

GAUERSLUND FJERNVARME A.M.B.A.

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Indvarsling til generalforsamling

I henhold til selskabets vedtægter indbydes herved andelshaverne til Gauerslund Fjernvarme A.m.b.a.'s ordinære generalforsamling, der afholdes

Onsdag den 23. marts 2022 kl. 19.30

På Børkop Vandmølle med følgende dagsorden:

1. Valg af dirigent
2. Beretning for det forløbne regnskabsår
3. Det reviderede årsregnskab fremlægges til godkendelse
4. Budget for indeværende år fremlægges
5. Forslag fra bestyrelsen, herunder fremlæggelse af investeringsplan for kommende år
6. Indkomne forslag fra andelshaverne
7. Valg af 2 bestyrelsesmedlemmer. Afgående bestyrelsesmedlemmer er Jens Erik Jensen og Alex Pedersen. Begge modtager genvalg
8. Valg af 2 suppleanter til bestyrelsen
9. Valg af statsautoriseret revisor
10. Eventuelt

Dato: 22. februar 2022

Bestyrelsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsrapport 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse	7
Balance 31. december:	
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10 - 14
Anvendt regnskabspraksis	15 - 17

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Gauerslund Fjernvarme A.m.b.a. Industrivej 2C 7080 Børkop CVR-nr.: 18 15 09 13 Stiftet: 23. marts 1964 Hjemsted: Børkop Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jens Erik Jensen, formand Alex Pedersen Jens Ryø Michael Due Carsten Meyer
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Roms Hule 4, 1. sal 7100 Vejle
Generalforsamling	Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. marts 2022



Dirigent

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2021 for Gauerlund Fjernvarme A.m.b.å.

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.

Børkop, den 22. februar 2022

Bestyrelse:




Jens Erik Jensen
Formand




Alex Pedersen



Jens Ryø



Michael Due



Carsten Meyer

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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

Konklusion

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

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af varmeværket 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

Vi henleder opmærksomheden på, at Gauerlund Fjernvarme A.m.b.a. har medtaget budgettal, som sammenligningstal i resultatopgørelsen og noter. Disse budgettal har ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af varmeværkets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om varmeværkets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at varmeværket ikke længere kan fortsætte driften.
- 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 ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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.

Vejle, den 22. februar 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Frank Lau
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32054

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at etablere fjernvarmeanlæg samt gennem disse anlæg at drive fjernvarmeforsyning i Vejle Kommune.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv"- princip i henhold til varmforsyningsloven. Principet 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 i nettoomsætningen, og medfører at årets resultat angives med 0 kr. i resultatopgørelsen.

Årets resultat blev et overskud på 1.146.303 kr. før modregning af takstmæssigt mellemværende, hvilket er en afvigelse på 732.215 kr. i forhold til budgetterede overskud på 414.088 kr.

For regnskabsperioden 1. januar - 31. december 2022 er der budgetteret med et underskud på 216.048 kr. før modregning af takstmæssigt mellemværende.

	Regnskab 2021 kr.	Regnskab 2020 kr.	Budget 2021 kr. (ikke revideret)	Budget 2022 kr. (ikke revideret)
Årets resultat jf. resultatopgørelsen	0	0	0	0
Forskydning i takstmæssigt mellemværende iht. Lov om Varmeforsyning ...	1.125.922	43.550	414.088	-216.048
Tidsmæssige forskydninger	20.381	-54.352	0	0
Årets driftsresultat	1.146.303	-10.802	414.088	-216.048

