


Blåhøj Energiselskab A.M.B.A.
Sdr. Ommevej 38, Blåhøj
7330 Brande

CVR-nr: 19 23 10 97

ÅRSREGNSKAB
1. juli 2021 - 30. juni 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17. november 2022


Dirigent

JENS JØRN RASMUSSEN

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 7 |
| Ledelsesberetning | 8 |

Arsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |
| Resultatopgørelse | 14 |
| Balance | 15 |
| Egenkapitalopgørelse | 17 |
| Noter | 18 |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Blåhøj, den 31. oktober 2022

Direktion

Per Sigaard Hansen

Bestyrelse

Torben Strandhave
Formand

Kristian Stausholm

Kristian Lyager

Willy Højgaard

Thomas Møller

Søren Rønbjerg

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til andelshaverne i Blåhøj Energiselskab A.M.B.A. Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Blåhøj Energiselskab A.M.B.A. for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter balance, resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse samt 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. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 revisors 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 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. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller tilsammen 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 revisionshandlingerne 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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

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 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.

Brædstrup, den 31. oktober 2022

LIDEGAARD revision & rådgivning
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 27096174

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Ole Madsen
Registreret revisor
mne11194

This document has esignatur Agreement-ID: id13c3nqTsz248678250

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Blåhøj Energiselskab A.M.B.A.
Sdr. Ommevej 38, Blåhøj
7330 Brande

Telefon: 75 34 55 21
E-mail: per@blaa-energi.dk

CVR-nr.: 19 23 10 97
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Torben Strandhave, formand, repræsentant for landmænd
Kristian Stausholm, sekretær
Kristian Lyager, næstformand, repræsentant for forbrugere
Willy Højgaard, kasserer
Thomas Møller
Søren Rønbjerg, repræsentant for landmænd

Pengeinstitut

Vestjysk Bank A/S
Torvet 4-5
7620 Lemvig

Revisor

LIDEGAARD revision & rådgivning
Registreret revisionsanpartsselskab
Jernbanegade 3
8740 Brædstrup

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive fjernvarmeværk i Blåhøj, herunder el-produktionsanlæg, baseret på biogas, træflis og lignende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Blåhøj Energiselskab A.M.B.A. for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Hvile-i-sig-selv princippet

Herunder:

- Underdækning
- Overdækning
- Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

som beskrevet i regnskabspraksis.

Hidtil er årets resultat indregnet i egenkapitalen, som overført resultat.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den akkumulerede effekt primo af praksisændringerne er indregnet direkte på egenkapitalen primo, jf. egenkapitalopgørelsen.

Den akkumulerede virkning af de indregnede praksisændringer udgør en formindskelse af sidste års resultat med tkr. 1.430. Egenkapitalen pr. 30. juni 2021 er formindsket med tkr. 11.244.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Praksisændringen er foretaget for at give et mere retvisende billede af "hvile-i-sig-selv" princippet.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 fordele 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Hvile-i-sig-selv princippet

Blåhøj Energiselskab A.m.b.a. er underlagt det særlige "hvile-i-sig-selv" princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i bruttoresultatet. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren, og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at varmeværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile-i-sig-selv" princippet.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at varmeværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile-i-sig-selv" princippet.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsanlæg, varmemålere og andet driftsmateriel indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle i afskrivninger m.m. mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller hensatte forpligtelser og gæld.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er funktionsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

sted inden årets udgang, og indeholder salg af varme til brugerne, årets tilslutninger samt salg af el til det offentlige net.

Produktionsomkostninger

Indeholder køb af biomasse (fedt m.m.), flis og olie, samt øvrige direkte og indirekte produktionsomkostninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder omkostninger til drift og vedligeholdelse af ledningsnet.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre indtægter

Andre indtægter indeholder huslejeindtægt fra Sdr. Ommevej 34, modtagne erstatninger m.m.

Personaleomkostninger

Er indeholdt i "produktionsomkostninger", "distributionsomkostninger" samt "administrationsomkostninger" iht. note 3.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der afskrives ikke på grunde.

