

Sindal Varmeforsyning A.M.B.A

Baggesvognsvej 32, 9870 Sindal

CVR-nr. 59 42 69 15

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. marts 2022

Dirigent:

.....

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Resultatbudget	18

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Sindal Varmeforsyning A.M.B.A for regnskabsåret 1. januar –31. december 2021.

Årsrapporten er aflagt 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sindal, den 16. marts 2022

Bestyrelse:

Jens Ole Jørgensen
formand

Jacob Nielsen
næstformand

Mogens Fonseca

Peter Muhlig

Palle Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Sindal Varmeforsyning A.M.B.A

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sindal Varmeforsyning A.M.B.A for regnskabsåret 1. januar –31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionsbehandlinger, 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 konklusion 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 bl.a. 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.

Aalborg, den 16. marts 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Allan Terp
statsaut. revisor
mne33198

Chris Mark
statsaut. revisor
mne42788

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Sindal Varmeforsyning A.M.B.A
Adresse, postnr. by	Baggesvogsvej 32, 9870 Sindal
CVR-nr.	59 42 69 15
Stiftet	10. maj 1960
Hjemstedskommune	Hjørring
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.sindal-varmeforsyning.dk
Telefon	98 93 67 33
Bestyrelse	Jens Ole Jørgensen, formand Jacob Nielsen, næstformand Mogens Fonseca Peter Muhlig Palle Hansen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fjernvarmeverket har i regnskabsåret realiseret et resultat på 0 kr. efter reguleringer i henhold til varmemeforsyningsloven. I årets resultat er indeholdt et mindre fald i varmeprisen set i forhold til varmeprisen i 2020.

Årets resultat anses på baggrund af ovenstående for værende tilfredsstillende.

Budgettet for 2022 er indberettet til Energitilsynet og indeholder en øget varmepris set i forhold til de historiske takster. Stigningen skyldes de store stigninger på naturgas, der i mindre omfang fortsat er en del af varmeproduktionen. I regnskabsåret har varmemeforsyningen realiseret en overdækning på i alt 1.302 t.kr. Årets overdækning har afviklet underdækningen primo 2021. Den akkumulerende overdækning pr. 31. december 2021 er indarbejdet i budgettet for 2022 og er således indarbejdet i varmeprisen for 2022.

Væsentlige fejl

Ledelsen er i 2021 blevet bekendt med væsentlige fejl i den hidtidige præsentation af egenkapital og i de foretagne afskrivninger på varmemeforsyningens anlægsaktiver efter årsregnskabsloven. Forholdene er beskrevet i redegørelsen for anvendt regnskabspraksis. For 2021 er den beløbsmæssige indvirkning, at årets afskrivninger er reduceret med 288 t.kr. og anlægsaktiverne er øget med 3.684 t.kr. pr. 31. december 2021 som følge af tilbageførsel af allerede foretagne afskrivninger. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene for tidligere år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen af betydning for årsrapporten for 2021.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2021	2020
2	Nettoomsætning	22.662.158	19.155.557
3	Produktionsomkostninger	-17.332.707	-13.996.505
3	Distributionsomkostninger	-2.518.176	-2.140.298
	Bruttoresultat	2.811.275	3.018.754
3	Administrationsomkostninger	-2.061.789	-1.793.466
4	Andre driftsindtægter	561.382	467.101
5	Andre driftsomkostninger	-99.234	-111.800
	Resultat af primær drift	1.211.634	1.580.589
	Finansielle indtægter	68.489	70.747
6	Finansielle omkostninger	-1.280.123	-1.651.336
	Resultat før skat	0	0
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	0	0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2021	2020
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Materielle anlægsaktiver		
	Produktionsanlæg	61.288.991	64.189.961
	Distributionsanlæg	20.812.979	19.158.246
	Transmissionsanlæg	4.101.628	2.009.458
	Øvrige anlæg	3.546.802	3.584.737
	Mat. Anlægsaktiver under udførelse	0	14.500
		<u>89.750.400</u>	<u>88.956.902</u>
8	Andre værdipapirer	39.500	39.500
	Finansielle anlægsaktiver	<u>39.500</u>	<u>39.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>89.789.900</u>	<u>88.996.402</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdning		
	Beholdninger	239.525	326.319
		<u>239.525</u>	<u>326.319</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende hos varmemefbrugere (varmeregnskabet)	492.179	387.461
	Andre tilgodehavende	2.571.822	1.870.880
	Periodeafgrænsningsposter	0	4.564
12	Underdækning til indregning i efterfølgende års pris	0	539.427
		<u>3.064.001</u>	<u>2.802.332</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.253</u>	<u>1.261</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.306.779</u>	<u>3.129.912</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>93.096.679</u></u>	<u><u>92.126.314</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2021	2020
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Indskudskapital	0	0
	Overført resultat	0	0
	Egenkapital i alt	0	0
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	0	0
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
9	Kommunekredit	65.782.788	60.926.333
9	Nordjyske Bank	7.760.000	9.060.000
13	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	8.694.606	8.406.312
	Anden gæld	42.000	42.000
	Feriepengeindefrysning	0	390.128
		82.279.394	78.824.773
	Kortfristede gældsforpligtelser		
9	Kommunekredit, kortfristet del	3.616.634	3.153.339
10	Gæld til pengeinstitut	2.799.787	5.854.363
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.924.498	1.981.262
	Efterbetaling til forbrugere	62.336	1.083.751
	Anden gæld	539.343	1.116.326
	Periodeafgrænsningsposter	112.500	112.500
12	Overdækning til indregning i efterfølgende års pris	762.187	0
		10.817.285	13.301.541
	Gældsforpligtelser i alt	93.096.679	92.126.314
	PASSIVER I ALT	93.096.679	92.126.314

