

Energi Ikast Varme A/S
Europavej 2, 7430 Ikast

CVR-nr. 25 16 15 13

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. maj 2022

Jørgen Mosegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Energi Ikast Varme A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 5. april 2022

Direktion

Jørgen Mosegaard

Bestyrelse

Bjarne Andersen
Formand

Dan Risom Foldager
Næstformand

Martin Eriksen

Bruno Gade Nielsen

Poul Færch

Jakob Plum Lauridsen

Annette Kjær Mosegaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Energi Ikast Varme A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Energi Ikast Varme A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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”. Vi er uafhængige af selskabet 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.

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 konklusioner 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Herning, den 5. april 2022

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Jespersen-Skree

statsautoriseret revisor
mne33753

Selskabsoplysninger

Selskabet	Energi Ikast Varme A/S Europavej 2 7430 Ikast Telefon: 96 60 00 33 Hjemmeside: www.energi-ikast.dk CVR-nr.: 25 16 15 13 Stiftet: 30. december 1999 Hjemsted: Ikast Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Bjarne Andersen, Formand Dan Risom Foldager, Næstformand Martin Eriksen Bruno Gade Nielsen Poul Færch Jakob Plum Lauridsen Annette Kjær Mosegaard
Direktion	Jørgen Mosegaard
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Bankforbindelse	Sydbank, Dalgasgade 22, 7400 Herning
Modervirksomhed	Energi Ikast Holding A/S

Hovedtal og nøgletal

	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	105.060	82.862	96.963	99.047	92.582
Bruttoresultat	21.523	17.310	13.323	17.430	15.639
Resultat af primær drift	923	-2.672	-3.056	2.799	1.630
Finansielle poster, netto	-2.047	-2.005	-1.721	-1.432	-1.241
Årets resultat	-877	-3.875	-3.725	1.066	303
Balance:					
Balancesum	345.898	332.610	338.007	283.178	259.727
Investeringer i materielle anlægsaktiver	12.894	23.468	44.160	14.886	20.359
Egenkapital	60.071	60.948	64.823	68.548	67.482
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	17,4	18,3	19,2	24,2	26,0
Egenkapitalforrentning	-1,4	-6,2	-5,6	1,6	0,5

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at fremskaffe og distribuere varme på billigste måde under hensyn til forsyningssikkerhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 105.060 t.kr. mod 82.862 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -877 t.kr. mod -3.875 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets investeringer i anlægsaktiver udgør 14.359 t.kr.

Over/-underdækning

Selskabets virksomhed er reguleret efter lov om varmforsyning. Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at forbrugernes betaling svarer til medgåede omkostninger i forbindelse med fremskaffelse og transport af fjernvarme.

Opkræves der mere eller mindre end faktiske omkostninger, giver det anledning til en gæld eller et tilgodehavende hos forbrugerne. Ved årets start havde selskabet en samlet overdækning på 3.725 t.kr., hvilket i løbet af 2021 er ændret med 1.424 t.kr. til en overdækning på 2.301 t.kr. Overdækningen ultimo er fordelt med en overdækning vedrørende Ikast-Bording på 2.597 t.kr. og en underdækning på 296 t.kr. vedrørende Engesvang.

Særlige risici

Driftsmæssige risici

Virksomhedens nuværende og planlagte aktiviteter giver ikke anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab vurderes at være sikret i tilstrækkeligt omfang.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Energi Ikast Varme A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for virksomheden, idet denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Energi Ikast Holding A/S.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Salget er opgjort på basis af aflæsning foretaget i december måned 2021. Tilbagebetaling og efteropkrævning hidrørende for aflæsningsåret 1/1-31/12 2021, som er identisk med regnskabsperioden, er således medregnet i årsregnskabet. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Tilslutningsbidraget indgår i balancen under passiver og indtægtsføres over 40 år svarende til investeringens afskrivningsperiode.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter indirekte fremstillingsomkostninger, administrations- og lokaleomkostninger samt tab på debitorer.

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder omfatter direkte omkostninger.

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Erhvervede rettigheder afskrives lineært over rettighedens levetid. Afskrivningsperioden udgør 15 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor 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:

	Brugstid
Varmecentraler	10-40 år
Ledningsnet	30-40 år
Varmemålere	10-15 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles til kostpris på balancedagen.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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 nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Varmeforsyningsloven

Der er følgende forskelle i regnskab efter varmforsyningsloven i forhold til regnskabspraksis i selskabets aflagte årsrapport efter årsregnskabsloven:

Opgørelser efter varmforsyningsloven

Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således af forbrugernes betaling svarer til medgåede omkostninger i forbindelse med fremskaffelse og transport af fjernvarme. Opkræves der mere eller mindre end de faktiske omkostninger, giver det anledning til en gæld eller et tilgodehavende hos forbrugerne.

Værdiansættelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes i opgørelsen efter varmforsyningsloven til kostpris minus afskrivninger. I årsrapporten er anlægsaktiver pr. 1. januar 2000 opskrevet til genanskaffelsesværdi.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en forventet levetid på 5-30 år i opgørelsen efter varmforsyningsloven.

