

## **Sydlangeland Fjernvarme A.m.b.A.**

Østerskovvej 2 B, 5932 Humble

CVR-nr. 17 04 82 44

### **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. marts 2022.

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021</b>	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19

## Ledelsespåtegning

---

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humble, den 12. marts 2022

### Direktion

Kim Carlsson

### Bestyrelse

Ulrik Kølle Hansen  
formand

Leo Visbjerg  
næstformand

Jakob Figen Kromann  
sekretær

Asger Larsen  
kasserer

Bjarne Nielsen

Britta Andersen

Freddy Knecht  
(udpeget af kommunen)

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til bestyrelsen i Sydlangeland Fjernvarme A.m.b.A.**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Sydlangeland Fjernvarme A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

#### **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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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 revisionspåtegning**

---

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.

Svendborg, den 12. marts 2022

### **Tranberg**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 26 06 36 55

**Morten Heitmann**

statsautoriseret revisor  
mne26762

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Sydlangeland Fjernvarme A.m.b.A. Østerskovvej 2 B 5932 Humble
	Telefon: 62561056
	E-mail: sydlangeland-fjernvarme@mail.dk
	CVR-nr.: 17 04 82 44
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Ulrik Kølle Hansen, formand Leo Visbjerg, næstformand Jakob Figen Kromann, sekretær Asger Larsen, kasserer Bjarne Nielsen Britta Andersen Freddy Knecht, (udpeget af kommunen)
<b>Direktion</b>	Kim Carlsson
<b>Revision</b>	Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ryttervej 4 5700 Svendborg

**Hovedtal og nøgletal**

	2021	2020	2019	2018 (9 mdr)	2017/18
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Resultatopgørelse:</b>					
Halmforbrug i tons	6.643	6.189	6.817	2.664	6.553
Olieforbrug i tons	0	0	0	0	2
Askemængde i tons	315	469	639	319	328
Elforbrug i MWh	606	464	576	361	561
Netproduktion i MWh	30.749	28.849	30.492	18.696	32.444
Salg i MWh	18.796	16.373	17.697	10.327	20.361
Antal forbrugere	1.006	988	985	984	981
Ledningstab i %	38,9	43,3	42,0	44,8	37,2
Antal graddage, normalår 3.112 dage (1.663 i 2018)	2.828	2.433	2.544	1.238	2.877
I forhold til normalår i %	9,1	21,8	18,3	25,6	7,4
	Mildere	Mildere	Mildere	Mildere	Mildere
Pris pr. MWh inkl. moms	545	555	555	555	555



## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at producere og levere varme til selskabets forbrugere.

Selskabets virksomhed er reguleret efter "hvile-i-sig-selv"-princippet, jf. bestemmelserne i Lov om Varmeforsyning.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I takstmæssigt henseende er selskabet underlagt "hvile-i-sig-selv"-princippet, således som dette er defineret i varmforsyningsloven § 20.

Ifølge varmforsyningsloven udgør årets overdækning 67 t.kr. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet forventede en overdækning ifølge varmforsyningsloven på 538 t.kr.

Ledelsen finder årets resultat acceptabelt.

Sammenhængen mellem årets resultat ifølge årsregnskabsloven og årets overdækning efter varmforsyningsloven kan vises således (t.kr.):

	2021	2020
Årets resultat ifølge årsrapporten	0	0
Tilbageført årets overdækning ifølge varmforsyningsloven	67	909
Tilbageført årets regulering af tidsmæssige forskydninger	-1.119	-349
Årets resultat efter årsregnskabsloven	-1.052	560
Tilbageført årets afskrivninger efter årsregnskabsloven	4.435	2.711
Årets afskrivninger efter varmforsyningsloven	-3.321	-2.372
Årets hensættelse til tab på forbrugere	-14	10
Årets småanskaffelser	19	0
Årets over-/underdækning efter varmforsyningsloven	67	909

Selskabet har færdiggjort og ibrugtaget ny halmkedel.

Der er i indeværende regnskabsår hjemtaget Kommunekredit-lån til finansiering af ny halmkedel.

I 2021 har der været et stort antal nyttilslutninger.

