

STRANDBY VARMEVÆRK A.M.B.A.

RAVMARKEN 8, 9970 STRANDBY

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

61. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-15
Anvendt regnskabspraksis.....	16-18

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Strandby Varmeværk A.m.b.a. Ravmarken 8 9970 Strandby
	CVR-nr.: 42 61 59 19 Stiftet: 30. marts 1962 Kommune: Frederikshavn Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Carsten Aaen, formand Flemming Andersen Henrik Munk Andersen Flemming Thomsen Michael Snebang Pedersen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Nordjyske Bank Jernbanegade 4-8 9900 Frederikshavn

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Strandby Varmeværk 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Strandby, den 11. april 2023

Bestyrelse:

Carsten Aaen
Formand

Flemming Andersen

Henrik Munk Andersen

Flemming Thomsen

Michael Snebang Pedersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Strandby Varmeværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Strandby Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 11. april 2023

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 - pr. 31. december 2022 opgjort til 935 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. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2022 kr.	2021 kr.
NETTOOMSÆTNING	1	22.564.407	17.699.637
Produktionsomkostninger.....	2, 3	-18.772.446	-14.293.706
BRUTTORESULTAT		3.791.961	3.405.931
Distributionsomkostninger.....	4	-1.222.007	-1.148.051
Administrationsomkostninger.....	2, 5	-1.689.008	-1.443.228
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT		880.946	814.652
Andre driftsindtægter.....	6	86.981	119.636
DRIFTSRESULTAT		967.927	934.288
Andre finansielle indtægter.....	7	38.400	28.800
Andre finansielle omkostninger.....	8	-1.006.327	-963.088
RESULTAT FØR SKAT		0	0
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Solvarmeanlæg.....		5.315.341	5.902.309
El kedelcentral.....		2.422.174	2.724.946
Øvrigt produktionsanlæg og varmepumpe.....		10.488.458	10.960.880
Ledningsnet, målere, akkumuleringstanke.....		19.736.602	16.755.714
Øvrigt anlæg, grunde, bygninger, driftsmateriel.....		4.608.267	5.150.670
Materielle anlægsaktiver.....	9	42.570.842	41.494.519
Andre værdipapirer.....		8.440	8.440
Finansielle anlægsaktiver.....	10	8.440	8.440
ANLÆGSAKTIVER.....		42.579.282	41.502.959
Lagerbeholdning.....		205.938	0
Varebeholdninger.....		205.938	0
Tilgodehavender fra salg.....	11	4.067.186	4.296.817
Andre tilgodehavender.....	12	2.200.010	2.823.663
Underdækning.....		1.162.147	81.261
Tilgodehavender.....		7.429.343	7.201.741
Likvider.....		997.422	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		8.632.703	7.201.741
AKTIVER.....		51.211.985	48.704.700

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andelskapital.....		875.164	875.164
EGENKAPITAL.....		875.164	875.164
Kommunekredit.....		20.749.953	21.969.552
Kommunekredit.....		5.663.592	6.764.743
Kommunekredit.....		2.678.849	3.402.197
Banklån.....		4.499.000	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	13	33.591.394	32.136.492
Kommunekredit, kortfristet del.....		3.044.098	2.970.485
Kommunekredit.....		3.502.477	0
Gæld til pengeinstitut.....		0	3.810.327
Bånlån, kortfristet del.....		334.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		8.541.377	8.635.964
Efterbetaling forbrugere.....		1.124.295	60.243
Anden gæld.....	14	199.180	216.025
Kortfristede gældsforpligtelser.....		16.745.427	15.693.044
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		50.336.821	47.829.536
PASSIVER.....		51.211.985	48.704.700
Eventualposter mv.	15		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		
Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven	17		

