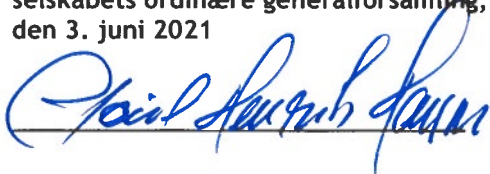


Tlf.: 76 87 11 00
ejstrupholm@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Søndergade 1-3
DK-7361 Ejstrupholm
CVR-nr. 20 22 26 70

EJSTRUPHOLM VARMEVÆRK A. M. B. A.
VANDVÆRKSVEJ 12, 7361 EJSTRUPHOLM
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 3. juni 2021



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.....	11-14
Anvendt regnskabspraksis.....	15-18

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Ejstrupholm Varmeværk A. m. b. a. Vandværksvej 12 7361 Ejstrupholm
	CVR-nr.: 17 72 79 15 Stiftet: 3. juli 1967 Hjemsted: Ejstrupholm Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Peter Christensen, formand Ernst Pold, næstformand Asger Svendsen, økonomisk kontaktperson John Hammer Pedersen, referent Michael Hansen, bestyrelsesmedlem
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Søndergade 1-3 7361 Ejstrupholm
Pengeinstitut	Jyske Bank A/S Vestergade 1 7361 Ejstrupholm

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt den interne årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Ejstrupholm Varmeværk A. m. b. a..

Den interne årsrapport aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

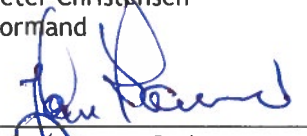
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ejstrupholm, den 3. juni 2021


Bestyrelse:



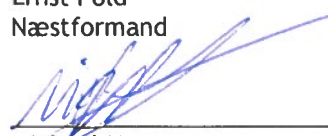
Peter Christensen
Formand



John Hammer Pedersen
Referent



Ernst Pold
Næstformand



Michael Hansen
Bestyrelsesmedlem



Asger Syendsen
Økonomisk Kontaktperson

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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

Konklusion

Vi har revideret det interne årsregnskab for Ejstrupholm Varmeværk A. m. b. a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Det interne årsregnskab udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 det interne årsregnskab". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for det interne årsregnskab

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et internt 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 internt årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af det interne årsregnskab 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 det interne årsregnskab 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 det interne årsregnskab

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om det interne årsregnskab 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 det interne årsregnskab.

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 det interne årsregnskab, 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 det interne årsregnskab 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 det interne årsregnskab 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 det interne årsregnskab, herunder noteoplysningerne, samt om det interne årsregnskab 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 det interne årsregnskab omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af det interne årsregnskab er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med det interne årsregnskab 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 det interne årsregnskab og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ejstrupholm, den 3. juni 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Bent Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23368

Jeanette Staal
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18547

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i levering af fjernvarme til værkets forbrugere samt levering af el til elselskabet Centrica.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Varmen produceres i prioriteret rækkefølge på solvarme, varmepumpe, gasmotor og gaskedel.

I regnskabsperioden 1/1 - 31/12 2020 er der produceret 17.806 mwh, fordelt med:

3.665 mwh (21%) på gasmotor

3.141 mwh (17%) på gaskedel

8.145 mwh (46%) på varmepumpe

2.855 mwh (16%) på solvarme (direkte fjernvarme)

Solvarmen har i alt produceret 3.271 mwh, hvor de øvrige 416 mwh er udnyttet på varmepumpen.

Der er leveret 17.070 mwh varme af værk, eget forbrug og tab på værket udgør 736 mwh (4,1 %).

Der er solgt 13.734 mwh varme, ledningstab 3.336 mwh (19,5%)

I regnskabsperioden 1/1 - 31/12 2020 er der solgt 2.825 mwh el.

Selskabet har valgt at afregne varme til en pris på 400 kr. pr. mwh, hvilket er 55 kr. under den opkrævede aconto pris på 455 kr.

Acontoprisen for 2021 er fastsat til 410 kr. pr. mwh.

