

AULUM FJERNVARME A.M.B.A.

ÅRSRAPPORT FOR 2022

71. REGNSKABSÅR

GENERALFORSAMLING

afholdes på Aulum Fritidscenter
 onsdag, den 19. april 2023, 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 Stig Kjærgaard og Søren Kingo Væggemose
7. Valg af suppleanter til bestyrelsen
8. Valg af revisor
9. Eventuelt

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
 på selskabets ordinære generalforsamling,
 den 19. april 2023

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
Bestyrelse	Kommune: Herning
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	Michael Steen Petersen, formand
	Søren Kingo Væggemose, næstformand
	Jacob Eyde Holdgaard, kasserer
Revision	Stig Kjærgaard, sekretær
	Per Madsen
	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 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Aulum, den 5. april 2023

Bestyrelse:

Michael Steen Petersen
Formand

Søren Kingo Væggemose
Næstformand

Jacob Eyde Holdgaard
Kasserer

Stig Kjærgaard
Sekretær

Per Madsen

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 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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.

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 5. april 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jeanette Staal
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 2022 er opgjort til 1.417 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

Værket har et bredt produktionsapparat og har dermed mulighed for at planlægge produktionen efter de mest gunstige priser på gas og el. Alligevel er det ikke lykkedes at opnå et resultat som forventet, grundet fortsat høje el og brændelspriser på verdensplan.

De fortsat høje energipriser har medført, at selskabet i regnskabsåret har været nødsaget til at hæve varmeprisen to gange - samt indføre en ekstra rate.

Der er i regnskabsåret foretaget investering i småanskaffelser. Færdiggørelse af renoveringsprojektet af hovedledningen på Rugbjergvej er udført, og byggemodningen af Grønningen er afsluttet.

Igangværende projekter er Tvedbækparken etape 2.

Årets resultat afspejler den globale usikkerhed på energimarkedet.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fortsat krig i Ukraine, hvilket stadig påvirker brændselspriserne i høj grad. Produktionen i budgetåret præges af fortsatte høje energipriser. Hvis priserne fremadrettet er på et højt niveau, vil det kunne få betydning for økonomien og på varmeprisen fremadrettet.

Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer stabil drift i det kommende år.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2022 kr.	2021 kr.
NETTOOMSÆTNING/PRODUKTIONSVÆRDI.....	1	28.331.437	24.544.869
Produktionsomkostninger.....	2, 3	-25.703.322	-22.174.500
BRUTTORESULTAT.....		2.628.115	2.370.369
Distributionsomkostninger	4	-1.495.151	-1.227.312
Administrationsomkostninger.....	2, 5	-1.530.015	-1.437.856
Andre driftsindtægter.....	6	994.017	938.672
DRIFTSRESULTAT.....		596.966	643.873
Finansielle omkostninger.....	7	-596.966	-643.873
RESULTAT FØR SKAT.....		0	0
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT.....		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Co2-kvoter.....		0	35.563
Immaterielle anlægsaktiver.....	8	0	35.563
Bygninger.....		2.226.023	2.508.231
Produktionsanlæg og maskiner.....		42.982.799	48.195.499
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		393.755	508.082
Ledningsnet.....		10.171.806	7.972.476
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetaling.....		285.009	419.736
Materielle anlægsaktiver.....	9	56.059.392	59.604.024
Andre værdipapirer.....		1.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver.....	10	1.000	1.000
ANLÆGSAKTIVER.....		56.060.392	59.640.587
Lagervarer til ledningsnet.....		80.213	98.105
Varebeholdninger.....		80.213	98.105
Tilgodehavender hos forbrugerne.....		714.459	1.087.406
Andre tilgodehavender.....	11	4.716.900	3.030.340
Periodeafgrænsningsposter.....		5.833	5.719
Underdækning.....		1.246.101	2.675.213
Tilgodehavender.....		6.683.293	6.798.678
Likvide beholdninger.....	12	1.710.753	64
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		8.474.259	6.896.847
AKTIVER.....		64.534.651	66.537.434

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Basiskapital/egenkapital.....		1.112.150	1.112.150
EGENKAPITAL.....		1.112.150	1.112.150
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger.....	13	3.280.447	3.554.268
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		3.280.447	3.554.268
Anlægsgæld.....		38.837.026	43.832.989
Periodisering byggemodningsbidrag mv.....		305.496	127.914
Periodisering salg energibesparelser.....		836.332	958.722
Langfristede gældsforpligtelser.....	14	39.978.854	44.919.625
Anlægsgæld.....		5.036.463	5.012.731
Gæld til pengeinstitutter.....		0	2.396.790
Efterbetaling forbrugere.....		3.460.178	757.573
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		10.727.666	6.872.919
Anden gæld.....	15	794.078	1.716.562
Periodeafgrænsningsposter.....		144.815	194.816
Kortfristede gældsforpligtelser.....		20.163.200	16.951.391
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		60.142.054	61.871.016
PASSIVER.....		64.534.651	66.537.434
Eventualposter mv.	16		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		
Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven	18		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Basiskapital/ egenkapital
Egenkapital 1. januar 2022.....	1.112.150
Egenkapital 31. december 2022.....	1.112.150

