

Farsø Varmeværk a/s

J. Skjoldborgs Vej 12, 9640 Farsø
CVR-nr. 53 46 47 18

Årsrapport for 2021

Varmeværksoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 12
Resultatopgørelse	13
Balance	14 - 15
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17 - 26

Varmeværket

Farsø Varmeværk amba
J. Skjoldborgs Vej 12
9640 Farsø

Telefon: 98 63 14 19
Hjemmeside: www.farsoe-fjernvarme.dk
Hjemsted: Vesthimmerland
CVR-nr.: 53 46 47 18
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Driftsledelse

Bo Rasmussen

Bestyrelse

Søren Kjær, formand
Jørgen Fransgård, næstformand
Ove Flak
Gunnar Løkke
Knud Erik Markussen
Preben Sørensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 for Farsø Varmeværk amba.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af varmekædens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 og resultatet af varmekædens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 15. februar 2022

Driftsledelsen

Bo Rasmussen

Bestyrelsen

Søren Kjær
Formand

Jørgen Fransgård

Ove Flak

Gunnar Løkke

Knud Erik Markussen

Preben Sørensen

Til andelshaveren i Farsø Varmeværk amba**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Farsø Varmeværk amba for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af varmeværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 samt af resultatet af varmeværkets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmforsyningsloven.

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 varmeværket 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, vedtægterne samt varmforsyningsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere varmeværkets 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 varmeværket, 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.

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 varmeværkets 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 varmeværkets 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 varmeværket ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmeforsyningsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav, vedtægterne samt varmeforsyningslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Farsø, den 15. februar 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Ole Hosbond Poulsen
Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Varmeværkets aktiviteter består i levering af fjernvarme til varmeværkets forbrugere i Farsø.

Varmeværkets varmeforsyningsår og regnskabsår følger kalenderåret, hvilket således omfatter perioden 1. januar 2021 til 31. december 2021.

Der opkræves betaling på følgende tidspunkter: 1. februar, 1. april, 1. juni, 1. september og 1. november.

Kommentarer til regnskabet

Varmesalget til forbrugerne endte 8% over budget med 32.858 MWh mod budget 30.500 MWh. Sidste års salg var 29.882 MWh.

Afregningsprisen for 2021 er nedsat ca. 6% med DKK 25 pr. MWh fra DKK 425/MWh til DKK 400/MWh inkl. moms. For en gennemsnitlig forbruger er det ca. DKK 360 i besparelse.

Der tilbagebetales i alt DKK 517.954 til 711 forbrugere. Der opkræves i alt DKK 619.955 fra 862 forbrugere. Tilbagebetaling/opkrævning sker i forbindelse med opkrævning af 1. rate den 1. februar 2022.

Betaling af alle 5 rater på én gang

Også i år var der mulighed for at betale det totale accontobeløb for alle 5 rater på én gang. 162 forbrugere ønskede at benytte sig af denne mulighed. Kontantrabatten udgør i år 2% af det opkrævede beløb ekskl. moms.

Antal forbrugere

Forbrugertallet er steget med nye huse på Idunsvej, Engvej, Nørregade og Mejerivej samt ALDI.

Antal forbrugere tilsluttet er 1573.

Produktion

Varmeværkets varme blev produceret med henholdsvis:

Flis: 80%

Solvarme: 20%

Gas: 0%

Alle anlæg har fungeret tilfredsstillende.

Ledningsnet

Stikledninger, ventilbrønde og omløb renoveres/udskiftes løbende.

Hovedledningerne er forstærket ved Søndergade (Himmerlands Kød), Tværvej og Højgaardsvvej (Sundhedshus).

Hvis en forbruger vil ændre sin indkørsel, vil varmeværket gerne kontaktes for en inspektion af stikledningen. Værket vil så vurdere om stikledningen skal renoveres/udskiftes før indkørslen ændres.

Planlægger du dybere gravearbejde (over 60 cm) med maskine, kan du få oplyst, hvor værkets ledninger er ført. En overgravet ledning reparerer vi naturligvis, men på forbrugerens regning.

Vil du ikke gå glip af servicemeddelelser fra varmeværket kan du tilmelde dig sms-service via varmeværkets hjemmeside.

Målere

Alle målere aflæses "elektronisk" af varmeværket til brug for årsopgørelsen. Vi anbefaler dog fortsat forbrugerne til selv at aflæse månedligt.

Varmeværket har aflæst alle målere til brug for årsopgørelsen, målere med fejl er alle grad-dageberegnet. Derudover tilstræber varmeværket at opsamle data om forbrug - afkøling mm., men selvfølgelig også for at opdage eventuelle uregelmæssigheder, som eksempelvis et stort forbrug. Derudover skal data bruges til at optimere driften på værket.

