



Tlf.: 63 12 71 00
odense@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
DK-5000 Odense C
CVR-nr. 20 22 26 70

GLAMSBJERG-HAARBY VARMEVÆRK A.M.B.A.

TEGLVÆRKSVEJ 10, 5620 GLAMSBJERG

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 21. april 2022

Dirigent

CVR-NR. 25 38 79 10

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	7
Ledelsesberetning.....	8
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Egenkapitalopgørelse.....	12
Noter.....	13-18
Anvendt regnskabspraksis.....	19-22

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Glamsbjerg-Haarby Varmeværk A.m.b.a. Teglværksvej 10 5620 Glamsbjerg
	CVR-nr.: 25 38 79 10
	Stiftet: 15. september 1961
	Kommune: Assens
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Niels Jørn Lindeloff, formand Arno Termansen, næstformand Jørgen Ravn Tom Stolberg Jensen Ole Dupont Kofod Palle Olsson Vagn Kamp Larsen Dennis Christensen
Driftsleder	Jan Baunehøj Andersen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C
Pengeinstitut	Fynske Bank Østergade 42 5610 Assens

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Glamsbjerg-Haarby Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glamsbjerg, den 2. april 2022

Driftsleder:

Jan Baunehøj Andersen

Bestyrelse:

Niels Jørn Lindeloff
Formand

Arno Termansen
Næstformand

Jørgen Ravn

Tom Stolberg Jensen

Ole Dupont Kofod

Palle Olsson

Vagn Kamp Larsen

Dennis Christensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Glamsbjerg-Haarby Varmeværk A.m.b.a.

Konklusion

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

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 og varmemforsyningsloven.

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 og varmemforsyningsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, 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 fejl-information, 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 fejl-information, når sådan findes. Fejl-informationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 fejl-information 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 fejl-information forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejl-information 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

- 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.

Odense, den 2. april 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Mikkel Aalykke
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne41307

HOVED- OG NØGLETAL

	2021 tkr.	2020 tkr.	2019 tkr.
Resultatopgørelse			
Nettoomsætning ekskl. årets over- og underdækning.....	28.208	24.718	26.230
Bruttoresultat ekskl. afskrivninger.....	6.225	6.673	8.369
Driftsresultat ekskl. afskrivninger.....	4.547	4.979	6.694
Afskrivninger og finansielle poster, netto.....	-8.533	-8.752	-9.226
Årets over- og underdækning.....	-3.986	-3.773	-2.532
Balance			
Anlægsaktiver.....	62.685	64.780	72.219
Omsætningsaktiver.....	7.957	8.463	6.809
Egenkapital.....	8.414	8.414	8.414
Hensatte forpligtelser.....	10.377	11.785	14.975
Langfristet gæld.....	38.816	42.129	45.271
Kortfristet gæld.....	13.034	10.914	10.368
Nøgletal			
Nøgletal varme			
Salg af varme i mwh.....	45.747	40.164	41.738
Køb af varme i mwh fra ABC Lavpris.....	71	76	91
Energiforbrug af gas i mwh.....	7.143	4.249	3.733
Energiforbrug af flis i mwh.....	54.303	50.682	53.215
Udnyttelsesfaktor.....	74,4	73,0	73,2
Spædevand tilført m3 vand.....	723	821	1.303
Antal forbrugere.....	2.160	2.112	2.092
A'conto forbrugspriser kr./mwh.....	370	370	350
Afregning af forbrugspriser kr./mwh.....	370	370	350
Ekstraafregning af forbrugspriser i Haarby kr./mwh.....	50	50	50
Faste omkostninger / faste bidrag.....	500+18/ m ²	500+18/ m ²	500+20/ m ²
Nøgletal el			
Salg af el i mWh.....	1.221	934	820
Forbrug af gas i mwh.....	1.387	1.062	926
Udnyttelsesfaktor.....	88	88	89
Gennemsnitspris kr./kwh.....	1,91	1,26	1,30

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i levering af fjernvarme til værkets forbrugere, der pr. 31. december 2021 opgjort til i alt 2.160 forbrugere, samt levering af el til Energinet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fusion

Glamsbjerg-Haarby Varmeværk A.m.b.a. er dannet efter en fusion mellem Glamsbjerg Fjernvarme A.m.b.a. og Haarby Kraft-Varme A.m.b.a. med regnskabsmæssig virkning pr. 1. juni 2018.

