

Rødning Fjernvarme A.m.b.A.
Vestermarksvej 2 B, 6630 Rødning

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2021

CVR-nr. 67 03 71 11

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

dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

- 8 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Resultatopgørelse
- 13 Balance
- 15 Noter

Ledespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af selskabets art.

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.

Rødding, den 15. marts 2022

Driftsleder

Aksel Nikolaj Jensen
Driftsleder

Bestyrelse

Iver Morthorst Staal
formand

Asbjørn Schultz Andersen
næstformand

Kjesten Marie Hostrup

Jesper Riber Iversen

Flemming Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Rødding Fjernvarme A.m.b.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rødding Fjernvarme 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 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Revisionen har ikke omfattet de i årsrapporten anførte budgettal.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Rødding Fjernvarme A.m.b.A. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 medtaget det af ledelsen godkendte resultatbudget for 1. januar - 31. december 2021. Resultatbudgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Tørring, den 15. marts 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Minor Brødsgaard

statsautoriseret revisor
mne32857

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rødning Fjernvarme A.m.b.A. Vestermarksvej 2 B 6630 Rødning
	Telefon: 74 84 16 70
	CVR-nr.: 67 03 71 11
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Iver Morthorst Staal, formand Asbjørn Schultz Andersen, næstformand Kjesten Marie Hostrup Jesper Riber Iversen Flemming Jensen
Direktion	Aksel Nikolaj Jensen, Driftsleder
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Bredgade 29 7160 Tørring

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at anlægge og drive varmeproduktionsanlæg i Rødding by.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det har været et meget anderledes år på grund af det kolde forår. Vi har leveret næsten 12,5% mere varme i den første halvdel af året og ca. 1,4% mere i de sidste 6 måneder i forhold til tidligere år. Vi har produceret 19.839 MWh i de første 6 måneder og 14.242 MWh de sidste 6 måneder. Det viser, at vi har produceret ca. 8,5% mere varme gennem hele året og faktureret vore forbrugere for næsten samme beløb som sidste år, selv om varmeprisen blev sænket i 2021.

Vores levering til ledningsnettet lå på ca. 34.000 MWh og vi har faktureret vore forbrugere for ca. 28800 MWh og det giver et ledningstab på ca. 16 %, næsten som de foregående år. Vi har i år en omsætning på ca. 15.823.000 kr. og vores resultat er et underskud på ca. 105.000 kr. Dette er en del mindre end det underskud, vi havde budgetteret med, men det skyldes til dels det meget kolde forår. Corona epidemien har også i år sat sit præg, på både udskydelsen af vores generalforsamling, men ikke mindst på vores planlagte målerudskiftninger, som er blevet lidt forsinket.

Halmværket, ledningsnet og tilslutninger

Vores nye nød/spidslast gas-oliekedel blev efter mange udfordringer afleveret til os i marts måned. Vi følte virkelig, at vi havde truffet det rigtige valg, da vi valgte leverandøren tilbage i 2020. Desværre var der først meget usikkerhed med vores rådgiver, som blandt andet overskred det budget, vi havde aftalt, og derfor valgte vi sidst i 2020 at afbryde samarbejdet med dette firma efter over 10 års samarbejde. Selve montering og tilslutning af den nye kedel gik uden de store problemer, men desværre viste det sig at leverandøren af selve brænderen ikke havde valgt den rigtige løsning. Efter mange forsøg på at få systemet til at køre, måtte de til sidst udskifte brænderen til en ny type lowNox brænder, og så indkøre hele anlægget igen til denne brændertype. Efter et krisemøde, hvor de fik sat stolen for døren, kom alt til at fungere og de blev tvunget til at betale alle ekstra udgifter, indtil selve afleveringen. Derved har alle problemerne ikke kostet os ekstra udgifter, men desværre ekstra arbejde for bestyrelsen og bøvvl for driftspersonalet.

