

Hovedgaden 34
Rønde

Brunbjergvej 3
Risskov

Østeralle 8
Ebeltoft

Trustrup-Lyngby Varmeværk a.m.b.a.

**Tværvej 11
8570 Trustrup**

Årsrapport for 2021

Godkendt på andelsselskabets ordinære
generalforsamling den / 2022

Dirigent

Medlem af:

CVR-nr. 20 09 58 06

Allinial GLOBAL®
An association of legally independent firms

RGD REVISORGRUPPEN DANMARK

Statsautoriseret
revisionspartnerselskab

CVR 38 75 16 46

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2021 –31. december 2021	11
Balance pr. 31. december 2021	12
Noter	14
Specifikationer personale-, kørsels- og lokaleudgifter	20
Budget 1/1 –31/12 2022	22

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapport for 2021 for Trustrup-Lyngby Varmeværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelserne med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Trustrup, den / 2022

Direktør

Michael Melgaard Christensen

Bestyrelse

Severin Traberg
formand

Hans Søren Bonde
næstformand

Lars Thygesen

Klaus Helweg

Bjarne Bøhl Pedersen

Thomas Larsen

Inge Krogh Dideriksen
kommunal repræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Trustrup-Lyngby Varmeværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Trustrup-Lyngby Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2021 - 31. december 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 andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 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 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.

Fremhævelse af forhold ved revisionen

Andelsselskabet har som sammenligningstal i resultatopgørelsen medtaget det af ledelsen godkendte resultatbudget for indeværende regnskabsår. Resultatbudgettet har, som det 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 andelsselskabets 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 andelsselskabet, 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.

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 revisionshandling 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 andelsselskabets 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 andelsselskabets 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 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.

Ebeltoft den / 2022

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 38751646

René Ferrer Ruiz
statsautoriseret revisor
MNE nr.: mne33710

Selskabsoplysninger

Andelsselskabet

Trustrup-Lyngby Varmeværk a.m.b.a.
Tværevej 11
8570 Trustrup

CVR-nr.: 20 09 58 06
Hjemstedskommune: Norddjurs
Regnskabsår: 1. juli –30. juni

Bestyrelse

Severin Traberg, formand
Hans Søren Bonde, næstformand
Lars Thygesen
Klaus Helweg
Bjarne Bøhl Pedersen
Thomas Larsen
Inge Krogh Dideriksen, kommunal repræsentant

Revision

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østeralle 8
8400 Ebeltøft
CVR-nr.: 38751646

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedformål er drive fjernvarmeforsyning, produceret og distribueret i 10 separate forsyningsområder på Djursland i overensstemmelse med gældende lovgivning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets mål er, at regnskabet skal gå i 0 jf. "Hvile-i-sig-selv" princippet.

Over- eller underdækninger skal indregnes i efterfølgende års varmepris til forbrugerne jf. Varmeforsyningsloven.

Der er med regnskabsårets udgang tilsluttet 1.897 forbrugere til Trustrup-Lyngby Varmeværk A.m.b.a.

Varmeåret har været normalt, dog med lidt færre graddage end et "normal-år" jf. graddage skalaen. Samlet har årets varmesalg resulteret i et varmesalg tæt på budgetteret.

Varmeværket omlagde i 2021 regnskabsåret til at følge kalenderåret efter de gældende regler for varmekæder over 50 TJ.

Dermed er det aflagte regnskab udarbejdet for kun andet halvår 2021.

Hermed bliver afslutningsdatoen for regnskabet fremadrettet 31. december.

I regnskabsåret 2021 (2. halvår 2021) var det overordnede mål at fastholde varmepriserne til forbrugerne på et stabilt niveau, på trods af udfordringerne ved regnskabsomlægning i andet halvår, hvor varmesalget traditionelt kun udgør ca. 40% af et helt års varmesalg.

