

# Arden Varmeværk a.m.b.a.

CVR-nr. 70 87 48 14

## Årsrapport

2021

Generalforsamling:

Afholdes den     /             kl.

Dagsorden:

1. Valg af dirigent
2. Bestyrelsens beretning for det forløbne regnskabsår
3. Den reviderede årsrapport fremlægges til godkendelse
4. Budget opgjort efter varmforsyningslovens bestemmelser for indeværende driftsår fremlægges til orientering
5. Fremlæggelse af investeringsplan for kommende år til orientering
6. Forslag fra bestyrelsen
7. Indkomne forslag fra andelshavere/varmeaftagere
8. Valg af bestyrelsesmedlemmer
9. Valg af suppleanter til bestyrelsen
10. Valg af revisor
11. Eventuelt

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på værkets ordinære generalforsamling den

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og driftsledelse har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Arden Varmeværk a.m.b.a.

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

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse er årsregnskabet udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Arden, den 6. april 2022

### Direktion




Kurt Sommer  
Driftsleder

### Bestyrelse



Verner Steen Andersen  
Formand



Henrik Harbo Olesen  
Sekretær



Søren Christian Jensen  
Næstformand



Morten Hybertz Bak



Henrik Houmøller  
Kasserer

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til andelshaverne i Arden Varmeværk a.m.b.a.

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Arden Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmemforsyningsloven.

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 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 årsregnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde årsregnskabet 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

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 revisorerklæring 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 revisorerklæring. 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

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. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 6. april 2022

### Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89



Frank Nørgaard  
statsautoriseret revisor  
mne27773



Thomas Pedersen  
statsautoriseret revisor  
mne44151

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Arden Varmeværk a.m.b.a. Myhlenbergvej 64 9510 Arden
	Telefon: 98561938 Hjemmeside: <a href="http://www.ardenvarmevaerk.dk">www.ardenvarmevaerk.dk</a>
	CVR-nr.: 70 87 48 14 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Verner Steen Andersen, Formand Søren Christian Jensen, Næstformand Henrik Houmøller, Kasserer Henrik Harbo Olesen, Sekretær Morten Hybertz Bak
<b>Driftsledelse</b>	Kurt Sommer, Driftsleder
<b>Revision</b>	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Danmark, Arden

## Hovedtal

---

	2021	2020	2019	2018	2017/18
<b>Hoved- og nøgletal:</b>					
Salg i MWh - varme	18.061	17.431	15.487	6.130	17.089
Salg i MWh - el	4.299	1.079	3.889	911	1.476
Salg i tkr. - varme	10.177	9.571	9.396	3.399	8.783
Salg i tkr. - el	3.538	437	2.062	933	3.356
Afregningspris pr. MWh - varme	360	340	380	360	325
Afregningspris pr. MWh - el	825	405	530	1.024	2.273
Fast afgift pr. m3 rumindhold	8,00	8,00	8,00	8,00	7,20
Gaspris pr. m3 - varme	7,17	3,70	4,18	5,04	4,43
Gaspris pr. m3 - el	4,41	2,01	2,22	2,93	2,56
Gaspris pr. m3 - gennemsnit	6,11	3,40	3,40	4,13	4,08
Graddage (normalåret 3.037)	2.822	2.433	2.544	948	2.685
Gaskøb i t.m3	1.528	887	1.328	290	1.094
Varmekøb Rockwool i MWh	12.453	13.315	12.094	5.864	12.133

Hoved- og nøgletallene for 2018 omfatter kun perioden 1. september til 31. december 2018.



## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Aktiviteten i Arden Varmeværk omfatter produktion og salg af varme og el.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før årsregulering udviser et underskud på kr. 2.600.713. Til sammenligning blev der budgetteret med et resultat før årsregulering på kr. -2.503.000 for året. Den akkumulerede overdækning udgør pr. 31. december 2021 kr. 196.443.

Der henvises til efterstående resultatopgørelse og balance.

### Den forventede udvikling

For regnskabsåret 1. januar til 31. december 2022 budgetteres med et nulresultat. Der er i budgettet for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2022 indregnet en estimeret overdækning pr. 31. december 2021 på kr. 0.

