

## Vildbjerg Elnet A/S

Islandsvej 2  
7480 Vildbjerg

CVR-nr. 41 57 85 48

## Internt regnskab 2021

(2. regnskabsår)



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af internt regnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Internt regnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til internt regnskab	12



## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt det interne regnskab for 1. januar - 31. december 2021 for Vildbjerg Elnet 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  
adm. direktør

### Bestyrelse

Jan Pedersen  
formand

Ketil Juul

Søren Hebsgaard

John Kristian Kjærgaard

Mogens Lindvig



## Revisors erklæring om opstilling af internt regnskab

### *Til kapitalejeren i Vildbjerg Elnet A/S*

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

Regnskabet 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 regnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i regnskabet. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis

Regnskabets afsnit om anvendt regnskabspraksis beskriver regnskabets formål og det grundlag, hvorpå regnskabet 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



## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Vildbjerg Elnet A/S Islandsvej 2 7480 Vildbjerg
	Telefon: 97 13 15 00
	CVR-nr.: 41 57 85 48
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
	Hjemsted: Herning
<b>Bestyrelse</b>	Jan Pedersen, formand Ketil Juul Søren Hebsgaard John Kristian Kjærgaard Mogens Lindvig
<b>Direktion</b>	Thorbjørn Frank Madsen, adm. direktør
<b>Revisor</b>	Damgaard & Enevoldsen Registreret Revisionsaktieselskab Pugdølsvænget 2 7480 Vildbjerg



## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at forestå forsyning af strøm til forsyningsområdet.



## Anvendt regnskabspraksis

Det interne regnskab for Vildbjerg Elnet 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**

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

#### **Produktionsomkostninger**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### 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.

### Balancen

#### 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

Anlæg	10-40 år	0 kr.
-------	----------	-------

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.





## Anvendt regnskabspraksis

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til kostprisen på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til kostprisen baseret på beregnet kapitalværdi.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

### **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.

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 nettorealisationværdi.

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 nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	<b>7.160.708</b>	<b>8.264.866</b>
Produktionsomkostninger	2	-5.404.567	-4.902.458
Andre eksterne omkostninger	3	-1.636.274	-2.679.467
<b>Bruttoresultat</b>		<b>119.867</b>	<b>682.941</b>
Personaleomkostninger		-446.188	-265.147
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-326.321</b>	<b>417.794</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	4	-804.913	-804.913
Andre driftsomkostninger		-12.924	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-1.144.158</b>	<b>-387.119</b>
Finansielle indtægter		9.278	11.635
Finansielle omkostninger		-99.690	-94.927
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.234.570</b>	<b>-470.411</b>
Skat af årets resultat	5	271.606	103.372
<b>Årets resultat</b>		<b>-962.964</b>	<b>-367.039</b>
Overført resultat		-962.964	-367.039
		<b>-962.964</b>	<b>-367.039</b>



## Balance 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Aktiver</b>			
Distributionsanlæg		10.285.941	10.678.844
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>10.285.941</b>	<b>10.678.844</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>10.285.941</b>	<b>10.678.844</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.513	4.516.630
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		244.500	236.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	310.629
Andre tilgodehavender		0	4.089
Selskabsskat		0	8.000
Periodeafgrænsningsposter		94.035	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>359.048</b>	<b>5.075.348</b>
Værdipapirer		1.177.605	1.199.063
<b>Værdipapirer</b>		<b>1.177.605</b>	<b>1.199.063</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>19.479.292</b>	<b>21.104.951</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>21.015.945</b>	<b>27.379.362</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>31.301.886</b>	<b>38.058.206</b>



## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overkurs ved emission		0	1.800.000
Overført resultat		<u>469.997</u>	<u>-367.039</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.469.997</u></b>	<b><u>2.432.961</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>249.658</u>	<u>521.264</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>249.658</u></b>	<b><u>521.264</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		397.155	87.469
Gæld til associerede virksomheder		13.288	43.279
Anden gæld	7	<u>29.171.788</u>	<u>34.973.233</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>29.582.231</u></b>	<b><u>35.103.981</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>29.582.231</u></b>	<b><u>35.103.981</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>31.301.886</u></b>	<b><u>38.058.206</u></b>
Eventualaktiver	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		



## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	1.000.000	1.800.000	-367.039	2.432.961
Overført fra overkurs	0	0	1.800.000	1.800.000
Årets resultat	0	-1.800.000	-962.964	-2.762.964
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>	<b>469.997</b>	<b>1.469.997</b>



## Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Nettarif	5.198.506	6.168.521
Abonnement	1.528.592	1.654.758
Gebyrer	-3.340	557
Tilslutningsbidrag	436.950	441.030
	<b>7.160.708</b>	<b>8.264.866</b>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>		
Overliggende net	5.002.749	4.614.268
Nettab	401.818	288.190
	<b>5.404.567</b>	<b>4.902.458</b>
<b>3 Andre eksterne omkostninger</b>		
Vedligeholdelse og drift	147.115	450.962
Energirådgivning	31.184	576.393
Beredskabsplan	-66.212	79.562
<b>Direkte omkostninger</b>	<b>112.087</b>	<b>1.106.917</b>
Kontingenter og abonnemeter	94.551	92.980
Kundeservice og målerdatahåndtering	253.316	180.322
Forsyningstilsynet/energistyrelsen	128.346	88.217
Rådgivning	8.804	13.956
Advokathonorar	3.300	3.177
Andel samarbejdsaftale	1.024.600	1.149.300
Diverse	500	0
<b>Administrationsomkostninger</b>	<b>1.513.417</b>	<b>1.527.952</b>
Konstaterede tab på debitorer	10.770	44.598
<b>Tab på debitorer</b>	<b>10.770</b>	<b>44.598</b>
	<b>1.636.274</b>	<b>2.679.467</b>



## Noter

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>4 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Anlæg	501.155	501.155
Målere	<u>303.758</u>	<u>303.758</u>
	<b><u>804.913</u></b>	<b><u>804.913</u></b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>-271.606</u>	<u>-103.372</u>
	<b><u>-271.606</u></b>	<b><u>-103.372</u></b>
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		Distributionsan- læg
		<u>17.819.123</u>
Kostpris 1. januar 2021		17.819.123
Tilgang i årets løb		<u>412.010</u>
Kostpris 31. december 2021		<u>18.231.133</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021		7.140.279
Årets afskrivninger		<u>804.913</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021		<u>7.945.192</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>		<b><u>10.285.941</u></b>



## Noter

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>7 Anden gæld</b>		
Merværdiafgift mv.	18.539.842	24.387.991
Overdækning	1.750.000	1.750.000
Øvrig gæld	3.759.896	3.713.192
Skyldig A.M.B.A	5.122.050	5.122.050
	<u><b>29.171.788</b></u>	<u><b>34.973.233</b></u>
<b>8 Eventualaktiver</b>		
Ingen		
<b>9 Eventualforpligtelser</b>		
Ingen		
<b>10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Garantistillelse for Scanenergi Holding A/S, Scanenergi A/S, Scanenergi Elsalg A/S og Scanenergi Solutions A/S på samlet t. kr. 2.508 overfor Jyske Bank A/S		