Det er muligt ved at afpasse indtægter og udgifter i forhold til det budgetterede varmesalg, og samtidigt tilpasse afskrivningerne indenfor rammerne af Varmeforsyningsloven (VFL) således at regnskabsåret ville balancere iflg. VFL og varmepriserne holdes på det ønskede niveau.

Forrige regnskabsår viste selskabets resultatopgørelse - efter årsregnskabsloven - for regnskabsåret 1. juli 2020 til 30. juni 2021 et resultat på kr. -8.892.

Efter varmforsyningslovens priseftervisning - der fastsætter retten til varmeprissætning - viste resultatet en underdækning på kr. 122.935 –med en tilhørende samlet akkumuleret underdækning på kr. 1.658.487 jf. priseftervisning 2020/2021 til Forsyningstilsynet.

Resultatet for dette regnskabsår 2021 viser jf. Varmeforsyningslovens priseftervisning en underdækning på kr. -43.781 hvilket er tæt på budgetteret kr. 45.000.

Det akkumulerede resultat jf. VFL udgør kr. -1.702.268

Resultatet jf. årsregnskabsloven viser et resultat på kr. -838.985.

Forskellen mellem priseftervisningen og resultatet jf. årsregnskabsloven skyldes omlægningen af regnskabsåret og difference i afskrivningsprofilerne mellem de to regnskabsprincipper.

Resultat jf. Varmeforsyningsloven er det, der er sigtet efter i budgettet, da over/underdækningen giver opkrævningsretten til fjernvarme-taksterne.

De lineære afskrivninger jf. årsregnskabsloven, de faste omkostninger, sammen med kun 40% varmesalg, vil give et underskud iflg. årsregnskabsloven, når regnskabsåret omlægges i 2. halvår.

Det er principielt besluttet at varmeprisen skal være stabil i 2. halvår 2021 - trods omlægningen –da der i 2022 budgetteres med et overskud på 1,65 mio. kr. med de regulære/normale afskrivninger jf. Varmeforsyningsloven.

Derfor vil årsregnskabsresultatet 2021 mindre interessant lige præcis for 2. halvår 2021 pga. omlægningen af regnskabsåret.

Omsætningen i varmesalget for andet halvår er traditionelt kun på ca. 40% af varmesalget i forhold til et helt regnskabsår.

Da afskrivningerne ifølge årsregnskabsloven afskrives lineært –og ikke må ændres år for år - er indtægten fra varmesalget ikke stor nok til at indeholde alle afskrivningerne jf. årsregnskabsloven.

De anvendte afskrivninger i 2021 jf. varmforsyningsloven balancerer sådan, at afdrag på de faste lån i selskabet kan indeholdes.

Udgiften til vedligehold er for langt hovedparten af omkostningerne at finde i 2. halvår hvor årets sommerrenoveringer på kedelanlæg og distributionsledninger ligger af gode grunde.

I 2021 regnskabet har der pga. omlægningen kun været et halvt års indtægt til at betale for ét års udgift.

Energikøbet i form af el har været kraftigt forhøjet i efteråret 2021, da elprisen var meget høj i markedet. Af samme grund har selskabets varmepumper produceret mindst muligt for at holde el-udgiften ned. Alligevel er udgiften til øvrig el væsentligt forhøjet og flis-forbruget dermed også større end forventet.

Varmetabet i 2. halvår –og dermed regnskabsåret 2021 –udgjorde 39% af varmesalget.

Normalt er ledningstab under 35%, men det statiske tab gør, at ledningstabet procentvis er større ved mindre solgt varme. Dette påvirker regnskabet resultat, da varmesalget er reduceret til 40% af ét helt års varmesalg pga. omlægningen

Da der i 2022 er budgetteret med en overdækning på kr. 1.650.000 for at den akkumulerede priseftersvisning balancerer, har det ikke været ønsket, at varmeprisen skulle hæves med ca. 10% for blot at skulle sænkes et halvt år efter.

