

Hadsten Varmeværk A.m.b.A.

Toftegårdsvej 30A, 8370 Hadsten

CVR-nr. 67 75 04 11

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

2022

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Pengestrømsopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	18

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Hadsten Varmeværk 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 21. februar 2022

Direktion

Palle Laugesen

Bestyrelse

Niels Jørgen Bärtel
formand

Henrik Winther
næstformand

Jens Kristian Eskildsen
sekretær

Kim Bertil Topp

Lars Karstenskov Andersen

Per Nygaard Jensen

Flemming Nørgaard
kommunens repræsentant

Den uafhængige revisors erklæring

Til andelshaverne i Hadsten Varmeværk A.m.b.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hadsten Varmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 og pengestrømme 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Hadsten Varmeværk A.m.b.A. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen, noter og pengestrømsopgørelsen for 2021 medtaget de af ledelsen godkendte budgetter for 2021 og 2022. Budgetterne har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

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.

Den uafhængige revisors erklæring

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 selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisorerklæring gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at 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.

Den uafhængige revisors erklæring

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.

Hadsten, den 21. februar 2022

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Ruben Stæhr

statsautoriseret revisor
mne34327

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hadsten Varmeværk A.m.b.A. Toftegårdsvej 30A 8370 Hadsten CVR-nr.: 67 75 04 11 Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021
Bestyrelse	Niels Jørgen Bärtel, formand Henrik Winther, næstformand Jens Kristian Eskildsen, sekretær Kim Bertil Topp Lars Karstenskov Andersen Per Nygaard Jensen Flemming Nørgaard, kommunens repræsentant
Direktion	Palle Laugesen
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Danske Bank
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 7. april 2022

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2021	2020	Budget 2021 ej revideret	Budget 2022 ej revideret
Abonnement	11.534.500	11.323.122	11.499.000	11.625.000
Tillæg for manglende afkøling	65.612	72.612	75.000	150.000
Varmesalg 64.682 MWh á kr. 280	18.111.132	16.207.071	17.212.000	18.391.000
Salg i alt	29.711.244	27.602.805	28.786.000	30.166.000
Brændselskøb	-14.214.870	-11.802.612	-11.981.000	-12.733.000
El	-1.404.625	-896.237	-1.093.000	-1.479.000
1 Vedligeholdelse	-2.303.887	-2.034.157	-2.391.000	-2.522.000
7 Andel personaleomkostninger	-2.251.233	-1.980.196	-2.495.000	-2.383.000
Afskrivninger	-2.547.660	-2.416.275	-2.530.000	-2.746.000
2 Øvrige produktionsomkostninger	-1.755.934	-1.640.667	-1.767.000	-1.850.000
Ledningstab overført til distributionsomkostninger	5.559.000	4.987.000	4.849.000	5.178.000
Produktionsomkostninger i alt	-18.919.209	-15.783.144	-17.408.000	-18.535.000
Ledningstab overført fra produktionsomkostninger	-5.559.000	-4.987.000	-4.849.000	-5.178.000
7 Andel personaleomkostninger	-499.264	-1.029.337	-461.000	-755.000
Vedligeholdelse målere	-27.027	-26.983	-90.000	-30.000
Afskrivninger ledningsnet	-2.184.365	-2.369.309	-2.318.000	-1.291.000
3 Øvrige distributionsomkostninger	-517.493	-525.237	-733.000	-893.000
Distributionsomkostninger i alt	-8.787.149	-8.937.866	-8.451.000	-8.147.000
Bestyrelshonorar	-90.503	-89.926	-90.000	-114.000
Møder og generalforsamling	-49.907	-14.887	-81.000	-58.000
Energibesparelser	0	-841.081	0	0
7 Andel personaleomkostninger	-675.083	-640.598	-677.000	-619.000
IT-omkostninger	-309.562	-243.467	-241.000	-281.000
Revision og regnskabsmæssig assistance	-125.097	-140.843	-150.000	-150.000
4 Øvrige administrationsomkostninger	-566.327	-546.816	-624.000	-570.000
Administrationsomkostninger i alt	-1.816.479	-2.517.618	-1.863.000	-1.792.000
Resultat af primær drift	188.407	364.177	1.064.000	1.692.000
5 Finansieringsomkostninger, netto	-1.035.965	-1.028.753	-1.012.000	-984.000
Ordinært resultat	-847.558	-664.576	52.000	708.000
6 Sekundære poster	260.622	254.489	256.000	261.000
Resultat før årsreguleringer	-586.936	-410.087	308.000	969.000
Overdækning fra tidligere år	411.000	0	0	0
Årets henlæggelser	-1.591.000	0	-1.591.000	526.000
Årets over/underdækning	1.766.936	410.087	1.283.000	-1.495.000
Årets resultat	0	0	0	0