Der er herudover ikke indtruffet væsentlige begivenheder i regnskabsåret.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Selskabet har et akkumuleret nettooverskud på 1.163.642 kr. til indregning i kommende års priser. Heraf er der i varmeprisen for 2021 indregnet 608.000 kr. De resterende 555.642 kr. indregnes i kommende års priser.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2020	2019
NETTOOMSÆTNING	1	8.776.756	10.774.053
Produktionsomkostninger.....	2, 3	-6.983.999	-8.926.876
BRUTTORESULTAT		1.792.757	1.847.177
Distributionsomkostninger.....	2, 4	-1.212.929	-1.716.689
Administrationsomkostninger.....	2, 5	-696.201	-724.560
Andre driftsindtægter.....	6	887.305	1.032.970
Andre driftsomkostninger.....	7	-373.553	0
DRIFTSRESULTAT		397.379	438.898
Finansielle indtægter.....	8	4.800	4.513
Finansielle omkostninger.....	9	-402.179	-443.411
RESULTAT FØR SKAT		0	0
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020	2019
Bygninger.....		1.478.335	1.607.364
Produktionsanlæg og maskiner.....		16.089.778	17.974.890
Ledningsnet.....		3.927.067	4.376.720
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		251.130	389.162
Materielle anlægsaktiver.....	10	21.746.310	24.348.136
Andre værdipapirer.....		4.170	4.170
Finansielle anlægsaktiver.....	11	4.170	4.170
ANLÆGSAKTIVER.....		21.750.480	24.352.306
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		854.325	790.521
Andre tilgodehavender.....		82.265	13
Moms.....		460.634	1.393.037
Periodeafgrænsningsposter.....		94.884	91.181
Tilgodehavender.....		1.492.108	2.274.752
Likvide beholdninger.....		9.708.895	5.576.582
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		11.201.003	7.851.334
AKTIVER.....		32.951.483	32.203.640

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2020	2019
Basiskapital/egenkapital.....		1.787.360	1.787.360
EGENKAPITAL.....		1.787.360	1.787.360
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger.....	12	5.652.048	4.650.434
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		5.652.048	4.650.434
Kommunekredit.....		14.036.416	15.195.794
Periodisering energitilskud.....		1.661.458	1.798.958
Feriepengeforpligtelser til indefrysning.....		61.296	21.609
Periodisering energisparepoint.....		2.126.966	2.302.987
Langfristede gældsforpligtelser.....	13	17.886.136	19.319.348
Periodisering energitilskud.....		137.500	137.500
Periodisering energisparepoint.....		176.021	176.021
Prioritetsgæld.....		1.159.378	1.136.732
Slutafregninger.....		1.681.954	559.953
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		2.815.661	3.154.892
Anden gæld.....	14	104.783	77.259
Periodeafgrænsningsposter.....	15	387.000	526.000
Resultat til indregning i kommende års priser.....		1.163.642	678.141
Kortfristede gældsforpligtelser.....		7.625.939	6.446.498
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		25.512.075	25.765.846
PASSIVER.....		32.951.483	32.203.640
 Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven	 16		

NOTER

	2020	2019	Note
Nettoomsætning			1
Varmebidrag	5.492.905	6.709.902	
Afkølingsbidrag.....	53.053	59.743	
Faste afgifter (forbrugere).....	2.732.959	2.721.659	
Målerleje.....	225.651	224.376	
Salg af el.....	1.759.303	2.157.930	
Grundbeløb til el-produktion.....	0	640.000	
Årets resultat efter varmforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....	-485.501	-984.150	
Årets regulering af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen..	-1.001.614	-755.407	
	8.776.756	10.774.053	
 Medarbejderforhold			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	3	3	
 Produktionsomkostninger			3
Gasforbrug.....	3.025.332	4.075.165	
Elforbrug varmepumpe.....	1.279.990	1.955.056	
Gas- og elforbrug.....	4.305.322	6.030.221	
Servicekontrakt motor.....	280.094	257.998	
Vedligeholdelse øvrigt produktionsanlæg.....	285.224	199.061	
Direkte produktionsomkostninger.....	565.318	457.059	
El.....	63.434	54.547	
Teknisk assistance/konsulent.....	1.952	9.932	
Andel af personaleomkostninger.....	164.357	365.014	
Andel af drift biler.....	7.484	21.677	
Andel af lokaleomkostninger.....	84.178	90.639	
Andel af administrationsomkostninger.....	6.842	12.489	
Afskrivninger solvarme.....	817.946	994.346	
Afskrivninger, produktionsanlæg og maskiner.....	967.166	890.952	
Indirekte produktionsomkostninger.....	2.113.359	2.439.596	
	6.983.999	8.926.876	

