

Højslev-Nr.Søby Fjernvarme A.m.b.a.

CVR-nummer 18849518

Årsregnskab 2021/2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 22. september 2022

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	18
Budget (ej revideret)	22

Selskabsoplysninger

Selskab

Højslev-Nr.Søby Fjernvarme A.m.b.a.
Søbyvej 48 A
7840 Højslev

Telefon: 2298 9380
Hjemstedskommune: Skive
CVR-nummer: 18849518
Regnskabsperiode: 1. juni 2021 - 31. maj 2022

Bestyrelse

Ejvind Steen Olesen
Bjarne Hansen
Steen Kristoffersen
Peter Hørning
Svend Aage Madsen

Revisor

Dansk Revision Skive
Registreret revisionsaktieselskab
Resenvej 79
7800 Skive

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2021/2022.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. maj 2022 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2021 - 31. maj 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højslev, 13. september 2022

Bestyrelsen:

Ejvind Steen Olesen
Formand

Bjarne Hansen

Steen Kristoffersen

Peter Hørning

Svend Aage Madsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Højslev-Nr.Søby Fjernvarme A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Højslev-Nr. Søby Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2021 - 31. maj 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med tilpasninger, som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2021 - 31. maj 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger, som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Varmeværket har medtaget budgettal for næste regnskabsår som oplysning på sidste side. Disse budgettal har, som det også fremgår heraf, 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 samt gas- og varmeprislovgivningen. 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 revisionspåtegning

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 revisionshandling, 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 med tilpasninger, som gas- og varmeprislovgivninger tilsiger. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skive, 13. september 2022

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 25172795

Peter Rudbeck Jørgensen

Registreret revisor

mne16702

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive varmegærk i Højslev-Nr. Søby.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Med baggrund i "hvile-i-sig-selv"-princippet samt indregning af akkumulerede over-/underdækning i efterfølgende års priser anses årets udvikling og resultat for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

		2021/22	2020/21
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. juni - 31. maj		
1	Nettoomsætning	7.636.160	7.488
2	Vareforbrug	-2.385.193	-2.559
3	Andre stykomkostninger	-1.096.604	-854
	Dækningsbidrag	4.154.363	4.076
4	Salgsfremmende omkostninger	-2.522	-4
5	Autodrift	-37.703	-29
6	Lokaleomkostninger	-62.007	-44
7	Administrationsomkostninger	-673.035	-508
8	Personaleomkostninger	-1.232.654	-1.191
	Indtjeningsbidrag	2.146.443	2.300
9	Afskrivninger, anlægsaktiver	-1.481.979	-1.647
	Resultat før finansielle poster	664.464	653
10	Finansielle indtægter	28.749	12
11	Finansielle omkostninger	-693.213	-665
	Årets resultat	0	0

Note	Balance	2021/22 DKK	2020/21 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. maj			
12	Grunde og bygninger	3.523.823	3.827
13	Produktionsanlæg og ledningsnet	14.442.771	7.855
14	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	51.865	62
	Materielle anlægsaktiver	18.018.459	11.744
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.000	5
	Finansielle anlægsaktiver	1.000	5
	Anlægsaktiver i alt	18.019.459	11.749
	Varebeholdning	149.850	85
	Varebeholdninger	149.850	85
	Mellemregning med forbrugere	506.372	818
15	Andre tilgodehavender	1.591.504	387
	Periodeafgrænsningsposter	20.694	20
	Tilgodehavender	2.118.569	1.225
16	Andre værdipapirer og kapitalandele	735.932	736
	Værdipapirer og kapitalandele	735.932	736
	Likvide beholdninger	27.594	1.180
	Omsætningsaktiver i alt	3.031.945	3.226
	Aktiver i alt	21.051.404	14.975

Note	Balance	2021/22 DKK	2020/21 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. maj		
18	Virksomhedskapital	2.038.689	2.039
	Egenkapital i alt	2.038.689	2.039
19	Kreditinstitutter	8.304.778	9.724
	Langfristede gældsforpligtelser	8.304.778	9.724
20	Kreditinstitutter	8.004.091	1.590
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.020.101	554
	Skyldig moms	0	155
21	Anden gæld	176.168	277
	Periodeafgrænsningsposter	138.800	158
22	Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	368.777	479
	Kortfristede gældsforpligtelser	10.707.937	3.213
	Gældsforpligtelser i alt	19.012.715	12.937
	Passiver i alt	21.051.404	14.975
23	Eventualforpligtelser		
24	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. juni - 31. maj		
Saldo primo	<u>2.039</u>	<u>2.039</u>
Egenkapital ultimo	<u>2.039</u>	<u>2.039</u>

