

Middelfart Fjernvarme a.m.b.a.

CVR-nr. 28621027

Skærgårdsvej 2

5500 Middelfart

Årsrapport 2021

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021	10
Balance pr. 31.12.2021	11
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	20

Selskabsoplysninger

Selskab

Middelfart Fjernvarme a.m.b.a.
Skærgårdsvej 2
5500 Middelfart
CVR-nr.: 28621027
Hjemstedskommune: Middelfart

Telefon: 64 41 03 42

Bestyrelse

Anders Nørregård, formand
Leif Dahl Christensen, næstformand
Rio Rotborg Lauritsen
Steen Ole Dahlstrøm
Morten Nielsen
Malene Nørballe Mikkelsen
Erik Kofod

Direktør

Jesper Skov

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27. april 2022



Jeppe Vang Madsen
Dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01. - 31.12.2021 for Middelfart 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. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01. – 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 21. marts 2022

Direktør

Jesper Skov

Bestyrelse

Anders Nørregård
formand

Leif Dahl Christensen
næstformand

Rio Rotborg Lauritsen

Steen Ole Dahlstrøm

MortenNielsen

Malene Nørballe Mikkelsen

Erik Kofod

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Middelfart Fjernvarme a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Middelfart Fjernvarme a.m.b.a. 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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.

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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Kolding, den 21. marts 2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lone Merete Hansen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 29390

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Middelfart Fjernvarme a.m.b.a. er et privat andelsselskab, som har til formål at etablere energiproduktionsanlæg og at distribuere energi til opvarmning, varmt brugsvand og køling i selskabets forsyningsområde. Forsyningen sker til vores forsyningsområder i hhv. Middelfart, Nr. Aaby og Ejby.

I forsyningsområde Middelfart købes varmeenergien som varmt vand af TVIS I/S. Varmecentralerne på Hessgade og Fynsvej er forbundet af en transmissionsledning. Forsyningsområdet er delt op i 2 distributionsområder og i hvert område er der installeret spids- og reservelastanlæg, der er baseret på fyring med naturgas og fyringsolie.

I forsyningsområde Nr. Aaby produceres varmen hovedsageligt på biomassekedler (træsmuld og træflis) på Grandvej centralen. Grønnegade centralen, der er baseret på fyring med naturgas, fungerer hovedsageligt som spids-/reservelastcentral.

I forsyningsområde Ejby produceres/leveres varmen hovedsageligt af biomassekedler (træsmuld og træflis) fra Grandvej centralen i Nr. Aaby, via en transmissionsledning til Ejby. Nørregade centralen, der er baseret på fyring med naturgas, fungerer som spids-/reservelastcentral, samt som supplement om vinteren.

Hovedaktiviteten har været den samme som tidligere år. Middelfart Fjernvarme a.m.b.a. er reguleret af lov om varmforsyning.

Sideordnet aktivitet

Middelfart Fjernvarme a.m.b.a. har et samarbejde om drift og administration af Nr. Aaby Vandværk a.m.b.a., der forsyner ca. 1.300 forbrugere i Nørre Aaby, og Ejby Vandværk a.m.b.a., der forsyner ca. 1.200 forbrugere i Ejby. Desuden har Middelfart Fjernvarme a.m.b.a. et samarbejde om administration af Husby Vandværk a.m.b.a., der forsyner ca. 200 forbrugere.

Udvikling i regnskabsåret

Det væsentligste økonomiske styringsparameter er billigst mulig varme til forbrugerne, hvilket er i overensstemmelse med lovens krav om at tilbageføre eventuelle overdækninger til forbrugerne.

Forsyningsområde Middelfart:

Energiprisen af TVIS har været stort set uændret igennem regnskabsperioden.

Nettoomsætningen til forbrugerne er større end budgetteret. Årsagen hertil er at varmesalget var 5,7 % højere end budgetteret.

Forsyningsområde Nr. Aaby:

En kombination af et mildt år (betyder at der ikke har været det budgetterede behov for spids-/reservelast baseret på naturgas), samt billigere indkøb af biobrændsel, har været den primære årsag til lavere omkostninger end forventet.

Nettoomsætningen til forbrugerne er større end budgetteret. Årsagen hertil er at varmesalget var 2,2% højere end budgetteret.

