

Holme-Lundshøj Fjernvarme A.m.b.a.

Holme Byvej 14, 8270 Højbjerg
CVR-nr. 39 90 18 11

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 12.04.23

Laurids Sørensen

Dirigent



Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 24

Virksomheden

Holme-Lundshøj Fjernvarme A.m.b.a.
Holme Byvej 14
8270 Højbjerg
Telefon: 86 27 20 44
Hjemsted: Aarhus kommune
CVR-nr.: 39 90 18 11
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Kim Schmidt Jensen, formand
Carsten Primdal, medlem
Kurt Rasmussen
Julius C.P. Hedin
Henrik Kjær

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Danske Bank

Dattervirksomhed

HR Energi ApS, Aarhus Kommune

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 for Holme-Lundshøj Fjernvarme A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 12. april 2023

Bestyrelsen

Kim Schmidt Jensen
Formand

Carsten Primdal

Kurt Rasmussen

Julius C.P. Hedin

Henrik Kjær

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ejeren i Holme-Lundshøj Fjernvarme A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Holme-Lundshøj Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 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". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Varmeværket har som sammenligningstal i resultatopgørelsen medtaget budgettal. Budgettet har, som det fremgår af regnskabet været underlagt revision.

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 virksomhedens 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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 regnskabsbrugerne 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.
- 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse 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.

Aarhus, den 12. april 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Casper Jensby
Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Holme-Lundshøj Fjernvarme A.m.b.a. leverer fjernvarme til 1.684 andelshavere. Energien til det varme vand leveres fra Varmeplan Aarhus og fra egen produktion.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.22 - 31.12.22 udviser et resultat på DKK 0 mod DKK 0 for tiden 01.01.21 - 31.12.21. Balancen viser en egenkapital på DKK 5.246.884.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note	2022 DKK	2021 DKK	Ikke revideret	Ikke revideret
			budget 2022 t.DKK	budget 2023 t.DKK
Nettoomsætning	28.895.448	28.540.789	29.958	30.233
2 Køb af energi	-23.503.563	-22.832.194	-24.699	-24.223
Andre eksterne omkostninger	-1.970.695	-1.718.290	-1.780	-1.845
4 Personaleomkostninger	-1.725.299	-1.760.314	-1.755	-1.765
8 Af- og nedskrivninger af materielle anlægs- aktiver	-969.423	-1.078.137	-1.032	-1.066
Henlæggelser	-481.890	-966.677	-482	-658
Resultat af primær drift	244.578	185.177	210	676
9 Andre finansielle omkostninger	-244.578	-185.177	-210	-676
Finansielle poster i alt	-244.578	-185.177	-210	-676
Årets resultat	0	0	0	0

AKTIVER		31.12.22	31.12.21
		DKK	DKK
Note			
	Fast anlæg og veksleranlæg	0	0
	Hovedledning	5.755.012	4.886.958
	Driftsmidler og inventar	2.007.130	2.195.403
	Centralen	3.442.731	600.611
	Materiel og kedelanlæg	479.436	582.744
10	Materielle anlægsaktiver i alt	11.684.309	8.265.716
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	50.000	50.000
	Andre værdipapirer og kapitalandele	15.000	15.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	65.000	65.000
	Anlægsaktiver i alt	11.749.309	8.330.716
	Efterbetalinger fra andelshavere	245.262	1.974.215
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.813	298
11	Andre tilgodehavender	2.029.460	1.750.523
	Periodeafgrænsningsposter	0	66.815
	Tilgodehavender i alt	2.283.535	3.791.851
	Indestående i kreditinstitutter	11.529.940	5.975.598
	Likvide beholdninger i alt	11.529.940	5.975.598
	Omsætningsaktiver i alt	13.813.475	9.767.449
	Aktiver i alt	25.562.784	18.098.165