Alt dette er iværksat for at yde en større service overfor forbrugerne.

Alle målere kan i dag fjernaflæses fra Værket via det centrale radionetværk.

Omkostningerne til udskiftning af målere og system til at se forbrugsdata via computeren eller mobiltelefon afholdes af varmeværket.

Din varmeøkonomi

Varmen afregnes i kWh også kaldet energiafregning. Langt de fleste varmeværker anvender i dag denne afregningsform, da alle forbrugere betaler samme pris for samme produkt. For at sikre incitament til en fortsat god afkøling bruges en afkølingstarif, som belønner god afkøling og straffer dårlig afkøling. Afkølingen er regnet over et helt års forbrug og mindre afkøling om sommeren vil derfor have lille effekt på afkølingstariffen.

På Varmeværkets hjemmeside kan man læse et eksempel på hvorledes man selv kan beregne dette. Det udsendte budget er baseret på tidligere års energiforbrug. Afkølings-tariffen bliver opgjort ved årsafslutning og indregnes i årsopgørelsen. Er der spørgsmål til det udsendte budget opfordres der til at henvende sig til Varmeværket.

Du kan spare penge og få en øget komfort, hvis du forstår at udnytte fjernvarmen bedst muligt. Det kan gøres med enkle midler. Selv om fjernvarme er billigt, er der jo ingen grund til at ødsle med den.

For at du selv kan følge dit varmemålerforbrug, og ikke mindst konstatere om dit varmeanlæg fungerer tilfredsstillende, er det en rigtig god idé at føre jævnlig kontrol med forbruget. Det kan gøres ved at notere varmemålerens visninger eller bruge programmet e-forsyning. Det anbefales at gøre dette mindst en gang om måneden. Du kan finde oplysninger til e-forsyning login på din årsopgørelse. E-forsyning kan startes fra en computer via varmeværkets hjemmeside eller downloades som en app.

E-boks

Vil du gerne samle din post fra os et sted, hvor den aldrig bliver væk? Så kan du tilmelde dig e-Boks. Det kan gøres gennem vores hjemmeside under "tilmeld e-Boks". Mangler du hjælp til dette kan du kontakte Varmeværket.

Sparer du på varmen, giver det mindre CO₂ udledning selv om vores primære brændsel betragtes som CO₂ neutral.

Varmepris for det kommende år

Varmeprisen er for 2022 uændret i forhold til 2021.

For det kommende år har bestyrelsen vedtaget følgende takster:

Variabelt bidrag:	DKK 0,425 pr. kWh
Abonnementsbidrag:	DKK 1.625,00 pr. forbruger
Fast bidrag:	DKK 18,75 pr. m ² i henhold til BBR-meddelelse.

Alle priser er inkl. moms. Øvrige takster fremgår af værkets takstblad, som kan ses på værkets hjemmeside www.farsoe-fjernvarme.dk

Bæredygtighed

Farsø Varmeværk skulle fra medio 2021 og fremadrettet indberette til Energistyrelsen, at den flis vi anvender er bæredygtig. Dette kommer fra et EU-direktiv for vedvarende energi.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

2022 (ej
revideret)
DKK

Budget for 2022

Varmeindtægter	16.651.541
Brændsel - aske/slagger - spædevand	-7.459.400
Drift, solvarme	-1.278.306
Drift, gaskedel	-165.192
Drift, fliskedel, Satellit	-705.159
Drift, fliskedel, ECO	-447.764
Drift, fliskedel, Weiss	-568.529
Skorstene - røgvasker - kran - gummiged m.v.	-1.038.445
Elforbrug	-375.000
Teknisk assistance - edb-omkostninger - kursus - driftledelse	-307.600
Miljø-, forsknings- og udviklingsomkostninger	-79.700
Produktionsomkostninger i alt	-12.425.095
Bruttoresultat	4.226.446
Drift, hovedledninger	-204.912
Drift, stikledning	-903.385
Drift, brønde	-94.904
Drift, målere	-319.331
Driftledelse og øvrig styring	-114.900
Distributionsomkostninger i alt	-1.637.432
Resultat af primær drift	2.589.014
Administrationsomkostninger	-1.579.097
Andre driftsindtægter	100.200
Andre driftsomkostninger	-6.600
Resultat før finansielle poster	1.103.517
Finansielle indtægter	700
Finansielle omkostninger	-1.104.217
Årets resultat	0