Forsyningsområde Ejby:

Ejby modtager hovedsageligt miljørigtig varme, baseret på biobrændsel, fra Nr. Aaby, via en transmissionsledning mellem de to byer.

En kombination af et mildt år (betyder at der ikke har været det budgetterede behov for spids-/reservelast baseret på naturgas), samt billigere indkøb af biobrændsel, har været den primære årsag til lavere omkostninger end forventet.

Nettoomsætningen til forbrugerne er større end budgetteret. Årsagen hertil er at varmesalget var 8,1% højere end budgetteret.

Aftalen om betaling af udligningsbidrag for Ejby forbrugere, udløb ved udgangen af 2021, da det to årige udligningsbidrag var aftalt til betaling i 2020 og 2021. Det betyder, at denne post fra næste regnskabsår bortfalder.

Ledelsesberetning

Resultatet for det samlede forsyningsområde for 2021, er en overdækning på 4,4 mio. kr., der med overførsel af akkumuleret overdækning fra 2020, resulterer i en akkumuleret overdækning på 10,8 mio. kr., til indregning i de kommende års priser.

Efterfølgende begivenheder

Der er efter balancedagen ikke indtruffet begivenheder, der har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Den af TVIS udmeldte varmepris er for 2022 er delt i 2 elementer, et fast element - som falder fra kr. 19,870 mio. til kr. 19,484 mio. - og en varmepris, der er afhængig af forbrug.

Forbrugselementet stiger fra 56,09 kr./GJ til 58,86 kr./GJ. Med et forventet varmekøb på 490 TJ stiger den samlede omkostning med kr. 1,357 mio..

Vi forventer at varmeprisen af TVIS vil være nogenlunde konstant de kommende år.

I Nr. Aaby stiger varmeproduktionsomkostningen lidt i 2022, i forhold til 2021, pga. en mindre stigning i biomasse-priser.

I Ejby stiger varmeproduktionsomkostningen, da omkostningen til andelen af varme produceret på naturgas stiger i 2022, i forhold til 2021. Denne stigning i omkostninger skyldes den voldsomme stigning i gasprisen, hvilket giver en forventet meromkostning på ca. kr. 4,0 mio. i 2022.

Generelt er forholdene efter 2021 dog behæftet med en stor usikkerhed, hovedsageligt pga. en voldsom stigning i gasprisen, samt indtil udmøntningen af den kommende klimaaf tale kendes. Dog vil omstillingen væk fra naturgas fra Rusland, samt den kommende klimaaf tale sandsynligvis betyde at varmepri- serne vil stige, hvis Danmark skal nå målet om at udfase naturgassen, samt reducere sit CO₂-forbrug med 70 procent inden 2030.

Påvirkning af eksternt miljø

Påvirkningen af det eksterne miljø er i det væsentlige begrænset til udledning af CO₂ i forbindelse med varmeproduktionen på egne spids- og reservecentraler. I regnskabsåret 2021 blev der udledt 920 tons CO₂ fra gas-/oliefyringen fra egne centraler, hvilket er 475 tons mere end året før. To af varmecentra- lerne (Hessgade og Grønnegade) indgår i kvoteordningen (EU ETS). Vores fjernvarmecentraler bliver tildelt et begrænset antal gratis CO₂ kvoter fremover, da produktionen er lav.

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

Set over en 4 års periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	<u>2021</u> TDKK	<u>2020</u> TDKK	<u>2019</u> TDKK	<u>2018</u> TDKK
Hovedtal				
Resultat				
Nettoomsætning	97.609	84.805	70.416	64.440
Årets under- (+)/overdækning(-)	(4.583)	(2.822)	4.649	4.310
Årets henlæggelser	(1.880)	0	0	(3.090)
Bruttofortjeneste	7.988	8.517	8.060	5.841
Resultat før finansielle poster	(1.178)	(762)	1.019	1.104
Resultat af finansielle poster	1.178	762	(1.019)	(1.104)
Balance				
Balancesum	133.396	114.989	80.120	90.720
Egenkapital	9.420	9.420	9.420	9.420
Antal medarbejdere	13	12	12	10
Nøgletal				
Enheder				
Varmesalg (MWh)	153.149	134.394	124.467	126.630
Antal målere (stk.)	7.907	7.678	6.635	6.473
Tilsluttet areal (m ²)	1.428.603	1.416.088	1.241.541	1.212.674
Faktisk forbrug				
Varmesalg/måler (kWh/stk.)	19.369	17.504	18.759	19.563
Varmesalg/m ² tilsluttet areal (kWh/m ²)	107	95	100	104
Forbrug korrigeret for graddage				
Varmesalg/måler (kWh/stk.)	20.858	19.774	21.728	22.131
Varmesalg/m ² tilsluttet areal (kWh/m ²)	115	107	116	118
Varmepris				
Samlede omkostninger/varmesalg (kr./MWh)	537	572	580	525
4 års indeks (2018 = 100)	102	109	111	100