Anvendt regnskabspraksis

Henlæggelse til fremtidige investeringer

I henhold til varmforsyningsloven og Energiministeriets bekendtgørelse nr. 175 af 18. marts 1991 kan der foretages henlæggelser til fremtidige investeringer (forlods afskrivninger) med indtil 20 % om året (dog maksimalt i alt 75 %) af de budgetterede anlægssummer. Henlæggelsesperioden starter efter 5 år før idriftsættelsesåret og slutter året før idriftsættelsen. Selskabet anvender ikke denne mulighed.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u> t.kr.	<u>2020</u> t.kr.
1 Nettoomsætning	105.060	82.862
9 Andre driftsindtægter	6.694	1.704
2 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-73.828	-51.951
3 Andre eksterne omkostninger	-16.403	-15.305
Bruttoresultat	21.523	17.310
8 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-20.600	-19.982
Driftsresultat	923	-2.672
10 Øvrige finansielle omkostninger	-2.047	-2.005
Resultat før skat	-1.124	-4.677
11 Skat af årets resultat	247	802
12 Årets resultat	-877	-3.875

Balance 31. december

Aktiver	2021	2020
Note	t.kr.	t.kr.
Anlægsaktiver		
13 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	34.354	35.614
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>34.354</u>	<u>35.614</u>
14 Grunde og bygninger	27.371	32.168
15 Produktionsanlæg og maskiner	234.161	232.831
16 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.755	13.269
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>273.287</u>	<u>278.268</u>
17 Andre værdipapirer og kapitalandele	24	12
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>24</u>	<u>12</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>307.665</u>	<u>313.894</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	18	18
Varebeholdninger i alt	<u>18</u>	<u>18</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.824	484
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	61
19 Andre tilgodehavender	18.683	8.764
20 Periodeafgrænsningsposter	16.669	9.297
Tilgodehavender i alt	<u>38.176</u>	<u>18.606</u>
Likvide beholdninger	39	92
Omsætningsaktiver i alt	<u>38.233</u>	<u>18.716</u>
Aktiver i alt	<u>345.898</u>	<u>332.610</u>

Balance 31. december

Passiver	2021	2020
Note	t.kr.	t.kr.
Egenkapital		
21 Virksomhedskapital	83.901	83.901
22 Overført resultat	-23.830	-22.953
Egenkapital i alt	60.071	60.948
Hensatte forpligtelser		
23 Hensættelser til udskudt skat	3.065	3.312
Hensatte forpligtelser i alt	3.065	3.312
Gældsforpligtelser		
24 Gæld til realkreditinstitutter	60.510	65.568
25 Tilslutningsbidrag	36.620	35.490
Langfristede gældsforpligtelser i alt	97.130	101.058
Kortfristet del af langfristet gæld	6.331	6.257
Gæld til pengeinstitutter	57.293	52.314
18 Over/underdækning til indregning i efterfølgende års priser	2.301	3.725
Leverandører af varer og tjenesteydelser	36.068	17.999
Gæld til tilknyttede virksomheder	83.639	86.070
Anden gæld	0	927
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	185.632	167.292
Gældsforpligtelser i alt	282.762	268.350
Passiver i alt	345.898	332.610
26 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
27 Eventualposter		
28 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital t.kr.	Overført resultat t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar 2020	83.901	-19.078	64.823
Årets overførte overskud eller underskud	0	-3.875	-3.875
Egenkapital 1. januar 2021	83.901	-22.953	60.948
Årets overførte overskud eller underskud	0	-877	-877
	83.901	-23.830	60.071

Noter

	2021 t.kr.	2020 t.kr.
1. Nettoomsætning		
Afregnet forbrug	56.939	59.528
Fast betaling pr. m ²	32.535	24.204
Abonnement	5.732	4.826
Over-/underdækning, primo	3.725	-4.297
Over-/underdækning, ultimo	-2.301	-3.725
Salg af EL	7.146	1.098
Tilslutningsbidrag	1.284	1.228
	105.060	82.862
2. Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		
Køb af varme, gas og afgifter	72.258	51.280
El- og vandforbrug	1.643	818
Fordeling af egenproduktion	-73	-147
	73.828	51.951
3. Andre eksterne omkostninger		
Produktionsomkostninger, jf. note 4	10.645	8.870
Salgsomkostninger, jf. note 5	110	6
Lokaleomkostninger, jf. note 6	142	125
Administrationsomkostninger, jf. note 7	5.506	6.304
	16.403	15.305
4. Produktionsomkostninger		
Reparation og vedligeholdelse m.v.	6.280	5.603
Driftstilsyn/vagt	3.092	2.121
Forsikringer og kontingenter	476	475
Radioanlæg og fjernstyring	636	472
Bidrag til fælles tegnestue	345	384
Lejeindtægt lager	-184	-185
	10.645	8.870

