Deloitte.

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Telefon 63146600
Telefax 63146612
www.deloitte.dk

Marstal Fjernvarme A.m.b.a
CVR-nr. 31 22 03 19

Årsrapport 2021

Dannes dokumentnøgle: HGMA3L-VHGWA-V6AZF-OO3DU-VAJIJ-QVEVS

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2021	11
Balance pr. 31.12.2021	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab

Marstal Fjernvarme A.m.b.a.
CVR-nr.: 31 22 03 19
Hjemstedskommune: Ærø Kommune

Telefon: 62 53 15 64

Bestyrelse

Morten Boye Kjerulff, formand
Henrik Boye Thygesen, næstformand
Curt Skov
Leo Holm
Per Elman Hansen
Johannes Renneberg, kommunalt udpeget

Driftsleder

Lasse Kjærgaard Larsen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på generalforsamling, den 31. marts 2022

Dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Marstal Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 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, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marstal, den 8. marts 2022

Driftsleder

Lasse Kjærgaard Larsen

Bestyrelse

Morten Boye Kjerulff Formand	Henrik Boye Thygesen Næstformand	Curt Skov
Leo Holm	Per Elman Hansen	Johannes Renneberg Kommunalt udpeget

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Marstal Fjernvarme A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Marstal Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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 og lov om varmeforsyning og Energiministeriets bekendtgørelse nr. 941 af 4. juli 2017 om afskrivninger og henlæggelser mv. 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 selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Udtalelse om ledelsesberetningen
Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Odense, den 8. marts 2022

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Michael Kurup Andersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35629

Ledelsesberetning

Væsentlige aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er varmelevering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat af den primære drift anses for tilfredsstillende.

Der forventes et 0-resultat for regnskabsåret 2022, som følge af Varmeforsyningslovens regler omkring "hvile i sig selv".

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter årets fakturerede omsætning med tillæg/fradrag af årsafregning for året. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

I nettoomsætningen indregnes tillige regulering af for meget eller for lidt opkrævede beløb (overførsler fra takstmæssige henlæggelser/takstmæssige tilgodehavender).

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til energiforbrug samt teknisk assistance.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger
Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktiviteter, herunder udviklingsomkostninger og offentlige tilskud.

Finansielle poster
Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Årets resultat
Selskabets priser fastsættes på baggrund af "lov om varmeforsyning". Selskabet er underlagt "hvile i sig selv"-princippet.

Overskud (overdækning) kan alene anvendes til finansiering af kommende anlæg (henlæggelser) eller til indregning i de fremtidige takster.

Underskud (underdækning) overføres til takstmæssige tilgodehavender og indregnes ligeledes i de fremtidige takster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver
Erhvervede materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Materialle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver. Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelserne, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger, hvor levetiden for anlægsaktiverne er fastsat således:

Anskaffelser før 2003:	levetid	10 år
Anskaffelser efter 2004:		
Bygninger	levetid	20 - 50 år
Ledninger og produktionsanlæg	levetid	5 - 25 år
Brugerinstallationer	levetid	5 - 10 år
Andre anlæg mv.	levetid	5 - 10 år

Selskabets ledelse vurderer årligt, om der er indikationer på værdiforringelse af selskabets anlægsaktiver. Hvis der er indikationer på værdiforringelse foretages en opgørelse af aktivernes genindvindingsværdi, og hvis denne værdi er mindre end den regnskabsmæssige værdi, foretages nedskrivning til genindvindingsværdien.

Andre værdipapirer og kapitalandele
Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter indskudsbevis, der måles til kostpris.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser
Tilgodehavender og salg fra tjenesteydelser medtages til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Takstmæssige tilgodehavender/hensættelser
Takstmæssige tilgodehavender/hensættelser omfatter årets og eventuelt tidligere års takstmæssige underdækninger henholdsvis overdækninger, som indregnes i resultatopgørelsen i efterfølgende år.

Takstmæssige mellemværender
Der er en række tidsmæssige forskelle mellem indregning af omkostninger i henhold til årsregnskabsloven og lov om varmeforsyning blandt andet vedrørende afskrivninger og henlæggelser. De tidsmæssige forskelle er indregnet i balancen som takstmæssige mellemværender under henholdsvis tilgodehavender og gæld.

Prioritetsgæld
Prioritetsgæld er medtaget til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedørørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiel omkostning.