Samlede omkostninger/varmesalg (kr./MWh) beregnes som samlede omkostninger med fradrag af elindtægter og andre driftsindtægter divideret med antal enheder (MWh) i alt.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Nettoomsætning	1	93.025.700	81.982.807
Produktionsomkostninger	2,5,6	(77.005.525)	(65.786.180)
Distributionsomkostninger	3,5,6	(8.031.818)	(7.679.951)
Bruttoresultat		7.988.357	8.516.676
Administrationsomkostninger	4,5,6	(6.810.289)	(7.754.395)
Resultat af ordinær primær drift		1.178.068	762.281
Finansielle indtægter	7	0	2.233
Finansielle omkostninger	8	(1.178.068)	(764.514)
Resultat før skat		0	0
Skat af årets resultat	11	0	0
Årets resultat		0	0

Balance pr. 31.12.2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> <u>kr.</u>	<u>2020</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger	9	23.521.233	16.149.274
Produktionsanlæg og maskiner	9	85.943.472	77.775.887
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9	5.915.553	2.691.931
Materielle anlægsaktiver		<u>115.380.258</u>	<u>96.617.092</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	10	12.000	32.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>12.000</u>	<u>32.000</u>
Anlægsaktiver		<u>115.392.258</u>	<u>96.649.092</u>
Varebeholdninger		<u>350.794</u>	<u>510.953</u>
Tilgodehavende, forbrugere		6.994.745	2.555.369
Tilgodehavende moms		6.980.182	6.470.114
Andre tilgodehavender		75.161	1.784.373
Periodeafgrænsningsposter		3.598.992	1.494.359
Reguleringsmæssige mellemværender	13	0	0
Udskudt skatteaktiv	11	0	0
Tilgodehavender		<u>17.649.080</u>	<u>12.304.215</u>
Likvider		<u>3.600</u>	<u>5.524.619</u>
Omsætningsaktiver		<u>18.003.474</u>	<u>18.339.787</u>
Aktiver		<u>133.395.732</u>	<u>114.988.879</u>

Balance pr. 31.12.2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> <u>kr.</u>	<u>2020</u> <u>kr.</u>
Tilslutningsafgifter saldo før 1987		9.419.699	9.419.699
Egenkapital		9.419.699	9.419.699
Prioritetsgæld	12	64.842.868	62.488.539
Reguleringsmæssige mellemværender	13	6.835.508	15.484.190
Langfristede gældsforpligtelser		71.678.376	77.972.729
Kortfristet del af prioritetsgæld		9.098.200	8.437.269
Bankgæld		5.280.762	0
For meget indbetalt varmebidrag, forbrugere		4.191.317	6.093.438
Forudbetalt, udligningsbidrag		0	1.176.430
Reguleringsmæssige mellemværender	13	13.765.059	533.202
Leverandørgæld		11.829.683	6.627.708
Anden gæld	14	8.132.636	4.278.404
Kortfristede gældsforpligtelser		52.297.657	27.596.451
Gældsforpligtelser		123.976.033	105.569.180
Passiver		133.395.732	114.988.879
Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.	15		
Øvrige noter	16		

