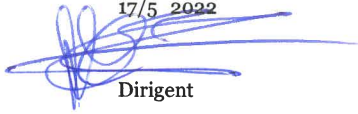

Odder Varmeværk A.m.b.A

Skovdalsvej 8, 8300 Odder

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 64 70 47 10

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
17/5 2022



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsregnskabet	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Odder Varmeværk A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 17. maj 2022

Direktion



Jørgen Krum
direktør

Bestyrelse



Carsten Christensen
formand



Leif Møller



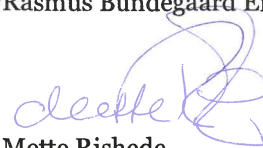
Herdis Larsen
næstformand



Lars F. Iversen



Rasmus Bundegaard Eriksen



Mette Rishede

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Odder Varmeværk A.m.b.A

Konklusion

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.

Vi har revideret årsregnskabet for Odder Varmeværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte drif-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

ten; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Aarhus, den 17. maj 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



Thomas Riis

statsautoriseret revisor

mne32174

Selskabsoplysninger

Selskabet

Odder Varmeværk A.m.b.A
Skovdalsvej 8
8300 Odder

Telefon: 86 56 10 20
E-mail: info@ofsis.dk
Hjemmeside: www.ofsis.dk

CVR-nr.: 64 70 47 10
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Odder

Bestyrelse

Carsten Christensen, formand
Herdis Larsen
Rasmus Bundegaard Eriksen
Leif Møller
Lars F. Iversen
Mette Rishede

Direktion

Jørgen Krum

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Hoved- og nøgletal

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

	2021 TDKK	2020 TDKK	2019 TDKK	2018 TDKK	2017 TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	65.453	68.874	59.972	56.868	47.408
Bruttofortjeneste	4.205	6.498	5.030	4.364	4.320
Resultat af ordinær primær drift	705	3.114	2.131	1.497	1.738
Resultat før finansielle poster	1.113	1.449	1.054	796	543
Resultat af finansielle poster	-1.113	-1.372	-1.054	-796	-543
Energispareaktiviteter	18	1.318	1.816	1.431	1.918
Balance					
Balancesum	140.961	138.398	130.555	124.733	77.290
Egenkapital	8.074	8.074	7.878	7.878	7.878
Investering i materielle anlægsaktiver	7.377	12.727	9.058	37.941	17.619
Nøgletal (eksl. moms)					
Afregningspris pr. MWh, Odder by*	413	380	370	360	360
Afregningspris pr. MWh, Saksild, Rørt, Gylling, Ørting og Falling*	463	430	420	410	410
Energisalg, MWh	106.126	92.331	90.897	91.609	90.661
Fast bidrag pr. m2	18	18	18	18	18
Gns. afregningspris AVA pr. MWh	368	431	385	384	380
- heraf energiafgifter pr. MWh	32	37	40	42	50
Graddage (normalår = 3.112)	2.828	2.433	2.544	2.654	2.706
Andelshavere, stk	4.837	4.758	4.023	3.897	3.825
Afregningsareal, m2	1.145.298	1.133.550	1.020.318	996.139	960.149
Ledningstab, %**	22%	24%	23%	23%	24%

*Afregningsprisen i 2020 er ændret pr. 01.09.2020 fra DKK 380 pr. MWh til DKK 550 pr. MWh i Odder by og fra DKK 430 pr. MWh til DKK 600 pr. MWh i Saksild, Rørt, Gylling, Ørting og Falling.

** For forsyningsområderne Odder, Saksild og Rørt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er under hensyn til forsyningssikkerheden at etablere og drive energiproduktionsanlæg, samt at distribuere energi i Odder Kommune.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et resultat på kr. 0 og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på t.kr. 140.961.

I regnskabsåret 2021 er årets varmesalg opgjort til 106.126 MWh mod 92.331 MWh i 2020.

Regnskabet udviser en nettoomsætning på t.kr. 65.453 i forhold til t.kr. 68.874 i 2020.

Afregningspriserne for 2021 er uændret i forhold til budgetpriserne.

Pr. 31.12.2021 er der i alt tilsluttet 4.837 andelshavere med et afregningsareal på 1.145.298 m².

Tilgang i årets anlægsinvesteringer i 2021 udgør t.kr. 7.377. Igangværende arbejder pr. 31.12.2021 udgør t.kr. 1.100.

Covid-19

I 2021 har Covid-19 pandemien fortsat påvirket samfundet. Odder Varmeværk har, for at afbøde virkningerne af Covid-19, haft tiltag for at sikre stabil og sikker drift. Den ændrede drift har ikke påvirket selskabets omsætning eller resultat i 2021 negativt i forhold til budgettet fastlagt for året.

Selskabets aktiviteter er underlagt regulering, som er upåvirket af pandemien.

Skat

Odder Varmeværk har på baggrund af ændrede aktiviteter i 2020 anmodet Skattestyrelsen om ændring i selskabets skattepligt fra og med indkomståret 2021. Skattestyrelsen har godkendt ændringen og selskabets skattestatus er ændret fra foreningsbeskattet (Selskabsskattelovens § 1.1.6) til el-beskattet (Selskabsskattelovens § 1.1.2.e).

