

Deloitte  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 96 35 56  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

Telefon 75 53 00 00  
Telefax 75 53 00 38  
[www.deloitte.dk](http://www.deloitte.dk)

**Holsted Varmeværk A.m.b.a.**  
**CVR-nr. 36637919**

**Årsrapport for perioden**  
**01.01 2021 – 31.12.2021**

**(Varmeforsyningsloven)**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 01.01. – 31.12.2021	9
Balance pr. 31.12.2021	10
Specifikationer	12

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Holsted Varmeværk A.m.b.a.

Overgade 11

6670 Holsted

CVR-nr.: 36637919

Hjemstedskommune: Vejen

### Bestyrelse

Jens Brodersen

Carsten Qvist

Kenth Thaysen Andersen

Ulrik Uhrskov

Jesper Petersen

Henning Aaskov

### Varmemester

Per Bøllund

### Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20. april 2022

### Dirigent

Bjarne Nedenskov Petersen

## Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 01.01.2021 – 31.12.2021 for Holsted Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med varmemforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Holsted, den 17.03.2022

## Varmemester

Per Bøllund

## Bestyrelse

Jens Brodersen

Jesper Petersen

Carsten Qvist

Kenth Thaysen Andersen

Ulrik Uhrskov

Henning Aaskov

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Holsted Varmeværk A.m.b.a.

### Påtegning på årsregnskab efter varmforsyningsloven

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Holsted Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter varmforsyningsloven.

De anførte budgettal er ikke revideret.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 i overensstemmelse med varmforsyningsloven.

#### 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 revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere 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 varmforsyningsloven. 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

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. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigel-

## Den uafhængige revisors erklæringer

ser 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 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 bl.a. 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

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 varmforsyningsloven.

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

Kolding, den 17.03.2022

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Lone Merete Hansen  
statsautoriseret revisor  
MNE.nr.: mne29390

## Ledelsesberetning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i levering af fjernvarme til værkets forbrugere samt levering og salg af el.

### Udvikling i regnskabsåret

Tidligere års overdækning 1.426 t.kr. tillagt årets underdækning på 4.599 t.kr., i alt (3.173) t.kr. er i henhold til varmforsyningsloven overført til indregning i kommende års varmepriser.

### Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Holsted Varmeværk har vundet sin afgiftssag mod SKAT primo 2022.

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold som forrykker vurderingen af årsregnskabet.



## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Holsted Varmeværk A.m.b.a. for perioden 01.01.2021 – 31.12.2021 er aflagt i overensstemmelse med lovgivning omkring varmeforsyningsvirksomheder. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den i det seneste årsregnskab anvendte.

### Resultatopgørelsen

#### Salg varme

Som indtægtskriterium er anvendt faktisk forbrug afregnet til forbrugere med baggrund i foretagne forbrugsaflysninger.

#### Salg el

Som indtægtskriterium er anvendt foretagne afregninger fra elselskabet.

#### Brændselsudgifter

Posten omfatter forbrug af gas og el.

#### Personaleudgifter

Posten omfatter løn samt sociale ydelser i relation til medarbejdere.

#### Vedligeholdelse

Posten omfatter vedligeholdelse af værkets anlæg såsom malere, motor, ledningsnet samt bygninger.

#### Øvrige omkostninger

Posten omfatter udgifter til forsikring af værkets anlæg samt udgifter i relation til administration.

#### Afskrivninger

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen i henhold til reglerne i varmeforsyningsloven.

### Balancen

#### Anlægsaktiver

Anlægsaktiver er målt til anskaffelsessum reduceret med indgåede tilslutningsafgifter og foretagne afskrivninger og henlæggelser.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender er afstemt og beregnet i relation til periodisering. Der er foretaget vurdering af bonitet.

#### Likvider

Likvide beholdninger er afstemt med eksternt materiale.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gæld

Gælden er sammenholdt med foreliggende specifikationer og i videst muligt omfang afstemt med eksternt materiale.