PASSIVER		31.12.22	31.12.21
Note		DKK	DKK
	Egenkapital pr. 1/6 1981	4.951.959	4.951.959
	Bundne reserver	294.925	294.925
	Egenkapital i alt	5.246.884	5.246.884
12	Henlæggelser	1.564.674	4.596.384
	Hensatte forpligtelser i alt	1.564.674	4.596.384
13	Gæld til realkreditinstitutter	13.139.423	2.756.579
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	13.139.423	2.756.579
13	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	432.000	213.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.715.142	1.531.413
	Tilbagebetalinger til andelshavere	1.993.513	367.713
	Takstmæssig overdækning	260.213	3.219.282
14	Anden gæld	210.935	166.910
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.611.803	5.498.318
	Gældsforpligtelser i alt	18.751.226	8.254.897
	Passiver i alt	25.562.784	18.098.165
15	Eventualforpligtelser		
16	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Egenkapital pr. 1/6 1981	Bundne reserver	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22			
Saldo pr. 01.01.22	4.951.959	294.925	5.246.884
Saldo pr. 31.12.22	4.951.959	294.925	5.246.884

	2022	2021	Ikke revideret budget 2022	Ikke revideret budget 2023
	DKK	DKK	t.DKK	t.DKK
1. Nettoomsætning				
Varmebidrag	18.930.492	24.203.887	21.105	23.100
Tillæg for dårlig afkøling	380.864	480.808	380	400
Reguleringsmæssig over-/underdækning primo	3.219.282	476.098	1.869	97
Reguleringsmæssig over-/underdækning ultimo	-260.213	-3.219.282	0	0
I alt	22.270.425	21.941.511	23.354	23.597
Effektbidrag	6.191.196	6.166.907	6.171	6.202
Abonnementsbidrag	433.827	432.371	433	434
I alt	6.625.023	6.599.278	6.604	6.636
I alt	28.895.448	28.540.789	29.958	30.233

Årets regulering af takstmæssig overdækning/underdækning er indregnet i nettoomsætningen og udgør DKK 2.959.069.

Regnskab 2022

Variabelt bidrag forbrug MWh 40.363 á DKK 469.

Effektbidrag M2 442.228 á DKK 14.

Abonnementsbidrag 2.647 stk. målere.

Budget 2023:

Variabelt bidrag MWh 44.000 á DKK 525.

Effektbidrag M2 443.000 á DKK 14.

Abonnementsbidrag 2.650 stk. målere.

Budget for 2022:

Variabelt bidrag MWh 45.000 á DKK 469.

Effektbidrag M2 440.820 á DKK 14.

Abonnementsbidrag 2.650 stk. målere.

Regnskab 2021:

Variabelt bidrag forbrug MWh 46,279 á DKK 523.

Effektbidrag M2 440.493 á DKK 14.

Abonnementsbidrag 2.642 stk. målere.

	2022	2021	Ikke revideret budget 2022	Ikke revideret budget 2023
	DKK	DKK	t.DKK	t.DKK

2. Køb af energi

Køb af vand fra Affald Varme	22.309.685	21.713.445	23.579	23.057
Køb af varme fra Rundhøj Fjernvarme	1.193.878	1.118.749	1.120	1.166
I alt	23.503.563	22.832.194	24.699	24.223

Køb 2022 MWh 54.925.

Budget 2022 MWh 59.400.

Budget 2023 MWh 57.500.

Køb 2021 MWh 61.054.

3. Andre eksterne omkostninger

Produktionsomkostninger, jf. note 5	497.341	269.732	282	455
Øvrige driftsomkostninger, jf. note 6	576.030	598.105	627	550
Administrationsomkostninger, jf. note 7	897.324	850.453	871	840
I alt	1.970.695	1.718.290	1.780	1.845

4. Personaleomkostninger

Driftspersonale	1.047.176	1.086.077	1.055	1.071
Kontorpersonale	440.889	447.434	436	441
Vederlag bestyrelsen	92.624	89.182	96	98
Løntilskud og lønrefusioner	-6.727	-27.293	-13	0
Pension	125.859	137.071	155	129
ATP og andre omkostninger til social sikring	25.478	27.843	26	26
I alt	1.725.299	1.760.314	1.755	1.765