Balance 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
11 Grunde og bygninger	3.449.923	1.353.530
12 Maskinanlæg (halmkedler og solvarmeanlæg m.m.)	45.963.889	48.171.797
13 Ledningsnet og målere	30.565.869	28.087.599
14 Driftsmidler og inventar	181.268	264.105
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>80.160.949</u>	<u>77.877.031</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	4.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.000</u>	<u>15.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>80.164.949</u>	<u>77.892.031</u>
Omsætningsaktiver		
Beholdning halm	216.631	302.948
Beholdning brændselspiller	11.859	40.580
Lager akkumuleringstank	64.066	35.600
Varebeholdninger i alt	<u>292.556</u>	<u>379.128</u>
Tilgodehavende årsregulering af varmebidrag (2.151 forbrugere)	1.707.496	428.614
15 Underdækning til indregning i næste års priser	2.637.658	459.722
Tilgodehavende moms	238.097	736.563
Andre tilgodehavender	56.417	173.664
Tilgodehavender i alt	<u>4.639.668</u>	<u>1.798.563</u>
16 Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>2.734.148</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.932.224</u>	<u>4.911.839</u>
Aktiver i alt	<u>85.097.173</u>	<u>82.803.870</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital			
17	Fri egenkapital	3.569.118	3.569.118
	Egenkapital i alt	3.569.118	3.569.118
Hensatte forpligtelser			
18	Henlæggelser til fremtidige investeringer efter varmforsyningsloven	5.669.647	4.297.457
	Hensatte forpligtelser i alt	5.669.647	4.297.457
Gældsforpligtelser			
19	Gæld til KommuneKredit	60.162.039	63.952.060
	Deposita	48.194	47.647
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	60.210.233	63.999.707
	Kortfristet del af langfristet gæld	3.790.021	4.692.147
20	Gæld til pengeinstitutter og KommuneKredit	5.725.068	0
	Skyldig årsregulering af varmebidrag (533 forbrugere)	374.511	1.410.379
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.613.553	3.561.909
	Feriepengeforpligtelse	628.538	617.256
	Anden gæld	516.484	655.897
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	15.648.175	10.937.588
	Gældsforpligtelser i alt	75.858.408	74.937.295
	Passiver i alt	85.097.173	82.803.870
21	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	2021	2020	Budget 2021 ej revideret	Budget 2022 ej revideret
Årets resultat før henlæggelser og årsreguleringer	-586.936	-410.087	308.000	969.000
Afskrivninger	5.030.947	5.226.078	5.201.000	4.450.000
Ændring i driftskapital	-688.952	-3.483.551	0	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet	3.755.059	1.332.440	5.509.000	5.419.000
Køb af materielle anlægsaktiver	-9.332.136	-7.874.806	-7.463.000	-13.184.000
Salg af finansielle anlægsaktiver	11.000	0	0	0
Indgåede investerings- og stikledningsbidrag	1.798.461	2.710.657	2.086.000	8.371.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-7.522.675	-5.164.149	-5.377.000	-4.813.000
Optagelse af langfristet gæld	0	4.875.000	1.300.000	7.150.000
Afdrag på langfristet gæld	-4.692.147	-4.500.974	-4.757.000	-4.000.000
Ændring i deposita	547	506	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-4.691.600	374.532	-3.457.000	3.150.000
Ændring i likvider	-8.459.216	-3.457.177	-3.325.000	3.756.000
Likvider 1. januar 2021	2.734.148	6.191.325	2.734.000	-5.725.000
Likvider 31. december 2021	-5.725.068	2.734.148	-591.000	-1.969.000
Likvider				
Likvide beholdninger	0	2.734.148	0	0
Kortfristet gæld til pengeinstitutter og KommuneKredit	-5.725.068	0	-591.000	-1.969.000
Likvider 31. december 2021	-5.725.068	2.734.148	-591.000	-1.969.000