Der er i budgettet for 1. januar til 31. december 2022 indregnet et variabelt bidrag på kr. 620 pr. MWh. Effektafgiften er indregnet med kr. 10,40 pr. m<sup>3</sup>.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Arden Varmeværk a.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed med de tilpasninger, der følger af varmforsyningsloven.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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.

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

### "Hvile i sig selv" - princippet

#### Over- og underdækninger

Varmeværket er underlagt det særlige "hvile i sig selv" – princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Den akkumulerende over- eller underdækning efter varmforsyningslovens 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 varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivets forventede brugstid.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter køb af varme og naturgas mv. og driftslønninger samt øvrige udgifter til drift og vedligeholdelse af anlægget.

#### Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til drift og vedligeholdelse af ledningsnettet.

#### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration herunder administrationslønninger.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter ved optagelse af lån.

#### Skat af årets resultat

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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, distributionsanlæg, varmemålere samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

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

Grunde og bygninger	25 år
Produktionsanlæg	25 år
Distributionsanlæg (ledningsnet mv.)	20-25 år
Varmemålere	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Afskrivning på anlægsaktiver påbegyndes, når de tages i brug.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til kostpris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling**

Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling indregnet under hensatte forpligtelser omfatter akkumulerede forskelle mellem afskrivninger i henhold til årsregnskabs- og varmemforsyningsloven samt foretagne henlæggelser i henhold til varmemforsyningsloven.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Den udskudte skat måles på baggrund af gældende skatteregler og skattesatser.

Udskudt skatteaktiv indregnes i balancen til den værdi, hvortil det forventes at blive anvendt.

### **Gældsforpligtelser**

Prioritetsgæld indregnes på stiftelsestidspunktet til kostpris. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris, hvorved kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid.

Akkumuleret overdækning indregnet under gældsforpligtelser omfatter de akkumulerede overdækninger i henhold til varmemforsyningslovens bestemmelser.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	2021 kr.	2020 t.kr.
1 Nettoomsætning	13.737.022	10.033
2 Produktionsomkostninger	-13.183.403	-6.923
3 Distributionsomkostninger	-104.450	-70
4 Administrationsomkostninger	-961.567	-1.030
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>-512.398</b>	<b>2.010</b>
5 Afskrivninger	-1.861.007	-1.991
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-2.373.405</b>	<b>19</b>
6 Andre finansielle indtægter	7.540	16
7 Øvrige finansielle omkostninger	-234.848	-218
<b>Resultat før årsreguleringer</b>	<b>-2.600.713</b>	<b>-183</b>
8 Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	296.222	451
Årets over-/underdækning	2.304.491	-268
<b>Resultat før skat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>	2021	2020
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
9 Produktionsanlæg	8.564.574	3.449
9 Distributionsanlæg	14.284.391	11.732
9 Varmemålere	2.125.789	2.368
9 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	42.450	58
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>25.017.204</u>	<u>17.607</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	7.545	8
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.545</u>	<u>8</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>25.024.749</u></b>	<b><u>17.615</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.186.091	273
11 Andre tilgodehavender	1.984.052	1.566
Periodeafgrænsningsposter	32.484	107
Tilgodehavender i alt	<u>4.202.627</u>	<u>1.946</u>
12 Likvide beholdninger	631	1
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.203.258</u></b>	<b><u>1.947</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>29.228.007</u></b>	<b><u>19.562</u></b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		2021	2020
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
13	Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	1.206.654	1.503
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>1.206.654</b>	<b>1.503</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
15	Gæld til realkreditinstitutter	18.400.000	8.350
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	18.400.000	8.350
	Kortfristet del af langfristet gæld	450.000	700
16	Gæld til pengeinstitutter	1.280.652	1.817
	Modtagne forudbetalinger fra forbrugere	537.194	939
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.923.841	3.373
17	Akkumuleret overdækning	196.443	2.501
18	Anden gæld	233.223	379
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.621.353	9.709
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>28.021.353</b>	<b>18.059</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>29.228.007</b>	<b>19.562</b>
19	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
20	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

