

## Vildbjerg Tekniske Værker A/S

Islandsvej 2  
7480 Vildbjerg

CVR-nr. 29 24 21 19

### Internt regnskab 2021

(16. regnskabsår)



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af det interne regnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Internt regnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til internt regnskab	14



## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt det interne regnskab for 1. januar - 31. december 2021 for Vildbjerg Tekniske Værker A/S.

Det interne regnskab aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Vildbjerg, den 3. maj 2022

### Direktion

Thorbjørn Frank Madsen

### Bestyrelse

Jan Pedersen  
formand

John Kristian Kjærgaard

Ketil Juul

Søren Hebsgaard

Mogens Lindvig



## Revisors erklæring om opstilling af det interne regnskab

### *Til den daglige ledelse i Vildbjerg Tekniske Værker A/S*

Vi har opstillet det interne regnskab for Vildbjerg Tekniske Værker A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Det interne regnskab omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere det interne regnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Det interne regnskab samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af det interne regnskab, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille det interne regnskab. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt det interne regnskab er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabets afsnit om anvendt regnskabspraksis beskriver regnskabets formål og det grundlag, hvorpå det interne regnskab er udarbejdet. Det interne regnskab er således udelukkende tiltænkt til ledelsens brug og kan være uegnet til andre formål.

Vildbjerg, den 3. maj 2022

**Damgaard & Enevoldsen**  
Registreret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 24 25 77 70

Sonja Pedersen  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne1036



## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Vildbjerg Tekniske Værker A/S  
Islandsvej 2  
7480 Vildbjerg

CVR-nr.: 29 24 21 19

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Stiftet: 9. januar 2006

Regnskabsår: 16. regnskabsår

Hjemsted: Herning

### Bestyrelse

Jan Pedersen, formand  
John Kristian Kjærgaard  
Ketil Juul  
Søren Hebsgaard  
Mogens Lindvig

### Direktion

Thorbjørn Frank Madsen

### Revisor

Damgaard & Enevoldsen  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Pugdølsvænget 2  
7480 Vildbjerg



## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er at varetage fælles ledelse og administration for Vildbjerg Elnet A/S, Vildbjerg Vand A/S og Vildbjerg Varme A/S, herunder daglig rådgivning og servicering af forbrugerne, samt opkrævning og fordeling af bidrag til ny anlæg og drift for de 3 forsyningsselskaber.



## Anvendt regnskabspraksis

Det interne regnskab for Vildbjerg Tekniske Værker A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Det interne regnskab for 2021 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden det interne regnskab aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden (salgsmetoden).

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.



## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

### Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 -10 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.400 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

### 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 samt for betalte acontoskatter.





## Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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 på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	<b>9.298.043</b>	<b>9.094.834</b>
Andre eksterne omkostninger	2	-2.413.041	-2.549.984
<b>Bruttoresultat</b>		<b>6.885.002</b>	<b>6.544.850</b>
Personaleomkostninger	3	-6.367.555	-6.025.090
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	4	-452.314	-454.672
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>65.133</b>	<b>65.088</b>
Finansielle omkostninger		-22.489	-10.649
<b>Resultat før skat</b>		<b>42.644</b>	<b>54.439</b>
Skat af årets resultat	5	-9.381	-11.977
<b>Årets resultat</b>		<b>33.263</b>	<b>42.462</b>
Overført resultat		33.263	42.462
		<b>33.263</b>	<b>42.462</b>



## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.229.713	2.242.334
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<u>2.229.713</u>	<u>2.242.334</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>2.229.713</u>	<u>2.242.334</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		944.062	386.074
Afregning forbrugerne		255.034	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		3.898.898	4.677.768
Udskudt skatteaktiv		6.004	15.385
Periodeafgrænsningsposter		1.039.296	10.000
<b>Tilgodehavender</b>		<u>6.143.294</u>	<u>5.089.227</u>
Værdipapirer		1.000	1.000
<b>Værdipapirer</b>		<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>2.160.727</u>	<u>1.934.260</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>8.305.021</u>	<u>7.024.487</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>10.534.734</u></u>	<u><u>9.266.821</u></u>



## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		501.000	501.000
Overført resultat		132.151	98.887
<b>Egenkapital</b>		<b><u>633.151</u></b>	<b><u>599.887</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.958.987	926.708
Gæld til associerede virksomheder		6.056.848	2.262.394
Anden gæld	7	883.748	5.475.832
Deposita		2.000	2.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>9.901.583</u></b>	<b><u>8.666.934</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>9.901.583</u></b>	<b><u>8.666.934</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>10.534.734</u></b>	<b><u>9.266.821</u></b>
Eventualaktiver	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		



## Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	501.000	98.888	599.888
Årets resultat	0	33.263	33.263
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>501.000</b>	<b>132.151</b>	<b>633.151</b>



## Noter

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Omsætning	6.148.443	6.224.787
Salg til eksterne	2.869.025	2.589.484
Gebyrindtægter	38.296	58.996
Andet salg	242.279	221.567
	<u><b>9.298.043</b></u>	<u><b>9.094.834</b></u>
<b>2 Andre eksterne omkostninger</b>		
Driftsaftale RAH	268.191	309.645
<b>Direkte omkostninger</b>	<u><b>268.191</b></u>	<u><b>309.645</b></u>
Husleje	245.584	236.744
Vedligeholdelse	26.919	4.472
Rengøring og renovation	95.885	112.401
<b>Lokaleomkostninger</b>	<u><b>368.388</b></u>	<u><b>353.617</b></u>
Annoncer og reklame	65.591	128.280
Repræsentation	1.645	3.035
Konstaterede tab på debitorer	6.560	0
Indgået på tidligere afskrevne fordringer	-5.674	-480
<b>Salgsomkostninger</b>	<u><b>68.122</b></u>	<u><b>130.835</b></u>
Kontorartikler	12.070	19.456
Telefon	106.781	118.908
Porto og gebyrer	45.418	43.546
Forsikringer	9.986	9.836
Kontingenter og abonnementer	206.795	294.693
Gebyr	87.703	97.331
Revision	250.475	346.255
Rådgivning	64.220	47.839
Advokathonorar	62.468	114.422
Småanskaffelser under beløbsgrænse	8.198	16.009
EDB-udgifter	275.993	153.163
Arbejdstøj	32.566	21.200
Øvrige personaleomkostninger	43.829	51.567



## Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
<b>2 Andre eksterne omkostninger (Fortsat)</b>		
Vedligeholdelse inventar	0	558
Øvrige mødeudgifter	3.256	0
Ledningsoplysninger og tegnestueomkostninger	223.921	157.797
Bestyrelsesmøder	1.755	7.359
Generalforsamling	7.746	14.777
<b>Administrationsomkostninger</b>	<b>1.443.180</b>	<b>1.514.716</b>
Brændstof og vedligeholdelse	176.173	165.991
Forsikring og vægtafgift	88.987	75.180
<b>Autodrift</b>	<b>265.160</b>	<b>241.171</b>
	<b>2.413.041</b>	<b>2.549.984</b>
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	5.296.944	5.026.451
Regulering feriepengeforpligtelse	-23.355	-36.233
Bestyrelseshonorar	135.000	0
Lønrefusioner	-230.373	-102.853
<b>Lønninger</b>	<b>5.178.216</b>	<b>4.887.365</b>
Pension	1.048.959	1.008.786
<b>Pensioner</b>	<b>1.048.959</b>	<b>1.008.786</b>
ATP	32.576	31.808
Arbejdsskadeforsikring	27.788	23.539
Øvrige omkostninger til social sikring	56.960	39.194
<b>Andre omkostninger til social sikring</b>	<b>117.324</b>	<b>94.541</b>
Kørselsgodtgørelse	316	1.500
Kursusomkostninger mv.	22.740	32.898
<b>Andre personaleomkostninger</b>	<b>23.056</b>	<b>34.398</b>
	<b>6.367.555</b>	<b>6.025.090</b>



## Noter

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>4 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>452.314</u>	<u>454.672</u>
	<b><u>452.314</u></b>	<b><u>454.672</u></b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>9.381</u>	<u>11.977</u>
	<b><u>9.381</u></b>	<b><u>11.977</u></b>
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2021		4.633.436
Tilgang i årets løb		<u>439.693</u>
Kostpris 31. december 2021		<u>5.073.129</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021		2.391.102
Årets afskrivninger		<u>452.314</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021		<u>2.843.416</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>		<b><u>2.229.713</u></b>





## Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
<b>7 Anden gæld</b>		
Merværdiafgift mv.	335.759	392.185
A-skat	133.142	398.742
AM-bidrag & SP-Bidrag	34.299	100.872
Feriepengeforpligtelse	233.412	866.984
Afregning forbrugerne	147.136	3.717.049
	<u><b>883.748</b></u>	<u><b>5.475.832</b></u>
<b>8 Eventualaktiver</b>		
Ingen		
<b>9 Eventualforpligtelser</b>		
Operationel leje- og leasingforpligtelser udgør kr. 39.300 årlig i 4 år.		
<b>10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		