	2022	2021	Ikke revideret budget 2022	Ikke revideret budget 2023
	DKK	DKK	t.DKK	t.DKK
5. Produktionsomkostninger				
El og vand	410.820	132.591	143	335
Vedligeholdelse af bygning og skorsten	21.332	38.862	40	20
Vedligeholdelse af kedler og pumper	31.378	65.901	65	65
Rengøring	16.301	16.301	17	17
Telefonudgifter vedrørende alarmledning	17.510	16.077	17	18
I alt	497.341	269.732	282	455

6. Distributionsomkostninger

Autodrift	28.954	33.055	32	35
Målere og målerkontrol	89.494	44.775	80	90
Kemikalier	70.525	14.836	25	35
Vedligeholdelse hovedledning	222.213	267.399	340	270
Vedligeholdelse stikledning og etablering hos nye andelshavere	164.844	232.608	150	120
Energibesparelse	0	5.432	0	0
I alt	576.030	598.105	627	550

	2022	2021	Ikke revideret budget 2022	Ikke revideret budget 2023
	DKK	DKK	t.DKK	t.DKK

7. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	495	0	2	2
It-omkostninger	108.084	116.302	102	102
Ejendomsskat	20.300	19.936	20	21
Porto og gebyrer incl. NETS	139.100	111.886	150	115
Revisorhonorar	113.700	120.000	120	120
Forsikringer	88.465	85.081	88	95
Kontingenter	136.065	123.618	130	120
Administrationsomkostninger HR Energi ApS	265.261	273.218	264	263
Rejser, mødeudgifter og repræsentation bestyrelsen	34.808	20.757	25	30
Tab på debitorer	18.926	9.795	0	0
Rykkergebyr og lukningsgebyr	-2.600	-1.500	-2	-3
Flyttegebyrer	-25.280	-28.640	-28	-25
I alt	897.324	850.453	871	840

8. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner	969.423	1.078.137	1.032	1.066
I alt	969.423	1.078.137	1.032	1.066

9. Andre finansielle omkostninger

Prioritetsrenter	199.682	137.927	150	708
Renter, pengeinstitutter	44.896	47.250	60	-32
I alt	244.578	185.177	210	676

10. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Fast anlæg og veksler- anlæg	Hovedled- ning	Driftsmidler og inventar	Centralen	Materiel og kedelanlæg	Målere	I alt
Kostpris pr. 01.01.22	8.743.202	28.751.128	5.164.042	1.420.399	5.569.673	2.704.908	52.353.352
Tilgang i året	0	4.494.987	0	3.406.629	0	0	7.901.616
Anvendt henlæggelse	0	-3.023.600	0	-490.000	0	0	-3.513.600
Kostpris pr. 31.12.22	8.743.202	30.222.515	5.164.042	4.337.028	5.569.673	2.704.908	56.741.368
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.22	-8.743.202	-23.864.170	-2.968.639	-819.788	-4.986.929	-2.704.908	-44.087.636
Afskrivninger i året	0	-603.333	-188.273	-74.509	-103.308	0	-969.423
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22	-8.743.202	-24.467.503	-3.156.912	-894.297	-5.090.237	-2.704.908	-45.057.059
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	0	5.755.012	2.007.130	3.442.731	479.436	0	11.684.309
						31.12.22 DKK	31.12.21 DKK

11. Andre tilgodehavender

Moms og afgifter	1.971.917	1.113.745
Diverse tilgodehavender	57.543	636.778
I alt	2.029.460	1.750.523

12. Henlæggelser

Saldo pr 01.01.21	4.596.384	4.235.037
Henlagt i året	481.890	1.313.800
Anvendt i året	-3.513.600	-605.330
Indtægtsført i året	0	-347.123
I alt	1.564.674	4.596.384

13. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.22	Gæld i alt 31.12.21
Gæld til realkreditinstitutter	432.000	11.364.000	13.571.423	2.969.579
I alt	432.000	11.364.000	13.571.423	2.969.579

31.12.22	31.12.21
DKK	DKK

14. Anden gæld

A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	40.439	39.410
Øvrig anden gæld	170.496	0
Forudbetalinger	0	127.500
I alt	210.935	166.910

15. Eventualforpligtelser

Virksomheden har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.22.

