

## Vildbjerg Varme A/S

Islandsvej 2  
7480 Vildbjerg

CVR-nr. 41 58 58 54

## 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	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til internt regnskab	13



## Ledelsespåtegning

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

Vi har opstillet det interne regnskab for Vildbjerg Varme 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 Varme A/S Islandsvej 2 7480 Vildbjerg
	Telefon: 97 13 15 00
	CVR-nr.: 41 58 58 54
	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 aktiviteter er at etablere og drive kollektiv fjernvarmeforsyning i sit forsyningsområde.



## Anvendt regnskabspraksis

Det interne regnskab for Vildbjerg Varme 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.

"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 i nettoomsætningen. Den akkumulerede over- eller underdækning, efter varmforsyningslovens regler, er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under anden gæld eller tilgodehavender.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

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



## Anvendt regnskabspraksis

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

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.

### **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**

Grunde og bygninger, 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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Varmeværk	5-30 år	0 kr.
Ledningsnet, målere, motorer og solvarmeanlæg	5-20 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 kr.





## Anvendt regnskabspraksis

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

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

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

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **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.

### **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 gælds metode 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 nettorealisationseværdi.



## Anvendt regnskabspraksis

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**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige 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>30.541.079</b>	<b>19.907.928</b>
Andre driftsindtægter	3	352.251	329.853
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	2	-23.578.629	-9.126.084
Andre eksterne omkostninger	4	-4.269.902	-6.984.046
<b>Bruttoresultat</b>		<b>3.044.799</b>	<b>4.127.651</b>
Personaleomkostninger	5	-669.324	-1.025.795
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>2.375.475</b>	<b>3.101.856</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	6	-1.801.000	-1.781.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>574.475</b>	<b>1.320.856</b>
Finansielle indtægter		678.447	8.800
Finansielle omkostninger	7	-1.252.922	-1.329.656
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>



## Balance 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		654.532	665.693
Produktionsanlæg og maskiner		7.552.514	5.361.425
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		124.034	100.871
Solvarmeanlæg		23.366.658	24.666.658
Målere		1.675.966	1.833.850
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	8	<b>33.373.704</b>	<b>32.628.497</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>33.373.704</b>	<b>32.628.497</b>
Færdigvarer og handelsvarer		44.251	44.246
<b>Varebeholdninger</b>		<b>44.251</b>	<b>44.246</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		76.398	201.706
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		6.070.061	1.167.549
Andre tilgodehavender	9	14.034.690	1.213.082
Tilgodehavende afgifter		1.142.013	3.154.091
Periodeafgrænsningsposter		5.094.143	1.251.894
<b>Tilgodehavender</b>		<b>26.417.305</b>	<b>6.988.322</b>
Værdipapirer		167.875	190.967
<b>Værdipapirer</b>		<b>167.875</b>	<b>190.967</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>5.700.164</b>	<b>8.342.367</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>32.329.595</b>	<b>15.565.902</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>65.703.299</b>	<b>48.194.399</b>



## Balance 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overkurs ved emission		1.646.396	1.646.396
<b>Egenkapital</b>		<b>2.646.396</b>	<b>2.646.396</b>
Gæld til realkreditinstitutter		37.052.192	38.954.521
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	10	<b>37.052.192</b>	<b>38.954.521</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	1.890.000	1.875.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	320.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.599.946	30.480
Anden gæld	11	0	1.049.468
Periodeafgrænsningsposter		6.514.765	3.318.534
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>26.004.711</b>	<b>6.593.482</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>63.056.903</b>	<b>45.548.003</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>65.703.299</b>	<b>48.194.399</b>
Eventualaktiver	12		
Eventualforpligtelser	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		



## Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	1.000.000	1.646.396	2.646.396
Årets resultat	0	0	0
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.646.396</b>	<b>2.646.396</b>