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note
Nettoomsætning/produktionsværdi			1
Forbrugsafgifter.....	12.285.921	7.860.535	
Tilslutningsafgifter.....	599.874	270.376	
Faste afgifter (forbrugere).....	10.646.629	8.705.315	
Salg af el.....	5.832.783	4.762.890	
Målerleje.....	184.417	168.804	
Periodisering tilslutningsbidrag.....	22.425	10.660	
Årets resultat efter varmforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....	-1.109.112	3.873.789	
Årets regulering af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen.	-131.500	-1.107.500	
	28.331.437	24.544.869	
 Medarbejderforhold			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	5	5	

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note
Produktionsomkostninger			3
Køb af naturgas, varme.....	3.508.482	2.860.927	
Køb af naturgas, el.....	2.592.690	1.867.100	
Køb af el, varme.....	7.534.132	4.273.709	
Afgifter på køb naturgas.....	1.006.717	2.049.524	
Forbrug af olie, vand, spædevand mv.....	96.470	40.101	
Køb af naturgas, varme.....	14.738.491	11.091.361	
 Vedligeholdelse bygninger.....	30.679	58.597	
Vedligeholdelse akkumuleringskøle/tank/kedel.....	5.831	5.559	
Servicekontrakt motor.....	317.353	296.100	
Vedligeholdelse øvrigt produktionsanlæg.....	257.807	126.003	
Servicekontrakt varmepumpe.....	301.886	0	
Inventar.....	20.613	19.633	
Kedler.....	3.587	31.835	
Solvarme.....	39.054	62.631	
Energibesparelser.....	0	38.048	
Lønninger og pension, produktion.....	1.982.651	1.920.879	
Ændring feriepengeforpligtelse.....	63.137	4.541	
Driftslederansvar Tjæreborg.....	9.426	8.900	
Kursusudgifter.....	205	38.932	
Direkte produktionsomkostninger.....	3.032.229	2.611.658	
 El.....	487.567	268.667	
Tømning af containere mv.....	4.404	6.776	
Ejendomsskat.....	30.869	28.029	
Forsikringer.....	266.911	232.279	
Biludgifter.....	102.689	116.013	
Værktøj og småinventar.....	13.845	21.122	
Alarmovervågning.....	2.606	2.606	
Teknisk assistance.....	219.993	5.000	
Gebyr Energistyrelsen, Co2-kvoter.....	65.482	60.086	
Gebyr Elhandel.....	68.885	84.367	
Lønninger og pension, driftsledelse.....	821.918	863.775	
Ændring feriepengeforpligtelse.....	8.251	-50.810	
Kørselsgodtgørelse.....	5.894	581	
Kursusudgifter.....	6.995	1.585	
Forbrug Co2-kvoter.....	139.563	1.008.872	
Afskrivninger, bygninger.....	282.208	368.645	
Afskrivninger, produktionsanlæg og maskiner.....	5.274.995	5.305.570	
Afskrivninger, andre anlæg og inventar.....	129.527	148.318	
Indirekte produktionsomkostninger.....	7.932.602	8.471.481	
	25.703.322	22.174.500	
 Distributionsomkostninger			4
Omkostninger tilslutningsafgifter mv.....	368.892	151.789	
Vedligeholdelse ledningsnet.....	360.717	355.654	
Målere.....	36.311	19.323	
Afskrivninger, ledningsnet.....	729.231	700.546	
	1.495.151	1.227.312	