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note
Nettoomsætning			1
Salg af varme:			
Forbrugsafgifter (16.312.516 kWh / 18.474.227 kWh).....	8.087.363	6.465.979	
Faste bidrag.....	3.702.588	3.642.086	
Abonnementsafgift.....	556.291	551.878	
Motivationstarif.....	250.060	225.264	
Salg af el (3.191 MWh / 5.346 MWh).....	8.887.219	5.116.259	
	21.483.521	16.001.466	
Årets resultat efter varmforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....	1.080.886	1.698.171	
	22.564.407	17.699.637	
 Medarbejderforhold			 2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	3	3	
 Produktionsomkostninger			 3
Forbrug af naturgas (635.244 m ³ / 1.219.548 m ³).....	9.172.252	6.248.411	
Køb el til elkedel (3.373 MWh / 3.190 MWh).....	1.278.899	1.585.284	
Køb af el til varmepumpe (11.145 MWh / 3.764 MWh).....	3.504.004	2.151.922	
Vedligeholdelse værk.....	519.707	318.094	
Vedligeholdelse motor i øvrigt.....	33.394	78.658	
Serviceaftale motor.....	221.944	213.613	
Vedligeholdelse solvarmeanlæg.....	87.078	28.949	
Køb af energibesparelser.....	1.817	0	
El og vand.....	389.167	237.667	
Rengøring.....	16.010	21.050	
Forsikringer og ejendomsskat.....	242.123	200.649	
Drift af biler.....	76.224	72.548	
Tab på tilgodehavender.....	43.747	28.015	
Lønninger.....	1.261.792	1.182.504	
Pensionsbidrag.....	154.159	151.252	
Sociale bidrag.....	15.945	16.225	
Personaleomkostninger inkl. arbejdstøj.....	21.300	25.981	
Afskrivninger.....	1.732.884	1.732.884	
	18.772.446	14.293.706	
 Distributionsomkostninger			 4
Vedligeholdelse ledningsnet.....	215.626	217.224	
Vedligeholdelse målere.....	70.460	107.128	
Afskrivninger.....	935.921	823.699	
	1.222.007	1.148.051	

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note
Administrationsomkostninger			5
Lønninger, administration.....	171.000	168.750	
Formandshonorar.....	70.000	70.000	
Revision og regnskabsmæssig assistance.....	79.300	74.500	
Rådgivning og anden assistance.....	0	5.500	
Teknisk- og juridisk assistance.....	162.506	60.026	
Kontorhold, telefon, porto mv.....	19.376	19.580	
Telefon, bredbånd mv.....	78.610	70.819	
Annoncer.....	21.420	10.445	
Edb-udgifter.....	195.295	158.692	
Kontingenter.....	76.006	77.186	
Indbetalingsgebyrer.....	40.113	30.407	
Generalforsamling, møder og rejser.....	72.309	49.112	
Kurser.....	3.230	13.158	
Vedligeholdelse øvrigt anlæg.....	157.440	177.594	
Afskrivning.....	542.403	457.459	
	1.689.008	1.443.228	
Andre driftsindtægter			6
Lejeindtægter.....	30.706	65.000	
Udlejning af antenneplads.....	56.275	54.636	
	86.981	119.636	
Andre finansielle indtægter			7
Forbrugere, renter og rykkergebyrer.....	38.400	28.800	
	38.400	28.800	
Andre finansielle omkostninger			8
Anlægslån.....	813.021	871.453	
Kassekredit.....	182.084	90.081	
Kreditorer.....	1.222	1.554	
Kurtage.....	10.000	0	
	1.006.327	963.088	

NOTER

				Note
Materielle anlægsaktiver				9
	Solvarmeanlæg	El kedelcentral	Øvrigt produktionsanlæg og varmepumpe	
Kostpris 1. januar 2022.....	14.674.198	6.055.438	25.583.678	
Tilgang.....	0	0	370.722	
Kostpris 31. december 2022.....	14.674.198	6.055.438	25.954.400	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022.....	8.771.889	3.330.492	14.622.798	
Årets afskrivninger	586.968	302.772	843.144	
Af- og nedskrivninger 31. december 2022.....	9.358.857	3.633.264	15.465.942	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022..	5.315.341	2.422.174	10.488.458	
		Ledningsnet, målere, akkumulerings-tanke	Øvrigt anlæg, grunde, bygninger, driftsmateriel	
Kostpris 1. januar 2022.....		42.229.578	16.146.309	
Tilgang.....		4.086.809	0	
Årets tilslutningsbidrag.....		-170.000	0	
Kostpris 31. december 2022.....		46.146.387	16.146.309	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022.....		25.473.864	10.995.639	
Årets afskrivninger		935.921	542.403	
Af- og nedskrivninger 31. december 2022.....		26.409.785	11.538.042	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....		19.736.602	4.608.267	
Finansielle anlægsaktiver				10
			Andre værdipapirer	
Kostpris 1. januar 2022.....			8.440	
Kostpris 31. december 2022.....			8.440	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....			8.440	