Anden gæld

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 t.kr.
Nettoomsætning	1	21.792.906	19.291
Produktionsomkostninger	2	(14.657.264)	(12.845)
Bruttoresultat		**7.135.642**	**6.446**
Distributionsomkostninger	3	(1.182.538)	(1.772)
Administrationsomkostninger	4	(1.983.388)	(2.142)
Resultat af primær drift		**3.969.716**	**2.532**
Andre driftsindtægter	5	124.740	114
Andre driftsomkostninger	6	(2.256.480)	(26)
Resultat før finansielle poster og skat		**1.837.976**	**2.620**
Øvrige finansielle indtægter		2.810	22
Øvrige finansielle omkostninger	7	(2.367.378)	(2.477)
Resultat før årsreguleringer og skat		**(526.592)**	**165**
Andre tidsmæssige forskelle i brugerbetalinger		526.592	(165)
Resultat før skat		**0**	**0**
Skat af ordinært resultat	8	0	0
Årets resultat		**0**	**0**
Forslag til resultatdisponering			
Egenkapital primo		2.474.410	2.474
Årets resultat		0	0
Egenkapital ultimo		**2.474.410**	2.474

Balance pr. 31.12.2021

	Note	2021 kr.	2020 t.kr.
Grunde og bygninger	9	18.389.528	21.393
Ledninger og produktionsanlæg	9	17.358.193	13.507
Brugerinstallationer	9	1.053.429	1.182
Andre anlæg	9	25.850	12
Materielle anlægsaktiver under udførelse		0	0
Materielle anlægsaktiver		**36.827.000**	**36.094**
Andre værdipapirer og kapitalandele		16.232	12
Takstmæssige mellemværender	10	28.700.100	28.174
Finansielle anlægsaktiver		**28.716.332**	**28.186**
Anlægsaktiver		**65.543.332**	**64.280**
Råvarer og hjælpematerialer		3.069.484	3.787
Varebeholdninger		**3.069.484**	**3.787**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.532.170	933
Takstmæssige tilgodehavender		0	1.439
Andre tilgodehavender	11	544.072	1.190
Periodeafgrænsningsposter		523.557	534
Tilgodehavender		**3.599.799**	**4.096**
Likvide beholdninger		**3.045.743**	**6.404**
Omsætningsaktiver		**9.715.026**	**14.287**
Aktiver		**75.258.358**	**78.567**

Balance pr. 31.12.2021

	Note	2021 kr.	2020 t.kr.
Tilslutningsafgifter		2.474.410	2.474
Egenkapital		**2.474.410**	**2.474**
Prioritetsgæld mv.	12	63.895.440	68.017
Langfristede gældsforpligtelser		**63.895.440**	**68.017**
Kortfristet del af prioritetsgæld		3.888.187	3.785
Leverandørgæld		1.193.281	1.619
Takstmæssige hensættelser	13	2.156.511	0
Anden gæld	14	1.650.529	2.672
Kortfristede gældsforpligtelser		**8.888.508**	**8.076**
Gældsforpligtelser		**72.783.948**	**76.093**
Passiver		**75.258.358**	**78.567**
Pantsætninger	15		
Afstemning takstregnskab og årsregnskab	16		

Noter

	2021 kr.	2020 t.kr.
1. Nettoomsætning		
Variable afgifter	15.986.972	14.542
Faste afgifter	6.164.486	6.160
Salg af el	3.236.768	3.961
Overført fra takstmæssige tilgodehavender/hensættelser primo	(1.438.809)	(6.811)
Overført til takstmæssige tilgodehavender/hensættelser ultimo	(2.156.511)	1.439
	21.792.906	**19.291**
2. Produktion		
Olie	1.341.315	1.324
Regulering varelager	22.922	(34)
Træflis	4.660.485	4.429
Øvrigt energiforbrug	974.576	524
Forsikringer	307.846	322
Vedligeholdelse produktionsapparat	2.209.927	1.561
Afskrivninger produktionsapparat	3.597.077	3.217
Øvrig styring	17.863	2
Overførte personaleomkostninger	1.406.067	1.364
Overførte øvrige omkostninger	119.186	136
	14.657.264	**12.845**
3. Distributionsomkostninger		
Ledninger	219.314	327
Brugerinstallationer	62.854	70
Driftsledelse	198	0
Øvrig styring	0	4
Måleraflæsning	7.500	26
Ledningstegning	20.127	14
Afskrivninger ledningsnet	142.022	755
Afskrivninger brugerinstallationer	146.384	86
Overførte personaleomkostninger	538.494	445
Overførte øvrige omkostninger	45.645	45
	1.182.538	**1.772**