Som følge af en ikke-afskrevet saldo på investeringer f.s.v. angår Haarby Kraft-Varme A.m.b.a. er det i forbindelse med fusionen besluttet, at varmeaftagere i Haarby Kraft-Varme A.m.b.a. i en periode efter 1. juni 2018 skal betale en merpris svarende til DKK 50,00 pr. MWh i forhold til varmeaftagere i Glamsbjerg Fjernvarme A.m.b.a. Restsaldo udgør 4.931 tkr. pr. 31/12 2021.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Året udviser et resultat på 0 kr., hvilket er i overensstemmelse med forventningerne.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 tkr.
NETTOOMSÆTNING	1	32.193.504	28.491
Produktionsomkostninger.....	2, 3	-29.637.875	-25.776
BRUTTORESULTAT		2.555.629	2.715
Administrationsomkostninger.....	2, 4	-1.956.318	-2.062
Andre driftsindtægter.....	5	226.718	210
Andre driftsomkostninger.....		-1.000	0
DRIFTSRESULTAT		825.029	863
Finansielle indtægter.....	6	10.485	12
Finansielle omkostninger.....	7	-835.514	-875
RESULTAT FØR SKAT		0	0
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 tkr.
Grunde og bygninger.....		1.664.503	1.748
Produktionsanlæg og maskiner.....		26.427.619	29.943
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		5.181.207	5.556
Ledningsnet.....		25.950.624	27.501
Mat.anlægsaktiver under udførelse og forudbet.....		3.456.000	0
Materielle anlægsaktiver.....	8	62.679.953	64.748
Andre værdipapirer.....		5.000	32
Finansielle anlægsaktiver.....	9	5.000	32
ANLÆGSAKTIVER.....		62.684.953	64.780
Råvarer og hjælpematerialer.....		938.830	978
Varebeholdninger.....		938.830	978
Tilgodehavende varmeafregninger.....		1.668.285	543
Andre tilgodehavender.....	10	3.253.507	2.013
Periodeafgrænsningsposter.....		8.074	41
Resultat til indregning i kommende års priser.....		2.065.940	0
Tilgodehavender.....		6.995.806	2.597
Likvide beholdninger.....		22.251	4.891
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		7.956.887	8.466
AKTIVER.....		70.641.840	73.246

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 tkr.
Egenkapital 1. marts 1981.....		8.413.976	8.414
EGENKAPITAL.....		8.413.976	8.414
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger.....	11	10.377.403	11.785
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		10.377.403	11.785
Gæld til Kommune Kredit.....		38.816.308	42.042
Feriepengeindefrysningforpligtelse.....		0	87
Langfristede gældsforpligtelser.....	12	38.816.308	42.129
Gæld til Kommune Kredit.....		3.226.081	3.188
Gæld til pengeinstitutter.....		1.460.366	0
Skyldige varmeafregninger.....		612.566	1.685
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		2.382.270	2.019
Anden gæld.....	13	5.352.870	3.514
Resultat til indregning i kommende års priser.....		0	512
Kortfristede gældsforpligtelser.....		13.034.153	10.918
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		51.850.461	53.047
PASSIVER.....		70.641.840	73.246
 Eventualposter mv.	 14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven	16		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Egenkapital 1. marts 1981
Egenkapital 1. januar 2021.....	8.413.976
Egenkapital 31. december 2021.....	8.413.976

NOTER

	2021 kr.	2020 tkr.	Note
Nettoomsætning			1
Salg af varme og el:			
Variable bidrag, varme.....	17.910.218	15.713	
Faste bidrag, varme.....	7.960.881	7.825	
Omsætning, el.....	2.336.575	1.180	
	28.207.674	24.718	
Årets resultat efter varmeforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....	2.577.985	584	
Årets regulering af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne.....	1.407.845	3.189	
	32.193.504	28.491	
 Medarbejderforhold			 2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	5	5	
 De samlede personaleomkostninger udgør:			
Løn og gager.....	2.677.465	2.968.605	
Pensioner.....	304.575	285.099	
Andre omkostninger til social sikring.....	95.541	95.339	
Øvrige personaleomkostninger.....	69.659	67.738	
	3.147.240	3.416.781	
 Vederlag til bestyrelse:			
Niels Jørn Lindeloff, Formand.....	75.000	75.000	
Arno Termansen, Næstformand.....	37.500	37.500	
Øvrig bestyrelse.....	12.000	0	
	124.500	112.500	

NOTER

	2021 kr.	2020 tkr.	Note
Produktionsomkostninger			3
Varekøb, naturgas.....	5.492.347	1.896	
Vareforbrug, træflis.....	10.308.112	9.372	
Varekøb, varme.....	7.085	8	
Aske, slagge mv.....	83.376	95	
Vandafledningsafgift.....	265.790	284	
Spædevand.....	10.586	7	
Vareforbrug.....	16.167.296	11.662	
Løn og gager.....	2.677.882	2.976	
Regulering, feriepengehensættelse.....	8.299	3	
Regulering, hensatte lønomkostninger.....	-5.473	51	
Personalegoder.....	-6.087	-9	
Jubilæumsgratiale.....	3.000	0	
Pensioner.....	304.575	285	
Sociale ydelser.....	55.335	58	
Forsikringer.....	40.207	37	
Personaleomkostninger.....	67.256	67	
Lønrefusioner.....	-155	-52	
Kørselsgodtgørelse.....	2.403	0	
Administrationsløn mv.....	-750.552	-786	
Direkte produktionsomkostninger.....	2.396.690	2.630	
Øvrig vedligeholdelse.....	126.844	100	
Elektricitet.....	961.564	653	
Autodrift.....	82.786	57	
Bygninger.....	81.364	52	
Målere.....	75.955	74	
Ledningsnet.....	155.450	431	
Værktøj og småanskaffelser.....	42.565	70	
Afskrivninger.....	7.655.341	7.731	
Gebyr, Forsyningstilsynet.....	61.970	30	
Energibesparende foranstaltninger.....	13.102	376	
Konvertering af forbrugere.....	0	238	
Kraftvarmehenhed.....	410.909	199	
Vedligeholdelse, flisanlæg, kran mv.....	883.179	942	
Kemikalier, analyser mv.....	111.658	136	
Forsikringer.....	411.202	395	
Indirekte produktionsomkostninger.....	11.073.889	11.484	
	29.637.875	25.776	

NOTER

	2021 kr.	2020 tkr.	Note
Administrationsomkostninger			4
Ejendomsskat.....	20.601	21	
Rengøring og renovation.....	78.021	72	
Ejendomsomkostninger.....	98.622	93	
Kontorartikler og tryksager.....	12.975	13	
Telefon og internet.....	85.680	87	
Advokat.....	0	3	
Revision.....	61.800	60	
Rådgivning og anden assistance.....	165.138	49	
Forsikringer.....	15.299	14	
Kontingenter og abonnementer.....	341.272	341	
EDB-udgifter.....	233.963	246	
Porto og gebyrer.....	65.638	61	
Annoncer og reklamer.....	28.957	39	
Generalforsamling og møder.....	34.517	22	
Gaver og blomster.....	300	0	
Reception, driftsleder.....	0	13	
Hjemmeside.....	815	0	
Gager.....	626.052	673	
Bestyrelseshonorar.....	124.500	113	
Tab på debitorer.....	8.285	77	
Afskrivninger andre anlæg og inventar.....	52.505	158	
Øvrige administrationsomkostninger.....	1.857.696	1.969	
	1.956.318	2.062	
Andre driftsindtægter			5
Antenneleje.....	167.210	164	
Diverse salg.....	59.508	46	
	226.718	210	
Finansielle indtægter			6
Renter, forbrugere.....	10.485	12	
	10.485	12	
Finansielle omkostninger			7
Renter, Fynske Bank.....	30.273	34	
Renter, Kommune Kredit.....	559.090	599	
Garantiprovision.....	246.151	242	
	835.514	875	