- 1 Anvendt regnskabspraksis
11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sindal Varmeforsyning A.M.B.A for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentlige fejl

Egenkapital

Varmeforsyningsvirksomheder overgik til økonomisk regulering efter varmforsyningsloven den 1. marts 1981. Den enkelte virksomheds egenkapital den 1. marts 1981 er således værdien af aktiverne denne dato fratrukket gælden. Har virksomheden et revideret 1980/81 regnskab kan denne egenkapital, som udgangspunkt, lægges til grund for anmeldelsen til Forsyningstilsynet. Ved en fejl er denne regulatoriske egenkapital på 5.501.965 kr. efter varmforsyningsloven blevet præsenteret som egenkapital efter årsregnskabsloven.

Beløbet er, som udgangspunkt, et udtryk for et mellemværende med forbrugerne, hvorfor det skal præsenteres som en del af de midlertidige forskelle. I noten hertil, er beløbet indregnet og præsenteret som regulatorisk egenkapital pr. 1. marts 1981. Som følge af "hvile i sig selv"-princippet har beløbet, der hidtil har været præsenteret som egenkapital, været konstant, hvorfor det er samme beløb, der er tilpasset i sammenligningstallene.

Afskrivningsgrundlag og scrapværdier

Varmeforsyningsvirksomheder må efter varmforsyningsloven omkostningsføre afskrivninger på anlæg uden at fastsætte en restværdi.

Efter årsregnskabsloven skal kostprisen på et materielt aktiv opdeles i væsentlige enkeltbestanddele, hvis disse har forskellig brugstid og skal afskrives for sig. Herudover skal restværdien fastsættes for hver enkelt bestanddel i forbindelse med opdelingen i enkeltbestanddele, da også restværdien påvirker afskrivningerne på de enkelte bestanddele.

Årsrapporten for Sindal Varmeforsyning har tidligere indregnet materielle anlægsaktiver efter principperne i varmforsyningsloven, hvilket er en fejl, da årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har i 2021 opdelt afskrivningsgrundlaget for de materielle aktiver og fastsat de væsentligste bestanddele, brugstider og restværdier ud fra årsregnskabsloven.

Der er foretaget tilpasning af sammenligningstal for tidligere år. Materielle anlægsaktiver er som følge heraf øget med 3.395 t.kr. pr. 31. december 2020 og 3.684 t.kr. pr. 31. december 2021. Årets afskrivninger er som følge heraf reduceret med 289 t.kr. for 2020 og 288 t.kr. for 2021.

"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 årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investering 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 aktiverne forventede brugstid.

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

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 el indregnes på leveringstidspunktet.