## Ledelsesberetning

---

### Regnskab efter varmforsyningsloven sammenholdt med budget 2021

Note	Budget		Budget	
	2021	2021	2020	2022
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Salg af varme (variabel del)	8.183	8.807	7.266	8.570
Salg af varme (fast del)	3.257	3.413	3.821	3.400
Indtægter fra afkølingsgebyrer	172	165	150	150
Indtægter fra opkrævningsgebyrer	20	30	20	20
Brændselsomkostninger mv.	-3.524	-3.600	-3.223	-3.895
El, vand og kemikalier	-645	-600	-383	-700
Energispareaktiviteter	-6	0	-57	0
Drift og vedligeholdelse af produktionsanlæg	-742	-745	-802	-1.410
Drift og vedligeholdelse af distributionsanlæg	-212	-200	-431	-410
Løn, produktionsanlæg	-1.476	-1.550	-1.585	-1.450
Løn, distributionsanlæg	-22	-100	-35	-50
Administrationsomkostninger	-779	-850	-689	-873
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>4.226</b>	<b>4.770</b>	<b>4.052</b>	<b>3.352</b>
Afskrivninger, bygninger	-238	-238	-233	-238
Afskrivninger, produktionsanlæg	-1.958	-1.961	-1.038	-2.031
Afskrivninger, ledningsnet	-1.087	-1.090	-1.086	-268
Afskrivninger, driftsmidler	-38	-38	-15	-50
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>905</b>	<b>1.443</b>	<b>1.680</b>	<b>765</b>
Renteudgifter	-638	-695	-656	-565
Garantiprovision	-200	-210	-115	-200
<b>Resultat før indregning af over-/underdækning</b>	<b>67</b>	<b>538</b>	<b>909</b>	<b>0</b>
Over-/underdækning fra tidligere år	-768	-727	-1.677	0
Over-/underdækning til indregning i følgende års priser	701	189	768	0
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Sydlangeland Fjernvarme A.m.b.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

### Hvile i sig selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmemforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter varmemforsyningsloven 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 varmemforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. Derudover kan urealiserede gevinster og tab på værdipapirer og tab på debitorer samt regulering af udskudt skat først indregnes i varmeprisen når de er realiseret.

Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i varmeprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellen indregnes under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, reparation og vedligeholdelse samt afskrivninger på produktionsanlæg.

### Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til levering af varme til selskabets forbrugere. Herunder indregnes omkostninger til vagtpersonale, vedligeholdelse af samt afskrivninger på ledningsnet.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Administrationsomkostninger

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

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder indtægter fra antenneudlejning.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter og garantiprovision.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Bygninger	20-30 år
Produktionsanlæg og maskiner, kedel	15 år

## Anvendt regnskabspraksis

---

Produktionsanlæg og maskiner, solfanger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Driftsmidler	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, omfatter andelsbeviser, som måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter tidsmæssige forskydninger i forbrugerbetaling, som omfatter merafskrivninger efter varmforsyningsloven som følge af forskellen mellem afskrivninger ifølge årsregnskabsloven og varmforsyningsloven, henlæggelser til investeringer og hensættelser til tab på forbrugere. Tidsmæssige forskydninger indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Tidsmæssige forskydninger måles til nettorealisationsværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1 Nettoomsætning	12.684.878	10.697.213
Produktionsomkostninger	-9.768.696	-7.687.339
<b>Bruttoresultat</b>	<b>2.916.182</b>	<b>3.009.874</b>
Distributionsomkostninger	-1.339.935	-1.594.628
Administrationsomkostninger	-819.317	-723.103
Andre driftsindtægter	81.355	78.985
<b>Driftsresultat</b>	<b>838.285</b>	<b>771.128</b>
Andre finansielle indtægter	71	0
Øvrige finansielle omkostninger	-838.356	-771.128
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		2021	2020
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Grunde og bygninger	1.057.685	1.284.035
3	Produktionsanlæg og maskiner	42.713.404	19.136.309
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.812.750	4.928.677
3	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	23.935.969
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>48.583.839</u>	<u>49.284.990</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>48.583.839</u></b>	<b><u>49.284.990</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Brændselbeholdning	927.903	1.013.431
	Varebeholdninger i alt	<u>927.903</u>	<u>1.013.431</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	518.620	344.806
4	Andre tilgodehavender	750.003	3.130.472
	Tilgodehavender i alt	<u>1.268.623</u>	<u>3.475.278</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	13.232	13.232
	Værdipapirer i alt	<u>13.232</u>	<u>13.232</u>
	Likvide beholdninger	5.473.076	0
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>7.682.834</u></b>	<b><u>4.501.941</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>56.266.673</u></b>	<b><u>53.786.931</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>		
Andelskapital	434.000	423.500
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>434.000</b>	<b>423.500</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
5 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	17.615.225	18.734.718
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>17.615.225</b>	<b>18.734.718</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	33.969.538	19.300.189
Deposita	6.437	6.437
Anden gæld	0	132.408
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	33.975.975	19.439.034
6 Kortfristet del af langfristet gæld	1.699.999	833.699
Gæld til pengeinstitutter	0	5.231.510
Leverandører af varer og tjenesteydelser	579.540	6.418.382
7 Anden gæld	1.961.934	2.706.088
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.241.473	15.189.679
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>38.217.448</b>	<b>34.628.713</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>56.266.673</b>	<b>53.786.931</b>
<b>2 Medarbejderforhold</b>		
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9 Eventualposter</b>		

**Egenkapitalopgørelse**

---

	<u>Andelskapital</u>
Egenkapital 1. januar 2020	422.500
Årets indskud	<u>1.000</u>
Egenkapital 1. januar 2021	423.500
Årets indskud	<u>10.500</u>
	<u><b>434.000</b></u>