Årets overdækning er optaget som kortfristet gæld, og er indregnet i de kommende års priser.

## Resultatopgørelse for perioden 01.01. – 31.12.2021

	Spec.	2021 kr.	2020 kr.	Budget 2021 (ikke revideret) t.kr.	Budget 2022 (ikke revideret) t.kr.
Salg af varme mv.	1	17.736.503	13.308.296	12.191	19.654
Brændselsudgifter	2	(16.493.393)	(6.500.051)	(8.134)	(10.909)
<b>Dækningsbidrag</b>		<b>1.243.110</b>	<b>6.808.245</b>	<b>4.057</b>	<b>8.745</b>
Personaleudgifter	3	(1.333.101)	(1.347.040)	(1.300)	(1.300)
Vedligeholdelse	4	(1.154.404)	(823.749)	(665)	(737)
		<b>(2.487.505)</b>	<b>(2.170.789)</b>	<b>(1.965)</b>	<b>(2.037)</b>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>(1.243.395)</b>	<b>4.637.456</b>	<b>2.092</b>	<b>6.708</b>
Bestyrelseshonorar		(114.811)	(112.608)	(120)	(120)
Øvrige omkostninger	5	(876.142)	(1.138.417)	(1.100)	(1.200)
Afskrivninger		(1.557.826)	(2.366.776)	(1.616)	(1.855)
		<b>(2.548.779)</b>	<b>(3.617.801)</b>	<b>(2.836)</b>	<b>(3.175)</b>
<b>Resultat før renter</b>		<b>(3.793.174)</b>	<b>1.019.655</b>	<b>(744)</b>	<b>3.533</b>
Renteindtægter	6	0	0	0	0
Renteudgifter	7	(805.864)	(749.428)	(760)	(840)
		<b>(4.599.038)</b>	<b>270.227</b>	<b>(715)</b>	<b>2.693</b>
<b>Resultat ordinært drift</b>		<b>(4.599.038)</b>	<b>270.227</b>	<b>(1.504)</b>	<b>2.693</b>
Andre indtægter		0	0	0	0
Andre udgifter		0	0	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>(4.599.038)</b>	<b>270.227</b>	<b>(1.504)</b>	<b>2.693</b>
<b>Resultatdisponering</b>					
Overført fra sidste år		1.425.958	1.155.731	1.504	(2.693)
Årets resultat		(4.599.038)	270.227	(1.504)	2.693
<b>Overført til indregning i kommende års priser</b>		<b>(3.173.080)</b>	<b>1.425.958</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Balance pr. 31.12.2021**

	<u>Spec.</u>	<u>2021 kr.</u>	<u>2020 kr.</u>
Bygninger og anlæg		31.011.431	28.700.924
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>31.011.431</b>	<b>28.700.924</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		19.000	15.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>19.000</b>	<b>15.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>31.030.431</b>	<b>28.715.924</b>
Tilgodehavende elsalg		1.519.651	273.269
Tilgodehavender fra salg		1.316.946	517.666
Forudbetalinger		0	154.512
Tilgodehavende moms		1.296.726	0
Underdækning		3.173.080	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>7.306.403</b>	<b>945.447</b>
Indestående pengeinstitut	8	3.611.075	3.997.236
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.611.075</b>	<b>3.997.236</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>10.917.478</b>	<b>4.942.683</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>41.947.909</b>	<b>33.658.607</b>

**Balance pr. 31.12.2021**

	<u>Spec.</u>	<u>2021 kr.</u>	<u>2020 kr.</u>
Lån Kommunekreditforeningen		9.724.787	4.234.180
Lån Kommunekreditforeningen, solpaneler		22.895.809	23.877.038
Anden gæld	9	<u>140.073</u>	<u>140.073</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>32.760.669</u></b>	<b><u>28.251.291</u></b>
Overdækning til indregning i pris 2020		0	1.425.958
Kreditorer		8.851.012	2.680.620
Skyldig varmebidrag		136.402	848.483
Anden gæld	10	<u>199.831</u>	<u>452.255</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>9.187.245</u></b>	<b><u>5.407.316</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>33.658.607</u></b>	<b><u>33.658.607</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>41.947.914</u></u></b>	<b><u><u>33.658.607</u></u></b>