Årets over-/underdækning og årets forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling indregnes i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige anlægsafskrivninger ved produktion af varme og el, herunder brændselomkostninger og køb af varme hos ekstern leverandør. Omkostningerne måles principielt frem til energiens afgang fra produktionsenheden og ved begyndelsen af distributionsnettet og omfatter således også akkumuleringstanke. Var metab ved produktion indgår, men ikke ledningstab i distributionsnet.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige afskrivninger fra produktionssted til slutforbruger, herunder drift og vedligeholdelse af ledningsnet, samt ledningstab.

Administrationsomkostninger

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder indtægter fra salg af energibesparelser.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renteindtægter og -udgifter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Det forudsættes, at pålignet skat tillades indregnet i varmeprisen.

Som følge af "hvile i sig selv"-princippet er der ikke basis for at indregne udskudt skatteaktiv i fuldt omfang, men alene den del, der kan henføres til tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, og som forventes udlig-
net over en kortere årrække.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle aktiver måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger, produktionsanlæg inkl. akkumuleringstanke, ledningsnet og andre tekniske anlæg samt inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

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

Bygninger	30 år
Produktionsanlæg	20 år
Ledningsnet	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Tilslutningsbidrag opkrævet hos forbrugerne fratrækkes i kostprisen for det pågældende ledningsnets kostpris, hvorved bidraget indtægtsføres over den forventede brugstid for ledningsnettet. Herved tilstræbes en symmetrisk resultatføring af indtægter og udgifter.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2021	2020
2 Nettoomsætning		
Forbrugsafgifter, 24.761 MWh (22.401 MWh)	8.418.651	8.490.142
Faste afgifter	4.142.843	4.136.836
Abonnementsbidrag	1.307.330	1.303.719
Regulering af tab på tilgodehavende	57.006	54.887
Salg af el	9.975.802	6.585.834
Salg til Bindslev	350.434	0
Årets over-/underdækning (note 12)	-1.301.614	-1.126.432
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling (note 13)	-288.294	-289.429
	<u>22.662.158</u>	<u>19.155.557</u>
3 Personaleomkostninger		
Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede medarbejdere har i 2021 udgjort 6 (2020: 6).		
kr.	2021	2020
4 Andre driftsindtægter		
Administration, andre varmeværker	271.661	241.577
Antenneleje	203.865	199.869
Salg af CO ² kvoter	39.821	-1.526
Diverse	46.035	27.181
	<u>561.382</u>	<u>467.101</u>
5 Andre driftsomkostninger		
Køb af CO ² kvoter	99.234	111.800
	<u>99.234</u>	<u>111.800</u>
6 Finansielle omkostninger		
Renter, kassekredit	67.895	43.813
Renter, banklån	181.365	204.784
Renter, kommunekredit	901.186	890.053
Garantiprovision	480.599	503.932
Refusion vedrørende 2018 og 2019	-355.428	0
Renter af kreditter	3.901	754
Låneomkostninger	0	8.000
Renter, SKAT	605	0
	<u>1.280.123</u>	<u>1.651.336</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Produktions- anlæg	Distributions- anlæg	Transmis- sionsanlæg	Øvrige anlæg	Materielle anlægsaktiver under udførel	I alt
Kostpris, primo 2021	75.742.230	48.612.689	2.162.490	45.049.727	14.500	171.581.636
Tilgang	412.559	2.676.923	2.159.151	0	0	5.248.633
Afgang	0	0	0	0	-14.500	-14.500
Kostpris, ultimo 2021	76.154.789	51.289.612	4.321.641	45.049.727	0	176.815.769
Ned- og afskrivnin- ger, primo 2021	11.552.269	29.454.444	153.032	41.464.990	0	82.624.735
Årets afskrivninger	3.313.529	1.022.189	66.981	37.935	0	4.440.634
Afgang	0	0	0	0	0	0
Ned- og afskrivnin- ger, ultimo 2021	14.865.798	30.476.633	220.013	41.502.925	0	87.065.369
Regnskabsmæssig værdi, ultimo 2021	61.288.991	20.812.979	4.101.628	3.546.802	0	89.750.400