Hvis varmeprisen blev hævet i andet halvår 2021, ville det være nødvendigt at sænke den med ca. det dobbelte af prisstigningen, når selskabet udarbejder budget for 2023.

Dette vurderes ikke at være i forbrugernes interesse. Det vil være mest hensigtsmæssigt at kunne nedsætte varmeprisen effektivt i 2023. Det giver de mest stabile priser.

Med udgangen af 2022 forventes det at den akkumulerede underdækning på 1.650.000 vil være udlignet. Underdækningen var efter sammenlægningen af varmeværkerne i 2019/2020 samlet på 4,5 mio. kr.

Årets resultatet er acceptabelt –taget i betragtning af omstændighederne og at det følger det, budgetterede jf. Varmeforsyningslovens priseftersvisning.

Resultatet jf. årsregnskabsloven er som forventeligt negativt pga. regnskabsomlægningen - afskrivnings-difference - varmesalget og renoveringsomkostningerne i 2. halvår (regnskabsåret 2021).

Selskabet forventer pr. 31. december 2022 at have et akkumuleret resultat der balancerer set i forhold til den forventede årlige omsætning på ca. kr. 24 mio. kr.

Dermed vil underdækningen jf. Forsyningstilsynets priseftersvisning er udlignet i regnskabsåret 2022.

Varmesalg i 2022 er sat i forhold til normal-år jf. graddage-skalaen.

Selskabet har et samlet låneengagement i Kommunekredit på kr. 70.799.553 mio. kroner, og et bankengagement på kr. 11.700.000 inkl. driftskredit.

Der har i regnskabsåret været en tilgang på 21 nye tilsluttede forbrugere - især fra de nye områder.

Det er meget positivt at flere i lokalområderne ønsker at tilslutte sig fjernvarmesystemet.

Tilgang af nye forbrugere vurderes derfor som tilfredsstillende. Det er dog et forsigtigt indspil fremadrettet, da potentialet vurderes til ca. 200 mulige nye forbrugere. Heraf er der siden regnskabsårets afslutning lavet tilslutningsaftaler med 7 kommende forbrugere.

Drift- og administration varetages af TLV-Forsyning ApS –der er et fælles driftsselskab ejet af Trustrup-Lyngby Vandværk, Trustrup-Lyngby Varmeværk, samt NÆRVARMEVÆRKET.

Der er ansat 16 personer i forsyningsselskabet.

Udgifter for selskaberne der driftes direkte af forsyningsselskabet fordeles gennem en årligt udarbejdet fordelingsnøgle.

Trustrup-Lyngby Varmeværk A.m.b.a. har en stabil drift og en økonomi, der ved udgangen af 2022 balancerer efter et par udfordrende år med sammenlægning af 10 varmeværker.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Varmeprisen i 2022 fastholdes på sidste års niveau.

Varmeforbrugere i Zone-2 (tidligere NRGi-forbrugere) har varmepriser der ligger under de fleste andre mindre varmeværker på Djursland, og er stadig billigere end både Hovedstaden og Aarhus.

For Zone-1 forbrugere (Trustrup-Lyngby) er prisen blandt de billigste 25% i Danmark.

Selskabet forventer at kunne reducere varmeprisen yderligere fremadrettet, når effektiviseringer- og moderniseringer implementeres på de ældste varmeværker.

Årets drift på varmeværket

Varmen produceres på 7 træfliskedler, samt 2 mindre træpilleanlæg, et biogasfyret kedelanlæg med biogas fra den tidligere losseplads i Glatved - samt et 7.245 m² stort solvarmeanlæg der årligt dækker 6,5% af værkernes samlede årlige produktion.

Dertil 3 varmepumpecentraler, der samlet årligt leverer 7 % af den producerede fjernvarme. Varmepumperne har dog pga. elpriserne i 2. halvår 2021 kun leveret 2,8% af energien.

Alt el købes som dansk produceret "grøn el".