Noter

	2021 kr.	2020 kr.
1. Nettoomsætning		
Varmesalg	59.475.687	51.700.198
Fast afgift	21.560.490	20.997.114
Abonnementsbidrag	3.136.757	3.027.218
Varmesalg til TVIS	2.039.574	637.016
Fast beredskabsafgift TVIS	247.500	247.500
Salg af el	6.732.491	2.206.638
Gebyrer mv.	190.645	203.140
Administrationsbidrag vandværker	692.043	537.198
Transmissionsbidrag	1.705.633	1.682.736
Diverse salg	132.174	169.920
Udligningsbidrag	135.452	2.219.917
Udligningsbeløb vedr. Ejby Fjernvarme	1.176.430	1.176.430
Takstmæssig overdækning jf. lov om varmforsyning	(4.583.176)	(2.822.218)
Driftstabsberstatning	384.000	0
	93.025.700	81.982.807
2. Produktionsomkostninger		
Varmekøb TVIS	27.293.710	24.715.595
Faste afgifter TVIS	19.914.096	19.963.806
Incitamentsafregning TVIS	(97.648)	(424.563)
Brændselsomkostninger	15.883.351	10.272.312
El	1.534.010	759.451
Vedligeholdelse, reparation mv.	1.311.822	1.205.922
Afskrivninger	7.000.966	5.752.951
Tab-/gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver	(18.749)	0
Øvrige produktionsomkostninger	697.475	614.717
Andel af personaleomkostninger	2.955.297	2.549.342
Andel af kørselsomkostninger	152.329	159.312
Andel af administrationsomkostninger	17.074	11.287
Andel af lokaleomkostninger	361.792	206.058
	77.005.525	65.786.180

Noter

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
3. Distributionsomkostninger		
Vedligehold og reparation af ledninger	177.799	293.210
Vand	217.567	257.850
Øvrige ledningsomkostninger	228.856	126.510
Målere	166.685	142.755
Afskrivninger	4.526.734	4.319.078
Andel af personaleomkostninger	2.460.263	2.316.333
Andel af kørselsomkostninger	164.460	181.187
Andel af administrationsomkostninger	32.812	11.287
Andel af lokaleomkostninger	56.642	31.741
	<u>8.031.818</u>	<u>7.679.951</u>
4. Administrationsomkostninger		
Møder	77.139	63.378
Bestyrelshonorarer	195.294	190.560
Repræsentation	10.687	10.498
Forbrugerinformation	264.944	236.615
Inkassoomkostninger	15.725	18.036
Tab på fordringer	12.143	6.627
IT-omkostninger	313.985	378.758
Revision	115.000	115.000
Regnskabs- og rådgivningsmæssig assistance	0	89.200
Konsulentbistand	444.717	505.771
Kontingenter og abonnementer	786.520	699.237
Forsikringer	625.787	507.473
Energibesparelser	10.984	1.887.795
Andel af personaleomkostninger	3.172.505	2.611.618
Andel af kørselsomkostninger	20.221	21.734
Andel af lokaleomkostninger	40.523	23.393
Andel af administrationsomkostninger	704.115	388.802
	<u>6.810.289</u>	<u>7.754.395</u>

Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
5. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	7.069.661	6.097.275
Pensionsbidrag	1.185.289	1.113.977
Andre sociale omkostninger	113.928	95.065
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>219.187</u>	<u>170.975</u>
	<u>8.588.065</u>	<u>7.477.292</u>
Personaleomkostninger er indregnet således i resultatopgørelsen		
Produktionsomkostninger	2.955.297	2.549.341
Distributionsomkostninger	2.460.263	2.316.333
Administrationsomkostninger	<u>3.172.505</u>	<u>2.611.618</u>
	<u>8.588.065</u>	<u>7.477.292</u>
Bestyrelseshonorar	<u>195.294</u>	<u>190.560</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>13</u>	<u>12</u>
6. Af- og nedskrivninger		
Grunde og bygninger	1.291.757	990.144
Produktionsanlæg og maskiner	9.628.078	8.765.279
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>607.865</u>	<u>316.595</u>
	<u>11.527.700</u>	<u>10.072.018</u>
Af- og nedskrivninger er indregnet således i resultatopgørelsen:		
Produktionsomkostninger	7.000.966	5.752.940
Distributionsomkostninger	<u>4.526.734</u>	<u>4.319.078</u>
	<u>11.527.700</u>	<u>10.072.018</u>