kr.	Produktions- anlæg	Distributions- anlæg	Transmis- sionsanlæg	Øvrige anlæg	Materielle anlægsaktiver under udførel	I alt
Kostpris, primo 2020	74.515.777	44.885.860	2.162.490	45.049.727	0	166.613.854
Tilgang	1.273.369	3.800.445	0	0	14.500	5.088.314
Modregnet tilslut- ningsbidrag	0	-62.000	0	0	0	-62.000
Afgang	-46.916	-11.616	0	0	0	-58.532
Kostpris, ultimo 2020	75.742.230	48.612.689	2.162.490	45.049.727	14.500	171.581.636
Ned- og afskrivnin- ger, primo 2020	8.566.736	28.557.764	81.021	44.334.355	0	81.539.876
Regulering vedr. tid- ligere år	-198.333	0	0	-2.907.586	0	-3.105.919
Årets afskrivninger	3.335.533	896.680	72.011	175.982	0	4.480.206
Korrektion til af- skrivninger som følge af regulering vedr. tidligere år	-151.667	0	0	-137.762	0	-289.429
Afgang						
Ned- og afskrivnin- ger, ultimo 2020	11.552.269	29.454.444	153.032	41.464.989	0	82.624.734
Regnskabsmæssig værdi, ultimo 2020	64.189.961	19.158.245	2.009.458	3.584.738	14.500	88.959.142

8 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Andre værdipapirer
Kostpris, primo	39.500
Kostpris, ultimo	39.500
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	39.500

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2021	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld ef- ter 5 år
Kommunekredit	69.399.422	3.616.634	11.112.720	54.670.067
Nordjyske Bank	9.100.000	1.300.000	3.900.000	3.900.000
Anden gæld	42.000	0	0	42.000
Feriepengeindefrysning	0	0	00	0
	<u>78.541.422</u>	<u>4.916.634</u>	<u>15.012.720</u>	<u>58.612.067</u>

kr.	2021	2020
10 Gæld til pengeinstitutter		
Kassekredit	1.499.787	4.554.363
Nordjyske Bank, kortfristet del af lang gæld	1.300.000	1.300.000
	<u>2.799.787</u>	<u>5.854.363</u>

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabet har indgået operationel leje- og leasingaftale med gennemsnitlig årlig leasing ydelse på 14 t.kr. Samlet resterende ydelse udgøre 35. t.kr.

kr.	2021	2020
12 Årets over-/ underdækning		
Årets resultat før skat ifølge varmemforsyningsloven	0	0
Årets over-/ underdækning	1.301.614	1.126.432
Årets resultat før skat ifølge årsregnskabsloven	1.301.614	1.126.432
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, hensættelser	288.294	289.429
Årets resultat før årsreguleringer	1.589.908	1.415.861
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat før årsreguleringer	1.589.908	1.415.861
Reguleringer til opgørelse af periodens over-/ underdækning		
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	4.440.637	4.190.777
Afskrivninger indregnet i varmeprisen, jf. varmemforsyningsloven	-4.728.931	-4.480.206
Periodens over-/ underdækning (+ = overdækning)	<u>1.301.614</u>	<u>1.126.432</u>
Underdækning, primo	539.427	1.665.859
Periodens over-/ underdækning	-1.301.614	-1.126.432
Underdækning, ultimo	<u>-762.187</u>	<u>539.427</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

13 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

kr.	Afskrivninger på anlægs- aktiver	Regulatorisk egenkapital efter VFL pr. 1/3 1981	I alt	Over-/ under- dækning
Saldo, primo 2020, jf. årsrapport	0	0	0	1.665.859
Overførsel fra egenkapital	0	-5.010.965	-5.010.965	0
Forskel i prismæssige og regnskabsmæssige anlægsvær- dier, primo 2020	-3.105.919	0	-3.105.919	0
Forskel i prismæssige og regnskabsmæssige afskrivninger	-289.428	0	-289.428	0
Årets over-/ underdækning (note 12)				-539.427
Årets reguleringer	-3.395.347	-5.010.965	-8.406.312	-539.427
Saldo, ultimo 2020	-3.395.347	-5.010.965	-8.406.312	-539.427
Saldo, primo 2021	-3.395.347	-5.010.965	-8.406.312	-539.427
Forskel i prismæssige og regnskabsmæssige afskrivninger	-288.294	0	-288.294	0
Årets over-/ underdækning (note 12)	0	0	0	1.301.614
Årets reguleringer	-288.294	0	-288.294	1.301.614
Saldo, ultimo 2021	-3.683.641	-5.010.965	-8.694.606	762.187