Der er i regnskabsåret produceret 0,9 % fjernvarme på gasolie ifm. kedelstop. Olieforbruget skyldes for langt størstedelen drift i sommerperioden hvor fliskedlerne er stoppet én uge pga. reparationer.

For alle varmeværkerne arbejdes der på en plan for optimering/ombygning, hvor det er værdiskabende. Indsatspunkter bliver særligt på de anlæg som er mest pressede og har den ringeste virkningsgrad. Der er stor fokus på etablering af anlæg, der i fremtiden kan fjernbetjenes og fjernovervåges af driftspersonalet med et minimum af daglig pasning.

Det forventes, at de fleste af varmeværkerne indenfor de næste 5 år fremtidssikres gennem ombygning til "Fremtidens fjernvarmeproduktion" med bæredygtige produktionsanlæg.

Fjernvarmeanlæggene i byerne skal forbedres og produktionsomkostninger reduceres sådan, at varmepriserne kan sænkes.

Mængden af forbrugsstoffer samt restprodukt er som forventet og modsvare varmereproduktionen. Restprodukt køres for alle værkerne til genanvendelse ved RGS-Nordic i Glatved.

Værkerne har generelt kørt problemfrit hele året, med de ting der må forventes ved drift af 10 autonome produktionsanlæg og distributionsområder.

Virkningsgraderne på anlæggene ligger for flere af de mindre og ældre varmeværker lavere end ønsket og resulterer på visse anlæg i et større brændselsforbrug end ønsket.

Ledningstab er alt for højt i en del områder. Dette skyldes især forbruger-anlæg, der ikke har opnået en tilfredsstillende afkøling i deres varmeanlæg.

Der er i dag et økonomisk ledningstab til en årlig værdi af kr. 2.181 for hver forbruger årligt svarende til ca. 4 mio. kr. i alt.

Der er meget stort potentiale i at nedbringe ledningstab og forbedre forbrugernes afkøling. Det er en højt prioriteret opgave i 2022 hvor der vil blive tilbudt gratis fjernvarme-eftersyn og leje af nye moderne fjernvarmeunits gennem varmeværkets nye Varme+ ordning.

Varme+ står for intensiv service- og rådgivning, samt montage af ny varmeværks ejet fjernvarmeunit til kr. 95,- pr. måned.

Varmeværket står herefter for alt service, vedligehold, drift, og fremtidig udskiftning af forbrugerens fjernvarmeunit.

Der kan ved opsætning af lavenergi units ved alle forbrugere gennemføres væsentlige besparelser på ledningstab, ligesom komforten kan øges i ejendommene. Den sparede energi kan omsættes til nye forbrugere og nye forsyningsområder uden produktionen skal øges.

Varmeværket har forbruger aflæsninger på timebasis, hvilket muliggør analysering af forbrug og afkøling og indsats, hvor det giver den største værdi.

Alle forbrugere kan se deres varmemålere gennem E-Forsyning og online følge deres forbrug, flow og temperaturer, samt det beregnede varmeregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Trustrup-Lyngby Varmeværk a.m.b.a. for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde andelsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå andelsselskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles værdier og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles værdier og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsespris. Aktiverne afskrives over forventede brugstid. De forventede brugstider er i det væsentligste:

Grund	15 år
Bygninger og ledninger	30 år
Målere	10 år
Produktionsanlæg	20 år – 30 år
Maskiner og inventar	5 år

Afskrivningerne kan variere fra år til år, men altid således, at det fulde beløb er afskrevet i intervallet mellem 5 år og 30 år.