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

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|-------------------------------|-----------------|------------------|
| Bygninger | 5-50 år | 0 % |
| Ledningsnet o.l. | 10-35 år | 0 % |
| El- og varmfremstillingsanlæg | 5-25 år | 0 % |
| Driftsmaterielt | 2-10 år | 0-25 % |
| Inventar | 5 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 indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er indregnet, til trods for at selskabet er omfattet af varmforsyningsloven og således er et "non-profit" foretaget, hvor evt. overskud skal tilbagebetales til andelshaverne, da det er overvejende sandsynligt, at forpligtelsen udløses.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år. Herunder tilslutningsbidrag og lignende, som nedskrives over levetiden på det modsvarende ledningsnet (35 år gennemsnitlig).

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2021 - 30. JUNI 2022

| | 2021/22 | 2020/21 |
|---|-----------------|------------------|
| 1 Nettoomsætning | 17.857.242 | 17.197.778 |
| Produktionsomkostninger | -18.731.527 | -14.498.567 |
| 2 Over-/underdækning samt tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen | 1.361.733 | -1.430.032 |
| BRUTTORESULTAT | 487.448 | 1.269.179 |
| Distributionsomkostninger | -538.850 | -516.120 |
| Administrationsomkostninger | -1.171.442 | -988.746 |
| 4 Andre driftsindtægter | 1.283.804 | 993.923 |
| RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT | 60.960 | 758.236 |
| Finansieringsindtægter | 2.000 | 2.900 |
| Finansieringsomkostninger | -446.718 | -354.630 |
| RESULTAT FØR SKAT | -383.758 | 406.506 |
| 5 Skat af årets resultat | 383.758 | -406.506 |
| RESULTAT | 0 | 0 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2022

AKTIVER

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| 6 Grunde og bygninger..... | 9.268.498 | 9.582.118 |
| 6 El- og varmfremstillingsanlæg | 22.984.669 | 24.105.964 |
| 6 Ledningsnet o.l. | 3.341.655 | 2.468.985 |
| 6 Driftsmaterielt og inventar..... | 1.344.066 | 1.519.635 |
| 6 Materielle anlægsaktiver under udførelse | 383.812 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 37.322.700 | 37.676.702 |
| Værdipapirer..... | 10.500 | 10.500 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 10.500 | 10.500 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | 37.333.200 | 37.687.202 |
| Råvarer og hjælpematerialer..... | 90.000 | 91.000 |
| Varebeholdninger | 90.000 | 91.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, varme | 144.247 | 236.676 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, el..... | 1.035.458 | 3.570.981 |
| Selskabsskat | 109.500 | 71.500 |
| Andre tilgodehavender (moms og afgifter)..... | 831.480 | 1.293.469 |
| Periodeafgrænsningsposter | 200.331 | 47.820 |
| Tilgodehavender..... | 2.321.016 | 5.220.446 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 2.411.016 | 5.311.446 |
| AKTIVER..... | 39.744.216 | 42.998.648 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2022
PASSIVER

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Andelskapital | 101.625 | 101.625 |
| EGENKAPITAL | 101.625 | 101.625 |
| Hensættelse til udskudt skat | 1.279.819 | 1.663.577 |
| Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen | 6.461.109 | 8.604.120 |
| HENSATTE FORPLIGTELSE | 7.740.928 | 10.267.697 |
| Kommune Kredit | 15.156.139 | 15.390.141 |
| Kreditinstitutter | 6.320.648 | 6.697.948 |
| Leasingforpligtelser | 948.098 | 1.067.751 |
| Deposita | 9.600 | 9.600 |
| Anden gæld | 109.376 | 109.376 |
| Periodeafgrænsningsposter | 93.257 | 0 |
| 7 Langfristede gældsforpligtelser | 22.637.118 | 23.274.816 |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser | 2.257.011 | 1.966.857 |
| Kreditinstitutter | 828.227 | 1.668.237 |
| Overført overdækning til næste år jfr. varmeforsyningslovens bestemmelser | 3.421.509 | 2.640.231 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 2.348.291 | 2.787.585 |
| Skyldig efterbetaling, varme | 291.049 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 19.654 | 14.615 |
| Anden gæld | 98.804 | 276.985 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 9.264.545 | 9.354.510 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 31.901.663 | 32.629.326 |
| PASSIVER | 39.744.216 | 42.998.648 |
| 3 Personaleomkostninger | | |
| 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Andelskapital primo | 101.625 | 101.625 |
| Andelskapital ultimo | 101.625 | 101.625 |
| EGENKAPITAL..... | 101.625 | 101.625 |