Noter

	2021	2020	Budget 2021 ej revideret	Budget 2022 ej revideret
1. Vedligeholdelse				
Gaskedler	30.460	7.350	40.000	38.000
Brovægt og kran	73.108	75.124	84.000	124.000
SRO-anlæg	70.971	171.276	20.000	20.000
Pumpestationer	56.946	50.576	162.000	122.000
Filter	0	2.215	135.000	65.000
Skorstene	667.032	69.156	100.000	55.000
Kompressor	55.975	62.071	48.000	48.000
Truck	83.828	55.940	110.000	70.000
Strømtavler	3.645	3.539	12.000	12.000
Halm- og pillekedler	1.119.767	1.306.800	1.300.000	1.544.000
Solvarmeanlæg	33.187	9.395	60.000	60.000
Øvrig vedligeholdelse	0	5.742	115.000	145.000
Hjælpe materialer	108.968	214.973	205.000	219.000
	2.303.887	2.034.157	2.391.000	2.522.000
2. Øvrige produktionsomkostninger				
Askeanalyser og transport	160.608	178.568	144.000	144.000
Svovlafgift	354.160	301.903	333.000	339.000
NOXafgift	137.222	117.667	128.000	132.000
Vandbehandling	178.489	58.900	100.000	100.000
8 Andel drift af biler	9.233	9.703	10.000	9.000
9 Andel lokaleomkostninger	696.762	762.777	757.000	829.000
10 Andel telefon	6.596	8.625	13.000	11.000
Forsikringer	143.941	143.611	151.000	160.000
Vandforbrug	77.164	51.070	45.000	45.000
Miljøtilsyn kommunen	0	0	10.000	10.000
Rengøringsmaterialer	8.300	1.628	0	0
Lagerregulering akkumuleringstank	-28.466	898	0	0
Teknisk assistance / konsulentbistand	0	0	5.000	5.000
IT-omkostninger	0	0	56.000	56.000
Kursusomkostninger	11.925	5.317	15.000	10.000
	1.755.934	1.640.667	1.767.000	1.850.000

Noter

	2021	2020	Budget 2021 ej revideret	Budget 2022 ej revideret
3. Øvrige distributions- omkostninger				
Vedligeholdelse ledninger	73.596	47.731	227.000	355.000
Regulering varme tidligere år	7.871	10.172	0	0
8 Andel drift af biler	166.192	174.661	170.000	167.000
9 Andel lokaleomkostninger	87.095	95.347	94.000	104.000
10 Andel telefon	6.596	8.625	13.000	12.000
IT-omkostninger	40.416	45.266	20.000	20.000
Kursusomkostninger	17.055	28.187	12.000	12.000
Teknisk assistance / konsulentbistand	0	0	25.000	25.000
Afskrivning målere	118.672	115.248	172.000	198.000
	517.493	525.237	733.000	893.000
4. Øvrige administrations- omkostninger				
8 Andel drift af biler	9.233	9.703	9.000	9.000
9 Andel lokaleomkostninger	87.095	95.347	94.000	104.000
10 Andel telefon	6.598	8.628	14.000	12.000
Udstillinger og åbent hus	2.109	0	10.000	10.000
Forbrugerinformation	15.948	22.928	27.000	27.000
Kontorartikler og tryksager	12.619	15.063	15.000	15.000
Gebyrer Energi- og Miljøstyrelsen	89.581	55.876	52.000	85.000
Konsulentbistand	149.656	151.733	170.000	70.000
Kursusomkostninger	6.218	18.172	13.000	13.000
Porto og gebyrer	23.764	22.666	31.000	31.000
Inkassoomkostninger	20.900	8.560	2.000	2.000
Afskrevet tilgodehavender	3.535	10.260	12.000	12.000
Juridisk assistance	0	0	25.000	25.000
Kontingenter	138.265	133.951	140.000	145.000
Inventar	806	-6.071	10.000	10.000
	566.327	546.816	624.000	570.000

Noter

	2021	2020	Budget 2021 ej revideret	Budget 2022 ej revideret
5. Finansierings- omkostninger, netto				
Renter, kreditforening	688.216	759.565	732.000	668.000
Renter, pengeinstitutter	111.367	27.020	40.000	98.000
Diverse	4.124	559	1.000	1.000
Garantiprovision Favrskov Kommune	262.148	262.836	263.000	241.000
Gebyrer og renter varmebidrag	-29.890	-21.227	-24.000	-24.000
	1.035.965	1.028.753	1.012.000	984.000
6. Sekundære poster				
Udlejning af antenner	260.622	254.489	256.000	261.000
	260.622	254.489	256.000	261.000
7. Personaleomkostninger til fordeling				
Lønforbrug	3.687.403	3.730.834	3.646.000	3.756.000
Arbejdstøj	29.398	13.877	16.000	16.000
ATP-bidrag og øvrige sociale omkostninger	56.508	53.826	61.000	61.000
Pensioner	488.010	503.736	497.000	511.000
Øvrige personaleomkostninger	55.908	33.727	42.000	42.000
Lønrefusioner	-55.062	-50.364	-5.000	-5.000
Arbejdsskadeforsikring	9.033	8.065	20.000	20.000
Kørselsgodtgørelse	4.503	6.269	6.000	6.000
Andre personaleforsikringer	49.879	50.161	50.000	50.000
	4.325.580	4.350.131	4.333.000	4.457.000
Produktion	2.251.233	1.980.196	2.495.000	2.383.000
Distribution	499.264	1.029.337	461.000	755.000
Administration	675.083	640.598	677.000	619.000
Anlægsaktiver	900.000	700.000	700.000	700.000
	4.325.580	4.350.131	4.333.000	4.457.000