NOTER

	2020	2019	Note
Distributionsomkostninger			4
Hovedledninger.....	266.331	237.456	
Stikledninger.....	11.889	32.306	
Øvrige ledningsomkostninger.....	6.853	21.084	
Måleromkostninger.....	25.968	42.406	
Ledningstegning, software mv.....	0	3.800	
Drift maskiner.....	168.212	122.842	
Afskrivninger ledningsnet.....	449.653	440.428	
Andel af personaleomkostninger.....	213.071	608.356	
Andel af drift biler.....	37.420	36.130	
Andel af administrationsomkostninger.....	5.473	20.815	
Andel af lokaleomkostninger.....	28.059	151.066	
	1.212.929	1.716.689	
Administrationsomkostninger			5
Porto og kontorartikler.....	7.104	14.895	
Regnskabsmæssig assistance.....	0	6.600	
Lovpligtig revision.....	52.500	71.100	
Rådgivning og anden assistance.....	3.900	13.400	
Konsulenthonorar, energibesparelser.....	8.115	10.361	
Konsulentbistand.....	8.659	15.612	
Forsikringer.....	15.113	14.984	
Kontingenter.....	128.570	111.217	
IT omkostninger.....	27.917	61.470	
Forbrugerinformation.....	8.358	10.551	
Kurser.....	9.913	8.418	
Generalforsamling og andre møder.....	16.911	49.932	
Repræsentation.....	300	2.220	
Tab på debitorer.....	2.909	253	
Regulering af nedskrivning på debitorer.....	0	7.000	
Andel af drift biler.....	7.484	14.452	
Andel af lokaleomkostninger.....	84.178	60.426	
Andel af administrationsomkostninger.....	6.842	8.325	
Andel af personaleomkostninger.....	307.428	243.344	
	696.201	724.560	
Andre driftsindtægter			6
Administration af vandværk.....	412.162	400.988	
Tilslutningsafgifter.....	111.500	169.650	
Udlejning af antenneplads.....	42.000	42.000	
Salg af materialer mv.....	8.122	132.978	
Periodisering af tilskud og energibesparelser.....	313.521	287.354	
	887.305	1.032.970	
Andre driftsomkostninger			7
Udgifter til administration af vandværk.....	373.553	0	
	373.553	0	