NOTER

| | 2021/22 | 2020/21 |
|---|-------------------|-------------------|
| 1 Nettoomsætning | | |
| Nettoomsætning varme | 2.075.008 | 2.182.021 |
| Nettoomsætning el | 15.738.650 | 14.995.619 |
| Modtagelse af affald mm | 43.584 | 20.138 |
| Nettoomsætning i alt | 17.857.242 | 17.197.778 |
| 2 Over-/underdækning samt tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger | | |
| Årets over-/underdækning | 781.278 | 3.588.179 |
| Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger | -4.019.293 | -3.469.287 |
| Afskrivninger indregnet i varmeprisen | 1.509.000 | 1.736.000 |
| Øvrige poster reguleret..... | 367.282 | -424.860 |
| Over-/underdækning samt tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger i alt | -1.361.733 | 1.430.032 |
| 3 Personaleomkostninger | | |
| De samlede personaleudgifter, som er indregnet i produktionsomkostninger, distributionsomkostninger og administrationsomkostninger udgør: | | |
| Løn og gager. | 2.243.589 | 2.337.230 |
| Bestyrelseshonorar | 42.159 | 85.000 |
| Pensioner | 350.357 | 369.908 |
| Personaleomkostninger | 57.628 | 60.224 |
| Andre udgifter til social sikring | 44.555 | 115 |
| Personaleomkostninger i alt | 2.738.287 | 2.852.477 |
| Andel af personaleomkostninger, produktion | 2.190.973 | 2.282.001 |
| Andel af personaleomkostninger, distribution | 273.657 | 285.248 |
| Andel af personaleomkostninger, administration | 273.657 | 285.248 |
| Personaleomkostninger i alt | 2.738.287 | 2.852.477 |
| Antal personer beskæftiget | 3 | 3 |

NOTER

| | 2021/22 | 2020/21 |
|---|------------------|----------------|
| 4 Andre driftsindtægter | | |
| Huslejeindtægt, Sdr. Ommevej 34 | 57.600 | 57.600 |
| Køb af energibesparelser, regulering tidl. år | 0 | 3.174 |
| Erstatninger | 1.226.204 | 933.149 |
| Andre driftsindtægter i alt | 1.283.804 | 993.923 |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets resultat | 0 | 58.500 |
| Regulering af udskudt skat | -383.758 | 348.934 |
| Regulering af tidligere års skat | 0 | -928 |
| Skat af årets resultat i alt | -383.758 | 406.506 |

NOTER

| | Grunde og bygninger | EI- og varmfremstillingsanlæg | Ledningsnet o.l. | Driftsmaterielt og inventar | Materielle anlægsaktiver under udførelse |
|--|-------------------------|-------------------------------|-------------------------|-----------------------------|--|
| 6 Materielle anlægsaktiver | | | | | |
| Kostpris, primo..... | 11.497.035 | 51.195.570 | 6.512.654 | 2.200.680 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 2.189.688 | 1.091.789 | 0 | 383.812 |
| | <u>11.497.035</u> | <u>53.385.258</u> | <u>7.604.443</u> | <u>2.200.680</u> | <u>383.812</u> |
| Kostpris 30. juni 2022 | 11.497.035 | 53.385.258 | 7.604.443 | 2.200.680 | 383.812 |
| Af-/nedskrivninger, primo | -1.914.916 | -27.089.605 | -4.043.669 | -681.045 | 0 |
| Årets af-/nedskrivninger | -313.621 | -3.310.984 | -219.119 | -175.569 | 0 |
| | <u>-2.228.537</u> | <u>-30.400.589</u> | <u>-4.262.788</u> | <u>-856.614</u> | <u>0</u> |
| Af-/nedskrivninger 30. juni 2022 | -2.228.537 | -30.400.589 | -4.262.788 | -856.614 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt..... | <u>9.268.498</u> | <u>22.984.669</u> | <u>3.341.655</u> | <u>1.344.066</u> | <u>383.812</u> |