	2021 kr.	2020 t.kr.
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Varmesalg, forbrugsafgifter	6.504.363	5.956
Varmesalg, tillæg for ringe afkøling	60.727	73
Varmesalg, effektbidrag	3.136.797	3.082
Varmesalg, abonnementsbidrag	475.451	462
Varmesalg, gebyrer	22.160	23
Varmesalg i alt	<u>10.199.498</u>	<u>9.596</u>
Elsalg, det frie marked	<u>3.537.524</u>	<u>437</u>
Elsalg mv. i alt	<u>3.537.524</u>	<u>437</u>
	<b><u>13.737.022</u></b>	<b><u>10.033</u></b>
<b>2. Produktionsomkostninger</b>		
Forbrug af gas til varmeproduktion	6.762.336	2.719
Varmekøb, Rockwool	2.134.838	2.263
El og vand	237.894	165
Kemikalier	111.171	136
Forbrug af gas til elproduktion	<u>2.577.578</u>	<u>322</u>
	<u>11.823.817</u>	<u>5.605</u>
Vedligeholdelse, bygninger og grund	94.849	74
Vedligeholdelse, gaskedler mv.	5.754	2
Vedligeholdelse, gasmotorer	120.811	99
Kontingenter og abonnemeter	69.424	60
Værktøj, ilt og gas mv.	4.874	41
Forsikring mv.	<u>30.639</u>	<u>33</u>
	<u>326.351</u>	<u>309</u>
Lønninger	992.454	966
- lønninger overført til ledningsnet	-106.000	-110
Pensionsbidrag	99.189	96
Sociale udgifter	19.358	17
Personaleudgifter	4.328	6
Regulering feriepenge	<u>23.906</u>	<u>34</u>
	<u>1.033.235</u>	<u>1.009</u>
	<b><u>13.183.403</u></b>	<b><u>6.923</u></b>



## Noter

	2021 kr.	2020 t.kr.
<b>3. Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, ledningsnet	104.450	54
Vedligeholdelse, målere og batterier	0	16
	<b>104.450</b>	<b>70</b>
<b>4. Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler og tryksager	7.461	12
Edb-omkostninger	2.681	0
Annoncer og reklame	11.366	9
Vedligeholdelse driftsmateriel	0	6
Telefon	53.218	64
Porto	12.838	9
Revisorhonorar	70.000	68
Revisorhonorar, rest sidste år	0	32
Revisor, rådgivning og assistance	25.500	39
Advokat	3.950	4
Forsikringer og ejendomsskatter	97.959	99
Abonnement og kontingenter	154.215	165
Generalforsamling og møder	8.028	22
Repræsentation	1.474	0
Rejser, kursusudgifter og konsulenthonorar	66.095	16
Opkrævningsgebyr	27.334	25
Renovation og miljøafgift	17.100	7
Tab på debitorer	11.384	6
Drift af varevogn	29.560	40
Lønadministration	3.703	4
	<b>603.866</b>	<b>627</b>
Energispareaktiviteter	0	59
Lønninger, administration	264.214	252
Honorar, formand og kasserer	70.100	63
Honorar, øvrige bestyrelse	21.550	28
Kørselsgodtgørelse	1.837	1
	<b>357.701</b>	<b>344</b>
	<b>961.567</b>	<b>1.030</b>

## Noter

	2021 kr.	2020 t.kr.
<b>5. Afskrivninger</b>		
Kraftvarmeværk	519.356	527
Ledningsnet	1.082.714	1.050
Målere	242.947	120
Varevogn, inventar og edb	15.990	66
Fortjeneste/tab ved salg af anlægsaktiver	0	228
	<b>1.861.007</b>	<b>1.991</b>
<b>6. Andre finansielle indtægter</b>		
OK, afkast	0	2
Skattefrie renter og procenttillæg	7.540	14
	<b>7.540</b>	<b>16</b>
<b>7. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Renter, pengeinstitutter	23.163	39
Prioritetsrenter Kommunekredit	68.597	111
Feriepenge, indeksering	1.700	0
Garantiomkostninger	141.388	68
	<b>234.848</b>	<b>218</b>
<b>8. Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling</b>		
Afskrivninger efter årsregnskabsloven	1.861.007	1.992
Afskrivninger efter varmforsyningsloven	-1.564.785	-1.541
	<b>296.222</b>	<b>451</b>