Restværdier for de enkelte aktiver er sat til 0 kr.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af indkøbspriser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låne optagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld optaget før 1/7 2002 er medtaget til nominal restgæld.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli –31. december

Note		Regnskab 2021 (1/7 –31/12)	Regnskab 2020/21	Budget 2022 (1/7 –31/12) (ej revideret)
	Indtægter			
	Varmesalg 14.672 MWh	6.402.588	15.441.292	6.004.928
	Fast afgift	3.279.432	6.756.813	3.532.830
	Målerleje	752.875	1.479.211	740.000
	Årets overskud (-) og underskud (+)	1.188.985	8.892	754.620
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
		11.623.880	23.686.208	11.032.378
1	Øvrige indtægter	32.775	61.975	0
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
	Indtægter i alt	11.656.655	23.748.183	11.032.378
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
	Omkostninger			
2	Energikøb	-4.492.110	-10.711.390	-3.855.323
3	Produktionsomkostninger	-3.897.417	-6.646.304	-3.911.935
4	Distributionsomkostninger	-1.261.037	-2.798.734	-1.261.230
5	Administrationsomkostninger	-1.454.324	-2.392.680	-1.484.066
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
	Omkostninger i alt	-11.104.888	-22.549.108	-10.512.554
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
	Resultat af primær drift	551.767	1.199.075	519.824
6	Finansieringsindtægter	0	0	0
7	Finansieringsomkostninger	-551.767	-1.199.075	-519.824
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
	ÅRETS RESULTAT	0	0	0
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Balance pr. 31. december

Note		2021	2021 (30/6 2021)
	AKTIVER		
8	Varmecentral, ledningsnet m.v.	82.912.770	82.847.884
	Materielle anlægsaktiver i alt	82.912.770	82.847.884
	Andelskapital DFF –EDB	1.000	1.000
	Kapitalandele i TLV Forsyning	15.000	15.000
	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	1.894.801	1.099.597
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.910.801	1.115.597
	Anlægsaktiver i alt	84.823.571	83.963.481
	Varelager		
	Beholdning af flis, olie og kemikalier	1.039.679	741.659
	Beholdning af målere	77.740	92.800
		1.117.419	834.459
9	Underdækning til indregning i efterfølgende års pris	2.052.268	1.658.487
	Tilgodehavende hos andelshaverne	892.757	2.960.595
	Forudbetalte omkostninger	104.303	66.194
	Øvrige tilgodehavende	32.500	89.834
	Tilgodehavende moms	915.662	1.019.153
	Tilgodehavende i alt	3.997.490	5.794.263
	Bankindestående	0	0
	Omsætningsaktiver i alt	5.114.909	6.628.722
	AKTIVER I ALT	89.938.480	90.592.203

Balance pr. 30. juni

Note		2021	2021 (30/6 2021)
	PASSIVER		
	Langfristet gæld		
10	Prioritetsgæld	73.110.150	73.721.773
	Kortfristet gæld		
	Kortfristet del af langfristet gæld	4.943.000	4.840.000
	Kassekredit	6.773.178	9.565.257
	Tilbagebetaling til andelshaverne	2.333.426	1.123.419
11	Anden gæld	2.778.726	1.341.754
	Kortfristet gæld i alt	16.828.330	16.870.430
	Gæld i alt	89.938.480	90.592.203
	PASSIVER I ALT	89.938.480	90.592.203

Noter

Note		Regnskab 2021 (1/7 –31/12)	Regnskab 2020/21	Budget 2021 (1/7 –31/12) (ej revideret)
1	Øvrige indtægter			
	Rykkergebyrer/flyttegebyrer	32.775	61.975	0
		32.775	61.975	0
2	Energikøb			
	Køb af flis og træpiller	4.738.794	9.990.195	3.643.323
	Køb af olie	51.336	623.703	212.000
	Køb af olielager ved overtagelse af værker			
	Beholdning af flis/olie/kemikalier primo	741.659	839.151	741.659
	Beholdning af flis/olie/kemikalier ultimo	-1.039.679	-741.659	-741.659
		4.492.110	10.711.390	3.855.323
3	Produktionsomkostninger i øvrigt			
	Kemikalier	98.825	135.934	55.763
	Spildevandsafgift	41.759	85.416	15.000
	Slam/slagger	62.625	102.941	33.112
	Vand og spædevand	16.695	20.014	10.000
	Punktafgift	40.167	84.556	28.841
	Spildevandskontrol	19.095	75.442	38.768
	El, incl. el til varmepumper	744.935	1.571.815	453.874
	Værktøj mv.	6.516	14.882	4.600
	Vedligeholdelse produktion	501.106	904.627	905.260
	Kursusudgift/rejseudgifter	0	167	4.000
	Overførte personaleudgifter	821.421	1.246.270	819.600
	Overførte transportudgifter	8.502	17.710	7.231
	Overførte lokaleomkostninger	63.299	87.534	60.886
	Afskrivninger	1.472.472	2.298.996	1.475.000
		3.897.417	6.646.304	3.911.935

