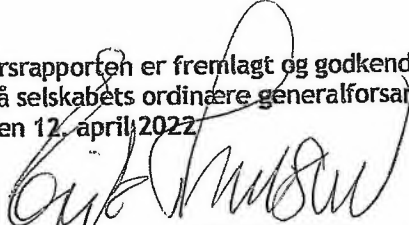


AULUM FJERNVARME A.M.B.A.**ÅRSRAPPORT FOR 2021****70. REGNSKABSÅR****GENERALFORSAMLING**afholdes på Hotel Aulum
tirsdag, den 12. april 2022, kl. 18.30**Dagsorden:**

1. Valg af dirigent
2. Beretning for det forløbne regnskabsår
3. Den reviderede årsrapport fremlægges til godkendelse
4. Forslag fra bestyrelsen, herunder fremlæggelse af budget og investeringsplan
5. Indkomne forslag fra andelshaverne
6. Valg af bestyrelsesmedlemmer
På valg er Alex Frank Høim og Per Madsen
7. Valg af suppleanter til bestyrelsen
8. Valg af revisor
9. Eventuelt

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 12. april 2022



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12-17
Anvendt regnskabspraksis.....	18-21

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Aulum Fjernvarme A.m.b.a. Rugbjergvej 3 7490 Aulum
	CVR-nr.: 39 04 20 10 Stiftet: 31. marts 1952 Kommune: Herning Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Alex Frank Holm, formand Søren Kingo Væggemose, næstformand Per Madsen Michael Petersen, kasserer Stig Kjærgaard, sekretær
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birk Centerpark 30 7400 Herning
Pengeinstitut	Handelsbanken Danmarksgade 28 7490 Aulum

LEDELSESPÅTEGNING

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

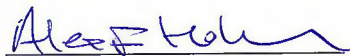
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

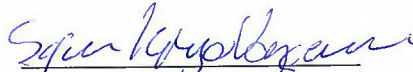
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Aulum, den 30. marts 2022

Bestyrelse:



Alex Frank Holm
Formand



Søren Kingo Væggemose
Næstformand



Per Madsen



Michael Petersen
Kasserer



Stig Kjærsgaard
Sekretær

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Aulum Fjernvarme A.m.b.a.

Konklusion

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

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

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

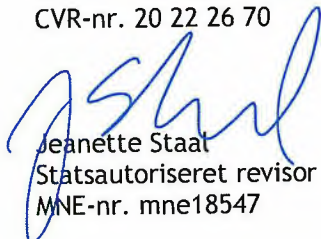
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herning, den 30. marts 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 22 26 70



Jeanette Staat
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18547

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i levering af fjernvarme til værkets forbrugere, som pr. 31. december 2021 er opgjort til 1.397 samt levering af el til Energinet.dk. Herudover har selskabet som tidligere passet drift og administration af Aulum Vandværk A.m.b.a.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret valgt at fastholde den budgetterede afregningspris på 0,40 kr./KWh (inkl. moms). Værket har heldigvis et bredt produktionsapparat og har dermed mulighed for at lægge produktionen tilrette efter de mest gunstige priser på gas og el. Dette taget i betragtning er det ikke lykkedes at opnå et resultat som forventet. Dette skyldes helt og holdent den voldsomme stigning på brændselspriser på verdensplan.

Der er i regnskabsåret kun foretaget investering i mindre småanskaffelser samt færdiggørelse af renoveringsprojektet i Kirkegade/Skolegade.

Igangværende projekter er byggemodning af Grønningen og Tvedbækparken etape 2.