Note		2021 DKK	2020 DKK
1	Varmeindtægter	16.187.665	15.319.284
2	Brændsel - aske/slagger - spædevand	-7.393.403	-6.389.257
	Drift gaskedel	-151.048	-162.067
	Drift fliskedel, ECO	-338.479	-526.886
	Drift fliskedel, Weiss	-608.427	-624.359
	Drift fliskedel, satellit	-556.617	-608.169
	Drift, solvarmeanlæg	-1.256.695	-1.257.781
	Skorstene - røgvasker - kran - gummiged m.v.	-966.354	-1.112.235
	El-forbrug	-432.418	-255.181
	Teknisk assistance - edb-omkostninger - driftsledelse	-272.993	-276.321
	Miljø-, forsknings- og udviklingsomkostninger	-74.673	-74.421
	Øvrig vedligeholdelse	-156.248	-156.558
	Bruttoresultat	3.980.310	3.876.049
	Drift hovedledninger	-162.833	-179.307
	Drift stikledninger	-987.122	-865.034
	Drift brønde	-84.936	-85.522
	Drift målere	-288.187	-270.977
	Driftledelse og øvrig styring	-141.192	-105.367
	Resultat af primær drift	2.316.040	2.369.842
3	Administrationsomkostninger	-1.536.670	-1.590.467
4	Andre driftsindtægter	119.419	148.467
	Resultat før finansielle poster	898.789	927.842
5	Finansielle indtægter	635	7.716
6	Finansielle omkostninger	-899.424	-935.558
	Årets resultat	0	0

		31.12.21	31.12.20
		DKK	DKK
AKTIVER			
Note			
	Grunde og bygninger	10.684.426	11.328.450
	Målere	659.909	798.541
	Produktionsanlæg	25.956.700	27.646.733
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	778.114	857.958
	Ledningsnet m.v.	4.834.850	4.090.646
7	Materielle anlægsaktiver i alt	42.913.999	44.722.328
	Anlægsaktiver i alt	42.913.999	44.722.328
	Rør og fittings	432.710	330.558
	Målere	17.700	15.120
	Flis	652.500	617.610
	Varebeholdninger i alt	1.102.910	963.288
	Tilgodehavender hos forbrugere	307.754	473.304
8	Andre tilgodehavender	457.009	698.295
	Periodeafgrænsningsposter	272.679	198.649
	Tilgodehavender i alt	1.037.442	1.370.248
9	Likvide beholdninger	2.060	21.198
	Omsætningsaktiver i alt	2.142.412	2.354.734
	Aktiver i alt	45.056.411	47.077.062

PASSIVER		31.12.21 DKK	31.12.20 DKK
Note			
	Basiskapital	3.276.613	3.276.613
	Egenkapital i alt	3.276.613	3.276.613
10	Gæld til realkreditinstitutter	32.442.599	35.176.077
	Indfrosne feriepenge	201.057	249.380
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	32.643.656	35.425.457
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.777.000	2.743.000
	Vestjysk Bank, kassekredit (max. 4,0 mio. DKK)	2.736.160	1.297.613
	Efterbetaling til forbrugere	58.934	1.808.715
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.031.936	1.539.592
11	Resultat til indregning i næste års priser	941.663	272.008
12	Anden gæld	590.449	714.064
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.136.142	8.374.992
	Gældsforpligtelser i alt	41.779.798	43.800.449
	Passiver i alt	45.056.411	47.077.062
13	Medarbejderforhold		
14	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
15	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Basiskapital
Egenkapitalopgørelse for 01.01.20 - 31.12.20	
Saldo pr. 01.01.20	3.276.613
Saldo pr. 31.12.20	3.276.613
Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21	
Saldo pr. 01.01.21	3.276.613
Saldo pr. 31.12.21	3.276.613

	2021	2020
	DKK	DKK

1. Varmeindtægter

Variable bidrag	10.586.544	9.299.047
Faste bidrag	4.154.602	4.124.951
Abonnementsbidrag	2.041.673	2.036.887
Kompensation, egen forsyning	-20.000	-20.000
Afkøling	94.501	89.765
Over-/underdækning	-669.655	-211.366
I alt	16.187.665	15.319.284

2. Brændsel - aske/slagger - spædevand

Flis inkl. bortskaffelse af aske m.v.	7.314.470	6.328.463
Naturgas	13.084	1.972
NOX afgift m.v.	65.849	58.822
I alt	7.393.403	6.389.257

3. Administrationsomkostninger

It-omkostninger	255.596	270.597
Porto og gebyrer	8.443	9.981
Udarbejdelse af og erklæring på årsrapport	44.000	44.000
Rådgivning	12.750	17.625
Energispareaktiviteter	2.765	61.275
Mødeomk., generalforsamling og repræsentation	117.656	97.802
Ledelse	191.338	193.070
Forbrugerinformation	74.463	93.647
Administration	691.417	679.945
Kontingenter	91.446	99.709
Tilsynsgebyr, Energistyrelsen	46.796	22.816
I alt	1.536.670	1.590.467