Noter

Note	Regnskab 2021 (1/7 –31/12)	Regnskab 2020/21	Budget 2021 (1/7 –31/12) (ej revideret)
4 Distributionsomkostninger			
Hovedledninger	2.450	3.938	13.052
Stikledninger	6.198	35.892	16.977
Målerudgifter	46.647	-12.475	8.500
Køb af besparelser	0	497.071	0
Øvrig styring (APL) og software	26.365	95.270	26.970
Omkostninger LER m.v.	0	20.620	18.700
Overførte personaleudgifter	410.711	623.135	409.800
Overførte transportudgifter	8.502	17.710	7.231
	500.873	1.281.161	501.230
Afskrivninger	760.164	1.517.573	760.000
	1.261.037	2.798.734	1.261.230

Noter

Note	Regnskab 2021 (1/7 –31/12)	Regnskab 2020/21	Budget 2021 (1/7 –31/12) (ej revideret)
5 Administrationsomkostninger			
Bestyrelshonorar	13.825	64.000	50.000
Telefon/kontor bestyrelse	8.769	19.761	19.013
Mødeudgifter	21.920	7.224	36.114
Gaver og blomster	0	699	15.699
Generalforsamling	3.610	3.500	15.000
Forbrugerinformation og annoncering samt bidrag hjemmeside	9.172	16.193	24.120
PSO/Energibesparelser	63.444	43.153	0
Forsikring	5.273	4.056	7.500
Administration	-1.129	29.719	38.073
IT-udgifter, inkl. PBS	63.480	127.337	69.999
Revision	61.800	60.000	62.000
Regnskabsmæssig assistance m.v.	12.480	37.700	3.000
Juridisk assistance	900	66.570	10.000
Kursus	3.870	2.690	3.500
Mindre nyanskaffelser	0	0	0
Tab på debitorer og inkassoomkostning	-1.450	2.187	0
Kontingent (DFF, FOF, WEB, Hosting m.v.)	51.538	155.150	25.000
Kørsel	445	0	0
Erhvervsforsikring	105.334	223.751	112.000
Administrationshonorar forsikring	38.462	37.175	38.000
Telefon og internet	58.392	78.253	26.505
Overførte personaleudgifter	821.421	1.246.270	819.600
Overførte transportudgifter	4.252	8.854	3.615
Overførte lokaleomkostninger	94.948	131.300	91.328
	1.440.756	2.365.542	1.470.066
Afskrivninger mindre nyanskaffelser	13.568	27.138	14.000
	1.454.324	2.392.680	1.484.066
6 Finansieringsindtægter			
Bank	0	0	0
Debitorer	0	0	0
	0	0	0