Årets resultat afspejler den globale usikkerhed på energimarkedet.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er udbrudt krig i Ukraine, hvilket påvirker brændselspriserne i høj grad. Produktionen i budgetåret præges af fortsatte meget høje energipriser, hvilket vil få betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer stabil drift i det kommende år.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
NETTOOMSÆTNING/PRODUKTIONSVERDI.....	1	24.382.420	17.856.293
Produktionsomkostninger.....	2, 3	-22.041.450	-15.571.093
BRUTTORESULTAT.....		2.340.970	2.285.200
Distributionsomkostninger.....	4	-1.075.523	-957.813
Administrationsomkostninger.....	2, 5	-1.437.856	-1.411.608
Andre driftsindtægter.....	6	816.282	802.529
DRIFTSRESULTAT.....		643.873	718.308
Finansielle indtægter.....	7	0	16.145
Finansielle omkostninger.....	8	-643.873	-734.453
RESULTAT FØR SKAT.....		0	0
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT.....		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Co2-kvoter.....		35.563	0
Immaterielle anlægsaktiver.....	9	35.563	0
Bygninger.....		2.508.231	2.876.877
Produktionsanlæg og maskiner.....		48.195.499	53.430.116
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		508.082	633.650
Ledningsnet.....		7.972.476	7.711.013
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetaling.....		419.736	0
Materielle anlægsaktiver.....	10	59.604.024	64.651.656
Andre værdipapirer.....		1.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver.....	11	1.000	1.000
ANLÆGSAKTIVER.....		59.640.587	64.652.656
Lagervarer til ledningsnet.....		98.105	35.345
Varebeholdninger.....		98.105	35.345
Tilgodehavender hos forbrugerne.....		1.087.406	346.391
Andre tilgodehavender.....	12	3.030.340	5.583.083
Periodeafgrænsningsposter.....		5.719	5.599
Underdækning.....		2.675.213	0
Tilgodehavender.....		6.798.678	5.935.073
Likvide beholdninger.....	13	64	6.136.253
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		6.896.847	12.106.671
AKTIVER.....		66.537.434	76.759.327

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Basiskapital/egenkapital.....		1.112.150	1.112.150
EGENKAPITAL.....		1.112.150	1.112.150
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen.....	14	3.554.268	2.522.089
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		3.554.268	2.522.089
Anlægsgæld.....		43.832.989	48.805.221
Periodisering byggemodningsbidrag mv.....		127.914	138.574
Periodisering salg energibesparelser.....		958.722	1.081.112
Feriepengeindefrysning.....		0	257.714
Langfristede gældsforpligtelser.....	15	44.919.625	50.282.621
Anlægsgæld.....		5.012.731	4.989.379
Gæld til pengeinstitutter.....		2.396.790	0
Efterbetaling forbrugere.....		757.573	3.080.512
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		6.872.919	12.639.169
Anden gæld.....	16	1.716.562	708.729
Periodeafgrænsningsposter.....		194.816	226.102
Overdækning.....		0	1.198.576
Kortfristede gældsforpligtelser.....		16.951.391	22.842.467
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		61.871.016	73.125.088
PASSIVER.....		66.537.434	76.759.327
Eventualposter mv.	17		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		
Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven	19		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Basiskapital/ egenkapital
Egenkapital 1. januar 2021.....	1.112.150
Egenkapital 31. december 2021.....	1.112.150

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Nettoomsætning/produktionsværdi			1
Forbrugsafgifter.....	7.860.535	6.479.526	
Tilslutningsafgifter.....	118.587	20.894	
Faste afgifter (forbrugere).....	8.705.315	8.648.182	
Salg af el.....	4.762.890	2.956.699	
Målerleje.....	168.804	167.967	
Årets resultat efter varmforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....	3.873.789	268.525	
Årets regulering af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling..	-1.107.500	-685.500	
	24.382.420	17.856.293	
 Medarbejderforhold			 2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	5	4	

