

Løgten-Skødstrup Fjernvarmeværk A.M.B.A.

Bakkeoften 7
8541 Skødstrup
CVR-nr. 22831615



LØGTEN-SKØDSTRUP FJERNVARMEVÆRK A.m.b.A.

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
17.03.2022

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2021	9
Balance pr. 31.12.2021	10
Pengestrømsopgørelse for 2021	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	16

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Løgten-Skødstrup Fjernvarmeværk A.M.B.A.

Bakkeoften 7

8541 Skødstrup

CVR-nr.: 22831615

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Irisanda Linnau, formand

Pernille Kaastrup, næstformand

Flemming Uldall

Nikolaj Haulrik

John Uth

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Kundeansvarlig partner : Peter Mølkjær

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Løgten-Skødstrup Fjernvarmeværk A.M.B.A..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skødstrup, den 21.02.2022

Bestyrelse

Irisanda Linnau
formand

Pernille Kaastrup
næstformand

Flemming Uldall

Nikolaj Haulrik

John Uth

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Løgten-Skødstrup Fjernvarmeværk A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Løgten-Skødstrup Fjernvarmeværk A.M.B.A. for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne 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 anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med

årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 21.02.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Søren Lykke

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32785

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter udgør produktion og distribution af varme til områdets forbrugere.

Hoved- og nøgletal	2021	2020	2019	2018	2017/18
	6 mdr				
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning, t.kr.	28.155	29.883	27.416	13.447	28.897
Balance:					
Balancesum, t.kr.	13.677	10.981	10.204	10.803	9.209
Investeringer i materielle anlægsaktiver, t.kr.	308	2.961	4.366	2.086	4.063
Indtægter fra tilslutningsbidrag, t.kr.	561	624	3.387	2.301	4.572
Nøgletal					
Antal forbrugere	3.082	3.053	2.985	2.791	2.815
Leverance til forbrugere, MWh	50.019	45.272	45.279	20.050	46.292
Varmeafgift kr. pr. MWh, excl. Moms	595	518	470	390	490
Rumafgift kr. pr. m3, excl. Moms	3,80	3,80	3,80	1,90	3,80
Graddage	2.828	2.433	2.544	967	2.733

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Varmeværket er omfattet af varmeforsyningslovens regler om hvile-i-sig-selv, hvilket betyder, at et eventuelt overskud skal betales tilbage til forbrugerne, og et eventuelt underskud skal efteropkræves hos forbrugerne.

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et takstmæssigt overskud (en gæld til forbrugerne) på 7.657 t.kr. Ved periodens start havde selskabet et tilgodehavende hos forbrugerne på 1.108 t.kr. Pr. 31.12.2021 har selskabet en gæld på 6.549 t.kr. hos forbrugerne. Dette indregnes i priserne i de kommende år.

Reguleringen af mellemværendet med forbrugerne er indregnet i nettoomsætningen, således at årets resultat i årsregnskabet udgør 0 t.kr. i lighed med sidste år. Bestyrelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

I varmeværkets forsyningsområde er der i de senere år sket større udvidelser, og der bliver koblet flere og flere forbrugere på ledningsnettet. Denne udvikling er stagneret, men udvidelsen gør det fortsat vanskeligt at forudsige indtægter og omkostninger, og specielt omfanget af indtægter fra tilslutningsbidrag er vanskeligt at forudsige, når selskabet skal anmelde budget og priser for det kommende år.

På baggrund af hydrauliske beregninger på hele ledningsnettet har varmeværket revurderet, hvor der skal sættes ind i forbindelse med udvidelse af kapaciteten. Selskabet forventer på sigt at skulle opgradere varmeværkets målere og investere i et nyt netværk med dertil hørende master.