Noter

	2021 kr.	2020 t.kr.
4. Administrationsomkostninger		
Bestyrelse, generalforsamling mm	40.476	14
Ledelse	23.720	5
Forbrugerinformation	26.191	51
Administration	295.486	326
Tab på debitorer	22.807	14
Juridisk assistance	4.800	5
IT-omkostninger	258.413	271
Revision	60.000	59
Regnskabsmæssig assistance	115.669	125
Overførte omkostninger energibesparelse	129.809	98
Overførte personaleomkostninger	927.406	1.068
Overførte øvrige omkostninger	78.611	107
	1.983.388	**2.143**
5. Andre driftsindtægter		
Gebyrer	14.550	16
Øvrige driftsindtægter	60.229	34
Udlejning	49.961	64
	124.740	**264**
6. Andre driftsomkostninger		
Tab ved nedrivning af anlægsaktiver	2.250.209	0
Nørremarksvej 1	2.820	5
Nørremarksvej 2	3.451	21
Diverse omkostninger	0	0
	2.256.480	**26**

Noter

	2021 kr.	2020 t.kr.
7. Øvrige finansielle omkostninger		
Kommunekredit	1.935.343	2.028
Garantiprovision	324.087	339
Øvrige	107.948	110
	2.367.378	**2.477**
8. Skat af årets resultat		
Årets skat	0	0
	0	**0**

I henhold til selskabets regnskabspraksis afsættes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførbare underskud, indregnes med den værdi, skatteaktivet forventes at kunne realiseres til.

Idet resultatet i henhold til lov om varmeforsyning skal "hvile i sig selv" - dvs. udvise 0-resultater - er der betydelig usikkerhed omkring muligheden for at udnytte selskabets skatteaktiv, herunder ligeledes den tidsmæssige placering heraf, og der er som følge heraf ikke indregnet udskudt skatteaktiv.

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Ledninger og produktions-anlæg kr.	Brugerinstal-lationer kr.	Andre anlæg driftsmateriel og inventar kr.
9. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris 01.01.2021	29.734.799	97.919.255	8.379.354	1.582.173
Tilgang	0	6.677.915	4.295	27.200
Afgang	(2.413.263)	0	0	(52.000)
Kostpris 31.12.2021	**27.321.536**	**104.597.170**	**8.383.649**	**1.557.373**
Af- og nedskrivninger 01.01.2021	(8.341.775)	(84.411.765)	(7.197.581)	(1.569.778)
Årets afskrivninger	(911.887)	(2.827.212)	(132.639)	(13.745)
Tilbageførsel ved afgang	321.654			52.000
Af- og nedskrivninger 31.12.2021	**(8.932.008)**	**(87.238.977)**	**(7.330.220)**	**(1.531.523)**
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2021	**18.389.528**	**17.358.193**	**1.053.429**	**25.850**
Heraf ikke-ejede aktiver	**0**	**5.916.667**	**0**	**0**

Afskrivningerne fordeles på følgende måde:

Produktionsomkostninger	3.597.077
Distributionsomkostninger	288.406
	3.885.483

Noter

	Ikke anvendte henlæggelser efter Varme-forsyningsloven kr.	Afskrivninger på anlægs-aktiver kr.	I alt kr.
10. Takstmæssige mellemværender			
Saldo primo	0	28.173.508	28.173.508
Regulering vedrørende imødegåelse af tab på tilgodehavender	0	13.000	13.000
Årets afskrivninger ifølge årsregnskabsloven	0	3.175.483	3.175.483
Årets afskrivninger ifølge varmeforsyningsloven	0	(4.077.195)	(4.077.195)
Regulering vedrørende tab på nedrevne bygninger:			
Tab ifølge årsregnskabsloven	0	2.250.209	2.250.209
Tab ifølge varmeforsyningsloven	0	(864.671)	(864.671)
Regulering vedrørende leasede aktiver:			
Tilbageført renteomkostning	0	81.206	81.206
Tilbageført afskrivning	0	710.000	710.000
Leasingydelser	0	(761.440)	(761.440)
Saldo ultimo	**0**	**28.700.100**	**28.700.100**