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Produktionsomkostninger			3
Køb af naturgas, varme.....	2.860.927	1.255.426	
Køb af naturgas, el.....	1.867.100	984.017	
Køb af el, varme.....	4.273.709	2.469.358	
Afgifter på køb naturgas.....	2.049.524	2.942.257	
Forbrug af olie, vand, spædevand mv.....	40.101	115.329	
Køb af naturgas, varme.....	11.091.361	7.766.387	
Vedligeholdelse bygninger.....	58.597	13.614	
Vedligeholdelse akkumuleringstank/kedel.....	5.559	34.973	
Servicekontrakt motor.....	296.100	333.613	
Vedligeholdelse øvrigt produktionsanlæg.....	126.003	190.989	
Inventar.....	19.633	23.424	
Kedler.....	31.835	68.063	
Solvarme.....	62.631	40.395	
Energibesparelser.....	38.048	-208.146	
Lønninger og pension, produktion.....	1.920.879	1.419.110	
Ændring feriepengeforpligtelse.....	4.541	2.278	
Driftslederansvar Tjæreborg.....	8.900	2.626	
Kursusudgifter.....	38.932	0	
Direkte produktionsomkostninger.....	2.611.658	1.920.939	
El.....	268.667	169.638	
Smøreolie mv.....	0	45.249	
Tømning af containere mv.....	6.776	5.777	
Ejendomsskat.....	28.029	28.053	
Forsikringer.....	232.279	203.316	
Biludgifter.....	116.013	78.349	
Værktøj og småinventar.....	21.122	22.969	
Alarmovervågning.....	2.606	2.606	
Teknisk assistance.....	5.000	26.205	
Gebyr Energistyrelsen, Co2-kvot.....	60.086	46.250	
Gebyr Elhandel.....	84.367	101.018	
Lønninger og pension, driftsledelse.....	863.775	853.384	
Ændring feriepengeforpligtelse.....	-50.810	49.327	
Kørselsgodtgørelse.....	581	0	
Kursusudgifter.....	1.585	0	
Forbrug Co2-kvoter.....	1.008.872	611.972	
Afskrivninger, bygninger.....	368.645	145.869	
Afskrivninger, produktionsanlæg og maskiner.....	5.172.520	3.384.074	
Afskrivninger, andre anlæg og inventar.....	148.318	109.711	
Indirekte produktionsomkostninger.....	8.338.431	5.883.767	
	22.041.450	15.571.093	
Distributionsomkostninger			4
Vedligeholdelse ledningsnet.....	355.654	454.127	
Målere.....	9.875	11.410	
Vandbehandling mv.....	9.448	45.912	
Afskrivninger, ledningsnet.....	700.546	446.364	
	1.075.523	957.813	

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Administrationsomkostninger			5
Kontorhold.....	9.843	23.330	
Telefon og internet.....	70.531	69.629	
Bookingsystem.....	704	178	
Advokat, inkasso.....	6.264	3.134	
Revision og regnskabsmæssig assistance.....	70.000	68.000	
Rådgivning og anden assistance.....	11.350	0	
Rest revisor vedrørende tidligere år.....	9.800	-200	
ES myndighedsbehandling.....	35.553	23.161	
Kontingenter og abonnementer.....	99.698	93.958	
Edb-omkostninger.....	155.029	122.581	
Porto og gebyrer.....	13.199	10.064	
PBS-udgifter.....	48.260	47.408	
Vedligeholdelse inventar.....	34.877	26.215	
Rengøringsudgifter.....	45.993	46.092	
Kurser.....	2.054	0	
Løngebyrer.....	7.269	5.742	
Bestyrelshonorar.....	173.361	174.182	
Generalforsamling og andre møder.....	8.162	9.302	
Lønninger og pension, administration mv.....	619.517	626.368	
Ændring feriepengeforpligtelse.....	-3.106	13.797	
Sociale bidrag.....	19.184	12.141	
Kørselsgodtgørelse.....	255	0	
Udsmykning og personaleomkostninger.....	85	430	
Annoncer mv.....	7.171	32.205	
Tab på debitorer.....	1.989	9.352	
Indgået tidligere afskrevet.....	-9.186	-8.968	
Afskrivninger, andre anlæg og inventar.....	0	3.507	
	1.437.856	1.411.608	
Andre driftsindtægter			6
Administration af vandværk.....	721.547	713.453	
Måleroplysning til kommunen.....	38.601	38.025	
Rykker- og flyttegebyrer.....	56.134	51.051	
	816.282	802.529	
Finansielle indtægter			7
Pengeinstitutter.....	0	3.257	
Rentegodtgørelse SKAT.....	0	12.888	
	0	16.145	