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	Regnskab 2021 kr.	Regnskab 2020 kr.	Budget 2021 kr. (ikke revideret)	Budget 2022 kr. (ikke revideret)
Nettoomsætning.....	1	37.972.107	35.258.944	36.668.720	37.233.025
Forskydning i takstmæssigt mellemværende iht. Lov om Varmeforsyning	2	-1.146.303	10.802	-414.088	216.048
OMSÆTNING		36.825.804	35.269.746	36.254.632	37.449.073
Produktionsomkostninger	3	-26.172.776	-24.828.023	-25.605.174	-26.200.159
Distributionsomkostninger.....	4	-8.504.928	-7.616.853	-8.349.140	-8.683.083
Administrationsomkostninger ..	5	-2.157.009	-2.850.675	-2.325.318	-2.425.831
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT.		-8.909	-25.805	-25.000	140.000
Andre driftsindtægter	6	108.554	107.340	100.000	110.000
DRIFTSRESULTAT		99.645	81.535	75.000	250.000
Finansielle indtægter	7	23.695	0	0	0
Finansielle omkostninger	8	-123.340	-81.535	-75.000	-250.000
ÅRETS RESULTAT		0	0	0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	Regnskab 2021 kr.	Regnskab 2020 kr.
Anlæg, distributionsnet m.m.		28.929.931	18.919.585
Driftsmateriel og inventar.....		277.723	387.433
Materielle anlægsaktiver under udførelse		647.946	3.238.449
Materielle anlægsaktiver	9	29.855.600	22.545.467
Andelskapital.....		1.000	16.000
Finansielle anlægsaktiver		1.000	16.000
ANLÆGSAKTIVER		29.856.600	22.561.467
Beholdning af brændselolie og materialer.....		575.531	479.783
Andre tilgodehavender		2.688.036	508.442
Efterbetaling forbrugere		2.078.477	809.925
Takstmæssigt mellemværende		0	403.371
Periodeafgrænsningsposter		369.176	296.858
Tilgodehavender		5.135.689	2.018.596
Andre værdipapirer		187.158	166.777
Likvide beholdninger		2.513	526.051
OMSÆTNINGSAKTIVER		5.900.891	3.191.207
AKTIVER		35.757.491	25.752.674

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	Regnskab 2021 kr.	Regnskab 2020 kr.
Basiskapital (egenkapital 31. maj 1981)		9.208.831	9.208.831
EGENKAPITAL.....		9.208.831	9.208.831
Kreditinstitutter		12.195.966	2.099.918
Anden gæld.....		0	282.525
Langfristede gældsforpligtelser	10	12.195.966	2.382.443
Kreditinstitutter	10	329.932	175.717
Pengeinstitutter		1.254.659	0
Tidsmæssige forskydninger i forbrugerbetalinger	11	34.092	13.711
Takstmæssigt mellemværende	12	722.551	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.730.526	9.623.796
Forudbetalinger		1.260.067	1.081.030
Skyldigt forbrugere		576.618	2.720.506
Anden gæld.....		441.234	543.625
Periodeafgrænsningsposter		3.015	3.015
Kortfristede gældsforpligtelser		14.352.694	14.161.400
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		26.548.660	16.543.843
PASSIVER		35.757.491	25.752.674
 Medarbejderforhold	 13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

NOTER

	Regnskab 2021 kr.	Regnskab 2020 kr.	Budget 2021 kr. (ikke revideret)	Budget 2022 kr. (ikke revideret)	Note
Nettoomsætning					1
Forbrugsbidrag.....	23.998.382	21.461.277	22.680.000	22.932.000	
Kapacitetsbidrag	12.394.812	12.214.858	12.448.020	12.760.100	
Faste bidrag.....	658.442	791.780	658.000	569.000	
Incitamentsbidrag.....	-221.709	-321.271	-250.000	-188.000	
Målerleje	1.050.844	1.024.195	1.052.700	1.079.925	
Gebyrer m.v.....	91.336	88.105	80.000	80.000	
	37.972.107	35.258.944	36.668.720	37.233.025	
Forskydning i takstmæssige mellemværender i henhold til Lov om Varmeforsyning					2
Årets resultat	0	0	0	0	
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	20.381	-54.352	0	0	
Årets over-/underdækning....	1.125.922	43.550	414.088	-216.048	
Årets resultat før årsregule- ringer	1.146.303	-10.802	414.088	-216.048	
Tilbageførsel af regnskabs- mæssige afskrivninger.....	2.102.309	1.899.291	2.060.000	2.250.000	
Afskrivninger indregnet i hen- hold til Lov om Varmeforsy- ning	-2.102.309	-1.899.291	-2.060.000	-2.250.000	
Urealiserede kursregulering værdipapirer	-20.381	54.352	0	0	
Årets over-/underdækninger (+ = overdækning) (- = underdækning)	1.125.922	43.550	414.088	-216.048	
Produktionsomkostninger					3
Forbrug af olie	91.425	47.402	0	0	
TVIS, variable bidrag	16.919.274	15.731.040	16.119.839	17.336.945	
TVIS, fast bidrag.....	12.621.864	12.626.811	12.656.000	12.352.000	
TVIS, salg af varme	-426.729	-306.420	-277.000	-277.000	
Varmetab	-3.659.837	-3.638.372	-3.675.323	-3.987.497	
Incitamentsgodtgørelse	-371.714	-657.314	-400.000	-300.000	
Drift, reparation og vedligeholdelse	129.230	208.721	285.000	125.000	
SRO og TERMIS	117.894	123.348	65.000	110.000	
Alarm og telefon	70.717	68.934	80.000	75.000	
Lokaleomkostninger	84.846	94.796	110.000	80.000	
Bilomkostninger	32.835	19.960	25.000	25.000	
Personaleomkostninger	352.740	319.188	365.658	390.711	
Afskrivninger	210.231	189.929	206.000	225.000	
Øvrige produktions- omkostninger.....	0	0	45.000	45.000	
	26.172.776	24.828.023	25.605.174	26.200.159	