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger er udtryk for et mellemværende med forbrugerne, der opstår som følge af tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten. Over-/underdækning er udtryk for årets resultat opgjort efter varmeforsyningslovens regler i forhold til opkrævede priser. Der henvises til omtalen under anvendt regnskabspraksis.

Resultatbudget

t.kr.	Anmeldt budget 2021	Realiseret 2021	Anmeldt budget 2022
Varmebidrag	8.160	8.419	10.317
Faste bidrag	5.435	5.450	5.475
Salg af el og elproduktionstilskud	6.500	10.326	5.026
Andre indtægter	0	57	651
Nettoomsætning	20.095	24.252	21.469
Produktionsomkostninger*	-10.196	-17.691	-13.966
Distributionsomkostninger*	-967	-2.327	-1.075
Administrationsomkostninger*	-2.377	-1.994	-2.058
Andre driftsindtægter	285	561	500
Resultat af primær drift	6.840	2.801	4.870
Finansielle omkostninger, netto	-1.610	-1.212	-1.457
Ordinært resultat ifølge årsregnskabsloven	5.230	1.589	3.413
Skat af årets resultat	0	0	0
Ordinært resultat ifølge årsregnskabsloven	5.230	1.589	3.413
Afskrivninger efter årsregnskabsloven tilbageført	0	4.441	0
Afskrivninger efter varmforsyningsloven	-4.930	-4.729	-4.481
Årets regulering af udskudt skat ikke indregnet i varmeprisen	0	0	0
Årets over-/ underdækning efter varmforsyningsloven	300	1.301	-1.068
Over-/underdækning (-), primo	-539	-539	762
Afregnet i perioden	0	0	0
Over-/ underdækning (-), ultimo	-239	762	-306

*) I de realiserede tal er indeholdt årets afskrivninger, der tilbageføres nedenfor. Bemærk afskrivninger ikke indgår i de budgetterede tal ved sammenligning mellem anmeldt budget og realiseret tal.

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.”

Jacob Gilkrog Nielsen

Client Signer

På vegne af: Sindal Varmeforsyning A.M.B.A.
Serienummer: PID:9208-2002-2-788938296123
IP: 194.255.xxx.xxx
2022-03-16 10:19:21 UTC

NEM ID 

Jens Ole Jørgensen

Client Signer

På vegne af: Sindal Varmeforsyning A.M.B.A.
Serienummer: PID:9208-2002-2-886431807976
IP: 185.126.xxx.xxx
2022-03-16 11:21:42 UTC

NEM ID 

Mogens Fonseca Nielsen

Client Signer

På vegne af: Sindal Varmeforsyning A.M.B.A.
Serienummer: PID:9208-2002-2-974238972723
IP: 85.191.xxx.xxx
2022-03-16 14:12:43 UTC

NEM ID 

Peter Kaae Muhlig

Client Signer

På vegne af: Sindal Varmeforsyning A.M.B.A.
Serienummer: PID:9208-2002-2-160134632276
IP: 213.237.xxx.xxx
2022-03-16 18:56:09 UTC

NEM ID 

Palle Vestergaard Hansen

Client Signer

På vegne af: Sindal Varmeforsyning A.M.B.A.
Serienummer: PID:9208-2002-2-014474360817
IP: 62.198.xxx.xxx
2022-03-17 12:12:36 UTC

NEM ID 

Chris Mark

EY Signer

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab
Serienummer: PID:9208-2002-2-332227632492
IP: 128.76.xxx.xxx
2022-03-17 12:18:52 UTC

NEM ID 

Allan Terp

EY Signer

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab
Serienummer: PID:9208-2002-2-770677060926
IP: 145.62.xxx.xxx
2022-03-17 13:09:56 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: A3A3L-MFDBA-2BUG2-OABZD-QGVJW-HZAOZ

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 tidsstempelt 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>