Det er blevet besluttet at udskyde implementeringen af, at aconto opkrævninger skal ske i forhold til estimeret forbrug. Dette vil sige, at det varme man bruger i januar, betaler man i januar. Ændringen forventes implementeret i 2023.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Nettoomsætning		28.155.070	29.882.587
Produktionsomkostninger		(18.642.298)	(19.698.745)
Bruttoresultat		9.512.772	10.183.842
Distributionsomkostninger		(7.613.215)	(8.629.070)
Administrationsomkostninger		(1.755.084)	(1.507.217)
Driftsresultat		144.473	47.555
Andre finansielle omkostninger		(144.473)	(47.555)
Årets resultat		0	0
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		0	0
Resultatdisponering		0	0

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		758.375	758.375
Produktionsanlæg og maskiner		1.900.582	2.615.204
Materielle aktiver	2	2.658.957	3.373.579
Kapitalandele i associerede virksomheder		250.000	250.000
Finansielle aktiver	3	250.000	250.000
Anlægsaktiver		2.908.957	3.623.579
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.987.427	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.600.000	2.600.000
Andre tilgodehavender	4	3.967.459	402.022
Reguleringsmæssige underdækninger		0	1.107.882
Tilgodehavender		9.554.886	4.109.904
Likvide beholdninger		1.212.962	3.247.088
Omsætningsaktiver		10.767.848	7.356.992
Aktiver		13.676.805	10.980.571

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Hensættelser til tidsmæssige forskelle	5	2.590.000	1.950.000
Hensatte forpligtelser		2.590.000	1.950.000
Reguleringsmæssige overdækninger		6.549.472	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	1.524.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.993.425	7.291.542
Gæld til associerede virksomheder		543.908	0
Anden gæld	6	0	214.929
Kortfristede gældsforpligtelser		11.086.805	9.030.571
Gældsforpligtelser		11.086.805	9.030.571
Passiver		13.676.805	10.980.571
Personaleomkostninger	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Pengestrømsopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Driftsresultat		144.473	47.555
Af- og nedskrivninger		561.000	464.000
Ændringer i arbejdskapital	7	(3.388.748)	3.532.848
Pengestrømme vedrørende primær drift		(2.683.275)	4.044.403
Betalte finansielle omkostninger		(144.473)	(47.555)
Pengestrømme vedrørende drift		(2.827.748)	3.996.848
Køb mv. af materielle aktiver		(308.143)	(2.960.811)
Modtagne tilslutnings- og stikledningsbidrag		461.765	623.940
Henlæggelser		640.000	640.000
Pengestrømme vedrørende investeringer		793.622	(1.696.871)
Ændring i likvider		(2.034.126)	2.299.977
Likvider primo		3.247.088	947.111
Likvider ultimo		1.212.962	3.247.088
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		1.212.962	3.247.088
Likvider ultimo		1.212.962	3.247.088

Noter

1 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	1.550.798	1.415.595
Pensioner	183.024	178.122
Andre omkostninger til social sikring	3.091	19.155
	1.736.913	1.612.872
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	3

Alle medarbejdere er ansat i den associerede virksomhed Løgten-Skødstrup Forsyningsselskab P/S. Personaleomkostninger består af viderefakturerede omkostninger herfra på baggrund af gennemsnitligt antal beskæftigede personer henførbare til selskabet.

2 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	5.401.314	19.503.183
Tilgange	0	308.143
Kostpris ultimo	5.401.314	19.811.326
Af- og nedskrivninger primo	(4.642.939)	(16.887.979)
Overførsler	0	(461.765)
Årets afskrivninger	0	(561.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(4.642.939)	(17.910.744)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	758.375	1.900.582

Årets overførsler under af- og nedskrivninger består af årets modtagne tilslutningsbidrag.

3 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	250.000
Kostpris ultimo	250.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	250.000

4 Andre tilgodehavender

	2021 kr.	2020 kr.
Tilgodehavende renter	1.175	0
Øvrige tilgodehavender	3.966.284	402.022
	3.967.459	402.022

Øvrige tilgodehavender består af tilgodehavende regulering af varmekøb i december 2021.

5 Hensættelser til tidsmæssige forskelle

Hensættelser til tidsmæssige forskelle består af henlæggelser til fremtidige investeringer, ifølge Varmeforsyningsloven.