Noter

Note		Regnskab 2021 (1/7 –31/12)	Regnskab 2020/21	Budget 2021 (1/7 –31/12) (ej revideret)			
7	Finansieringsomkostninger						
	Bank	142.819	276.532	110.824			
	Kommunekredit	267.948	507.443	268.000			
	Garantiprovision, Norddjurs Kommune	141.000	325.475	141.000			
	Stiftelsesprovision lån m.v.	0	89.625	0			
		551.767	1.199.075	519.824			
8	Varmecentral, ledningsnet m.v.						
		Produk- tionsanlæg	Bygninger/ grund	Målere	Lednings- net	Bil/mindre nyanskaf- felser	I alt
	Anskaffelsessum	50.864.119	22.759.433	4.632.328	39.801.332	524.887	118.582.099
	Årets tilgang/afgang	1.822.018	130.296	0	358.777	0	2.311.091
	Anskaffelsessum 30/6 2021	52.686.137	22.889.729	4.632.328	40.160.109	524.887	120.893.190
	Afskrivninger:						
	Saldo primo	-11.861.769	-5.077.984	-1.800.913	-16.756.246	-237.303	-35.734.215
	Afskrivninger	-997.458	-475.014	-121.897	-638.267	-13.569	-2.246.205
	Afskrivninger 30/6 2021	-12.859.227	-5.552.998	-1.922.810	-17.394.513	-250.872	-37.980.420
	Bogført værdi 30/6 2021	39.826.910	17.336.731	2.709.518	22.765.596	274.015	82.912.770

Noter

Note

9	Underdækning til indregning i efterfølgende års pris			
	Overført fra sidste år			1.658.487
	Årets resultat (overskud) jf. varmeforsyningsloven			393.781
				<u>2.052.268</u>
				<u><u>2.052.268</u></u>
10	Prioritetsgæld	30/6 2021	31/12 2021	Afdrag
		Gæld i alt	Gæld i alt	næste år
	Kommunekredit (2½ %) indekseret			
	Kontrakt nr. 201 137 906 (3,11 %)	2.156.593	2.101.922	110.000
	Kommunekredit (2,41 %)	14.940.261	14.720.450	440.000
	Kommunekredit (0,39 %)	22.800.000	22.200.000	1.200.000
	Kommunekredit (0,39 %)	1.900.000	1.850.000	100.000
	Kommunekredit (-0,15 %)	21.819.641	21.245.440	1.149.000
	Kommunekredit (0,15 %)	2.048.264	1.996.489	104.000
	Kommunekredit (0,15 %)	1.034.656	1.008.503	53.000
	Kommunekredit (0,27 %)	3.902.608	3.805.085	196.000
	Kommunekredit (0,58 %)	0	1.207.000	57.000
	Kommunekredit (0,54 %)	0	710.000	34.000
	Anlægskredit Sparekassen Kronjylland	6.075.000	5.575.000	1.000.000
	Anlægskredit Sparekassen Kronjylland	1.884.750	1.633.261	500.000
		<u>78.561.773</u>	<u>78.053.150</u>	<u>4.943.000</u>
		<u><u>78.561.773</u></u>	<u><u>78.053.150</u></u>	<u><u>4.943.000</u></u>

Gæld efter 1/1 2026 udgør t.kr. 54.204

Noter

	2021 (31/12)	2021 (30/6)
11 Anden gæld		
Skyldige omkostninger	2.549.920	1.269.018
Hensat skyldig revisor	30.000	30.000
Skyldig A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	9.693	17.766
Afsat garantiprovision, Norddjurs Kommune	141.000	0
Skyldige feriepenge		0
Øvrige skyldige omkostninger	9.165	0
Afsat skyldige renter	38.948	24.970
	<hr/> 2.778.726 <hr/>	<hr/> 1.341.754 <hr/>

Specifikationer

Personaleudgifter	Regnskab 2021 (1/7 –31/12)	Regnskab 2020/21	Budget 2021 (1/7 –31/12) (ikke revideret)
Lønninger, incl. administrationsomkostninger TLU Forsyning	2.060.035	3.177.627	2.099.000
Bestyrelseshonorar	-13.825	-64.000	-50.000
Feriepengeforpligtelse, regulering	0	-1.475	0
ATP	0	550	0
Forsikring	7.343	2.973	0
	2.053.553	3.115.675	2.049.000
Overført produktion (40%)	-821.421	-1.246.270	-819.600
Overført distribution (20%)	-410.711	-623.135	-409.800
Overført administration (40%)	-821.421	-1.246.270	-819.600
	0	0	0
Kørselsudgifter			
Brændstof	19.911	42.332	18.077
Vedligeholdelse	1.195	1.502	0
Vægtafgift	150	440	0
	21.256	44.274	18.077
Overført produktion (40%)	-8.502	-17.710	-7.231
Overført distribution (40%)	-8.502	-17.710	-7.231
Overført administration (20%)	-4.252	-8.854	-3.615
	0	0	0

