



Tlf.: 96 20 76 00
frederikshavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89
DK-9900 Frederikshavn
CVR-nr. 20 22 26 70

LENDUM KRAFTVARMEVÆRK A.M.B.A.

TÅRSVEJ 37 B, LENDUM, 9870 SINDAL

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2021 - 30. JUNI 2022

29. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 26. oktober 2022

Dirigent

CVR-NR. 17 14 48 47

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-15
Anvendt regnskabspraksis.....	16-18

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Lendum Kraftvarmeværk a.m.b.a. Tårsvej 37 B, Lendum 9870 Sindal
	CVR-nr.: 17 14 48 47 Stiftet: 15. august 1993 Kommune: Hjørring Regnskabsår: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
Bestyrelse	Poul Dige Pedersen, formand Jørgen Toft Jensen Poul Ole Christiansen Kurt Madsen Søren Nielsen Bo Jensen Claus Fiehn
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Nordjyske Bank Østergade 4 9800 Hjørring

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Lendum Kraftvarmeværk a.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lendum, den 12. oktober 2022

Bestyrelse:

Poul Dige Pedersen
Formand

Jørgen Toft Jensen

Poul Ole Christiansen

Kurt Madsen

Søren Nielsen

Bo Jensen

Claus Fiehn

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Lendum Kraftvarmeværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lendum Kraftvarmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, 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. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 revisorers 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 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. 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.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 ledelsen 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.

Frederikshavn, den 12. oktober 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Ole Ejsing
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28683

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i levering af fjernvarme til værkets forbrugere samt levering af el til Centrica Energy Trading A/S.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har ikke været påvirket af væsentlige ændringer i aktiviteter eller af specielle økonomiske forhold.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
NETTOOMSÆTNING	1	5.166.714	4.032.156
Produktionsomkostninger.....	2	-4.363.267	-3.165.193
Distributionsomkostninger.....	3	-411.308	-341.735
BRUTTORESULTAT		392.139	525.228
Administrationsomkostninger.....	4, 5	-457.621	-385.166
Andre driftsindtægter.....	6	55.835	32.397
DRIFTSRESULTAT		-9.647	172.459
Finansielle indtægter.....	7	17.824	16.907
Finansielle omkostninger.....	8	-119.177	-140.366
RESULTAT FØR SKAT		-111.000	49.000
Skat af årets resultat.....	9	111.000	-49.000
ÅRETS RESULTAT		0	0

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grund mv.....		319.360	369.360
Produktionsanlæg.....		5.498.823	6.250.926
Ledningsnet inkl. installationer, energimålere mv.....		637.224	952.643
Tilskud fra Energistyrelsen.....		-215.568	-324.400
Kurstab lån Kommunekredit.....		0	9.432
Materielle anlægsaktiver.....	10	6.239.839	7.257.961
Andre værdipapirer.....		500	500
Finansielle anlægsaktiver.....	11	500	500
ANLÆGSAKTIVER.....		6.240.339	7.258.461
Tilgodehavender hos forbrugerne.....		213.521	249.507
Tilgodehavende vedrørende salg af el.....		244.225	111.406
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen.....	12	767.490	384.652
Andre tilgodehavender.....	13	81.582	501.581
Tilgodehavender.....		1.306.818	1.247.146
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.306.818	1.247.146
AKTIVER.....		7.547.157	8.505.607

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
EGENKAPITAL		0	0
Hensættelse til udskudt skat.....	14	357.000	468.000
HENSATTE FORPLIGTELSER		357.000	468.000
Kommunekredit.....		2.262.838	2.381.762
Kommunekredit.....		1.800.000	1.980.000
Langfristede gældsforpligtelser	15	4.062.838	4.361.762
Kommunekredit.....		298.925	1.284.453
Gæld til pengeinstitut.....		1.485.495	1.297.819
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		579.552	309.606
Tilbagebetaling, forbrugere.....		91.391	128.942
Anden gæld.....	16	5.179	8.697
Periodeafgrænsningsposter.....		37.361	0
Overdækning.....		629.416	646.328
Kortfristede gældsforpligtelser		3.127.319	3.675.845
GÆLDSFORPLIGTELSER		7.190.157	8.037.607
PASSIVER		7.547.157	8.505.607
 Eventualposter mv.	 17		
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 18		
 Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven	 19		