Heraf udgør leasingaktiver kr. 1.305.320

Ejendomsvurdering 1/10-2020:
Sdr. Ommevej 38 - kr. 2.750.000
Sdr. Ommevej 34 - kr. 790.000
Trælundvej 3 - kr. 240.700

| | 2021/2022 | 2020/2021 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Afskrivninger | | |
| Grunde og bygninger | 313.621 | 301.917 |
| EI- og varmfremstillingsanlæg | 3.310.984 | 2.772.743 |
| Ledningsnet o.l. | 219.119 | 206.380 |
| Driftsmaterielt og inventar | <u>175.569</u> | <u>188.247</u> |
| Afskrivninger i alt | 4.019.293 | 3.469.287 |
| Andel af afskrivninger, produktion | 3.763.313 | 3.214.936 |
| Andel af afskrivninger, distribution | 219.119 | 206.380 |
| Andel af afskrivninger, administration | <u>36.861</u> | <u>47.971</u> |
| Afskrivninger i alt | <u>4.019.293</u> | <u>3.469.287</u> |

NOTER

| | Gæld i alt primo | Gæld i alt ultimo | Kortfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 7 Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Kommune Kredit | 16.391.572 | 16.442.622 | 1.286.483 | 10.199.413 |
| Kreditinstitutter | 7.545.948 | 7.168.648 | 848.000 | 5.469.000 |
| Leasingforpligtelser | 1.185.179 | 1.067.883 | 119.785 | 436.476 |
| Deposita | 9.600 | 9.600 | 0 | 0 |
| Anden gæld | 109.376 | 109.376 | 0 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 96.000 | 2.743 | 82.285 |
| | 25.241.675 | 24.894.129 | 2.257.011 | 16.187.174 |

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**Garantiforpligtelser:**

Garantiforpligtelser overstiger ikke det for branchen normale.

Kontraktlige forpligtelser:

Der er indgået leasingaftale, hvor den maksimale forpligtelse andrager kr. 188.000.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der afgivet følgende sikkerheder:
Ejerpantebrev kr. 160.000.

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

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

Per Sigaard Hansen

Som Driftsleder

MitID

ID: 78f94429-b4de-4388-99ad-2a5f54563d73

Tidspunkt for underskrift: 03-11-2022 kl.: 13:22:40

Underskrevet med MitID

Torben Vilhelm Strandhave

Som Bestyrelsesformand

MitID

ID: 1a16375f-6276-4843-8653-6248b7c37b4a

Tidspunkt for underskrift: 05-11-2022 kl.: 12:07:04

Underskrevet med MitID

Kristian Guldager Stausholm

Som Bestyrelsesmedlem

MitID

ID: 4a1c68a6-a1c4-4651-b7e8-08cdb0efd411

Tidspunkt for underskrift: 05-11-2022 kl.: 15:25:06

Underskrevet med MitID

Søren Røndbjerg

Som Bestyrelsesmedlem

NEM ID

ID: 9208-2002-2-589530496508

Tidspunkt for underskrift: 07-11-2022 kl.: 22:06:54

Underskrevet med NemID

Kristian Anton Lyager

Som Bestyrelsesmedlem

MitID

ID: 37954d5f-5c4e-4a75-8618-0a2feb4345a2

Tidspunkt for underskrift: 06-11-2022 kl.: 11:04:44

Underskrevet med MitID

Thomas Røjkjær Møller

Som Bestyrelsesmedlem

MitID

ID: 8a372310-8592-48ff-bc1a-3fce08f931f0

Tidspunkt for underskrift: 06-11-2022 kl.: 21:00:23

Underskrevet med MitID

Willy Højgaard

Som Bestyrelsesmedlem

MitID

ID: 85e1d68f-4f26-4397-9f31-c116e885e482

Tidspunkt for underskrift: 05-11-2022 kl.: 19:23:13

Underskrevet med MitID

Ole Madsen

Som Revisor

NEM ID

ID: 1080039475379

Tidspunkt for underskrift: 08-11-2022 kl.: 08:38:04

Underskrevet med NemID

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

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

This document has esignatur Agreement-ID: fd13c3nqTsz248678250