NOTER

	Regnskab 2021 kr.	Regnskab 2020 kr.	Budget 2021 kr. (ikke revideret)	Budget 2022 kr. (ikke revideret)	Note
Distributionsomkostninger					4
Varmetab	3.659.837	3.638.372	3.675.324	3.987.497	
El	202.543	185.383	150.000	150.000	
Vand, kloak, kemikalier	97.606	94.319	120.000	105.000	
Vedligeholdelse og renovering	1.519.803	944.083	1.328.040	1.132.851	
Målere mv.	17.182	38.580	50.000	65.000	
Lokaleomkostninger	48.894	54.628	65.000	50.000	
Bilomkostninger	46.661	28.365	30.000	25.000	
Personaleomkostninger	1.356.693	1.227.648	1.406.376	1.502.735	
Afskrivninger	1.555.709	1.405.475	1.524.400	1.665.000	
	8.504.928	7.616.853	8.349.140	8.683.083	
Administrationsomkostninger					5
Advokathonorar	1.223	3.880	20.000	17.000	
Forsikringer	89.632	82.338	101.000	110.000	
It, bogføring m.v.	197.900	95.311	70.000	142.000	
Kontingenter, abonnementer og konsulenter	221.850	313.932	228.500	224.000	
Kontorartikler, tryksager og hjemmesider	60.799	98.785	48.000	54.000	
Kursus- og personale- omkostninger	12.460	17.368	80.500	74.000	
Repræsentation og møder	7.803	22.516	20.000	8.000	
Revision og regnskabsmæssig assistance	92.225	89.023	110.000	110.000	
NETS gebyr og porto	111.491	110.309	163.000	161.000	
Energispareaktiviteter og råd- givning:					
Energispareaktiviteter	0	785.366	27.000	0	
Tab på tilgodehavender:					
Realiseret tab	4.325	4.051	22.000	8.000	
Øvrige administrationsomk. ...	0	0	45.000	28.807	
Lokaleomkostninger	10.066	11.247	15.000	12.000	
Bilomkostninger	6.913	4.202	5.000	5.000	
Personaleomkostninger	1.003.953	908.460	1.040.718	1.112.024	
Afskrivninger	336.369	303.887	329.600	360.000	
	2.157.009	2.850.675	2.325.318	2.425.831	

NOTER

	Regnskab 2021 kr.	Regnskab 2020 kr.	Budget 2021 kr. (ikke revideret)	Budget 2022 kr. (ikke revideret)	Note
Andre driftsindtægter					
Lejeindtægter.....	108.554	107.340	100.000	110.000	6
	108.554	107.340	100.000	110.000	
Finansielle indtægter					
Aktieudbytte	3.314	0	0	0	7
Værdipapirer	20.381	0	0	0	
	23.695	0	0	0	
Finansielle omkostninger					
Kreditinstitutter	46.158	39.289	75.000	125.000	8
Garantiprovision	46.548	0	0	90.000	
Pengeinstitutter.....	30.634	30.398	0	35.000	
Værdipapirer	0	11.848	0	0	
	123.340	81.535	75.000	250.000	