Specifikationer

Lokaleudgifter	Regnskab 2021 (1/7 –31/12)	Regnskab 2020/21	Budget 2021 (1/7 –31/12) (ej revideret)
Ejendomsskat	41.831	82.620	46.995
Reparation og vedligeholdelse	50.117	49.217	68.180
Alarm	0	7.392	3.000
Renovation	6.599	3.815	1.871
Rengøring/snerydning/fejning	46.350	62.005	27.000
Lokaleomkostninger, administration og produktion	13.350	13.785	5.168
	158.247	218.834	152.214
Overført produktion (40%)	-63.299	-87.534	-60.886
Overført administration (60%)	-94.948	-131.300	-91.328
	0	0	0

Budget

Resultatopgørelse 1. juli –31. december66

Note	Regnskab 1/7 –31/12 2021 (realiseret)	Budget 1/1-31/12 2022 (ej revideret)
	Indtægter	
	Varmesalg 14.672 / 37.150 MWh	6.402.588 16.199.904
	Fast afgift	3.279.432 7.345.989
	Målerleje	752.875 1.560.000
	Årets overskud (-) og underskud (+)	1.188.985 -1.660.373
		<hr/>
		11.623.880 23.445.520
	Øvrige indtægter	32.775 0
		<hr/>
	Indtægter i alt	11.656.655 23.445.520
		<hr/>
	Omkostninger	
	Energikøb	-4.492.110 10.048.408
	Produktionsomkostninger	-3.897.417 6.309.919
	Distributionsomkostninger	-1.261.037 3.139.189
	Administrationsomkostninger	-1.454.324 2.908.356
		<hr/>
	Omkostninger i alt	-11.104.888 22.405.872
		<hr/>
	Resultat af primær drift	551.767 1.039.648
	Finansieringsindtægter	0 0
	Finansieringsomkostninger	-551.767 1.039.648
		<hr/>
	ÅRETS RESULTAT	0 0
		<hr/> <hr/>

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.”

Michael Meldgaard Christensen

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-589376498743

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-03-11 14:23:24 UTC

NEM ID 

Thomas Arvid Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-395125693106

IP: 77.33.xxx.xxx

2022-03-11 14:40:01 UTC

NEM ID 

Hans Søren Hansen Bonde

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-142448707874

IP: 62.199.xxx.xxx

2022-03-11 14:52:45 UTC

NEM ID 

Inge Krogh Dideriksen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-749753375928

IP: 62.107.xxx.xxx

2022-03-11 14:53:06 UTC

NEM ID 

Bjarne Bøhl Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-321613655130

IP: 89.186.xxx.xxx

2022-03-13 10:48:25 UTC

NEM ID 

Lars Boelt Thygesen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-130746403996

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-03-13 17:49:49 UTC

NEM ID 

Klaus Helweg

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-349568535050

IP: 93.176.xxx.xxx

2022-03-14 07:48:31 UTC

NEM ID 

Severin Traberg

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-111200098976

IP: 89.186.xxx.xxx

2022-03-14 07:54:11 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: L16EL-0C37T-N4UYI-NOWEB-FIWIYG-4V6LM

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 registereret, og informationerne er listet herunder.

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

René Ferrer Ruiz

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kovsted & Skovgård, Statsautoriseret re...

Serienummer: CVR:38751646-RID:70460914

IP: 87.54.xxx.xxx

2022-03-14 08:19:41 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>