NOTER

	2021/22 kr.	2020/21 kr.	Note
Nettoomsætning			1
Salg af varme:			
Salg af varme (2021/22: 3.613 MWh / 2020/21: 3.644 MWh).....	2.023.334	2.186.367	
Faste afgifter.....	1.109.551	1.107.085	
Afkølingsbidrag.....	97.913	104.797	
Salg af el:	1.536.166	785.447	
Salg af el (2021/22: 525 MWh / 2020/21: 818 MWh).....	4.766.964	4.183.696	
Årets resultat efter varmforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....	16.912	-190.477	
Årets regulering af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne.....	382.838	38.937	
	5.166.714	4.032.156	
 Produktionsomkostninger			 2
Køb af træpiller.....	889.137	849.992	
Køb af naturgas.....	1.446.925	712.856	
Køb af el til varmepumpe.....	483.856	224.674	
Pasning af værket.....	266.994	264.866	
Drift og vedligeholdelse af værket.....	352.418	250.758	
El, vand og kemikalier.....	168.261	110.052	
Energibesparelser.....	0	40.636	
Konstateret tab på forbrugere.....	23.270	34.778	
Afskrivning.....	732.406	676.581	
	4.363.267	3.165.193	
 Distributionsomkostninger			 3
Vedligeholdelse af ledningsnet.....	26.711	26.316	
Måleromkostninger.....	69.177	0	
Afskrivning.....	315.420	315.419	
	411.308	341.735	

NOTER

	2021/22 kr.	2020/21 kr.	Note
Administrationsomkostninger			4
Løn formand.....	48.000	48.000	
Administrationshonorar.....	99.464	87.171	
Revision.....	45.400	44.000	
Skattemæssig assistance og attestationer.....	8.650	8.800	
Konsulentassistance.....	44.213	0	
Forsikringer.....	76.940	72.547	
Kontingenter.....	22.375	17.443	
Kontorartikler, porto, edb og lønbogføring.....	17.750	18.716	
Opkrævningsgebyr.....	14.110	14.041	
Telefon og internet.....	13.383	9.554	
Møder.....	5.335	4.084	
Rengøring.....	7.875	6.314	
Kørselsgodtgørelse.....	4.034	1.401	
Diverse.....	92	3.095	
Afskrivning.....	50.000	50.000	
	457.621	385.166	
Medarbejderforhold			5
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1	
Andre driftsindtægter			6
Diverse salg.....	55.835	32.397	
	55.835	32.397	
Finansielle indtægter			7
Forbrugere, renter og rykkergebyrer.....	17.824	16.907	
	17.824	16.907	
Finansielle omkostninger			8
Kommunekredit.....	36.945	57.377	
Amortiseret kurstab.....	9.432	20.359	
Pengeinstitut.....	35.238	25.377	
Garantiprovision.....	37.562	37.253	
	119.177	140.366	
Skat af årets resultat			9
Regulering af udskudt skat.....	-111.000	49.000	
	-111.000	49.000	

NOTER

				Note
Materielle anlægsaktiver				10
	Grund mv.	Produktions- anlæg	Ledningsnet inkl. installationer, energimålere mv.	
Kostpris 1. juli 2021.....	919.360	19.328.789	9.678.155	
Tilgang.....	0	89.136	0	
Kostpris 30. juni 2022.....	919.360	19.417.925	9.678.155	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021.....	550.000	13.077.863	8.725.512	
Årets afskrivninger	50.000	841.239	315.419	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022.....	600.000	13.919.102	9.040.931	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022.....	319.360	5.498.823	637.224	
		Tilskud fra Energistyrelsen	Kurstab lån Kommunekredit	
Kostpris 1. juli 2021.....		-2.609.870	1.469.974	
Kostpris 30. juni 2022.....		-2.609.870	1.469.974	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021.....		-2.285.470	1.460.542	
Årets afskrivninger		-108.832	9.432	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022.....		-2.394.302	1.469.974	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022.....		-215.568	0	
Finansielle anlægsaktiver			Andre værdipapirer	11
Kostpris 1. juli 2021.....			500	
Kostpris 30. juni 2022.....			500	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022.....			500	
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger				12
	Afskrivninger på anlægsaktiver	Udskudt skat	I alt	
Saldo primo.....	-83.348	468.000	384.652	
Forskel i prismæssige og regnskabsmæssige afskrivninger.....	493.838	0	493.838	
Udskudt skat efter ÅRL, modpost.....	0	-111.000	-111.000	
Saldo ultimo.....	410.490	357.000	767.490	

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note
Andre tilgodehavender			13
Moms og afgifter.....	81.582	501.581	
	81.582	501.581	

Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på materielle anlægsaktiver samt fremført skattemæssig underskudssaldo.