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Finansielle omkostninger			8
Pengeinstitutter.....	31.360	10.154	
Anlægsgæld.....	316.051	410.854	
Kreditorer.....	0	1.720	
Garantiprovision.....	286.781	311.725	
Aulum Vandværk A.m.b.a.....	9.681	0	
	643.873	734.453	
Immaterielle anlægsaktiver			9
		Co2-kvoter	
Tilgang.....		1.044.435	
Afgang.....		-1.008.872	
Kostpris 31. december 2021.....		35.563	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....		35.563	
Materielle anlægsaktiver			10
		Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Bygninger		
Kostpris 1. januar 2021.....	5.199.456	92.720.008	2.319.185
Tilgang.....	0	60.293	56.070
Afgang skrottede/udgåede aktiver.....	0	-5.456.056	-250.150
Kostpris 31. december 2021.....	5.199.456	87.324.245	2.125.105
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	2.322.580	39.289.892	1.685.534
Tilbageførsel af afskrivninger på skrottede/udgåede aktiver.....	0	-5.456.056	-250.150
Årets afskrivninger	368.645	5.294.910	181.639
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	2.691.225	39.128.746	1.617.023
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021..	2.508.231	48.195.499	508.082
		Ledningsnet	Mat. anlægsaktiver under udførelse og forudbet.
Kostpris 1. januar 2021.....		31.010.634	0
Tilgang.....		1.014.668	419.736
Afgang skrottede/udgåede aktiver.....		-5.550.007	0
Kostpris 31. december 2021.....		26.475.295	419.736
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....		23.299.620	
Tilbageførsel af afskrivninger på skrottede/udgåede aktiver.....		-5.550.007	
Årets afskrivninger		753.206	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021		18.502.819	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....		7.972.476	419.736

NOTER

Note

Finansielle anlægsaktiver

11

	Andre værdipapirer
Kostpris 1. januar 2021.....	1.000
Kostpris 31. december 2021.....	1.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	1.000

	2021 kr.	2020 kr.
Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende salg af el.....	1.785.690	498.416
Tilgodehavende moms.....	1.074.572	3.410.907
Mellemregning Aulum Vandværk A.m.b.a.....	115.508	112.379
Øvrige tilgodehavender.....	54.570	1.561.381
	3.030.340	5.583.083

12

Likvide beholdninger

Indestående i pengeinstitutter.....	0	6.136.253
Kassebeholdning.....	64	0
	64	6.136.253

13

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

14

	Ikke anvendte henlæggelser	Afskrivninger på anlægsaktiver	Urealiserede kursgevinster værdipapirer	I alt
Saldo primo.....	1.967.500	554.589	0	2.522.089
Anvendte henlæggelser i året.....	-37.500	37.500	0	0
Henlæggelser i året.....	1.107.500	0	0	1.107.500
Årets afskrivninger.....	0	-75.321	0	-75.321
Saldo ultimo	3.037.500	516.768	0	3.554.268

Langfristede gældsforpligtelser

15

	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt
Anlægsgæld.....	48.845.720	5.012.731	24.531.301	53.794.600
Periodisering byggemodningsbidrag mv.....	138.574	10.660	85.274	149.234
Periodisering salg energibesparelser.....	1.081.112	122.390	469.162	1.203.502
Feriepengeindefrysning.....	0	0	0	257.714
	50.065.406	5.145.781	25.085.737	55.405.050

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Anden gæld			16
A-skat og AM-bidrag	197.242	351.936	
ATP og sociale omkostninger.....	4.375	4.330	
Feriepengeforpligtelse.....	134.525	185.644	
Skyldige pensioner.....	30.792	24.880	
Skyldig løn mv.	63.391	51.886	
Skyldige renter.....	85.767	90.053	
Lån Aulum Vandværk A.m.b.a.....	1.200.470	0	
	1.716.562	708.729	
Eventualposter mv.			17
Eventualforpligtelser			
Operationel leasing			
Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 14 tkr.			
Leasingkontrakterne har en samlet gennemsnitlig restløbetid på 10 mdr. med en samlet leasingydelse på 8 tkr.			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			18
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, Handelsbanken, er der givet ejerpan 300.000 kr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 0 kr.			
	2021 kr.	2020 kr.	
Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmemforsyningsloven			19
Årets resultat før skat.....	0	0	
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling.....	1.107.500	685.500	
Årets over-/underdækning	-3.873.789	-268.525	
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger.....	6.390.029	4.089.525	
Afskrivninger indregnet i varmepriisen, jf. varmemforsyningsloven.....	-6.390.029	-4.089.525	
Henlæggelser efter varmemforsyningsloven.....	-1.107.500	-707.500	
Tilbageført for meget henlagt henlæggelse.....	0	22.000	
Årets over-/underdækning (+ = overdækning).....	-3.873.789	-268.525	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Aulum Fjernvarme A.m.b.a. for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

"HVILE I SIG SELV"-PRINCIPPET

Over- og underdækninger

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

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivets forventede brugstid.