6 Anden gæld (kortfristet)

	2021 kr.	2020 kr.
Moms og afgifter	0	159.924
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	0	55.005
	0	214.929

7 Ændring i arbejdskapital

	2021 kr.	2020 kr.
Ændring i tilgodehavender	(5.444.982)	3.396.717
Ændring i leverandørgæld mv.	2.056.234	136.131
	(3.388.748)	3.532.848

8 Eventualforpligtelser

Varmeværket har stillet ubegrænset kaution for Løgten-Skødstrup Forsyningsselskab P/S' bankforbindelser. Pr. 31.12.2021 har Løgten-Skødstrup Forsyningsselskab P/S et bankindestående på 148 t.kr.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement i Løgten-Skødstrup Forsyningsselskab P/S og Løgten-Skødstrup Fjernvarmeværk A.m.b.a. er deponeret ejerpantebrev nom. 2.400 t.kr. i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2021 på 758 t.kr. Pr. 31.12.2021 har Løgten-Skødstrup Forsyningsselskab P/S et bankindestående på 148 t.kr.

Der er indgået huslejekontrakt med restforpligtelse på 2.919 t.kr. Lejemålet er uopsigeligt frem til 1. januar 2031.

Til sikkerhed for realkreditgæld i Løgten-Skødstrup Forsyningsselskab P/S er der afgivet selvskyldnerkaution, der er ulimiteret. Den regnskabsmæssige værdi af realkreditlån udgør 1.662 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hvile-i-sig-selv princippet.

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter varmeforsyningsloven 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.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter omfatter årets fakturerede salg af varme og faste bidrag. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter.

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.

Årets udvikling i den takstmæssige over- eller underdækning indregnes i nettoomsætningen. Saldo for den takstmæssige over- eller underdækning optages som en særskilt post i balancen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indregnes omkostninger vedrørende virksomhedens produktion, herunder brændselsomkostninger, personaleomkostninger samt afskrivninger på produktionsanlæg. Omkostningerne måles principielt frem til energiens afgang fra produktionsenheden og ved begyndelsen af distributionsnettet. Varmetab ved produktion indgår, men ikke ledningstab i distributionsnet.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger vedrørende virksomhedens distribution fra produktionssted til slutforbruger, herunder omkostninger til drift og vedligeholdelse af ledningsnet, afskrivninger samt ledningstab. Ledningstabet beregnes som en forholdsmæssig andel af de samlede produktionsomkostninger.

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.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Balancen

Materielle aktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder opfylder definitionerne på både kapitalinteresser og associerede virksomheder, men er i årsregnskabet præsenteret som kapitalandele i associerede virksomheder, da denne benævnelse mere præcist beskriver virksomhedens involvering i de pågældende virksomheder.

Over- og underdækninger

Saldo for reguleringsmæssig over- og underdækning indregnes under henholdsvis gældsforpligtelser og tilgodehavender med modpostering i resultatopgørelsen under nettoomsætning. Saldoen udgør det beløb, som virksomheden forventer at tilbagebetale eller opkræve i kommende års takster målt til nutidsværdi.

Udgangspunktet for opgørelsen er indeværende og tidligere års opgørelse af faktiske indtægter og omkostninger i forhold til virksomhedens foreløbigt indregnede beløb, som virksomheden har opgjort pr. balancedagen i henhold til Varmeforsyningsloven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Hensættelser til tidsmæssige forskelle

Hensættelser til tidsmæssige forskelle omfatter tidsmæssige forskelle vedrørende henlæggelser til fremtidige investeringer efter Varmeforsyningsloven.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb af materielle anlægsaktiver, herunder modregning af tilslutnings- og stikledningsbidrag.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.

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."

John Uth

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-244512092333

IP: 87.50.xxx.xxx

2022-02-23 09:03:41 UTC

NEM ID 

Søren Lykke

Revisor

Serienummer: CVR:33963556-RID:90915372

IP: 83.151.xxx.xxx

2022-02-23 09:29:35 UTC

NEM ID 

Flemming Uldall

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-145890652950

IP: 147.29.xxx.xxx

2022-02-23 09:59:37 UTC

NEM ID 

Pernille Kaastrup

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-334347161708

IP: 77.241.xxx.xxx

2022-02-23 20:20:24 UTC

NEM ID 

Nikolaj Cilleborg Haulrik

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-784417619266

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-02-24 07:48:52 UTC

NEM ID 

Irisanda Mehmedbasic Linnau

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-709249335720

IP: 87.56.xxx.xxx

2022-02-25 09:22:43 UTC

NEM ID 

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 signingsbeviser 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 signingsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>