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note
Administrationsomkostninger			5
Kontorhold.....	7.461	9.843	
Telefon og internet.....	83.212	70.531	
E-boks dokumenter sendt.....	770	704	
Advokat, inkasso.....	2.789	6.264	
Revision og regnskabsmæssig assistance.....	70.000	70.000	
Rådgivning og anden assistance.....	9.000	11.350	
Rest revisor vedrørende tidligere år.....	14.450	9.800	
ES myndighedsbehandling.....	14.884	35.553	
Kontingenter og abonnementer.....	102.927	99.698	
Edb-omkostninger.....	197.725	155.029	
Porto og gebyrer.....	4.321	13.199	
PBS-udgifter.....	78.907	48.260	
Vedligeholdelse inventar.....	13.732	34.877	
Rengøringsudgifter.....	48.607	45.993	
Kurser.....	2.579	2.054	
Løngebyrer.....	7.398	7.269	
Bestyrelseshonorar.....	175.786	173.361	
Generalforsamling og andre møder.....	16.159	8.162	
Lønninger og pension, administration mv.....	662.638	619.517	
Ændring feriepengeforpligtelse.....	-27.383	-3.106	
Sociale bidrag.....	20.291	19.184	
Kørselsgodtgørelse.....	0	255	
Udsmykning og personaleomkostninger.....	298	85	
Annoncer mv.....	11.330	7.171	
Jobannonce.....	9.722	0	
Tab på debitorer.....	6.515	1.989	
Indgået tidligere afskrevet.....	-4.103	-9.186	
	1.530.015	1.437.856	
Andre driftsindtægter			6
Administration af vandværk.....	763.831	721.547	
Måleroplysning til kommunen.....	39.897	38.601	
Rykker- og flyttegebyrer.....	67.899	56.134	
Periodisering salg af energibesparelser.....	122.390	122.390	
	994.017	938.672	
Finansielle omkostninger			7
Pengeinstitutter.....	43.609	31.360	
Anlægsgæld.....	291.427	316.051	
Garantiprovision.....	261.716	286.781	
Aulum Vandværk A.m.b.a.....	214	9.681	
	596.966	643.873	

NOTER

				Note
Immaterielle anlægsaktiver				8
			Co2-kvoter	
Kostpris 1. januar 2022			35.563	
Tilgang.....			104.000	
Afgang.....			-139.563	
Kostpris 31. december 2022.....			0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....			0	
Materielle anlægsaktiver				9
	Bygninger	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2022	5.199.456	87.324.245	2.125.104	
Tilgang.....	0	62.295	58.521	
Afgang skrottede/udgåede aktiver.....	0	0	-17.671	
Kostpris 31. december 2022	5.199.456	87.386.540	2.165.954	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022.....	2.691.225	39.128.746	1.617.022	
Tilbageførsel af afskrivninger på skrottede/udgåede aktiver.....	0	0	-17.671	
Årets afskrivninger	282.208	5.274.995	172.848	
Af- og nedskrivninger 31. december 2022.....	2.973.433	44.403.741	1.772.199	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022..	2.226.023	42.982.799	393.755	
			Mat. anlægsaktiver under udførelse og forudbet.	
		Ledningsnet		
Kostpris 1. januar 2022		26.475.294	419.736	
Tilgang.....		2.970.562	211.932	
Afgang.....		0	-346.659	
Kostpris 31. december 2022.....		29.445.856	285.009	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022.....		18.502.819		
Årets afskrivninger		771.231		
Af- og nedskrivninger 31. december 2022.....		19.274.050		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....		10.171.806	285.009	
Finansielle anlægsaktiver				10
			Andre værdipapirer	
Kostpris 1. januar 2022			1.000	
Kostpris 31. december 2022			1.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....			1.000	

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note
Andre tilgodehavender			11
Tilgodehavende salg af el.....	4.491.499	1.785.690	
Tilgodehavende moms.....	0	1.074.572	
Mellemregning Aulum Vandværk A.m.b.a.....	225.401	115.508	
Øvrige tilgodehavender.....	0	54.570	
	4.716.900	3.030.340	
Likvide beholdninger			12
Indestående i pengeinstitutter.....	1.710.729	0	
Kassebeholdning.....	24	64	
	1.710.753	64	
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger			13
	Ikke anvendte henlæggelser	Afskrivninger på anlægsaktiver	I alt
Saldo primo.....	3.037.500	516.768	3.554.268
Anvendte henlæggelser i året.....	-917.500	917.500	0
Henlæggelser i året.....	131.500	0	131.500
Tilbageført for meget henlagt (prisettersvisning for 2021).....	-320.000	0	-320.000
Årets afskrivninger.....	0	-85.321	-85.321
Saldo ultimo	1.931.500	1.348.947	3.280.447
Langfristede gældsforpligtelser			14
	31/12 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	31/12 2021 gæld i alt		
Anlægsgæld.....	43.873.489	5.036.463	20.564.471
Periodisering byggemodningsbidrag mv.....	327.921	22.425	215.796
Periodisering salg energibesparelser.....	958.722	122.390	346.772
	45.160.132	5.181.278	21.127.039
			50.065.406
		2022 kr.	2021 kr.
Anden gæld			15
A-skat og AM-bidrag.....	120.845	197.242	
ATP og sociale omkostninger	4.544	4.375	
Feriepengeforpligtelse.....	178.530	134.525	
Skyldige pensioner.....	29.904	30.792	
Skyldig løn mv.....	48.762	63.391	
Skyldige renter.....	80.406	85.767	
Lån Aulum Vandværk A.m.b.a.....	0	1.200.470	
Moms.....	331.087	0	
	794.078	1.716.562	

NOTER

Note

Eventualposter mv.