## Noter

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Salg af varme	8.874.478	8.046.743
Faste Bidrag	6.262.770	6.274.384
Salg af el	2.278.059	5.621.450
Årets overdækning	0	-34.649
Periodisering	1.344	0
Årets underdækning	13.124.428	0
	<u><b>30.541.079</b></u>	<u><b>19.907.928</b></u>
<b>2 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer</b>		
Naturgas	12.836.684	4.570.333
Eget forbrug af el og vand	368.789	228.567
Naturgas elproduktion	5.844.153	1.469.702
Køb af el elkedel	2.141.003	2.857.482
CO2 Kvoter	2.388.000	0
	<u><b>23.578.629</b></u>	<u><b>9.126.084</b></u>
<b>3 Andre driftsindtægter</b>		
Driftserstatning	8.335	0
Husleje	245.584	236.744
Leje Genbrugsplads	43.454	41.623
Leje Antenneplads	54.878	51.486
	<u><b>352.251</b></u>	<u><b>329.853</b></u>
<b>4 Andre eksterne omkostninger</b>		
Vedligeholdelse og drift kraftvarme	1.421.801	1.058.719
Vedligeholdelse solvarme anlæg	113.370	14.968
Vedligeholdelse ledningsnet	29.542	2.637.219
Erstatning	3.500	3.000
<b>Direkte omkostninger</b>	<u><b>1.568.213</b></u>	<u><b>3.713.906</b></u>
Vedligeholdelse	14.439	26.692
Ejendomsskat	132.834	132.649



## Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
<b>4 Andre eksterne omkostninger (Fortsat)</b>		
<b>Lokaleomkostninger</b>	<b>147.273</b>	<b>159.341</b>
Udstillingsomkostninger	656	0
Møder	23.794	0
<b>Salgsomkostninger</b>	<b>24.450</b>	<b>0</b>
Forsikringer	194.231	188.769
Kontingenter og abonnementer	139.460	158.427
Reklamer - grøn fjernvarme	0	20.000
Gebyr	1.459	2.557
Energirådgivning	0	537.635
Advokathonorar	107.776	0
Konsulentassistance	177.334	46.051
Kursus	13.445	0
<b>Administrationsomkostninger</b>	<b>633.705</b>	<b>953.439</b>
Konstaterede tab på debitorer	4.861	29.660
<b>Tab på debitorer</b>	<b>4.861</b>	<b>29.660</b>
Andel Samarbejdsaftale	1.891.400	2.127.700
<b>Øvrige omkostninger</b>	<b>1.891.400</b>	<b>2.127.700</b>
	<b>4.269.902</b>	<b>6.984.046</b>
<b>5 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	653.298	968.450
<b>Lønninger</b>	<b>653.298</b>	<b>968.450</b>
Kursusomkostninger mv.	16.026	2.345
Honorar	0	55.000
<b>Andre personaleomkostninger</b>	<b>16.026</b>	<b>57.345</b>
	<b>669.324</b>	<b>1.025.795</b>





## Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
<b>6 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Bygninger	50.000	50.000
Produktionsanlæg og maskiner	235.000	220.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.000	15.000
Solvarmeanlæg	1.300.000	1.300.000
Målere	196.000	196.000
	<b>1.801.000</b>	<b>1.781.000</b>
<b>7 Finansielle omkostninger</b>		
Driftskonto	13.105	32.548
Garantiprovision	204.148	213.346
Prioritetslån	1.035.669	1.083.762
	<b>1.252.922</b>	<b>1.329.656</b>

## 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Solvarmeanlæg	Målere
Kostpris 1. januar 2021	1.065.693	14.046.945	115.871	41.599.877	5.851.145
Tilgang i årets løb	38.839	2.851.289	43.163	0	38.116
Afgang i årets løb	0	-425.200	0	0	0
Kostpris 31. december 2021	1.104.532	16.473.034	159.034	41.599.877	5.889.261
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	400.000	8.685.520	15.000	16.933.219	4.017.295
Årets afskrivninger	50.000	235.000	20.000	1.300.000	196.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	450.000	8.920.520	35.000	18.233.219	4.213.295
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b>654.532</b>	<b>7.552.514</b>	<b>124.034</b>	<b>23.366.658</b>	<b>1.675.966</b>



## Noter

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>9 Andre tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende moms	1.363.273	1.207.857
Øvrige tilgodehavender	165.828	5.225
Underdækning	<u>12.505.589</u>	<u>0</u>
	<b><u>14.034.690</u></b>	<b><u>1.213.082</u></b>

## 10 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2021	Gæld 31. december 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>40.829.521</u>	<u>38.942.192</u>	<u>1.890.000</u>	<u>29.275.000</u>
	<b><u>40.829.521</u></b>	<b><u>38.942.192</u></b>	<b><u>1.890.000</u></b>	<b><u>29.275.000</u></b>

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>11 Anden gæld</b>		
Overdækning	0	618.839
Øvrig anden gæld	<u>0</u>	<u>430.629</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.049.468</u></b>

## 12 Eventualaktiver

Negativ udskudt skat er beregnet til kr. 12.268.813.

## 13 Eventualforpligtelser

Ingen

## 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen