

Andelsselskabet Kibæk Varmeværk

Kastaniealle 10, Kibæk

CVR-nr. 39 32 51 28

Årsrapport for året 2021



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 15



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Andelsselskabet Kibæk Varmeværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

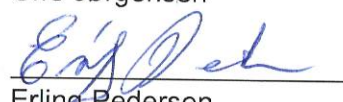
Kibæk, den 26. april 2022

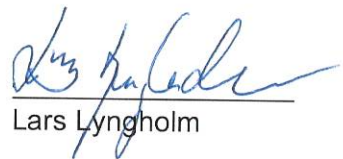
Bestyrelse


Henning Jacobsen


Egon Vingtoft

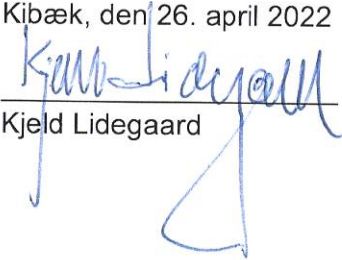

Uffe Jørgensen

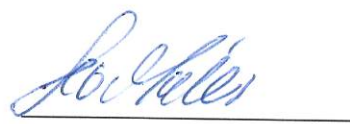

Erling Pedersen


Lars Lyngholm

Intern revision

Kibæk, den 26. april 2022


Kjeld Lidegaard


Leo Møller



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Andelsselskabet Kibæk Varmeværk.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Kibæk Varmeværk for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor 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 til 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 Internationale Ethics Standards Board for Accountants internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder budgettal for resultatopgørelsen. Budgettallene, som fremgår i særskilte kolonner, har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. 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.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører 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.
- 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.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Vildbjerg, den 26. april 2022

Damgaard & Enevoldsen
Registreret Revisionsaktieselskab

Sonja Pedersen
Registreret revisor



Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Selskabet	Andelsselskabet Kibæk Varmeværk Kastaniealle 10 6933 Kibæk
	Telefon: 97 192133
	CVR-nr.: 39 32 51 28
	Hjemsted: Kibæk
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Bestyrelse	Henning Jacobsen Uffe Jørgensen Lars Lyngholm Egon Vingtoft Erling Pedersen
Revision	Damgaard & Enevoldsen Registreret Revisionsaktieselskab Pugdalsvænget 2 7480 Vildbjerg

Beretning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er produktion og distribution af varme til områdets forbrugere.



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt varmeforsyningslovens og vedtægternes bestemmelser.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

"Hvile-i-sig-selv" - princippet

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile-i-sig-selv" - princip i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmeforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Den akkumulerede over- eller underdækning, efter varmeforsyningslovens regler, er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætningen

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).



Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til bestyrelse, kontorlokaler og kontoromkostninger.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger.

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Varmeværk	5 - 30 år	0 kr.
Ledningsnet	5 - 20 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 kr.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.



Anvendt regnskabspraksis

Passiver

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.



Resultatopgørelse for året 1. januar - 31. december

	2021 i kr.	Budget 2022 i t.kr.	2020 i t.kr.	Note
Nettoomsætning	13.383.741	12.560	12.605	1
Direkte produktionsomkostninger	6.997.124	7.444	6.289	2
Dækningsbidrag	6.386.617	5.116	6.316	
Indirekte produktionsomkostninger	1.104.259	1.400	1.164	3
Bruttoresultat	5.282.358	3.716	5.152	
Distributionsomkostninger	393.987	400	459	4
Administrationsomkostninger	794.273	805	1.221	5
	1.188.260	1.205	1.680	
Resultat før afskrivning	4.094.098	2.511	3.472	
Afskrivninger	3.157.000	3.157	3.157	6
Resultat før finansielle poster	937.098	-646	315	
Finansielle omkostninger	302.654	273	362	7
Årets resultat	634.444	-919	-47	
Overført fra tidligere år	284.631	919	332	
Årets resultat	634.444	-919	-47	
Over- underdækning	919.075	0	285	



Balance pr. 31. december

Aktiver	2021 i kr.	2020 i t.kr.	Note
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver:			8
Varmeværk	7.512.076	9.859	
Ledningsnet	2.434.356	3.216	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	71.836	89	
	<u>10.018.268</u>	<u>13.164</u>	
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	40.000	0	
Bevis DFF	1.000	1	
	<u>41.000</u>	<u>1</u>	
Anlægsaktiver i alt	<u>10.059.268</u>	<u>13.165</u>	
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger:			
Flis	275.000	275	
Piller	78.960	79	
Olie	33.089	33	
	<u>387.049</u>	<u>387</u>	
Tilgodehavender:			
Forbrugerafregning	1.133.922	409	
Andre tilgodehavender	74.544	104	
	<u>1.208.466</u>	<u>513</u>	
Likvide beholdninger	<u>22.057</u>	<u>30</u>	
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.617.572</u>	<u>930</u>	
Aktiver i alt	<u>11.676.840</u>	<u>14.095</u>	



Balance pr. 31. december

Passiver	2021 i kr.	2020 i t.kr.	Note
Egenkapital			
Over- underdækning	919.075	285	9
Egenkapital i alt	919.075	285	
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Kreditinstitutter i øvrigt	4.349.023	5.031	
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år ...	515.000	480	
Kreditinstitutter	3.093.144	4.465	
Forbrugerafregning	702.772	1.163	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.139.189	1.086	
Mellemregning, KVV Forsyning ApS	186.130	0	
Anden gæld	772.507	1.585	
	6.408.742	8.779	
Gældsforpligtelser i alt	10.757.765	13.810	
Passiver i alt	11.676.840	14.095	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			10
Eventualaktiver			11
Eventualforpligtelser			12



Noter

	2021 i kr.	2020 i t.kr.	Note
Nettoomsætning			1
Salg af varme, incl. regulering tidligere år	7.304.186	6.553	
Faste bidrag	4.997.672	4.977	
Afgift	903.707	899	
Tillæg, mgl. afkøling	152.876	121	
Varesalg i øvrigt	0	25	
Gebyr	25.300	30	
	<u>13.383.741</u>	<u>12.605</u>	
Direkte produktionsomkostninger			2
Vareforbrug:			
Flis	4.020.652	3.721	
NOX-afgift	54.891	55	
Vandaflædningsafgift	52.781	150	
Renovation og aske	151.371	285	
Vandforbrug og vandbehandling	354.356	276	
Køb af el	461.957	285	
Samarbejdsaftale KVV Forsyning ApS	900.000	0	
	<u>5.996.008</u>	<u>4.772</u>	
Arbejdslønninger:			
Lønninger	946.698	1.458	
Pensioner	83.068	134	
Sociale bidrag	45.192	44	
Personalegoder	42.731	16	
Regulering feriepengeforpligtigelser	1.064	44	
Kørselsgodtgørelse	399	0	
Arbejdsskadeforsikring	51.822	28	
Arbejdstøj	3.856	9	
	<u>1.174.830</u>	<u>1.733</u>	
Løntilskud og -refusioner	14	5	
Salg af timer	173.700	211	
	<u>1.001.116</u>	<u>1.517</u>	
Direkte produktionsomkostninger i alt	<u>6.997.124</u>	<u>6.289</u>	
Indirekte produktionsomkostninger			3
SRO-Anlæg	19.177	9	
Vedligeholdelse, bygninger	98.591	130	
Vedligeholdelse, kedel	148.039	0	
Vedligeholdelse, produktionsanlæg	838.452	1.025	
	<u>1.104.259</u>	<u>1.164</u>	



Noter

	2021 i kr.	2020 i t.kr.	Note
Distributionsomkostninger			4
Målerudgifter incl. serviceaftale	149.392	311	
Ledningsnet	175.823	76	
Autodrift	64.505	51	
Tab på debitorer	4.267	21	
	<u>393.987</u>	<u>459</u>	
Administrationsomkostninger			5
Lønninger	0	274	
Pensioner	0	28	
Regulering feriepengeforpligtigelser	0	5	
Forsikringer & kontingenter	260.288	291	
Øvrige administrationsomkostninger	336.855	335	
Bestyrelshonorar og vederlag	112.495	110	
Møder, generalforsamling m.v.	29.900	22	
Lokaleomkostninger	62.125	49	
Energistyrelsen og energispareaktiviteter	39.565	101	
Kursusomkostninger	17.045	6	
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	-64.000	0	
	<u>794.273</u>	<u>1.221</u>	
Afskrivninger			6
Varmeværk	2.347.000	2.347	
Ledningsnet	782.000	782	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	28.000	28	
	<u>3.157.000</u>	<u>3.157</u>	
Finansielle omkostninger			7
Andre finansielle omkostninger:			
Renter kreditinstitutter	81.949	125	
Rentedel af leasingydelser	220.705	237	
Finansielle omkostninger i alt	<u>302.654</u>	<u>362</u>	
Materielle anlægsaktiver			8
Varmeværk			
Kostpris pr. 1. januar	35.286.686	35.287	
Kostpris pr. 31. december	<u>35.286.686</u>	<u>35.287</u>	



Noter

	2021 i kr.	2020 i t.kr.	Note
Afskrivninger pr. 1. januar	25.427.610	23.081	
Årets afskrivninger	2.347.000	2.347	
Afskrivninger pr. 31. december	27.774.610	25.428	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	7.512.076	9.859	
Heraf indgår finansielle leasede aktiver med	4.794.766	5.480	
Ledningsnet			
Kostpris pr. 1. januar	8.892.452	8.892	
Kostpris pr. 31. december	8.892.452	8.892	
Afskrivninger pr. 1. januar	5.676.096	4.894	
Årets afskrivninger	782.000	782	
Afskrivninger pr. 31. december	6.458.096	5.676	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	2.434.356	3.216	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris pr. 1. januar	198.666	187	
Årets tilgang	11.170	12	
Kostpris pr. 31. december	209.836	199	
Afskrivninger pr. 1. januar	110.000	82	
Årets afskrivninger	28.000	28	
Afskrivninger pr. 31. december	138.000	110	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	71.836	89	
Over- underdækning			9
Overført fra tidligere år	284.631	332	
Overført af årets resultat	634.444	-47	
	919.075	285	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			10
Ingen.			
Eventualaktiver			11
Ingen.			
Eventualforpligtelser			12
Ingen.			