	2021 kr.	2020 t.kr.
11. Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	544.072	487
Merværdiafgift	0	703
	544.072	**1.190**
12. Langfristede gældsforpligtelser		
Kommunekredit	61.712.937	64.817
Finansielle leasingforpligtelser	6.070.690	6.751
Indefrosne feriepenge	0	234
	67.783.627	71.802
Heraf kortfristet del	(3.888.187)	(3.785)
	63.895.440	**68.017**
Samlet gæld, der forfalder til betaling efter mere end 5 år	**47.246.860**	**51.580**

Noter

	2021 kr.	2020 t.kr.
13. Takstmæssige tilgodehavender/hensættelser		
Takstmæssige tilgodehavender/hensættelser primo	(1.438.809)	(6.811)
Overdækning 2021, jf. note 16	3.593.320	(5.372
	2.156.511	**´(1.439)**
14. Anden gæld		
Tilbagebetaling forbrugere	587.045	1.655
Skyldig A-skat	202.930	251
Skyldig AM-bidrag	51.068	63
Hensatte skyldige feriepenge	217.752	161
Skyldig feriegiro	597	1
Skyldig løn	65.593	102
Skyldig merværdiafgift	26.655	0
Andre skyldige omkostninger	241.573	169
Renteperiodisering	257.316	270
	1.650.529	**2.672**

15. Pantsætninger

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 550 t.kr. i Jagtvej 2. Pantet omfatter herudover de til ejendommen hørende produktionsanlæg og maskiner.

Den regnskabsmæssige værdi af ejendommene udgør 18.390 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af produktionsanlæg og maskiner udgør 11.442 t.kr.

Noter

		kr.
16. Afstemning takstregnskab og årsregnskab		
Resultat ifølge årsregnskab		(526.592)
Årets skat		0
Takstmæssige tilgodehavender/hensættelser primo		1.438.809
Takstmæssige tilgodehavender/hensættelser ultimo		2.156.511
Hensættelse til imødegåelse af tab på udestående fordringer ultimo		13.000
Regulering vedrørende leasede aktiver:		
Tilbageført renteomkostning	81.206	
Tilbageført afskrivning	710.000	
Omkostningsført leasingydelse	(761.440)	29.766
Regulering vedrørende tab på nedrevne bygninger:		
Tab i årsregnskab	2.250.209	
Tab i takstregnskab	(864.671)	1.385.538
Afskrivninger i årsregnskabet	3.175.483	
Afskrivninger i takstregnskabet	(4.077.195)	(901.712)
Resultat i takstregnskab, overdækning		**3.595.320**

PENNEO

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

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

Lasse Kjærgaard Larsen
Adm. direktør
Serienummer: PID:9208-2002-2-587978719867
IP: 62.242.xxx.xxx
2022-03-11 08:05:02 UTC
NEM ID

Morten Andreas Boye Kjerulff
Bestyrelsesformand
Serienummer: PID:9208-2002-2-028804879029
IP: 194.239.xxx.xxx
2022-03-11 08:08:21 UTC
NEM ID

Michael Kurup Andersen
Revisor
Serienummer: CVR:33963556-RID:89479652
IP: 83.151.xxx.xxx
2022-03-11 10:02:57 UTC
NEM ID

Henrik Boye Thygesen
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: PID:9208-2002-2-445599626143
IP: 185.5.xxx.xxx
2022-03-12 18:31:58 UTC
NEM ID

Per Elman Koch Hansen
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: PID:9208-2002-2-753474964493
IP: 185.5.xxx.xxx
2022-03-13 19:48:50 UTC
NEM ID

Johannes Renneberg
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: PID:9208-2002-2-423701731714
IP: 185.5.xxx.xxx
2022-03-14 18:44:15 UTC
NEM ID

Leo Holm Petersen
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: PID:9208-2002-2-194928812948
IP: 171.100.xxx.xxx
2022-03-16 17:15:44 UTC
NEM ID

Curt Skov
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: PID:9208-2002-2-598000819476
IP: 83.137.xxx.xxx
2022-03-17 11:38:07 UTC
NEM ID

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 tidsstemplet 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**