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netto realisationsværdi.

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.

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

Note	2021	2020
2 Nettoomsætning	45.477.366	37.500.249
Produktionsomkostninger	-36.369.752	-34.289.095
Bruttoresultat	9.107.614	3.211.154
Distributionsomkostninger	-5.427.434	-5.143.023
Administrationsomkostninger	-2.002.600	-1.790.933
Andre driftsindtægter	1.338.859	721.647
Andre driftsomkostninger	-3.140	-343.626
Resultat før finansielle poster	3.013.299	-3.344.781
Finansielle indtægter	1.295	2.160
Finansielle omkostninger	-214.594	-157.379
Resultat før skat	2.800.000	-3.500.000
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	2.800.000	-3.500.000
Forslag til resultatdisponering:		
Årets henlæggelse til fremtidig investering	2.800.000	-3.500.000
Disponeret i alt	2.800.000	-3.500.000

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver			
5	Grunde og bygninger	95.000	95.000
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.852.932	16.473.865
5	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	1.794.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>24.947.932</u>	<u>18.362.865</u>
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	14.900	10.900
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>14.900</u>	<u>10.900</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>24.962.832</u>	<u>18.373.765</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.458.368	3.245.089
	Andre tilgodehavender	5.720.552	3.934.713
	Periodeafgrænsningsposter	72.200	77.514
	Tilgodehavender i alt	<u>11.251.120</u>	<u>7.257.316</u>
	Likvide beholdninger	6	4.687.066
	Omsætningsaktiver i alt	<u>11.251.126</u>	<u>11.944.382</u>
	Aktiver i alt	<u>36.213.958</u>	<u>30.318.147</u>

Balance 31. december

Passiver			
Note		2021	2020
Egenkapital			
	Vedtægtsmæssige reserver	4.195.499	4.195.499
	Overført resultat	-209.432	-209.432
7	Henlæggelser til fremtidige investeringer	9.050.000	6.250.000
	Egenkapital i alt	13.036.067	10.236.067
Gældsforpligtelser			
8	Kreditinstitutter i øvrigt	2.429.887	2.927.842
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.429.887	2.927.842
	Kortfristet del af langfristet gæld	497.955	485.196
	Gæld til pengeinstitutter	4.404.840	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	205.022	5.731.487
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.075.029	6.272.506
	Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	4.907.050	3.811.915
	Anden gæld	658.108	853.134
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	20.748.004	17.154.238
	Gældsforpligtelser i alt	23.177.891	20.082.080
	Passiver i alt	36.213.958	30.318.147
1	Særlige poster		
3	Medarbejderforhold		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	2021
Indtægter:	
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	994.275
	<u>994.275</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:	
Andre driftsindtægter	994.275
Resultat af særlige poster netto	<u>994.275</u>

2. Nettoomsætning

	2021	2020
Salg af varme	10.002.748	4.894.410
Faste afgifter	4.499.160	4.442.989
Målerleje	681.655	670.533
Incitamentsbidrag	206.726	110.542
Øvrige	-3.211	-2.400
Nettoomsætning - Varme i alt	<u>15.387.078</u>	<u>10.116.074</u>
Elsalg til marked	5.049.175	1.324.737
Elsalg, biogas	26.136.248	26.964.097
Nettoomsætning - Elsalg i alt	<u>31.185.423</u>	<u>28.288.834</u>
Takstmæssig over/underdækning	-1.095.135	-904.659
Årets over/underdækning i alt	<u>-1.095.135</u>	<u>-904.659</u>
	<u>45.477.366</u>	<u>37.500.249</u>

Noter

	2021	2020
3. Medarbejderforhold		
Lønninger og gager	2.992.046	2.797.417
	2.992.046	2.797.417
Personaleomkostninger indregnes således i resultatopgørelsen:		
Produktionsomkostninger	877.958	823.057
Distributionsomkostninger	806.213	755.751
Administrationsomkostninger	1.307.875	1.218.609
	2.992.046	2.797.417
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4
4. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er omkostningført under følgende poster:		
Af- og nedskrivninger, produktion	1.110.173	714.722
Af- og nedskrivninger, distribution	1.348.574	1.014.121
Af- og nedskrivninger, øvrige	27.207	46.640
	2.485.954	1.775.483

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver</u>
Kostpris 1. januar 2021	95.000	56.291.223	1.794.000
Tilgang	0	10.865.021	0
Afgang	0	0	-1.794.000
Kostpris 31. december 2021	95.000	67.156.244	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	0	39.817.358	0
Årets afskrivninger	0	2.485.954	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	0	42.303.312	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	95.000	24.852.932	0

31/12 2021

31/12 2020

6. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris 1. januar 2021	10.900	10.900
Tilgang i årets løb	4.000	0
Kostpris 31. december 2021	14.900	10.900
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	14.900	10.900

7. Henlæggelser til fremtidige investeringer

Henlæggelser 1. januar 2021	6.250.000	9.750.000
Tilgang/afgang	2.800.000	-3.500.000
	9.050.000	6.250.000

Noter

	31/12 2021	31/12 2020
8. Kreditinstitutter i øvrigt		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	2.927.842	3.413.038
Heraf forfalder inden for 1 år	-497.955	-485.196
	2.429.887	2.927.842
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	281.640	834.073
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 2.500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør t.kr. 24.948.		
10. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Varmeværket har indgået en kontrakt på levering af biogas. Værket forpligter sig til, under vise forudsætninger, at modtage biogas fra MåbjergBioEnergy frem til år 2032. Kontrakten indeholder en forpligtelse til at betale et grundbeløb på t.kr. 5.400 årligt.		