NOTER

				Note
Materielle anlægsaktiver				8
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2021.....	11.669.002	109.155.778	13.780.584	
Tilgang.....	0	0	589.040	
Afgang.....	0	0	-145.215	
Kostpris 31. december 2021.....	11.669.002	109.155.778	14.224.409	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	9.921.274	79.213.171	8.224.284	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0	-145.215	
Årets afskrivninger	83.225	3.514.988	964.133	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....	10.004.499	82.728.159	9.043.202	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021..	1.664.503	26.427.619	5.181.207	
		Ledningsnet	Mat.anlægsaktiver under udførelse og forudbet.	
Kostpris 1. januar 2021.....		63.389.565	0	
Tilgang.....		3.518.586	3.456.000	
Tilslutningsbidrag mv.....		-1.923.760	0	
Kostpris 31. december 2021.....		64.984.391	3.456.000	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....		35.888.267		
Årets afskrivninger		3.145.500		
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....		39.033.767		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....		25.950.624	3.456.000	
Finansielle anlægsaktiver				9
			Andre værdipapirer	
Kostpris 1. januar 2021.....			32.000	
Tilgang.....			4.000	
Afgang.....			-31.000	
Kostpris 31. december 2021.....			5.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....			5.000	

NOTER

	2021 kr.	2020 tkr.	Note	
Andre tilgodehavender			10	
Tilgodehavende el.....	598.333	226		
Tilgodehavende antenneleje.....	28.772	27		
Øvrige tilgodehavender.....	37.185	151		
Tilgodehavende skattekonto.....	0	1.609		
Tilgodehavende moms.....	2.589.217	0		
	3.253.507	2.013		
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger			11	
	Ikke anvendte henlæggelser	Afskrivninger på anlægsaktiver	I alt	
Saldo primo.....	0	11.785.249	11.785.249	
Forskel i prismæssige og regnskabsmæssige afskrivninger.....	0	-1.407.846	-1.407.846	
Saldo ultimo	0	10.377.403	10.377.403	
Langfristede gældsforpligtelser			12	
	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt
Gæld til Kommune Kredit.....	42.042.389	3.226.081	25.516.551	45.230.105
Feriepengeindefrysingsforpligtelse.....	0	0	0	86.771
	42.042.389	3.226.081	25.516.551	45.316.876
			2021 kr.	2020 tkr.
Anden gæld				13
Diverse omkostningskreditorer.....		2.905.556		1.033
A-skat og AM-bidrag.....		170.715		332
ATP og sociale omkostninger.....		4.260		4
Feriepengeforpligtelse.....		58.227		53
Beskattede feriepenge.....		7.053		8
Skyldige pensioner.....		16.174		20
Skyldig fritvalgskonto.....		220.210		187
Skyldig feriefri.....		87.500		126
Moms og afgifter.....		0		90
Skyldige punktafgifter.....		12.403		12
Depositum antenner.....		40.048		39
Forudbetaling, Søholm Parkvej.....		140.200		140
Forudmodtagne indtægter.....		21.928		21
Skyldige renter, Kommune Kredit.....		80.772		87
Skyldige renter, garantiprovision.....		1.587.824		1.362
		5.352.870		3.514

NOTER

Note

Eventualposter mv.

14

Eventualaktiver

Selskabet har pr. balancedagen et udskudt skatteaktiv på 4.632 tkr.

Selskabet er underlagt et "hvile-i-sig-selv" princip, og tidshorizonten for udnyttelse af skatteaktivet er langsigtet. Skatteaktivet er på det foranstående grundlag ikke indregnet i årsregnskabet.