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer. Henlæggelsen kan pr. år max. andrage 20% af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75% af investeringsplanen. Der er ultimo indeværende regnskabsår i alt henlagt 3.037.500 kr. til ovennævnte formål.

En henlæggelse efter varmforsyningsloven er en forpligtelse efter årsregnskabsloven, indtil den planlagte investering er gennemført. Forpligtelsen er i regnskabet optaget under posten tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling under hensatte forpligtelser.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdier, der vil udlignes over tid. Forskellene er indregnet i balancen under hensatte forpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

I årets nettoomsætning indgår faktureret salg af varme, elindtægter samt salg af øvrige ydelser til eksterne kunder.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Salg af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede beløb, mens elsalg er medtaget i henhold til afregninger frem til regnskabsårets afslutning.

Enkeltstående tilslutningsbidrag er indtægtsført, efterhånden som nye forbrugere er blevet tilsluttet. Tilslutningsbidrag i forbindelse med større udstykninger samt i forbindelse med afholdt kampagne, er modregnet i dertil knyttede anlægsudgifter.

Årets over-/underdækning samt regulering af de tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne indgår som en reguleringspost i nettoomsætningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til produktion af varme og el, køb af brændsel, vedligeholdelse, distribution, ledninger, målere, lønninger, driftsledelse mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, bestyrelse og generalforsamling, lønninger, forbrugerinformation, øvrige administrationsomkostninger mv., herunder lønninger og gager til administrativt personale mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter udgør faktureret salg af øvrige ydelser til eksterne kunder samt fakturerede gebyrer til forbrugere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

Årets resultat

I henhold til "Lov om varmforsyning" kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af basiskapital/egenkapital. Andelsselskabets resultat vil efter indregning af over- eller underdækning altid udgøre 0 kr.

Andelsselskabet har ikke foretaget forrentning af basiskapital/egenkapital.

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld til eller tilgodehavender hos andelshaverne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervede Co2-kvoter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Co2-kvoter afskrives i takt med forbruget.

Beholdning af gratis tildelte Co2-kvoter er ikke aktiveret.

Materielle anlægsaktiver

Bygninger, produktionsanlæg og maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt ledningsnet måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anlægsaktiver afskrives på grundlag af anskaffelsessum reduceret med de i tidligere år foretagne henlæggelser til investeringer (forlods afskrivning). Aktiverne afskrives over den forventede brugstid i overensstemmelse med varmforsyningslovens bestemmelser. Afskrivning påbegyndes ved anlægsaktivets færdiggørelse.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	10-15 år	0 %
Produktionsanlæg inkl. kraftvarmeanlæg og maskiner.....	7-20 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 %
Ledningsnet.....	8-15 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeverker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmeforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmeforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er egenkapitalen pr. 31. december 2019 uændret i forhold til basisegenkapitalen pr. 1. marts 1981.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Tidsmæssige forskelle i kundebetalinger**

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer. Henlæggelsen kan pr. år max. andrage 20 % af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75 % af investeringsplanen. Der er foretaget henlæggelser på i alt 3.037.500 kr. pr. 31. december 2021.

En henlæggelse efter varmforsyningsloven er en forpligtelse efter årsregnskabsloven indtil den planlagte investering er gennemført. Når investeringen er gennemført overgår forpligtelsen til tidsmæssige forskelle i afskrivninger, indtil aktivet er fuld afskrevet. Forpligtelsen er i regnskabet optaget under posten tidsmæssige forskelle i kundebetalinger under hensatte forpligtelse.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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 og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, der for kortfristede forpligtelser normalt svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Salg energibesparelser fra investering i varmepumpe er opført som langfristet periodeafgrænsningsposter. Beløbet indtægtsføres (afdrages) i takt med afskrivning på varmepumpen.

Modtaget betaling vedrørende etablering af hovedledning er opført som langfristet periodeafgrænsningsposter. Beløbet indtægtsføres (afdrages) i takt med afskrivning på investeringen.