	2021	2020
	DKK	DKK

4. Andre driftsindtægter

Gebyrindtægter	70.410	76.155
Lejeindtægt	45.003	70.549
Diverse indtægter	4.006	1.763
I alt	119.419	148.467

5. Finansielle indtægter

Renter, forbrugere	474	246
Andre renter, modtagne kontantrabatter m.v.	161	7.470
I alt	635	7.716

6. Finansielle omkostninger

Renter, KommuneKredit	627.958	677.579
Renter, pengeinstitutter	38.326	31.049
Administrationsgodtgørelse til forbrugere	31.820	31.620
Indeksring af feriemidler	4.552	0
Garantiprovision, Vesthimmerlands Kommune	152.936	151.478
Amortisering af kurstab og låneomkostninger	43.832	43.832
I alt	899.424	935.558

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Målere	Produktions- anlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Ledningsnet m.v.	I alt
Kostpris pr. 01.01.21	21.863.737	4.941.602	49.613.487	5.665.029	29.855.823	111.939.678
Tilgang i året	0	0	238.729	207.005	1.249.437	1.695.171
Kostpris pr. 31.12.21	21.863.737	4.941.602	49.852.216	5.872.034	31.105.260	113.634.849
Anvendte henlæggelser pr. 01.01.21	-2.527.900	-1.279.672	-2.969.372	-171.787	-705.598	-7.654.329
Anvendte henlæggelser pr. 31.12.21	-2.527.900	-1.279.672	-2.969.372	-171.787	-705.598	-7.654.329
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.21	-8.007.387	-2.863.389	-18.997.382	-4.635.284	-15.529.071	-50.032.513
Afskrivninger i året	-644.024	-138.632	-1.928.762	-286.849	-369.353	-3.367.620
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21	-8.651.411	-3.002.021	-20.926.144	-4.922.133	-15.898.424	-53.400.133
Tilslutningsbidrag pr. 01.09.16	0	0	0	0	-9.530.508	-9.530.508
Tilslutningsbidrag i året	0	0	0	0	-135.880	-135.880
Tilslutningsbidrag pr. 31.12.21	0	0	0	0	-9.666.388	-9.666.388
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	10.684.426	659.909	25.956.700	778.114	4.834.850	42.913.999
					31.12.21	31.12.20
					DKK	DKK

8. Andre tilgodehavender

Moms og afgifter	457.009	689.094
Øvrige tilgodehavender	0	9.201
I alt	457.009	698.295

9. Likvide beholdninger

Kassebeholdning	2.060	0
Spar Nord, driftskonto	0	21.198
I alt	2.060	21.198

	31.12.21	31.12.20
	DKK	DKK

10. Gæld til realkreditinstitutter

KommuneKredit, 2,36%, restløbetid 2,5 år	2.077.667	2.875.206
KommuneKredit, 2,12%, restløbetid 13 år	9.528.314	10.275.633
KommuneKredit, 1,63%, restløbetid 20 år	21.409.786	22.308.238
KommuneKredit, -0,16%, restløbetid 8,25 år	2.475.000	2.775.000
Amortiserede låneomkostninger og kurstab	-271.168	-315.000
Gæld til realkreditinstitutter i alt	35.219.599	37.919.077
Kortfristet del af realkreditgæld	-2.777.000	-2.743.000
I alt	32.442.599	35.176.077
Gæld til forfald efter 5 år	23.458.000	25.480.000

11. Resultat til indregning i næste års priser

Overført til indregning fra tidligere år	272.008	60.642
Årets over/underdækning	669.655	211.366
I alt	941.663	272.008

12. Anden gæld

A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	249.188	371.521
ATP og andre sociale ydelser	5.112	5.112
Pensionsbidrag	23.214	23.540
Feriepenge	3.352	3.487
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	87.448	102.561
Renter	16.973	17.347
Garantiprovision, Vesthimmerlands Kommune	152.936	151.478
Skyldig løn og afspadsering	52.226	39.018
I alt	590.449	714.064

	2021 DKK	2020 DKK
13. Medarbejderforhold		
Lønninger og gager	3.034.290	2.790.882
Bestyrelseshonorar	93.608	100.092
ATP-bidrag	20.448	20.448
I alt	3.148.346	2.911.422
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	6	6

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til KommuneKredit på DKK 35,5 mio. pr. 31.12.21 har Vesthimmerlands Kommune stillet garanti for gælden.