NOTER

				Note	
Materielle anlægsaktiver				9	
	Anlæg, distributionsnet mv.	Driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse		
Kostpris:					
Saldo 1. januar 2021	136.418.456	2.661.049	3.238.449		
Årets tilgang	14.260.178	56.640	647.946		
Årets afgang	0	0	-3.238.449		
Saldo 31. december 2021	150.678.634	2.717.689	647.946		
Tilslutningsbidrag:					
Saldo 1. januar 2021	-67.073.869				
Årets tilgang	-2.313.874				
Saldo 31. december 2021	-69.387.743				
Anskaffelsespris i alt.....	81.290.891	2.717.689	647.946		
Henlæggelser og tilskud:					
Saldo 1. januar 2021	-3.149.750				
Anvendt henlæggelse	0				
Saldo 31. december 2021	-3.149.750				
Saldo til afskrivning	78.141.141	2.717.689			
Afskrivninger:					
Saldo 1. januar 2021	47.275.252	2.273.616			
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0			
Årets afskrivninger	1.935.958	166.350			
Saldo 31. december 2021	49.211.210	2.439.966			
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	28.929.931	277.723	647.946		
Langfristede gældsforpligtelser				10	
	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	1/1 2021 gæld i alt	Afdrag 2021
Kreditinstitutter	12.525.898	329.932	4.204.112	2.275.635	175.717
Anden gæld.....	0	0	0	282.525	0
	12.525.898	329.932	4.204.112	2.558.160	175.717
Tidsmæssige forskydninger i forbrugerbetaling				11	
			Værdipapirer	I alt	
Saldo 1. januar			13.711	13.711	
Årets resultat			20.381	20.381	
			34.092	34.092	

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Takstmæssigt mellemværende			12
Saldo 1. januar	-403.371	-446.921	
Årets resultat	1.125.922	43.550	
	722.551	-403.371	

	Regnskab 2021 kr.	Regnskab 2020 kr.	Budget 2021 kr. (ikke revideret)	Budget 2022 kr. (ikke revideret)	Note
Medarbejderforhold					13
Lønninger og gager.....	2.737.383	2.551.186	2.621.404	2.733.011	
Pensionsbidrag.....	339.967	329.093	336.348	417.459	
Andre sociale omkostninger ..	43.694	38.095	40.000	45.000	
Andre personaleomkostninger	39.011	28.427	65.000	60.000	
	3.160.055	2.946.801	3.062.752	3.255.470	
Der fordeles således:					
Produktionsomkostninger	352.740	319.188	365.658	390.711	
Distributionsomkostninger	1.356.693	1.227.648	1.406.376	1.502.735	
Administrationsomkostninger.	1.003.953	908.460	1.040.718	1.112.024	
Nyanlæg	446.669	491.505	250.000	250.000	
	3.160.055	2.946.801	3.062.752	3.255.470	

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut med restgæld pr. 31. december 2021 på 599.757 kr. er tinglyst pant i fjernvarmecentralen, beliggende H.O. Wildenskovsvej 14, 7080 Børkop.

14

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Gauerlund Fjernvarme A.m.b.a. for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A og de tilpasninger der følger af bestemmelserne i lov om varmeforsyning.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

"HVILE I SIG SELV"- PRINCIPPET

Over- og underdækninger

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

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier, der vil udliges over tid. Forskellene er indregnet i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Det i årets løb målte varmeforbrug danner grundlag for opkrævning af forbrugsafgifterne. Kapacitetsafgifter, faste afgifter og målerleje opkræves på grundlag af de for den enkelte forbruger registrerede oplysninger.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå indtægter fra salg af varme, og omfatter omkostninger til energikøb, vedligeholdelse, teknisk assistance, forsikringer, personaleomkostninger samt afskrivninger mv.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, herunder varmetab, vedligeholdelse, teknisk assistance, personaleomkostninger samt afskrivninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, herunder vedligeholdelse, forsikringer, personaleomkostninger samt afskrivninger mv.