## Specifikationer

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Salg af varme og el</b>		
Fast afgift	3.763.483	3.760.005
Variabel afgift 18.504.254 MWH (2020 16.229.413 MWH)	8.927.725	8.977.011
Elsalg 3.990 MWH (2020 1.136 MWH)	4.810.348	550.080
Andre driftsindtægter	23.600	21.200
Afgiftssag	211.347	0
	<b>17.736.503</b>	<b>13.308.296</b>
<b>2. Brændselsudgifter mv.</b>		
Gas kedel 1.342.967 m <sup>3</sup> (2020 1.368.868 m <sup>3</sup> )	10.468.921	5.900.608
Gas kraftvarme og elproduktion 892.892 m <sup>3</sup> (2020 255.651 m <sup>3</sup> )	6.363.268	818.481
Afgiftslempelse	(524.906)	(432.583)
El	87.863	177.540
Energiafgifter	98.247	36.005
	<b>16.493.393</b>	<b>6.500.051</b>
<b>3. Personaleudgifter</b>		
Udbetalt løn	1.181.692	1.160.142
Feriepengeforpligtelse, regulering	0	37.222
ATP mv.	18.002	16.875
Pensionsudgifter	133.407	132.801
	<b>1.333.101</b>	<b>1.347.040</b>

## Noter

	<b>2021</b> <b>kr.</b>	<b>2020</b> <b>kr.</b>
<b>4. Vedligeholdelse</b>		
Målervedligeholdelse	109.469	112.050
Servicekontrakt	221.458	215.008
Service, motor	4.775	4.635
Kedler/veksler	39.049	42.242
Vedligehold ledningsnet	183.363	165.388
Øvrige vedligeholdelsesomkostninger	596.290	284.426
	<b>1.154.404</b>	<b>823.749</b>
<b>5. Øvrige omkostninger</b>		
Annoncer og reklamer	18.910	36.284
Biludgifter	5.481	9.094
Ejendomsskatter	70.264	67.713
Småanskaffelser	9.688	10.265
Forsikringer og kontingenter	365.418	371.389
Gebyrer PBS	59.732	65.395
Edb-udgifter	27.375	1.118
Energibesparelser	0	243.271
Kontorartikler og tryksager	29.078	9.251
Møder, generalforsamling mv.	30.089	16.641
Revision og assistance 2020	88.500	86.000
Rådgivning	111.081	155.221
Tab på debitorer og inkassoomkostninger hertil	21.927	29.630
Indbetaling tidligere afskrevne fordringer	0	(915)
Telefon	22.998	21.758
Kurser og møder	2.606	7.660
Øvrige	12.995	8.642
	<b>876.142</b>	<b>1.138.417</b>
<b>6. Renteindtægter</b>		
Pengeinstitut	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>7. Renteudgifter</b>		
Kommunekreditforening	761.776	725.753
Andre renter	44.088	23.675
Renteperiodisering	0	0
	<b>805.864</b>	<b>749.428</b>
<b>8. Indestående pengeinstitut</b>		
Alm. Brand Bank	0	0
Danske Bank	3.611.075	3.997.236
	<b>3.611.075</b>	<b>3.997.236</b>
<b>9. Anden gæld, langfristet</b>		
Feriepengeforpligtelse	140.073	140.073
	<b>140.073</b>	<b>140.073</b>
<b>10. Anden gæld, kortfristet</b>		
Renteperiodisering	0	0
Feriepengeforpligtelse og frit valg	40.371	40.371
Revision og regnskabsassistance	65.000	65.000
A-skat mv.	87.830	161.781
Øvrige	6.630	7.030
Moms	0	178.073
	<b>199.831</b>	<b>452.255</b>