	2021/22	2020/21
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Salg af varme - forbrugsafgifter	4.545.059	4.833
Salg af varme - faste afgifter	2.692.085	2.658
Målerleje	212.408	207
Leje vekslerunit	5.559	0
Incitamentsafregning	26.536	36
Gebyrer	5.024	4
Lejeindtægter antenne m.v.	39.496	39
Årets over-/underdækning	109.992	-289
Nettoomsætning i alt	7.636.160	7.488
2 Vareforbrug		
Køb brændsel	2.422.586	2.539
Køb naturgas	443	1
Afgifter	26.918	27
Ændring af varelager	-64.755	-8
Vareforbrug i alt	2.385.193	2.559
3 Andre stykomkostninger		
El	406.551	173
Kemikalier, renovation, miljøafgift m.v.	79.935	40
Vedligeholdelse anlæg	352.095	282
Omkostninger hovedledninger	202.416	139
Omkostninger stikledninger	0	6
Omkostninger målere	55.606	146
Energispareafgift	0	69
Andre stykomkostninger i alt	1.096.604	854
4 Salgsfremmende omkostninger		
Gaver og blomster	350	3
Annoncer	2.172	1
Salgsfremmende omkostninger i alt	2.522	4

	2021/22	2020/21
Noter	DKK	1.000 DKK
5 Autodrift		
Brændstof	9.498	6
Vægtafgift og forsikring	15.963	15
Vedligeholdelse	12.241	8
Autodrift i alt	37.703	29
6 Lokaleomkostninger		
Forsikringer	24.164	24
Ejendomsskatter	11.905	12
Vedligeholdelse	25.938	8
Lokaleomkostninger i alt	62.007	44
7 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	4.431	2
EDB-omkostninger	255.445	43
Telefonomkostninger	29.497	25
Porto og gebyrer	35.682	37
Revisorhonorar	60.689	70
Regnskabsassistance	103.200	103
Konsulentbistand/udgifter projekt transmiss.ledning	0	5
Rådgivning i øvrigt	9.000	58
Forsikringer	51.205	54
Alarm	2.966	2
Kontingenter	84.766	91
Møder	27.582	8
Andre omkostninger	3.750	0
Konstateret tab på debitorer	699	4
Generalforsamling	4.125	7
Administrationsomkostninger i alt	673.035	508

	2021/22	2020/21
Noter	DKK	1.000 DKK
8 Personaleomkostninger		
Gager	1.029.311	1.031
Lønninger til bestyrelse	30.000	30
Regulering af afsat produktionsløn	55.640	0
Regulering af feriepengeforpligtelse	9.507	27
Løn og gager	<u>1.124.458</u>	<u>1.088</u>
AMP pension	39.886	40
Pensioner	<u>39.886</u>	<u>40</u>
Arbejdsskadeforsikring	11.484	9
ATP mv.	6.816	7
Andre omkostninger til social sikring	<u>18.300</u>	<u>17</u>
Øvrige forsikringer	14.745	13
Kursusomkostninger, bøger og lignende	3.725	8
Personaleomkostninger	350	1
Skattefrie godtgørelser bestyrelse	15.800	15
Arbejdstøj	11.393	4
Databehandling løn	3.998	4
Øvrige personaleomkostninger	<u>50.010</u>	<u>46</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>1.232.654</u>	<u>1.191</u>
9 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Bygninger	303.630	304
Produktionsanlæg	848.033	848
Ledningsnet	320.364	485
Andre anlæg, driftsmat. og inventar	9.952	10
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	<u>1.481.979</u>	<u>1.647</u>
10 Finansielle indtægter		
Afkast og fortjeneste værdipapirer	<u>28.749</u>	<u>12</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>28.749</u>	<u>12</u>

	2021/22	2020/21
Noter	DKK	1.000 DKK
11 Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	21.652	10
Renter, KommuneKredit	348.469	394
Renter, kreditorer	365	0
Årets andel kurstab, KommuneKredit	220.540	209
Garantiprovision	92.188	52
Låneomkostninger	10.000	0
Finansielle omkostninger i alt	693.213	665
12 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juni	8.978.347	8.978
Kostpris 31. maj	8.978.347	8.978
Af- og nedskrivninger 1. juni	-5.150.894	-4.847
Årets af- og nedskrivninger	-303.630	-304
Afskrivninger 31. maj	-5.454.524	-5.151
Grunde og bygninger i alt	3.523.823	3.827
13 Produktionsanlæg og ledningsnet		
Kostpris 1. juni	12.720.493	12.720
Tilgang i årets løb	469.598	0
Kostpris 31. maj	13.190.091	12.720
Af- og nedskrivninger 1. juni	-10.173.538	-9.326
Årets af- og nedskrivninger	-848.033	-848
Afskrivninger 31. maj	-11.021.571	-10.174
Produktionsanlæg i alt	2.168.520	2.547
Kostpris 1. juni	16.609.060	16.145
Tilgang i årets løb	7.538.610	695
Tilslutningsafgifter	-252.000	-232
Kostpris 31. maj	23.895.670	16.609
Afskrivninger 1. juni	-11.301.055	-10.816
Årets afskrivninger	-320.364	-485
Afskrivninger 31. maj	-11.621.419	-11.301
Ledningsnet i alt	12.274.251	5.308
Produktionsanlæg og ledningsnet i alt	14.442.771	7.855