Noter

	2021 t.kr.	2020 t.kr.
5. Salgsomkostninger		
Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	90	68
Ændring i nedskrivning på tilgodehavender fra salg	30	-50
Indgået på tidligere afskrevne tilgodehavender	-10	-12
	110	6
6. Lokaleomkostninger		
Husleje	244	244
Huslejeindtægter	-236	-232
Ejendomsskat og forsikring	33	33
Vedligeholdelse og renovation	93	78
Miljøtilsyn	8	2
	142	125
7. Administrationsomkostninger		
Telefon og APL linjer	11	7
Porto og gebyrer	3	3
Revisorhonorar	56	55
Teknisk og økonomisk assistance	17	39
Advokat	243	259
Administrationsbidrag Ikast Værkerne Service A/S	4.253	4.147
Kommunikationsarbejde	306	229
Kundeservice	118	129
Energirådgivning	499	1.436
	5.506	6.304
8. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning på erhvervede rettigheder	2.725	2.627
Afskrivning på varmecentraler ekskl. bygninger	5.725	5.678
Afskrivning på ledningsanlæg	10.338	9.883
Afskrivning på varmemålere	1.812	1.794
	20.600	19.982

Noter

	2021 t.kr.	2020 t.kr.
9. Andre driftsindtægter		
Salg/værdiregulering af CO2-kvoter	6.694	1.704
	6.694	1.704
10. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	710	658
Andre finansielle omkostninger	1.337	1.347
	2.047	2.005
11. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	484
Årets regulering af udskudt skat	-407	-1.513
Regulering af tidligere års skat	160	227
	-247	-802
12. Forslag til resultatdisponering		
Disponeret fra overført resultat	-877	-3.875
Disponeret i alt	-877	-3.875

Noter

	31/12 2021 t.kr.	31/12 2020 t.kr.
13. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris 1. januar 2021	39.409	35.048
Tilgang i årets løb	1.465	4.361
Kostpris 31. december 2021	40.874	39.409
Afskrivninger 1. januar 2021	-3.795	-1.168
Årets afskrivninger	-2.725	-2.627
Afskrivninger 31. december 2021	-6.520	-3.795
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	34.354	35.614
14. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2021	104.186	102.301
Tilgang i årets løb	928	1.885
Kostpris 31. december 2021	105.114	104.186
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-72.018	-66.340
Årets afskrivninger	-5.725	-5.678
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-77.743	-72.018
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	27.371	32.168
15. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar 2021	364.391	343.166
Tilgang i årets løb	11.668	21.225
Kostpris 31. december 2021	376.059	364.391
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-131.560	-121.677
Årets afskrivninger	-10.338	-9.883
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-141.898	-131.560
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	234.161	232.831

Noter

	31/12 2021 t.kr.	31/12 2020 t.kr.
16. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2021	45.009	44.651
Tilgang i årets løb	298	358
Kostpris 31. december 2021	45.307	45.009
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-31.740	-29.946
Årets afskrivninger	-1.812	-1.794
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-33.552	-31.740
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	11.755	13.269
17. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2021	12	12
Tilgang i årets løb	12	0
Kostpris 31. december 2021	24	12
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	24	12
18. Over/underdækning til indregning i efterfølgende års priser		
Over-/underdækning primo	-3.725	4.297
Årets over-/underdækning	1.424	-8.022
Over/underdækning til indregning i efterfølgende års priser, netto	-2.301	-3.725
Der indregnes således:		
Overdækning til indregning i efterfølgende års priser, netto	-2.301	-3.725
	-2.301	-3.725
19. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	9.208	6.019
CO2-kvoter	9.475	2.745
	18.683	8.764

Noter

	31/12 2021 t.kr.	31/12 2020 t.kr.
20. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte omkostninger vedrørende det kommende regnskabsår	16.669	9.297
	16.669	9.297
21. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2021	83.901	83.901
	83.901	83.901
Aktiekapitalen består af 83.901 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf.		
22. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2021	-22.953	-19.078
Årets overførte overskud eller underskud	-877	-3.875
	-23.830	-22.953
23. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2021	3.312	2.321
Samlet skat af årets resultat	-247	991
	3.065	3.312
24. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	65.556	70.603
Heraf forfalder inden for 1 år	-5.046	-5.035
	60.510	65.568
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	40.325	45.428

Noter

	31/12 2021 t.kr.	31/12 2020 t.kr.
25. Tilslutningsbidrag		
Tilslutningsbidrag i alt	37.905	36.712
Heraf forfalder inden for 1 år	-1.285	-1.222
	<u>36.620</u>	<u>35.490</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>31.482</u>	<u>30.602</u>

26. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

27. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Energi Ikast Holding A/S som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

28. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Energi Ikast Holding A/S og Energi Ikast A.m.b.a.

Noter

Transaktioner

Selskabet har i regnskabsåret haft transaktioner med nærtstående parter, der omfatter Energi Ikast Holding A/S og Energi Ikast Service A/S. Transaktionerne er foregået på markedsmæssige vilkår.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Energi Ikast Holding A/S, Europavej 2, 7430 Ikast.