## Noter

---

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Faste bidrag	992.944	1.129.317
Kvadratmeterbidrag	2.264.187	2.692.090
Variable bidrag	8.183.255	7.265.613
Opkrævningsgebyrer	20.400	20.200
Afkølingsgebyrer	171.798	150.574
Årets ændring i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	1.119.493	348.610
Årets over-/underdækning	<u>-67.199</u>	<u>-909.191</u>
	<b><u>12.684.878</u></b>	<b><u>10.697.213</u></b>
 <b>2. Medarbejderforhold</b>		
Lønninger og gager	1.296.338	1.442.203
Pensioner	186.435	165.869
Andre omkostninger til social sikring	<u>15.159</u>	<u>11.927</u>
	<b><u>1.497.932</u></b>	<b><u>1.619.999</u></b>
 Personaleomkostninger indregnes således i resultatopgørelsen:		
Produktionsomkostninger	1.476.417	1.584.645
Distributionsomkostninger	<u>21.516</u>	<u>35.353</u>
	<b><u>1.497.933</u></b>	<b><u>1.619.998</u></b>
 Bestyrelse	<u>65.000</u>	<u>65.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

## Noter

### 3. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Produktionsanlæg og maskiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver</u>
Kostpris 1. januar 2021	8.842.494	50.051.482	35.434.161	23.935.969
Tilgang	8.943	26.615.668	1.045.268	2.637.866
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-26.573.835</u>
<b>Kostpris 31. december 2021</b>	<b><u>8.851.437</u></b>	<b><u>76.667.150</u></b>	<b><u>36.479.429</u></b>	<b><u>0</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	7.558.459	30.915.173	30.505.484	0
Årets afskrivninger	<u>235.293</u>	<u>3.038.573</u>	<u>1.161.194</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2021</b>	<b><u>7.793.752</u></b>	<b><u>33.953.746</u></b>	<b><u>31.666.678</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b><u>1.057.685</u></b>	<b><u>42.713.404</u></b>	<b><u>4.812.751</u></b>	<b><u>0</u></b>
Seneste ejendomsvurdering	<u>11.800.000</u>			

### 4. Andre tilgodehavender

Tilgodehavende moms	0	2.262.625
Forudbetalt energisparebidrag	0	87.912
Underdækning til indregning i efterfølgende års priser	700.735	767.935
Tilgodehavende tilslutningsafgifter	49.268	12.000
	<u>750.003</u>	<u>3.130.472</u>

#### Underdækning til indregning i efterfølgende års priser

Underdækning, primo	767.934	1.677.125
Årets overdækning	-67.199	-909.191
	<u>700.735</u>	<u>767.934</u>

## Noter

---

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
<b>5. Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger</b>		
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger 1. januar 2021	18.734.718	19.083.328
Årets ændring i tidsmæssige forskelle	<u>-1.119.493</u>	<u>-348.610</u>
	<b><u>17.615.225</u></b>	<b><u>18.734.718</u></b>
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger kan specificeres således:		
Henlæggelser	0	65.000
Tidsmæssig forskydning på anlægsaktiver	17.801.225	18.869.718
Hensættelse til tab på forbrugere	<u>-186.000</u>	<u>-200.000</u>
	<b><u>17.615.225</u></b>	<b><u>18.734.718</u></b>
<b>Henlæggelser</b>		
Saldo, primo	65.000	8.965.000
Anvendt i året	<u>-65.000</u>	<u>-8.900.000</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>65.000</u></b>
<b>Tidsmæssige forskydninger på anlægsaktiver</b>		
Saldo, primo	18.869.718	10.308.328
Overført fra henlæggelser	65.000	8.900.000
Årets forskydning	<u>-1.133.493</u>	<u>-338.610</u>
	<b><u>17.801.225</u></b>	<b><u>18.869.718</u></b>
<b>Hensættelse til tab på forbrugere</b>		
Saldo, primo	-200.000	-190.000
Årets hensættelse til tab	<u>14.000</u>	<u>-10.000</u>
	<b><u>-186.000</u></b>	<b><u>-200.000</u></b>

## Noter

---

### 6. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/12 2021</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2021</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	35.669.537	1.699.999	33.969.538	26.899.184
Deposita	<u>6.437</u>	<u>0</u>	<u>6.437</u>	<u>0</u>
	<b><u>35.675.974</u></b>	<b><u>1.699.999</u></b>	<b><u>33.975.975</u></b>	<b><u>26.899.184</u></b>

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
<b>7. Anden gæld</b>		
Skyldig moms	223.799	0
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	133.700	265.948
ATP og andre sociale ydelser	1.704	1.704
Løn	21.000	79.000
Pensionsbidrag	6.554	5.143
Feriepenge	948	1.041
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	57.252	50.481
Tilbagebetaling til forbrugere (årsopgørelser)	1.289.804	2.075.598
Forudmodtaget, Bagenkop Strandpark	<u>227.173</u>	<u>227.173</u>
	<b><u>1.961.934</u></b>	<b><u>2.706.088</u></b>

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 9. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Ingen.