Herudover er der til sikkerhed for gæld til Vestjysk Bank A/S på DKK 2,7 mio. pr. 31.12.21 deponeret ejerpantebrev nom. DKK 1.832.500 med pant i matr. nr. 20 ab, Farsø.

15. Nærtstående parter

Der oplyses ikke om transaktioner med nærtstående parter, da alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

16. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med regnskabsbestemmelser i lov om varmeforsyning samt de fornødne tilpasninger til årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde varmekædet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå varmekædet, 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

TILSKUD

Tilskud indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at tilskudsbetingelserne er opfyldt, og at tilskuddet vil blive modtaget.

Tilskud modtaget til fremstilling eller opførelse af aktiver indregnes som en periodeafgrænsningspost under gældsforpligtelser. For afskrivningsberettigede aktiver indregnes tilskuddet i takt med afskrivning af aktivet.

TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING

Takstmæssig underdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år opkræves hos forbrugerne i henhold til den fastlagte indtægtsramme, indregnes særskilt i balancen under tilgodehavender. Takstmæssig underdækning indregnes til den værdi, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år. Årets regulering af underdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

Takstmæssig overdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne, indregnes i balancen som en særskilt forpligtelse. Årets regulering af overdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**EGENKAPITAL**

Fra den 1. juni 1982 og fremefter har fjernvarmeverker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende Varmeforsyningslov. Af denne fremgår det, at varmeforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er egenkapitalen uændret i forhold til basis-egenkapitalen pr. 1. juni 1982.

HENLÆGGELSER TIL NYINVESTERING

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer og istandsættelser. Hensættelsen kan pr. år maksimalt andrage 20% af den af bestyrelsen udarbejdede investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan maksimalt udgøre 75% af investeringsplanen.

RESULTATOPGØRELSE**Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af varme indregnes i resultatopgørelsen i overensstemmelse med det i årets løb forbrugte varme inkl. faste bidrag m.v. i henhold til årsopgørelser m.v. udsendt til forbrugerne. Endvidere indregnes årets over-/underdækning i resultatopgørelsen i overensstemmelse med anbefalingerne fra Erhvervsstyrelsen vedr. forsyningsvirksomheder underlagt pristalsregulering.

Produktionsomkostninger

I produktionsomkostninger indregnes omkostninger, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets varmeindtægter, herunder råvarer og hjælpematerialer.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til ledninger, målere, driftsledelse mv.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration samt omkostninger til kontorlokaler, kontoromkostninger.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder gebyr- og lejeindtægter.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid, herunder med hensyntagen til Varmeforsyningslovens regler om afskrivningsperioder på minimum 5 år og maksimum 30 år. For varmeværket er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	30	0
Målere	12	0
Produktionsanlæg	5-20	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10	0

Anlægsaktiver afskrives på grundlag af kostpris reduceret med modtagne tilslutningsbidrag fra forbrugerne samt reduceret med de i tidligere år foretagne henlæggelser til investeringer.

Alle aktiver aktiveres, da Varmeforsyningsloven foreskriver, at alle aktiver skal afskrives med en levetid på 5 - 30 år.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

Skat af årets resultat

Varmeværket er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg, andre anlæg, driftsmateriel og inventar m.v., ledningsnet m.v., målere samt solvarmeanlæg.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Hvis varmeværkets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger består af flis, målere samt rør og fittings og måles til dagspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte mængde varme.

Penneo

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

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

Ole Hosbond Poulsen

Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:1284376754944

IP: 212.98.xxx.xxx

2022-02-17 08:28:13 UTC

NEM ID 

Søren Kjær-Pedersen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-018102724838

IP: 188.176.xxx.xxx

2022-02-17 09:00:22 UTC

NEM ID 

Elmar Preben Sørensen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-305620032050

IP: 188.176.xxx.xxx

2022-02-17 09:53:02 UTC

NEM ID 

Gunnar Løkke

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-723384066504

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-02-17 09:53:49 UTC

NEM ID 

Jørgen Fransgård

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-471406489780

IP: 52.166.xxx.xxx

2022-02-17 11:31:10 UTC

NEM ID 

Bo Rasmussen (CPR valideret)

Direktion

Serienummer: PID:9208-2002-2-595710020898

IP: 93.166.xxx.xxx

2022-02-17 13:55:33 UTC

NEM ID 

Ove Flak

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-234784541963

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-02-17 14:22:05 UTC

NEM ID 

Knud Erik Markussen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-280504273126

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-02-20 08:15:57 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 6TML5-TG8Z7-FEL73-CC74W-0DK5T-ME338

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