

HERNING BIOENERGI APS

Vroldvej 168
8660 Skanderborg

CVR-nr. 25 80 98 90

ÅRSRAPPORT FOR 2021

(22. regnskabsår)



Årsrapporten er fremlagt og god-
kendt på selskabets ordinære
generalforsamling den
10. maj 2022

Karsten Buchhave
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	13
Balance 31. december	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	17
Noter	18

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Herning Bioenergi ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 10. maj 2022

Direktion

Henrik Vestergaard Laursen
adm. direktør

Karsten Buchhave
direktør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Herning Bioenergi ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Herning Bioenergi ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 revisorers etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 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 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

Vort 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 vor 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skanderborg, den 10. maj 2022

ADVOSION

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 55 70 64

Henrik Hansen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne21336

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Herning Bioenergi ApS
Vroldvej 168
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 25 80 98 90

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Hjemsted: Skanderborg

Direktion

Henrik Vestergaard Laursen, adm. direktør
Karsten Buchhave, direktør

Revision

ADVOSION
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Krøyer Kielbergs Vej 3, 5 th.
8660 Skanderborg

HOVED- OG NØGLETAL

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2021	2020	2019	2018	2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	14.977	45.739	38.667	33.737	32.178
Resultat før af- og nedskrivninger (E-BITDA)	8.865	41.624	34.602	30.026	28.816
Resultat før finansielle poster	-16.879	17.550	11.823	10.121	10.568
Resultat af finansielle poster	299	-761	-1.855	-1.669	-1.582
Årets resultat	-14.703	12.966	7.774	6.583	7.011
Balancesum	204.701	240.056	175.887	175.298	168.770
Investering i materielle anlægsaktiver	-27.061	-13.360	-16.849	-28.573	-26.261
Egenkapital	80.976	95.679	82.713	74.939	68.355
Nøgletal					
Afkastningsgrad	-7,6%	8,4%	6,7%	5,9%	6,2%
Soliditetsgrad	39,6%	39,9%	47,0%	42,7%	40,5%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ved ændring af regnskabspraksis er der foretaget tilpasning af sammenligningstal tilbage fra 2017. Der henvises til omtale heraf i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive biogasanlæg og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 14.703.117, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 80.975.901.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Herning Bioenergi ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af ydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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 driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Energianlæg	5 - 10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

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.

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

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital, ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		14.977.468	45.739.428
Personaleomkostninger	1	-6.112.030	-4.115.317
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		8.865.438	41.624.111
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-25.744.593	-23.552.048
Andre driftsomkostninger		0	-521.860
Resultat før finansielle poster		-16.879.155	17.550.203
Finansielle indtægter	3	3.111.804	1.488.635
Finansielle omkostninger	4	-2.812.361	-2.249.215
Resultat før skat		-16.579.712	16.789.623
Skat af årets resultat	5	1.876.595	-3.823.416
Årets resultat		-14.703.117	12.966.207
Overført resultat		-14.703.117	12.966.207
		-14.703.117	12.966.207

BALANCE 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Energianlæg		143.873.361	140.118.730
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.277.774	1.181.701
Materielle anlægsaktiver under udførelse		0	2.534.549
Materielle anlægsaktiver	6	<u>145.151.135</u>	<u>143.834.980</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>145.151.135</u>	<u>143.834.980</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.188.457	19.559.041
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		32.476.189	72.899.696
Andre tilgodehavender		8.400.855	2.567.851
Periodeafgrænsningsposter		1.060.951	1.188.944
Tilgodehavender		<u>54.126.452</u>	<u>96.215.532</u>
Likvide beholdninger		<u>5.423.691</u>	<u>5.333</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>59.550.143</u>	<u>96.220.865</u>
Aktiver i alt		<u><u>204.701.278</u></u>	<u><u>240.055.845</u></u>

BALANCE 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		501.000	501.000
Reserve for opskrivninger		59.885.959	59.885.959
Overført resultat		20.588.942	35.292.059
Egenkapital	7	80.975.901	95.679.018
Hensættelse til udskudt skat		7.857.000	10.176.397
Hensatte forpligtelser i alt		7.857.000	10.176.397
Gæld til realkreditinstitutter		81.528.382	92.439.222
Leasingforpligtelser		422.892	574.673
Langfristede gældsforpligtelser	8	81.951.274	93.013.895
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	11.062.619	11.461.477
Bankgæld		0	1.154.340
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.230.771	3.701.040
Gæld til tilknyttede virksomheder		15.806.912	17.545.659
Selskabsskat		442.803	6.647.517
Anden gæld		373.998	676.502
Kortfristede gældsforpligtelser		33.917.103	41.186.535
Gældsforpligtelser i alt		115.868.377	134.200.430
Passiver i alt		204.701.278	240.055.845