	2021/22	2020/21
Noter	DKK	1.000 DKK
14 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juni	502.364	502
Kostpris 31. maj	502.364	502
Af- og nedskrivninger 1. juni	-440.547	-431
Årets af- og nedskrivninger	-9.952	-10
Afskrivninger 31. maj	-450.499	-441
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	51.865	62
15 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	135.000	387
Tilgodehavende moms	1.456.504	0
Andre tilgodehavender i alt	1.591.504	387
16 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Beholdning af obligationer og aktier	735.932	736
Værdipapirbeholdning i alt	735.932	736
18 Virksomhedskapital		
Andelskapital (tilladt jf. Energistyrelsen)	2.038.689	2.039
Virksomhedskapital i alt	2.038.689	2.039
19 Kreditinstitutter		
KommuneKredit - opr. TDKK 24.933	11.523.481	13.113
Værdiregulering ved indregning/primus	-1.799.243	-2.008
Årets værdiregulering, amortiseret kostpris	220.540	209
Overført til kortfristet gæld	-1.640.000	-1.590
Kreditinstitutter i alt	8.304.778	9.724

	2021/22	2020/21
Noter	DKK	1.000 DKK
20 Kreditinstitutter		
Andel af langfristet gæld, der forfalder indenfor 1 år	1.640.000	1.590
Pengeinstitutter - driftskredit	1.364.091	0
KommuneKredit - byggekredit	5.000.000	0
Kreditinstitutter i alt	8.004.091	1.590
21 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	32.940	67
Skyldig ATP	1.136	1
Afsat skyldige feriepengeforpligtelse	83.315	75
Indfrosset feriepenge	0	131
Skyldig pension	3.137	3
Skyldig løn og gage	55.640	0
Anden gæld i alt	176.168	277
22 Overdækning til indregning i efterfølgende års priser		
Overdækning til indregning primo	478.770	190
Årets over-/underdækning	-109.992	289
Overdækning til indregning i efterfølgende års priser i alt	368.777	479
23 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
24 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med tilpasninger, som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Hvile-i-sig-selv princip

Hvile-i-sig-selv princippet medfører, at årets nettoresultat skal være kr. 0, hvorfor der rent teknisk opstår en over- eller underdækning, der udlignes ved en regulering af årets nettoomsætning. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning omfatter herudover årets over-/underdækning ud fra hvile-i-sig-

Anvendt regnskabspraksis

selv princippet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, afkast fra værdipapirer samt årets andel af kurs- tab og garantiprovision hidrørende fra selskabets lån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuelle indbetalte tilslutningsafgifter fra forbrugerne. Kost- prisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 - 30 år	0%
Produktionsanlæg	15 år	0%
Ledningsnet	10 - 20 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indreg- nes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver måles til anskaffessum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien

Anvendt regnskabspraksis

reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til anskaffelsessummer.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Virksomhedskapital opført under passiver består af dén egenkapital, som jf. Energistyrelsen kan bibeholdes i værket, og som ikke skal udbetales til forbrugerne efter hvile-i-sig-selv princippet.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes beregnede skyldige omkostninger.

Budget (ej revideret)

1.000 DKK

Perioden 1. juni 2022- 31. december 2022**Indtægter:**

Forbrugsafgifter 5.347 Mwh á kr. 458,00	2.449
Salg varme transmission 4.973 MWh á kr. 268,50	1.335
Faste afgifter	1.840
Incitamentsafregning	18
Gebyrer	3
Andre indtægter	23
Indtægter i alt	5.668

Udgifter:

Produktionsomkostninger	-2.617
Drift og vedligeholdelse	-484
Lønninger	-816
Administration	-381
Afskrivninger	-946
Drift og vedligeholdelse transmissionsnet	-187
Finansielle indtægter og udgifter	-634
Udgifter i alt	-6.065

Årets budgetterede underdækning**-397**

Forventet overdækning fra tidligere år

397

Forventet over-/underdækning til fremførsel**0**