Noter

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
7. Finansielle indtægter		
Renter kreditinstitutter	0	2.233
	<u>0</u>	<u>2.233</u>
8. Finansielle omkostninger		
Renter kreditinstitutter	80.105	62.097
Prioritetsrenter Kommunekredit	647.100	646.002
Andre finansielle omkostninger	30.187	29.391
Garantiprovision, Middelfart Kommune	418.676	27.024
Kursregulering af værdipapirer	2.000	0
	<u>1.178.068</u>	<u>764.514</u>

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Produktions- anlæg og maskiner kr.</u>	<u>Andre anlæg mv. kr.</u>
9. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2021	27.346.712	361.597.238	10.587.923
Tilgang	8.663.706	17.795.664	3.831.495
Afgang	0	0	(175.477)
Kostpris 31.12.2021	<u>36.010.418</u>	<u>379.392.902</u>	<u>14.594.895</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2021	(11.197.429)	(283.821.352)	(7.896.000)
Årets afskrivninger	(1.291.757)	(9.628.078)	(607.865)
Tilbageførsel ved afgang	0	0	175.477
Af- og nedskrivninger 31.12.2021	<u>(12.489.186)</u>	<u>(293.449.430)</u>	<u>(8.679.334)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2021	<u>23.521.232</u>	<u>85.943.472</u>	<u>5.915.561</u>

Noter

	<u>2020</u> kr.
10. Andre værdipapirer og kapitalandele	
Kostpris 01.01.2021	32.000
Tilgang	12.000
Afgang	(30.000)
Årets nedskrivning	<u>(2.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2021	<u>12.000</u>

11. Udskudt skatteaktiv

Selskabet har et udskudt skatteaktiv som følge af, at det skattemæssige afskrivningsgrundlag overstiger det regnskabsmæssige afskrivningsgrundlag. Henset til at selskabet er underlagt "hvile i sig selv" –princippet, er skatteaktivet ikke indregnet i balancen.

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
12. Langfristede gældsforpligtelser		
Samlet gæld, der forfalder til betaling efter mere end 5 år (amortiseret kostpris)	<u>32.612.759</u>	<u>29.495.010</u>

13. Reguleringsmæssige mellemværender

Reguleringsmæssige mellemværender 01.01.2021	16.017.392	10.990.752
Takstmæssig over-/underdækning, Ejby Fjernvarme	0	2.204.420
Henlæggelser i året	3.500.000	0
Tilbageførte henlæggelser	-1.620.000	0
Øvrig takstmæssig over-/underdækning, indregnet i årets omsætning	<u>2.703.175</u>	<u>2.882.218</u>
Reguleringsmæssige mellemværender 31.12.2021	<u>20.600.567</u>	<u>16.017.392</u>

Reguleringsmæssige mellemværender er indregnet således i balancen:

Langfristede gældsforpligtelser	6.835.508	15.484.190
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>13.765.059</u>	<u>533.202</u>
	<u>20.600.567</u>	<u>16.017.392</u>

Noter

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
14. Anden gæld		
Skyldig A-skat, sociale bidrag m.m.	247.482	705.264
Feriepengeforpligtelser	505.150	940.282
Skyldig garantiprovision	0	251.230
Andre skyldige omkostninger	7.380.004	2.831.628
	<u>8.132.636</u>	<u>4.728.404</u>

15. Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv som følge af, at det skattemæssige afskrivningsgrundlag overstiger det regnskabsmæssige afskrivningsgrundlag. Henset til at selskabet er takstreguleret og underlagt "hvile i sig selv"-princippet, er skatteaktivet ikke indregnet i balancen.

Selskabet har ingen panthæftelser eller afgivne kationer.

Selskabet har indgået ikke indregnede leasingaftaler med en forpligtelse på statusdagen på 307 t.kr.

Noter

2021
t.kr.