Beløbet specificeres således:

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskell
Materielle anlægsaktiver.....	6.239.839	3.519.502	2.720.337
Skattemæssigt aktiverede låneomkostninger....	0	21.200	-21.200
Skattemæssig underskudssaldo.....	0	1.074.412	-1.074.412
	6.239.839	4.615.114	1.624.725
Hensættelse til udskudt skat.....			357.000

	2022 kr.	2021 kr.
Udskudt skat 1. juli.....	468.000	419.000
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen.....	-111.000	49.000
Udskudt skat 30. juni.....	357.000	468.000

Langfristede gældsforpligtelser

	30/6 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2021 gæld i alt	15
Kommunekredit.....	2.381.763	118.925	1.841.131	2.500.000	
Kommunekredit.....	0	0	0	919.671	
Kommunekredit.....	1.980.000	180.000	1.080.000	2.160.000	
Kommunekredit.....	0	0	0	66.545	
	4.361.763	298.925	2.921.131	5.646.216	

	2022 kr.	2021 kr.	16
Anden gæld			
A-skat og AM-bidrag.....	1.939	5.457	
Depositum forbrugere.....	3.240	3.240	
	5.179	8.697	

NOTER

			Note
Eventualposter mv.			17
Eventualforpligtelser			
Selskabet har ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser.			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			18
Ingen.			
	2022	2021	
	kr.	kr.	
Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven			19
Årets resultat før skat.....	-111.000	49.000	
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen.....	-382.838	-38.937	
Årets over-/underdækning.....	-16.912	190.477	
Årets resultat før årsreguleringer.....	-510.750	200.540	
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger.....	1.097.826	1.042.000	
Afskrivninger indregnet i varmeprisen jf. varmeforsyningsloven.	-603.988	-1.052.063	
Årets over-/underdækning (+ = overdækning).....	-16.912	190.477	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Lendum Kraftvarmeværk a.m.b.a. for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

"HVILE I SIG SELV"-PRINCIPPET

Over- og underdækninger

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

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmemforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivets forventede brugstid.

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer. Henlæggelsen kan pr. år max. andrage 20% af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75% af investeringsplanen. Da bestyrelsen ikke forventer større beløb anvendt til nyinvesteringer inden for de kommende 5 år, er der ultimo indeværende regnskabsår i alt henlagt 0 kr. til ovennævnte formål.

En henlæggelse efter varmemforsyningsloven er en forpligtelse efter årsregnskabsloven indtil den planlagte investering er gennemført. Forpligtelsen er i regnskabet optaget under posten tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling under hensatte forpligtelser.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdier, der vil udlignes over tid. Forskellene er indregnet i balancen under hensatte forpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

I årets nettoomsætning indgår faktureret salg af varme, elindtægter samt salg af øvrige ydelser til eksterne kunder.

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 regnskabsåret afslutning.

Salg af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede beløb, medens elsalg er medtaget i henhold til afregninger frem til regnskabsårets afslutning.

Årets over-/underdækning samt regulering af de tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne indgår som en reguleringspost i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til produktion af varme og el, køb af brændsel, pasning af værket, vedligeholdelse samt af- og nedskrivninger mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, ledninger, målere, driftsledelse, ledningstab samt af- og nedskrivninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, bestyrelse og generalforsamling, forbrugerinformation, øvrige administrationsomkostninger samt af- og nedskrivninger mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Årets resultat

I henhold til "Lov om varmforsyning" kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen. Andelselskabets resultat vil efter indregning af over- eller underdækning altid udgøre 0 kr.

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld til eller tilgodehavender hos forbrugerne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, kraftvarmeværk, ledningsnet og kurstab måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 varmforsyningslovens bestemmelser. Afskrivning påbegyndes ved anlægsaktivets færdiggørelse. Der afskrives ikke på grunde.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	30 år	0 %
Produktionsanlæg.....	10-20 år	0 %
Ledningsnet.....	10-30 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre kapitalandele måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

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.”

Søren Holm Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: a8c427ad-a136-4c00-92f5-d17e947abf6b

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-10-14 10:34:39 UTC



Claus Cordua Fiehn

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 8a69d21b-e673-444a-8651-415196113437

IP: 77.241.xxx.xxx

2022-10-14 12:20:28 UTC



Poul Ole Degn Christiansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-846991702943

IP: 2.108.xxx.xxx

2022-10-14 16:14:17 UTC



Kurt Evald Madsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 2efd1e41-f933-4721-a639-ad00d880c4b9

IP: 80.198.xxx.xxx

2022-10-15 06:41:25 UTC



Jørgen Toft Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-245340394126

IP: 87.56.xxx.xxx

2022-10-15 08:36:34 UTC



Bo Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: b176ff6e-7dae-4e88-be4e-497eb2afc8fd

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-10-16 10:16:38 UTC



Poul Dige Pedersen

Bestyrelsesformand

Serienummer: f1754b46-d253-4db4-a736-37c6599a58af

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-10-17 21:53:04 UTC



Ole Ejsing

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1138199541814

IP: 77.243.xxx.xxx

2022-10-18 07:05:33 UTC



Penneo dokumentnøgle: ZIWEQ-DY1VE-EY07G-BHVBZ-U7AZ6-WTEIT

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>