Noter

	2021	2020	Budget 2021 ej revideret	Budget 2022 ej revideret
8. Bilomkostninger til fordeling				
Brændstof	21.412	25.970	30.000	30.000
Reparation og vedligeholdelse	34.538	23.403	25.000	25.000
Vægtafgift	17.948	17.441	20.000	20.000
Forsikring	24.097	24.266	25.000	25.000
Diverse	3.826	18.635	2.000	2.000
Avance ved salg	0	-30.000	0	0
Afskrivninger	82.837	114.352	87.000	83.000
	184.658	194.067	189.000	185.000
Produktion	9.233	9.703	10.000	9.000
Distribution	166.192	174.661	170.000	167.000
Administration	9.233	9.703	9.000	9.000
	184.658	194.067	189.000	185.000
9. Lokaleomkostninger til fordeling				
Ejendomsskat og forsikringer	284.032	319.650	211.000	265.000
Reparation og vedligeholdelse	350.646	275.811	490.000	490.000
Rengøring	138.861	147.116	150.000	150.000
Afskrivninger	97.413	210.894	94.000	132.000
	870.952	953.471	945.000	1.037.000
Produktion	696.762	762.777	757.000	829.000
Distribution	87.095	95.347	94.000	104.000
Administration	87.095	95.347	94.000	104.000
	870.952	953.471	945.000	1.037.000

Noter

	2021	2020	Budget 2021 ej revideret	Budget 2022 ej revideret
10. Telefon til fordeling				
Telefonomkostninger	19.790	25.878	40.000	35.000
	19.790	25.878	40.000	35.000
Produktion	6.596	8.625	13.000	11.000
Distribution	6.596	8.625	13.000	12.000
Administration	6.598	8.628	14.000	12.000
	19.790	25.878	40.000	35.000
			31/12 2021	31/12 2020
11. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. januar 2021			25.757.468	25.706.522
Tilgang i årets løb			2.214.987	50.946
Kostpris 31. december 2021			27.972.455	25.757.468
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021			-24.403.938	-24.193.044
Årets afskrivninger			-118.594	-210.894
Af- og nedskrivninger 31. december 2021			-24.522.532	-24.403.938
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021			3.449.923	1.353.530
12. Maskinanlæg (halmkedler og solvarmeanlæg m.m.)				
Kostpris 1. januar 2021			77.019.124	74.614.404
Tilgang i årets løb			537.381	2.404.720
Kostpris 31. december 2021			77.556.505	77.019.124
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021			-28.847.327	-26.212.242
Årets afskrivninger			-2.745.289	-2.635.085
Af- og nedskrivninger 31. december 2021			-31.592.616	-28.847.327
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021			45.963.889	48.171.797

Noter

	31/12 2021	31/12 2020
13. Ledningsnet og målere		
Kostpris 1. januar 2021	97.448.207	94.739.724
Tilslutningsbidrag primo overført	9.176.485	0
Tilgang i årets løb	6.579.768	5.419.140
Indgåede investerings- og stikledningsbidrag	0	-2.710.657
Kostpris 31. december 2021	113.204.460	97.448.207
Tilslutningsbidrag primo	-9.176.485	0
Årets tilslutningsbidrag	-1.798.461	0
Årets afskrivninger på tilslutningsbidrag modregnet i afskrivninger	643.949	0
Tilslutningsbidrag 31. december 2021	-10.330.997	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-69.360.608	-66.876.051
Årets afskrivninger	-2.946.986	-2.484.557
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-72.307.594	-69.360.608
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	30.565.869	28.087.599
14. Driftsmidler og inventar		
Kostpris 1. januar 2021	1.412.683	1.412.683
Kostpris 31. december 2021	1.412.683	1.412.683
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-1.148.578	-1.034.226
Årets afskrivninger	-82.837	-114.352
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-1.231.415	-1.148.578
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	181.268	264.105
15. Underdækning til indregning i næste års priser		
Over-/underdækning 1. januar 2021	459.722	49.635
Årets over-/underdækning	1.766.936	410.087
Overdækning fra tidligere år	411.000	0
	2.637.658	459.722