Eventualforpligtelser

Glamsbjerg-Haarby Varmeværk A.m.b.a. har i 2015 optaget lån på kr. 50.000.000 i Kommunekredit. Assens kommune har stillet garanti for det optagne lån. Assens kommune har i byrådsmøde den 30/3 2016 vedtaget at opkræve garantiprovision fremadrettet vedrørende stillede garantier med pt. 0,5% p.a. i garantiprovision. Skyldig garantiprovision fra perioden 2015-2021 er indregnet under anden gæld.

Byrådet overvejer om der skal opkræves garantiprovision for årene før 2015. Det er pt. forbundet med uvished om kommunen vil opkræve dette eller ej.

Der er indgået fastpriskontrakt om aftagelse af flis for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2022. Aftalen løber indtil den opsiges af en af parterne med 6 måneders skriftlig varsel til udløb af et leveringsår.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

15

	2021 kr.	2020 tkr.
Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmemforsyningsloven		
Årets resultat før skat.....	0	0
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling.....	-1.407.845	-3.189
Årets over-/underdækning.....	-2.577.985	-584
Årets resultat før årsreguleringer og skat.....	-3.985.830	-3.773
Skat af årets resultat.....	0	0
Årets resultat før årsreguleringer.....	-3.985.830	-3.773
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger.....	7.707.845	7.889
Afskrivninger indregnet i varmeprisen jf. varmemforsyningsloven.	-6.300.000	-4.700
Årets over-/underdækning (+ = overdækning).....	-2.577.985	-584

16

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Glamsbjerg-Haarby Varmeværk 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 og varmeforsyningsloven.

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 varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmeforsyningslove, 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 varmeforsyningsloven 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 varmeforsyningslovens 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 0 kr. til nyinvesteringer.

En henlæggelse efter varmeforsyningsloven 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, el-indtægter 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 el-salg er medtaget i henhold til afregninger frem til regnskabsårets afslutning.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager samt afskrivninger på produktionsanlæg.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger mv. samt afskrivninger i forbindelse hermed.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. 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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Årets resultat

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

Andelsselskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

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 forbrugerne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	30 år	0 %
Ledningsnet.....	15 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner.....	15 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilslutningsbidrag opkrævet ved forbrugerne er fratrukket anlægssummen, hvorved forbrugerne ikke betaler både tilslutningsbidrag til, og afskrivninger på, samme anlæg i samme år.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

Egenkapital

Fra 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser består af midlertidige forskelle mellem den regnskabsmæssige værdi og værdien efter varmforsyningsloven af selskabets anlægsaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

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 måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

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.”

Palle Viggo Frid Olsson

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-913345243120

IP: 83.90.xxx.xxx

2022-04-08 13:27:36 UTC

NEM ID 

Arno Termansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-530018672430

IP: 85.218.xxx.xxx

2022-04-08 13:44:23 UTC

NEM ID 

Jan Baunehøj Andersen

Driftsleder

Serienummer: PID:9208-2002-2-794441555596

IP: 5.186.xxx.xxx

2022-04-08 13:48:26 UTC

NEM ID 

Niels Jørn Lindeloff

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-767740887913

IP: 188.176.xxx.xxx

2022-04-08 14:01:04 UTC

NEM ID 

Jørgen Ravn

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-081258806825

IP: 5.186.xxx.xxx

2022-04-08 14:38:20 UTC

NEM ID 

Tom Stolberg Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-840950234320

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-04-08 20:17:43 UTC

NEM ID 

Ole Michael Kofod

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-136435169498

IP: 83.90.xxx.xxx

2022-04-08 20:57:04 UTC

NEM ID 

Dennis Vinberg Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-018412180461

IP: 83.90.xxx.xxx

2022-04-09 20:12:34 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EOGP2-DJFSK-SJVA-8GHBX-1KZMV-50EDY

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

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.”

Vagn Kamp Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-987350161951

IP: 5.186.xxx.xxx

2022-04-11 12:34:49 UTC

NEM ID 

Mikkel Aalykke

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1254139081327

IP: 77.243.xxx.xxx

2022-04-11 12:36:44 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EOGP2-DJFSK-SJVA-8GHBX-1KZMV-50EDY

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