## Noter

### 9. Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg kr.	Distributions- anlæg kr.	Varmemålere kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	24.054.487	44.724.223	2.429.473	1.454.444
Tilgang	5.634.346	3.964.239	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>29.688.833</b>	<b>48.688.462</b>	<b>2.429.473</b>	<b>1.454.444</b>
Indbetalinger fra medlemmer primo	0	-12.945.912	0	0
Årets indbetalinger	0	-329.590	0	0
<b>Indbetalinger fra medlemmer ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-13.275.502</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger primo	20.604.903	20.045.855	60.737	1.396.004
Årets afskrivninger	519.356	1.082.714	242.947	15.990
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>21.124.259</b>	<b>21.128.569</b>	<b>303.684</b>	<b>1.411.994</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>8.564.574</b>	<b>14.284.391</b>	<b>2.125.789</b>	<b>42.450</b>

### 10. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

	31/12 2021 kr.	31/12 2020 t.kr.
Tilgodehavende fra salg af el	1.369.599	228
Tilgodehavende fra salg af varme	816.492	45
	<b>2.186.091</b>	<b>273</b>

## Noter

---

	31/12 2021 kr.	31/12 2020 t.kr.
<b>11. Andre tilgodehavender</b>		
Moms	1.572.587	1.215
Øvrige tilgodehavender	134.736	91
Udbytteskat	261	0
Tilslutningsafgifter	276.468	260
	<u>1.984.052</u>	<u>1.566</u>
<b>12. Likvide beholdninger</b>		
Kassebeholdning	631	1
	<u>631</u>	<u>1</u>
<b>13. Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling</b>		
Saldo primo	1.502.876	1.953
Forskelle i året	-296.222	-450
	<u>1.206.654</u>	<u>1.503</u>
<b>14. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Der påhviler ingen udskudte skatter, idet den skattemæssige værdi af anlægsaktiver overstiger den bogførte værdi.		

## Noter

	31/12 2021 kr.	31/12 2020 t.kr.
<b>15. Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Kommunekredit, hs. 5.000.000, 2022, 2,05%	250.000	750
Kommunekredit, hs. 5.000.000, 2042, 1,63%	4.100.000	4.300
Kommunekredit, hs. 16.000.000, 2022, variabel	14.500.000	4.000
	18.850.000	9.050
Heraf forfalder inden for 1 år	-450.000	-700
	<b>18.400.000</b>	<b>8.350</b>
<p>Kommunekredit, hs. 16.000.000 er pr. 31. december 2021 en byggekredit. Der er opnået lånetilsagn på optagelse af kommunekreditlån på henholdsvis 5.400.000 kr. og 10.600.000 kr. til afløsning af byggekreditten med udløb 30. december 2022. Lånene forventes afviklet over henholdsvis 10 år og 25 år. Byggekreditten anses derfor som langfristet.</p>		
<b>16. Gæld til pengeinstitutter</b>		
Mastercard, Sparekassen Danmark	0	3
Driftskonto, Sparekassen Danmark	1.280.652	1.814
	<b>1.280.652</b>	<b>1.817</b>
<b>17. Akkumuleret overdækning</b>		
Akkumuleret overdækning primo	2.500.934	2.233
Årets over-/underdækning	-2.304.491	268
	<b>196.443</b>	<b>2.501</b>
Indregnet i budget 1. januar til 31. december 2022	0	1.500
Indregnes i budget 1. januar til 31. december 2023	196.443	1.001
	<b>196.443</b>	<b>2.501</b>
<b>18. Anden gæld</b>		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	105.601	85
ATP og andre sociale ydelser	2.272	2
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	79.267	206
Renter	6.083	18
Andre skyldige poster	40.000	68
	<b>233.223</b>	<b>379</b>

## Noter

---

### 19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

### 20. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser mv.