Noter

	31/12 2021	31/12 2020
16. Likvide beholdninger		
Danske Bank, Danske Business Pro	0	2.734.148
	0	2.734.148
17. Fri egenkapital		
Fri egenkapital 1. januar 2021	3.569.118	3.569.118
	3.569.118	3.569.118
<p>Den fri egenkapital består af varmemærkets egenkapital på tidspunktet for ikrafttrædelse af varmforsyningsloven pr. 1. marts 1981.</p>		
18. Henlæggelser til fremtidige investeringer efter varmforsyningsloven		
Saldo 1. januar 2021	4.297.457	4.516.267
Henlæggelse til produktionsanlæg efter varmforsyningsloven	1.591.000	0
Årets reduktion af afskrivninger på produktionsanlæg	-218.810	-218.810
	5.669.647	4.297.457
19. Gæld til KommuneKredit		
1,21 % annuitetslån, udløb 2038	42.810.072	45.029.586
1,12 % annuitetslån, udløb 2039	9.223.443	9.698.012
0,07 % annuitetslån, udløb 2038	5.899.118	6.224.673
4,45 % annuitetslån, udløb 2021	0	935.283
0,30 % annuitetslån, udløb 2040	4.519.427	4.756.653
1,28 % aftalelån, udløb 2024	1.500.000	2.000.000
	63.952.060	68.644.207
Heraf forfalder inden for 1 år	-3.790.021	-4.692.147
	60.162.039	63.952.060
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	45.860.000	48.780.000

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
20. Gæld til pengeinstitutter og KommuneKredit		
Danske Bank, Danske Business Pro	5.140.058	0
KommuneKredit, ByggeKredit	<u>585.010</u>	<u>0</u>
	<u>5.725.068</u>	<u>0</u>

21. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2021.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hadsten Varmeværk A.m.b.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder vedr. pengestrømsanalyse.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Hvile i sig selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter salg af leveret fjernvarme, der er faktureret efter forbrug i MWh og en fast årlig afgift. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets produktion og salg af varme. Endvidere indregnes drift og vedligeholdelsesomkostninger til anlæg, forsikringer samt en andel af bil- og lokaleomkostninger.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varme solgt i året, herunder lønninger og gager, drift- og vedligeholdelsesomkostninger til ledningsnet og målere, andel af bilomkostninger samt afskrivninger på ledningsnet mv.

Administrationsomkostninger

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

Finansielle poster

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

Sekundære poster

Sekundære poster indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder udlejning.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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.

Nye forbrugeres tilslutningsafgifter indtægtsføres systematisk over ledningsnettets levetid. Indbetalte tilslutningsafgifter opføres som en fradragspost under ledningsnettet.

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

Grunde og bygninger	12-30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-25 år
Ledningsnet	18-30 år
Varmemålere	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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 af- og nedskrivninger.

Brændselsbeholdninger

Brændselsbeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af brændselsbeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Gældsforpligtelser

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter pengestrømmene optagelse af lån og afdrag på langfristet gæld.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Lars Karstenskov Andersen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-542711834618
Tidspunkt for underskrift: 23-02-2022 kl.: 21:18:15
Underskrevet med NemID

Per Nygaard Jensen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-634510466599
Tidspunkt for underskrift: 25-02-2022 kl.: 12:08:08
Underskrevet med NemID

Kim Bertil Topp

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-464408533538
Tidspunkt for underskrift: 23-02-2022 kl.: 14:59:51
Underskrevet med NemID

Niels Jørgen Bärtel

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-406023633175
Tidspunkt for underskrift: 23-02-2022 kl.: 09:54:23
Underskrevet med NemID

Palle Holger Laugesen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-046923902683
Tidspunkt for underskrift: 23-02-2022 kl.: 08:49:10
Underskrevet med NemID

Henrik Winther

Som Næstformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-076014087549
Tidspunkt for underskrift: 22-02-2022 kl.: 22:21:25
Underskrevet med NemID

Jens Flemming Nørgaard

Som Kommunens repræsentant NEM ID
PID: 9208-2002-2-059959064845
Tidspunkt for underskrift: 25-02-2022 kl.: 18:38:38
Underskrevet med NemID

Jens Kristian Eskildsen

Som Sekretær NEM ID
PID: 9208-2002-2-673563742925
Tidspunkt for underskrift: 23-02-2022 kl.: 22:36:15
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 2ab1a1gZgxx247107265

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Ruben Stæhr Pedersen

Som Revisor

RID: 39885592

Tidspunkt for underskrift: 28-02-2022 kl.: 10:48:50

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 2ab1a1gZgxx247107265

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.