16. Lov om varmforsyning

I henhold til Lov om Varmeforsyning udgør selskabets egenkapital og takstmæssige mellemregning med forbrugerne følgende:

Egenkapital	9.420
Takstmæssige mellemværende:	
Indregnet i budget for 2022	9.727
Indregnes i budget for 2023	1.067
Investeringshenlæggelser	4.690
Hensættelse til tab på debitorer	(92)
Forskel i tidspunkt for afskrivninger m.m. i årsregnskab og priseftervisning (primært fliskedel i Nr. Aaby)	5.209
	20.601

Investeringshenlæggelser

<u>Investering</u>	<u>Henlæggelse primo</u>	<u>Henlagt i året</u>	<u>Tilbageført over priserne</u>	<u>Henlæggelse ultimo</u>
Elkedel	1.620	0	(1.620)	0
Varmemålere	560	0	0	560
Fjernaflæsning	630	0	0	630
Ejby, Nord	<u>0</u>	<u>3.500</u>	<u>0</u>	<u>3.500</u>
I alt	<u>2.810</u>	<u>3.500</u>	<u>(1.620)</u>	<u>4.690</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med relevante tilpasninger som følge af, at virksomheden er omfattet af Lov om Varmeforsyning.

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

Salg af varme indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

I selskabets nettoomsætning indregnes også selskabets reguleringsmæssige over-/underdækning, opgjort efter lov om varmforsyning.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til produktion og køb af varme, produktionsløn samt afskrivninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af vedligeholdelse af ledninger, målerudgifter, gager, bildrift og afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

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.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger er afskrevet fuldt ud.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Modtagne tilslutningsafgifter fra 1987 modregnes i anskaffelsessummen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. I kostprisen modregnes henlæggelser foretaget i overensstemmelse med lov om varmforsyning.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10-30 år
Produktionsanlæg og maskiner	10-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
EDB og software	5 år

Restværdien af virksomhedens materielle anlægsaktiver revurderes årligt.

Varebeholdninger

Varebeholdninger består af olie og træsmuld, som optages til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Reguleringsmæssige over-/underdækninger

Årets over-/underdækning

Årets over- eller underdækning opstår som følge af, at taksterne (varmeprisen) for året samlet set har været enten for høje eller for lave i forhold til selskabets omkostninger, opgjort i henhold til varmforsyningslovens regler herom. Selskabet er underlagt "hvile-i-sig-selv princippet" i henhold til varmforsyningsloven, hvilket medfører, at den akkumulerede over- eller underdækning skal tilbageføres til eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger opstår som følge af, at visse poster i årsregnskabet, herunder afskrivninger på værkets anlæg, indregnes efter forskellige principper i hhv. årsrapporten og ved opgørelsen af varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler herom. Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremrykket betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier i årsrapporten, som vil udlignes over tid.

Regnskabsmæssig behandling

Årets over-/underdækning samt årets forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger reguleres i selskabets nettoomsætning.

Den akkumulerede over- eller underdækning såvel som den akkumulerede tidsmæssige forskel i forbrugerbetalinger er udtryk for en gæld til, henholdsvis et tilgodehavende hos, forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Egenkapital

Egenkapitalen består af tilslutningsafgifter indtil 1987 med fradrag af den del af årets resultat, der ikke indregnes i de kommende års varmepris.

Langfristede gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

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

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."

Lone Merete Hansen

Revisor

Serienummer: CVR:33963556-RID:50321240

IP: 83.151.xxx.xxx

2022-03-22 09:26:13 UTC

NEM ID 

Anders Nørregaard

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-650042627454

IP: 128.76.xxx.xxx

2022-03-22 10:09:06 UTC

NEM ID 

Jesper Skov

Adm. direktør

Serienummer: CVR:28621027-RID:1273148172194

IP: 87.62.xxx.xxx

2022-03-22 14:44:09 UTC

NEM ID 

Steen Ole Dahlstrøm

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-240443625474

IP: 87.54.xxx.xxx

2022-03-24 10:17:33 UTC

NEM ID 

Morten Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-499642259214

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-03-24 10:35:08 UTC

NEM ID 

Rio Rotborg Lauritsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-532266878060

IP: 85.129.xxx.xxx

2022-03-24 10:59:11 UTC

NEM ID 

Erik Mørkehøj Kofod

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-912882689282

IP: 62.107.xxx.xxx

2022-03-24 17:04:17 UTC

NEM ID 

Leif Dahl Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-756052844344

IP: 2.104.xxx.xxx

2022-03-25 10:10:09 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 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>

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."

Malene Nørballer Mikkelsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-932358623223

IP: 80.162.xxx.xxx

2022-03-30 09:47:49 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 6C8PY-T3LYE-1NJUX-6S34C-PC2JU-P5IY3

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>