Vi kan godt mærke at vores halmkedel efterhånden er 10 år gammel. Vi har lavet flere reparationer i år, blandt andet svejst tappe på vores rodeaksel, ristekomponenter, CO-målerdele, shuntpumpe, kedelrør og indføringskanal. Derudover har vi lavet det almindelige service, men vi har også planlagt flere udskiftninger fremover af blandt andet askekedler og asketransportsnegle. Vi har i år også udskiftet alle poser i vores posefilter med en forbedret type, så de skulle gerne kunne holde de næste år. På vores halmkran har der desværre også været et dyrt nedbrud med fejl på spindel og wire, som skete uden for arbejdstid og dette giver altid ekstra omkostninger, når en montør skal hasteindkaldes. Derfor har vi indkøbt reservedele til halmkranen, som vi har liggende til enten service eller nedbrud.

Vi har igen i år fået vores emissionsmålinger godkendt uden problemer og det var i år den udvidede måling.

Vi har de sidste par år udskudt en reparation på taget over træpille hallen på det gamle værk på

Ledelsesberetning

Bakkevej. Desværre blev taget pludselig så utæt at der var fare for at ødelægge murværket og da der samtidig var problemer med indtrængende vand, ved et at de skure som huser udstyret til de telefirmaer som lejer sig ind på skorstenen, måtte vi i første omgang få den del af taget der var utæt udskiftet. Senere har vi fået resten af tagpladerne udskiftet, men desværre viste det sig at flere åse mm var rådnet og de blev skiftet i samme omgang.

Vi har i årets løb tilsluttet de nye boliger på Vestergade/Møgelmosevej som RAB har bygget. Samtidig har vi fået en ny forbruger på Vestergade og 2 ny tilslutninger på Nørregade og Rybnersvej.

Der er kommet nye skærpede regler for emissionsudledningen fra forbrændingskedler, som træder i kraft fra 2025. Vores kedel kan på nuværende tidspunkt ikke opfylde disse krav. Der er dog mulighed for en dispensation frem til 2030; det søger vi selvfølgelig og forventer også denne dispensation. I 2030 er vores kedel ved at være 17-18 år gammel og med alle de nye tiltag og muligheder vi ser og hører om, bliver det spændende at se, om vi skal renovere vores kedel, montere en ny kedel, der kan opfylde de nye emissionskrav eller der er kommet nye muligheder, som også kan bruges ved os. Der kan fremover være mange flere muligheder, blandt andet er der åbnet op for at bruge overskudsvarme, som desværre ikke er aktuel for os. Vi vil måske også kunne se f.eks. brint eller power-to-X som muligheder for overskuds opvarmning og det kunne være interessant, hvis det kunne blive en af mulighederne.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Specifikationer af Rødning Fjernvarme A.m.b.A.'s afregningspriser excl. moms

	Realiseret 2021 kr.	Budget 2021 kr.	Realiseret 2020 kr.	Budget 2022 kr.
Afregningspris, forbrug pr. MWh	390	390	430	390
Afregningspris, effektbidrag pr. m ²	18/6	18/6	21/6	18/6
Afregningspris, abonnementsafgift	500	500	500	500

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rødding Fjernvarme A.m.b.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Med henblik på at øge årsrapportens informationsværdi har Rødding Fjernvarme A.m.b.A. i lighed med tidligere år ved udarbejdelsen af årsrapporten for 2021, valgt at følge udvalgte bestemmelser for regnskabsklasse B med de tilpasninger, der følger af bekendtgørelse om driftsmæssige afskrivninger og henlæggelser til nye investeringer ifølge lov om varmeforsyning.

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

Hvile i sig selv princippet og tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

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 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 varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

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 årsrapporten indregnes afskrivninger over aktivernes forventede forbrugstid. Derudover kan tab på debitorer først indregnes i varmeprisen når de er realiseret.

Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udsendt eller fremsendt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udliges over tid. Forskellen indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller henlæggelser.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter salget af leveret varme, der vedrører regnskabsåret.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt eventuelle afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt afskrivninger på varmeværk.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varme solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til vedligeholdelse af ledningsnet, lønninger til personale samt afskrivninger på ledningsnet.

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.

Vareforbrug

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Rødding Fjernvarme A.m.b.A. er ikke skattepligtig.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessum med fradrag af anvendte henlæggelser og akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne beregnes af anskaffelsessummerne efter fradrag af tilslutningsafgifter og anvendte henlæggelser over aktivets forventede brugstid:

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsanlæg	20 år
Bygninger	25 år
Ledningsnet	15 - 20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 10 år

Afskrivningerne følger afskrivningsreglerne i varmemforsyningsloven.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen, medmindre de skal aktiveres i henhold til varmemforsyningsloven.