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	501.000	59.885.959	35.292.059	95.679.018
Årets resultat	0	0	-14.703.117	-14.703.117
Egenkapital 31. december 2021	501.000	59.885.959	20.588.942	80.975.901

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Årets resultat		-14.703.117	12.966.207
Reguleringer	11	22.981.566	28.085.287
Ændring i driftskapital	12	3.892.800	-3.304.195
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		12.171.249	37.747.299
Renteindbetalinger og lignende		3.111.804	1.488.635
Renteudbetalinger og lignende		-2.225.371	-1.676.598
Pengestrømme fra ordinær drift		13.057.682	37.559.336
Betalt selskabsskat		-6.647.517	-3.642.167
Pengestrømme fra driftsaktivitet		6.410.165	33.917.169
Køb af materielle anlægsaktiver		-27.060.748	-13.360.224
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-27.060.748	-13.360.224
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-12.464.038	-105.215.726
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-151.781	0
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		38.684.760	84.084.102
Indgåelse af leasingforpligtelser		0	574.673
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		26.068.941	-20.556.951
Ændring i likvider		5.418.358	-6
Likvider 1. januar 2021		5.333	5.339
Likvider 31. december 2021		5.423.691	5.333
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		5.423.691	5.333
Likvider 31. december 2021		5.423.691	5.333

NOTER

	2021	2020
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	5.632.563	3.619.254
Pensioner	295.432	319.842
Andre omkostninger til social sikring	44.973	38.561
Andre personaleomkostninger	139.062	137.660
	6.112.030	4.115.317
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	25.744.593	23.552.048
	25.744.593	23.552.048
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	375.527	302.050
Energianlæg	25.369.066	23.249.998
	25.744.593	23.552.048
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	3.111.804	1.488.635
	3.111.804	1.488.635
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	855.939	693.442
Andre finansielle omkostninger	1.956.422	1.555.773
	2.812.361	2.249.215

NOTER

	2021	2020
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	442.803	5.654.316
Årets udskudte skat	-2.319.398	-1.936.247
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	993.201
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	-887.854
	-1.876.595	3.823.416

6 Materielle anlægsaktiver

	Energianlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse
Kostpris 1. januar 2021	237.475.314	2.008.190	2.534.549
Tilgang i årets løb	26.589.148	471.600	0
Afgang i årets løb	-1.344.333	0	0
Overførsler i årets løb	2.534.549	0	-2.534.549
Kostpris 31. december 2021	265.254.678	2.479.790	0
Opskrivninger 1. januar 2021	77.807.945	0	0
Opskrivninger 31. december 2021	77.807.945	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	175.164.529	826.489	0
Årets afskrivninger	25.369.066	375.527	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-1.344.333	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	199.189.262	1.202.016	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	143.873.361	1.277.774	0
 Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	 0	 564.000	 0

NOTER

7 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 501 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2021	Gæld 31. december 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	103.319.434	92.439.221	10.910.839	37.577.021
Leasingforpligtelser	723.769	574.672	151.780	0
Anden gæld	432.169	0	0	0
	104.475.372	93.013.893	11.062.619	37.577.021

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Herudover har selskabet indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver, jf. note 6.

Selskabet har igennem sit pengeinstitut stillet en betalingsgaranti overfor leverandører på t.kr. 1.950.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der udstedt ejerpantebrev tkr. 150.000 med sikkerhed i selskabets energianlæg beliggende Rosmosevej 4, 7400 Herning og Ørneborgvej 11, 7400 Herning, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør tkr. 119.003.

Selskabet kautionerer som selvskyldner for bankgæld i danske/tyske koncernselskaber

NOTER

	2021	2020
	kr.	kr.
11 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-3.111.804	-1.488.635
Finansielle omkostninger	2.225.372	1.676.598
Af- og nedskrivninger	25.744.593	24.073.908
Skat af årets resultat	-1.876.595	3.823.416
	<u>22.981.566</u>	<u>28.085.287</u>
12 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	1.665.573	-1.982.386
Ændring i leverandører mv.	2.227.228	-1.321.809
	<u>3.892.801</u>	<u>-3.304.195</u>

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Karsten Buchhave

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-389830319726 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 14-06-2022 kl.: 10:16:01
Underskrevet med NemID

Henrik Vestergaard Laursen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-874057754071 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 14-06-2022 kl.: 15:06:23
Underskrevet med NemID

Henrik Hansen

Som Revisor
RID: 80810872 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 14-06-2022 kl.: 15:24:20
Underskrevet med NemID

Karsten Buchhave

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-389830319726 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 14-06-2022 kl.: 16:33:49
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 6de0abUHHKX247825276

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.