16

Eventualforpligtelser

Operational leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 11 tkr.

Leasingkontrakterne har en samlet gennemsnitlig restløbetid på 58 mdr. med en samlet leasingydelse på 52 tkr.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

17

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, Handelsbanken, er der givet ejerpant 300.000 kr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 0 kr.

	2022 kr.	2021 kr.
Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven		
Årets resultat før skat.....	0	0
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling.....	131.500	1.107.500
Årets over-/underdækning.....	1.109.112	-3.873.789
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger.....	6.415.961	6.465.350
Periodisering energibesparelser og byggemodningsbidrag mv....	-144.815	-75.321
Afskrivninger indregnet i varmeprisen, jf.	-6.271.146	-6.390.029
Varmeforsyningsloven.....		
Henlæggelser efter Varmeforsyningsloven.....	-131.500	-1.107.500
Årets over-/underdækning (+ = overdækning).....	1.109.112	-3.873.789

18

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Aulum Fjernvarme A.m.b.a. for 2022 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, bortset fra følgende ændringer.

Ændring i anvendt regnskabspraksis og klassifikation

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Periodisering af tilslutningsbidrag indgår nu i note 1 "nettoomsætning/produktionsværdi" og periodisering energibesparelser indgår nu i noten 5 "Andre driftsindtægter". Tidligere var posterne modregnet i afskrivninger, ledningsnet i note 4 "Distributionsomkostninger". Beløbene er specificeret i note 6, hvortil henvises.
- Omkostninger vedrørende tilslutningsafgifter indgår nu i note 4 "Distributionsomkostninger". Tidligere var omkostninger vedrørende tilslutningsafgifter modregnet i indtægter vedrørende tilslutningsafgifter i note 1 "Nettoomsætning/produktionsværdi".

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør 0 kr.

- Ændring af årets resultat efter skat er uændret i både 2022 og 2021.
- Balancesummen er uændret i både 2022 og 2021.
- Egenkapitalen og resultat til indregning i kommende års priser er uændret i både i 2022 og 2021.

"HVILE I SIG SELV"-PRINCIPPET

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv"- princip i henhold til varmemforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmemforsyningsloven, 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 varmemforsyningslovens 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 varmemforsyningslovens 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 1.931.500 kr. til ovennævnte formål.

En henlæggelse efter varmemforsyningsloven 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 opført under periodeafgrænsningsposter under langfristet gæld.

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

Produktionsomkostninger

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

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, ledninger, målere samt af- og nedskrivninger 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivitet er klar til brug

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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 fratrasket 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 nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 og herefter har fjernvarmeværker 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.

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 1.931.500 kr. pr. 31. december 2022.

En henlæggelse efter varmeforsyningsloven 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.

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."

Jacob Eybe Holdgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 5850d00b-4f7d-4c7e-a6d5-9bdad9548c10

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-04-05 14:08:43 UTC



Stig Kjærgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: da486c6a-ffe2-40b5-a445-63048f3d18c5

IP: 80.199.xxx.xxx

2023-04-05 15:19:38 UTC



Per Skov Madsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 8937d86c-db0f-4653-89fb-27e7f157b5b8

IP: 85.203.xxx.xxx

2023-04-07 15:43:13 UTC



Michael Steen Petersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: c237ec60-6966-40e2-9629-2f536a3ec482

IP: 83.94.xxx.xxx

2023-04-07 18:46:47 UTC



Søren Kingo Væggemose

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: ef03448f-bf83-4172-a499-6893f3e193a6

IP: 2.109.xxx.xxx

2023-04-08 07:19:22 UTC



Jeanette Staal

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1079446365785

IP: 77.243.xxx.xxx

2023-04-09 11:20:42 UTC



Penneo dokumentnøgle: 51YX5FEX0P%4GK0BE-5K0RY-R0QFFH0N080B

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 tidsstempet 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift.
Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

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

Erik Bonde Appel Thuesen

Dirigent

Serienummer: d6be45fe-17ee-4707-b3e8-103214bb98dd

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-04-20 08:39:08 UTC



Penneo dokumentnøgle: UV4SJ-EGMPPM-6K0BE-LI70Q-PCDTT-MNOGB

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 s igneringsbeviser i ndle-jret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>