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

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

Beholdning af brændsel

Beholdning består af beregnet beholdning af halm, træpiller og fyringsolie og er værdiansat til kostpris eller dagsprisen, såfremt denne vurderes at være lavere.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Måling af tilgodehavender er foretaget ud fra en individuel vurdering. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Henlæggelser

Hensatte forpligtelser omfatter henlæggelser til nyinvesteringer og er indregnet i henhold til udarbejdet investeringsplan, jf. varmforsyningsloven.

Varmeforsyningsloven 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, jf. udarbejdet investeringsplan og henlæggelsen kan maksimalt udgøre 75 % af den forventede investering. Reguleringen af årets henlæggelser indgår som henholdsvis en omkostning eller indtægt i resultatopgørelsen. Henlæggelser til fremtidige investeringer vises under egenkapitalen

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der normalt svarer til den nominelle restgæld.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	Budget 2021 (ej revideret)	<u>2020</u>
1 Nettoomsætning	15.928.559	15.850.000	15.179.770
2 Produktionsomkostninger	<u>-11.532.441</u>	<u>-11.509.000</u>	<u>-9.994.276</u>
Bruttoresultat	4.396.118	4.341.000	5.185.494
3 Distributionsomkostninger	-2.351.532	-2.451.000	-2.103.255
4 Administrationsomkostninger	-1.863.700	-1.529.000	-2.232.383
5 Andre driftsindtægter	<u>772.498</u>	<u>733.000</u>	<u>225.237</u>
Driftsresultat	953.384	1.094.000	1.075.093
6 Andre finansielle indtægter	57.163	30.000	33.428
7 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.010.547</u>	<u>-1.124.000</u>	<u>-1.108.521</u>
Finansiering netto	<u>-953.384</u>	<u>-1.094.000</u>	<u>-1.075.093</u>
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver			
11	Materielle anlægsaktiver under opførelse	0	2.646.532
8	Bygninger og varmeværk	29.245.691	27.767.872
9	Ledningsnet og målere	3.636.750	4.306.018
10	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	228.720	311.926
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>33.111.161</u>	<u>35.032.348</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>33.111.161</u>	<u>35.032.348</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>407.360</u>	<u>284.730</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>407.360</u>	<u>284.730</u>
12	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.538.671	482.907
13	Andre tilgodehavender	16.436	1.071.299
14	Periodeafgrænsningsposter	57.479	70.886
	Tilgodehavender i alt	<u>1.612.586</u>	<u>1.625.092</u>
15	Likvide beholdninger	<u>1.018.054</u>	<u>3.713.099</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.038.000</u>	<u>5.622.921</u>
	Aktiver i alt	<u>36.149.161</u>	<u>40.655.269</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Passiver		
Egenkapital		
Henlæggelser til planlagte investeringer	0	0
Egenkapital i alt	0	0
Gældsforpligtelser		
16 Gæld til realkreditinstitutter	30.898.959	33.557.160
Langfristede gældsforpligtelser i alt	30.898.959	33.557.160
Kortfristet del af langfristet gæld	2.658.200	2.792.596
Leverandører af varer og tjenesteydelser	740.026	1.144.802
17 Overdækning til indregning i efterfølgende års varmepriser	826.713	932.207
19 Anden gæld	844.144	1.543.082
20 Periodeafgrænsningsposter	0	12.639
Ikke udbetalt ekstraordinært udbytte	181.119	672.783
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.250.202	7.098.109
Gældsforpligtelser i alt	36.149.161	40.655.269
Passiver i alt	36.149.161	40.655.269
21 Personaleomkostninger		
25 Eventualposter		