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note	
Tilgodehavender fra salg			11	
Tilgodehavende hos forbrugere.....	3.479.208	3.120.665		
Tilgodehavende salg af el mv.....	587.978	1.176.152		
	4.067.186	4.296.817		
Andre tilgodehavender			12	
Tilgodehavende moms og afgifter.....	2.200.010	2.823.663		
	2.200.010	2.823.663		
Langfristede gældsforpligtelser			13	
	31/12 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2021 gæld i alt
Kommunekredit.....	21.969.552	1.219.599	15.828.789	23.184.904
Kommunekredit.....	6.764.743	1.101.151	691.262	7.814.370
Kommunekredit.....	3.402.197	723.348	0	4.107.703
Banklån.....	4.833.000	334.000	0	0
	36.969.492	3.378.098	16.520.051	35.106.977
			2022 kr.	2021 kr.
Anden gæld				14
A-skat og AM-bidrag.....			55.792	101.748
ATP og sociale udgifter.....			3.747	3.793
Feriepengeforpligtelse.....			43.268	12.478
Beskattede feriepenge.....			1.175	1.380
Skyldige renter.....			88.280	89.708
Deposita antenner.....			6.918	6.918
			199.180	216.025
Eventualposter mv.				15
Eventualforpligtelser				
Der er ingen eventualforpligtelser.				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				16
Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.				

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note
Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven			17
Årets resultat før skat.....	0	0	
Årets over-/underdækning.....	-1.280.886	-1.698.171	
Årets resultat før årsreguleringer.....	-1.280.886	-1.698.171	
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger.....	3.211.208	3.014.042	
Afskrivninger indregnet i varmeprisen jf. varmeforsyningsloven.	-3.211.208	-3.014.042	
Årets over-/underdækning (+ = overdækning).....	-1.280.886	-1.698.171	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Strandby Varmeværk A.m.b.a. for 2022 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. Der er ikke foretaget henlæggelser pr. 31. december 2022.

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 regnskabsårets 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, lønninger og gager, vedligeholdelse, driftsledelse 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, ledelse, forbrugerinformation, øvrige administrationsomkostninger, herunder lønninger og gager til administrativt personale, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til andelsselskabets hovedaktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. 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. Andelsselskabets resultat vil efter indregning af over- eller underdækning altid udgøre 0 kr.

Andelsselskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

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 andelshaverne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, distributionsanlæg, driftsmateriel og inventar 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 og årets modtagne tilslutningsbidrag. Aktiverne afskrives over den forventede brugstid i overensstemmelse med varmforsyningslovens bestemmelser. Afskrivning påbegyndes ved anlægsaktivets færdiggørelse.

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

	Brugstid	Restværdi
Solvarmeanlæg, el kedelcentral, øvrigt produktionsanlæg.....	10-25 år	0 %
Ledningsnet, målere og akkumuleringstanke.....	10-30 år	0 %
Grunde og bygninger.....	30 år	0 %
Øvrigt anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-10 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer omfatter andelsbeviser, der forventes beholdt til udløb, og måles til amortiseret kostpris.

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 nettosalgpris 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, der for kortfristede forpligtelser normalt svarer til nominel værdi.

PENNEO

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

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

Flemming Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 3e113da7-4fe6-41f2-8643-cd509ad1c0d5

IP: 77.68.xxx.xxx

2023-04-11 14:07:22 UTC



Henrik Munk Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: d3743785-8e17-499a-a69a-fa6eb8bc03c5

IP: 77.68.xxx.xxx

2023-04-12 07:45:25 UTC



Carsten Aaen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 64175140-2737-4c90-ae4b-10a58be01a6f

IP: 85.191.xxx.xxx

2023-04-12 14:56:40 UTC



Michael Snebang Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 70a5d542-cc01-4af8-99f0-76731332542c

IP: 77.68.xxx.xxx

2023-04-13 22:05:20 UTC



Flemming Thomsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-048207007664

IP: 85.191.xxx.xxx

2023-04-16 15:22:41 UTC



Ole Ejsing

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1138199541814

IP: 77.243.xxx.xxx

2023-04-17 06:43:20 UTC



Penneo dokumentnøgle: 5E38V-E7JXU-1WU0B-0P0K8-WY85A-0G65E

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