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 13.571 er der givet pant i grunde og bygninger, , hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 11.684.

17. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Virksomheden har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING

Takstmæssig underdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år opkræves hos forbrugerne i henhold til den fastlagte indtægtsramme, indregnes særskilt i balancen under tilgodehavender. Takstmæssig underdækning indregnes til den værdi, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år. Årets regulering af underdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

Takstmæssig overdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne, indregnes i balancen som en særskilt forpligtelse. Årets regulering af overdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Varmeværket har ikke personale ansat. Personalet er ansat hos datterselskabet HR Energi ApS, hvorfra Varmeværket køber ydelsen til lønninger og andre lønrelaterede omkostninger.

For at give et mere retvisende billede er ydelsen til lønninger mv. fordelt ud på personaleomkostninger. Personaleomkostninger omfatter således den ydelse, der er betalt til løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Hovedledning og renoveringer	15-25	0
Driftsmidler og inventar	5-8	0
Centralen	20	0
Materiel og kedelanlæg	25	0
Målere	15	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Nedskrivninger af omsætningsaktiver, der overstiger normale nedskrivninger

Nedskrivninger af omsætningsaktiver, der overstiger normale nedskrivninger, omfatter nedskrivninger på varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser og andre omsætningsaktiver, som på grund af deres art eller størrelse eller efter virksomhedens forhold i øvrigt anses at overstige normale nedskrivninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

Skat af årets resultat

Varmeværket er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis virksomhedens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Hvis der udloddes udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder, der overstiger årets indtjening fra den pågældende virksomhed, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder eller kapitalinteresser, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter tilslutningsbidrag indbetalt før den 01.01.1981, som ikke er modregnet i anskaffelsessummen på ledningsnettet. Nye tilslutningsbidrag modregnes i anskaffelsessummen på ledningsnettet.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter investeringer i anlæg som indregnes i varmeprisen i henhold til varfeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er et udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånop-tagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Casper Jensby

Revisor

Serienummer: CVR:32895468-RID:13008981

IP: 212.98.xxx.xxx

2023-04-13 06:48:30 UTC



Kurt Hauge Rasmussen

Bestyrelse

Serienummer: 98daaf92-9fe4-4e3a-aa20-45f7404558d9

IP: 217.8.xxx.xxx

2023-04-13 07:26:51 UTC



Laurids Sørensen

HOLME-LUNDSHØJ FJERNVARMEV A M B A CVR: 39901811

Dirigent

Serienummer: 5a619ef7-07f2-4408-b8bf-ab9bede54be6

IP: 46.36.xxx.xxx

2023-04-13 07:33:03 UTC



Carsten Skaaning Primdal

Bestyrelse

Serienummer: 4d463682-fa4e-4f37-96c0-b866c65864dd

IP: 212.98.xxx.xxx

2023-04-13 09:06:02 UTC



Henrik Kjær

Bestyrelse

Serienummer: ca019675-3a98-47ab-8765-2cf1886e4dad

IP: 85.184.xxx.xxx

2023-04-13 10:32:46 UTC



Kim Schmidt Jensen

Bestyrelse

Serienummer: 115e70c7-84ac-4ddf-9b7f-5f6644d22621

IP: 87.57.xxx.xxx

2023-04-13 13:50:03 UTC



Penneo dokumentnøgle: 72UQT-115QT-NAEND-SFSXP-VD3E6-4PN13

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

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.”

Julius César Peralta Hedin (CPR valideret)

Bestyrelse

Serienummer: 82753351-ffa7-466a-a7fc-00f7f366b088

IP: 172.225.xxx.xxx

2023-04-27 16:28:05 UTC



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