Noter

	2021	Budget 2021 (ej revideret)	2020
1. Nettoomsætning			
Abonnement, 1.303 målere	641.032	635.000	634.169
Fastbidrag (Effektbidrag), ca. 232.514 m ²	3.937.263	3.908.000	4.544.769
Variabelt bidrag, ca. 28.833 MWh	11.244.769	10.335.000	11.216.233
Årets over-/underdækning	105.495	972.000	-1.215.401
	15.928.559	15.850.000	15.179.770
2. Produktionsomkostninger			
Træpiller og olie	700.634	410.000	166.902
Køb af halm	6.259.114	6.200.000	5.816.438
Lager halm og olie, primo	284.730	0	430.727
Lager halm og olie, ultimo	-407.360	0	-284.730
Spædevand og kemikalier	51.843	0	33.138
Aske, slagge mv.	250.087	225.000	226.404
Svovl- og NOX-afgift	227.687	225.000	210.733
Vandbehandling	6.234	0	6.068
Emmissionsmålinger	66.264	124.000	48.397
Vagtordning	106.205	100.000	99.916
Vedligeholdelse kedler	306.846	150.000	152.695
Drift af gummiged	33.266	26.000	23.233
Forsikringer	101.425	135.000	137.104
Værktøj (hjælpematerialer)	15.061	0	26.226
Vedligeholdelse anlæg i øvrigt	328.252	800.000	239.402
Vedligeholdelse nødgenerator	13.300	0	0
El	480.357	330.000	254.050
Telefonudgifter	4.056	4.000	4.020
Service skorsten	1.031	0	43.795
Andel personaleomkostninger, driftsledelse	119.906	119.000	121.135
Andel personaleomkostninger	470.820	458.000	448.363
Andel lokaleomkostninger	291.187	0	107.145
Andel drift af varebil	8.932	12.000	6.277
Andel afskrivning bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.812.564	2.191.000	1.681.140
Fortjeneste/tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	0	-4.302
	11.532.441	11.509.000	9.994.276

Noter

	2021	Budget 2021 (ej revideret)	2020
3. Distributionsomkostninger			
Konsulent	17.124	0	17.089
Abonnementer ledningsnet	25.617	48.000	22.217
Vedligeholdelse ledningsnet	513.580	280.000	323.120
Vedligeholdelse målere	293.472	424.000	335.789
Materialer mv. nye tilslutninger, bestående ledning	87.267	290.000	21.124
Andel drift varebiler	35.727	40.000	25.109
Andel personaleomkostninger, driftledelse	226.489	224.000	228.811
Andel personaleomkostninger	470.820	458.000	448.363
Telefonudgifter	12.168	13.000	12.060
Afskrivning på ledningsnet	669.268	674.000	669.573
	2.351.532	2.451.000	2.103.255
4. Administrationsomkostninger			
Kontorartikler og tryksager	11.743	6.000	4.683
IT-omkostninger	121.034	130.000	108.700
Konsulent	55.121	0	49.526
Tab på tilgodehavninger	24.378	35.000	298
Indgået på tidligere afskrevne tilgodehavninger	0	0	-5.570
Hensat til tab	6.444	0	25.745
Telefon	14.061	12.000	10.720
Porto og gebyrer	11.928	12.000	10.697
Bogføringsassistance, assistance med budgetter mv.	26.000	16.000	36.800
Revisorhonorar prisetervisning og anden assistance i forbindelse hermed	9.000	9.000	9.000
Udarbejdelse og revision af årsrapport	55.000	75.000	54.000
Gebyrer PBS	45.890	46.000	44.551
Advokat	1.400	0	0
Forsikringer	25.880	31.000	25.081
Abonnementer m.m.	86.995	16.000	86.177
Kontingenter, Dansk Fjernvarme m.m.	77.586	76.000	76.045
Inkassoomkostninger	8.289	7.000	5.460
Konsulent energibesparelse	0	30.000	2.000
Energibesparelse	0	12.000	418.589
Reparation tyverialarm	5.141	6.000	2.880
Overføres til næste side	585.890	519.000	965.382

Noter

	2021	Budget 2021 (ej revideret)	2020
4. Administrationsomkostninger (fortsat)			
Overført fra foregående side	585.890	519.000	965.382
Andel lokaleomkostninger	97.062	36.000	35.715
Annoncer	2.162	60.000	15.851
Rejser og møder inklusiv generalforsamling	62.034	69.000	50.994
Repræsentation/reception	2.862	0	2.270
Kurser	7.278	24.000	7.000
Andel personaleomkostninger, administration	260.563	340.000	335.480
Andre personaleomkostninger	13.185	21.000	11.148
Andel personaleomkostninger, driftsledelse	319.750	317.000	323.027
Andel bestyrelseshonorar	84.000	84.000	84.000
Andel afskrivning bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar	428.914	59.000	401.516
	1.863.700	1.529.000	2.232.383
5. Andre driftsindtægter			
Udlejning af antenneplads	136.056	140.000	142.337
Tilslutningsgebyrer bestående ledningsnet	636.442	593.000	82.900
	772.498	733.000	225.237
6. Andre finansielle indtægter			
Åbne-/lukkegebyrer	8.250	9.000	0
Rykkergebyrer	37.625	11.000	23.850
Flyttegebyrer	11.245	10.000	9.425
Kontantrabatter	43	0	45
Renter, Skattekonto	0	0	108
	57.163	30.000	33.428

Noter

	2021	Budget 2021 (ej revideret)	2020
7. Øvrige finansielle omkostninger			
Renter, pengeinstitutter	22.233	34.000	35.689
Renter, KommuneKredit	787.174	84.000	842.484
Renter, kreditorer	2.285	0	245
Garantiprovision KommuneKredit	198.855	250.000	190.103
Låneomkostninger	0	0	40.000
	1.010.547	368.000	1.108.521
		<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
8. Bygninger og varmeværk			
Kostpris 1. januar 2021		48.848.698	48.810.285
Tilgang i årets løb		0	38.413
Overførsel fra materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		3.622.391	0
Kostpris 31. december 2021		52.471.089	48.848.698
Henlæggelser/tilslutningsafgift 1. januar 2021		-2.815.417	-2.815.417
Henlæggelser/tilslutningsafgift 31. december 2021		-2.815.417	-2.815.417
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021		-18.265.409	-16.257.830
Årets af-/nedskrivninger		-2.144.572	-2.007.579
Af- og nedskrivninger 31. december 2021		-20.409.981	-18.265.409
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021		29.245.691	27.767.872

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
9. Ledningsnet og målere		
Kostpris 1. januar 2021	29.870.256	29.870.256
Kostpris 31. december 2021	29.870.256	29.870.256
Henlæggelser/tilslutningsafgift 1. januar 2021	-17.409.300	-17.409.300
Henlæggelser/tilslutningsafgift 31. december 2021	-17.409.300	-17.409.300
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-8.154.938	-7.485.365
Årets af-/nedskrivninger	-669.268	-669.573
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-8.824.206	-8.154.938
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	3.636.750	4.306.018
10. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2021	1.178.657	983.127
Tilgang i årets løb	13.700	232.457
Afgang i årets løb	0	-36.927
Kostpris 31. december 2021	1.192.357	1.178.657
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-866.731	-819.452
Årets af-/nedskrivninger	-96.906	-75.077
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	27.798
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-963.637	-866.731
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	228.720	311.926
11. Materielle anlægsaktiver under opførelse		
Kostpris 1. januar 2021	2.646.531	272.837
Tilgang i årets løb	975.860	2.373.695
Overførsel til grunde og bygninger	-3.622.391	0
Kostpris 31. december 2021	0	2.646.532
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	0	2.646.532

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
12. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Efterbetaling af varme fra forbrugerne	1.644.115	581.907
Hensat til tab på tilgodehavender	<u>-105.444</u>	<u>-99.000</u>
	<u>1.538.671</u>	<u>482.907</u>
13. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende antenneleje 1. kvartal 2022	16.436	15.798
Tilgodehavende udlæg nyttilslutninger	0	193.241
Andre tilgodehavender	0	24.148
Skattekonto	<u>0</u>	<u>838.112</u>
	<u>16.436</u>	<u>1.071.299</u>
14. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring og abonnementer	<u>57.479</u>	<u>70.886</u>
	<u>57.479</u>	<u>70.886</u>
15. Likvide beholdninger		
Nordea, indlån	40.198	2.744.923
Frøs Herreds Sparekasse, indlån	<u>977.856</u>	<u>968.176</u>
	<u>1.018.054</u>	<u>3.713.099</u>

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
16. Gæld til realkreditinstitutter		
KommuneKredit, 2,53 %	29.952.050	32.287.034
KommuneKredit, 0,19%	<u>3.605.109</u>	<u>3.868.495</u>
	33.557.159	36.155.529
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-2.658.200</u>	<u>-2.598.369</u>
	<u>30.898.959</u>	<u>33.557.160</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>22.550.093</u>	<u>22.585.048</u>
17. Overdækning til indregning i efterfølgende års varmepriser		
Saldo 1. januar 2020	932.207	-283.194
Årets underdækning til indregning	-105.494	0
Årets overdækning til indregning	<u>0</u>	<u>1.215.401</u>
	<u>826.713</u>	<u>932.207</u>
18. Anden gæld		
Indefrosne feriepenge	<u>0</u>	<u>194.227</u>
	0	194.227
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>-194.227</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
19. Anden gæld		
Moms	62.242	757.888
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	103.886	196.953
ATP og andre sociale ydelser	2.840	6.307
Fritvalgssaldo	26.317	7.666
Pensionsbidrag	14.632	11.229
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	95.255	87.334
Renter	284.455	306.629
Skyldig revision og anden assistance	81.000	81.000
Depositum antenneleje	25.801	25.224
Andre skyldige omkostninger	147.716	62.852
	<u>844.144</u>	<u>1.543.082</u>
20. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt antenneleje	<u>0</u>	<u>12.639</u>
	<u>0</u>	<u>12.639</u>

Noter

	2021	Budget 2021 (ej revideret)	2020
21. Personalemkostninger			
Lønninger	1.586.757		1.659.135
Multimediebeskatning	-9.000		-8.700
Beskatning sundhedsforsikring	-2.102		-2.226
Virksomhedens andel af ATP	11.360		11.266
ATP-FIB/barsel m.m.	16.051		14.668
Pensioner inklusiv fritvalg	316.117		321.032
Regulering feriepengeforpligtelse	7.921		17.220
Dagpengerefusion og øvrige refusioner	-142		-48.601
Kørselsgodtgørelse	186		0
Personaleudgifter arbejdstøj	4.423		6.499
Arbejdsskadeforsikring	13.830		13.178
Andre personaleforsikringer	6.948		5.708
	1.952.349	2.000.000	1.989.179
Personalemkostninger indregnes således i resultatopgørelsen:			
Produktionsomkostninger	590.727	577.000	569.498
Distributionsomkostninger	697.309	682.000	677.174
Administrationsomkostninger	664.313	741.000	742.507
	1.952.349	2.000.000	1.989.179

Noter

	2021	Budget 2021 (ej revideret)	2020
22. Lokaleomkostninger			
Ejendomsskat mv.	27.332		26.072
Reparation og vedligeholdelse	328.507		86.536
Rengøring	29.386		24.844
Øvrige lokaleudgifter	3.025		5.408
	<u>388.250</u>	<u>186.000</u>	<u>142.860</u>
Lokaleomkostninger indregnes således i resultatopgørelsen:			
Produktionsomkostninger	291.187	150.000	107.145
Administrationsomkostninger	97.062	36.000	35.715
	<u>388.249</u>	<u>186.000</u>	<u>142.860</u>
23. Bilomkostninger			
Varevogne brændstof	13.782		12.230
Varevogne vedligehold	12.649		8.387
Varevogne forsikring og vægtafgift	18.227		10.769
	<u>44.658</u>	<u>52.000</u>	<u>31.386</u>
Bilomkostninger indregnes således i resultatopgørelsen:			
Produktionsomkostninger	8.932	12.000	6.277
Distributionsomkostninger	35.727	40.000	25.109
	<u>44.659</u>	<u>52.000</u>	<u>31.386</u>

Noter

	2021	Budget 2021 (ej revideret)	2020
24. Afskrivninger			
Bygninger og varmeværk	2.144.572	2.191.000	2.007.579
Ledningsnet og målere	669.268	674.000	669.573
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	96.906	59.000	75.077
Fortjeneste/tab ved salg af matr. anl.aktiver	0	0	-4.302
	<u>2.910.746</u>	<u>2.924.000</u>	<u>2.747.927</u>
Afskrivninger indregnes således i resultatopgørelsen:			
Produktionsomkostninger	1.812.564	2.191.000	1.676.838
Distributionsomkostninger	669.268	674.000	669.573
Administrationsomkostninger	428.914	59.000	401.516
	<u>2.910.746</u>	<u>2.924.000</u>	<u>2.747.927</u>
25. Eventualposter			
Eventualforpligtelser			
Eventualforpligtelser i alt			t.kr. <u>2.447</u>