NOTER

	2020	2019	Note
Finansielle indtægter			8
Rykkegebyrer mv.....	4.800	4.500	
Udbytte.....	0	13	
	4.800	4.513	
Finansielle omkostninger			9
Pengeinstitutter.....	43.760	28.375	
Kommunekredit.....	313.989	335.480	
Kreditorer.....	39	0	
Garantiprovision.....	44.391	79.556	
	402.179	443.411	
Materielle anlægsaktiver			10
		Produktions- anlæg og maskiner	
	Bygninger		
Kostpris 1. januar 2020.....	5.604.968	39.494.153	
Afgang.....	0	-100.000	
Kostpris 31. december 2020.....	5.604.968	39.394.153	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020.....	3.997.604	21.519.262	
Årets afskrivninger.....	129.029	1.785.112	
Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....	4.126.633	23.304.374	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....	1.478.335	16.089.779	
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Ledningsnet		
Kostpris 1. januar 2020.....	20.524.913	958.264	
Kostpris 31. december 2020.....	20.524.913	958.264	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020.....	16.148.193	569.102	
Årets afskrivninger.....	449.653	138.032	
Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....	16.597.846	707.134	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....	3.927.067	251.130	
Finansielle anlægsaktiver			11
		Andre værdipapirer	
Kostpris 1. januar 2020.....		4.170	
Kostpris 31. december 2020.....		4.170	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....		4.170	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver (fortsat)					11
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger					12
	Ikke anvendte henlæggelser	Afskrivninger på anlægsaktiver	Urealiserede kursgevinster værdipapirer	I alt	
Saldo primo.....	3.037.500	1.612.934	0	4.650.434	
Tilbageført for meget henlagt.....	-75.000	0	0	-75.000	
Henlæggelser i året.....	1.525.000	0	0	1.525.000	
Forskel i prismæssige og regnskabsmæssige afskrivninger....	0	-448.386	0	-448.386	
Saldo ultimo	4.487.500	1.164.548	0	5.652.048	
 Langfristede gældsforpligtelser					13
	31/12 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2019 gæld i alt	
Kommunekredit.....	15.195.794	1.159.378	9.161.517	16.332.526	
Periodisering energitilskud.....	1.798.958	137.500	1.111.458	1.936.458	
Feriepengeforpligtelser til indefrysning.....	61.296	0	61.296	21.609	
Periodisering energisparepoint.....	2.302.987	176.021	1.422.882	2.479.008	
	19.359.035	1.472.899	11.757.153	20.769.601	
 Anden gæld					14
A-skat og AM-bidrag.....			62.186	16.038	
ATP og sociale omkostninger.....			1.474	2.693	
Feriepengeforpligtelse.....			26.560	42.902	
Skyldige renter.....			14.563	15.626	
			104.783	77.259	
 Periodeafgrænsningsposter					15
Forudmodtagne tilslutningsafgifter.....			345.000	405.000	
Forudmodtaget erstatning solvarmeanlæg.....			0	100.000	
Forudmodtaget leje.....			42.000	21.000	
			387.000	526.000	
 Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmforsyningsloven					16
Årets over-/underdækning.....			1.487.115	1.739.557	
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger.....			2.501.826	2.566.204	
Afskrivninger indregnet i varmeprisen jf. varmforsyningsloven.			-2.053.440	-2.396.611	
Henlæggelser efter varmforsyningsloven.....			-1.450.000	-925.000	
Årets over-/underdækning (+ = overdækning).....			485.501	984.150	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Den interne årsrapport for Ejstrupholm Varmeværk A. m. b. a. for 2020 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningslove, 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 varmforsyningsloven 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.

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer. Henlæggelsen kan pr. år max. andrage 20% af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75% af investeringsplanen. Da bestyrelsen forventer større beløb anvendt til nyinvesteringer inden for de kommende 5 år, er der ultimo indeværende regnskabsår i alt henlagt 4.487.500 kr. til ovenævnte formål.

En henlæggelse efter varmforsyningsloven 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 udsendt eller fremsendt 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 og el.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes på basis af varmeårets 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 el-salg er medtaget i henhold til afregninger frem til regnskabsårets afslutning.

Enkeltstående tilslutningsbidrag er indtægtsført, efterhånden som nye forbrugere er blevet tilsluttet. Tilslutningsbidrag i forbindelse med større udstykninger samt i forbindelse med afholdt kampagne er modregnet i dertil knyttede anlægsudgifter.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter udgiften til indkøb af gas til brug for produktion af el og varme samt omkostninger til drift og vedligeholdelse af produktionsanlægget, herunder lønninger og gager, ejendomsudgifter, afskrivninger og omkostninger til administration, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til drift og vedligeholdelse af distributionsanlægget, herunder lønninger og gager, ejendomsudgifter, afskrivninger samt omkostninger til administration og brugerinformationer mv.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger mv. samt afskrivninger i forbindelse hermed.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter er indtægter ved nye tilslutninger, udlejning af antenneplads og samarbejdsaftale med Ejstrupholm Vandværk mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder udgifter i forbindelse med samarbejdsaftale med Ejstrupholm Vandværk mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt realiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets resultat

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

Andelselskabet 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	20-25 år	0 kr.
Produktionsanlæg.....	8-15 år	0 kr.
Distributionsanlæg.....	8-20 år	0 kr.
Driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 kr.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter børsnoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles anskaffessummen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 og fremover har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er egenkapitalen pr. 31. december 2020 uændret i forhold til basisegenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

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

Modtagne tilskud vedrørende investering i varmepumpe i 2019 er opført som langfristet periodeafgrænsningsposter. Beløbet indtægtsføres (afdrages) i takt med afskrivning på varmepumpen.