Genoptagelsesansøgning for indkomstårene 2014-2016 fremsendt til Skattestyrelsen i foråret 2018 er endnu ikke endelig afgjort af Skattestyrelsen. Selskabet afventer fortsat Skattestyrelsens endelige afgørelse.

Resultat og disponering

Årets resultat udgør kr. 0. Der henvises til note 7 for opgørelse af over-/underdækning.

Grønt regnskab

I det grønne regnskab for 2021 findes yderligere oplysninger, heriblandt ressourceforbrug og

Ledelsesberetning

miljøpåvirkninger samt tekniske nøgletal. Grønt regnskab kan ses på vores hjemmeside www.ofsis.dk.

Budget for varmeåret 2021

Ved budgetlægningen for 2022 er det variable forbrugsbidrag fastsat til kr. 450,00 pr. MWh ekskl. moms i Odder by og kr. 500,00 pr. MWh ekskl. moms for Saksild og Rørt og Gylling-Ørting-Falling.

Ved udarbejdelsen af anlægsbudgettet for 2022 forventes samlede bruttoinvesteringer på t.kr. 24.692 til renovering, nyanlæg og målerudskiftning.

Da selskabet er underlagt Varmeforsyningslovens reguleringer, er der for 2022 budgetteret med et resultat på kr. 0. Nettoomsætningen for 2022 forventes at udgøre t.kr. 74.808 til dækning af selskabets omkostninger.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Som planlagt og en del af fusionen mellem Odder Varmeværk A.m.b.A. og Gylling-Ørting-Falling Kraftvarmeværk A.m.b.A. forventes Odder Varmeværk Syd ApS lukket i 2022, og alle aktiver overført til Odder Varmeværk A.m.b.A.

Andre forhold i regnskabsåret 2021

Der har i 2021 særligt været aktiviteter på følgende områder:

- Nye udstykninger og tilslutning af nye forbrugere.
- Fokus på konverteringer i eksisterende forsyningsområder.
- Fremtidigt samarbejde med AffaldVarme Aarhus.
- Fokus på at lukke Odder Varmeværk Syd ApS og overføre alle aktiver til Odder Varmeværk A.m.b.A.

AffaldVarme Aarhus (AVA)

Odder Varmeværk indgår i varmekøbssamarbejde med AVA sammen med 10 andre selvstændige varmeværker. Der er tegnet kontrakt med AVA om levering af varme frem til og med år 2030.

I 2021 har Odder Varmeværk oplevet udsving i varmepriserne, som har medført prisreduktioner på varmekøbet fra AffaldVarme Aarhus, i forhold til de budgetterede priser.

Pr. 1. marts 2022 har AffaldVarme Aarhus skiftet navn til Kredsløb.

Odder Varmeværk i fremtiden

Odder Varmeværk har i 2020 udarbejdet en ny strategi som har til formål, at sikre Odder Varmeværks fremtid. Med udgangspunkt i arbejdet vil bestyrelsen udskifte nedslidte og ikke tidssvarende ledninger og andre komponenter, i det omfang det giver mening. Derudover vil der frem mod år 2030 blive set på alternative og nye opvarmningspotentialer, som helt eller delvist vil erstatte den nuværende

Ledelsesberetning

varmeforsyning fra Aarhus.

Selskabet har fokus på de erhvervskunder, som endnu ikke er på fjernvarmenettet, med det formål at sikre der bliver så mange erhvervskunder tilsluttet som muligt.

Der er også fokus på kunder med en høj returtemperatur, og give disse den fornødne instruktion og vejledning til at foretage nødvendige investeringer.

Odder Varmeværk arbejder fortsat på en udbygning af forsyningsområdet og aktivitetsniveauet bl.a. ved at etablere samarbejdsrelationer med omegnsværkerne, når det kan ske på et økonomisk forsvarligt grundlag. Tendensen er større enheder og dette forstærkes yderligere, når fjernvarmeværkerne bliver underlagt en regulering, som også er kendt fra vandsektoren.

Optagelse af lån til finansiering af investeringer

Der er i 2021 ikke optaget lån af Odder Varmeværk A.m.b.A.

Aktiviteter igangsat efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke igangsat væsentlige, uplanlagte aktiviteter efter regnskabsårets afslutning.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Nettoomsætning		65.453.137	68.873.636
Produktions- og distributionsomkostninger		-61.247.753	-62.375.995
Bruttoresultat		4.205.384	6.497.641
Administrationsomkostninger	1	-3.500.794	-3.383.808
Resultat af ordinær primær drift		704.590	3.113.833
Andre driftsindtægter		1.025.861	803.952
Andre driftsomkostninger		-617.782	-2.468.400
Resultat før finansielle poster		1.112.669	1.449.385
Finansielle indtægter		15.089	21.588
Finansielle omkostninger		-1.127.758	-1.393.606
Resultat før skat		0	77.367
Skat af årets resultat	2	0	-77.367
Årets resultat		0	0

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Software		333.895	487.295
Immaterielle anlægsaktiver	3	333.895	487.295
Grunde og bygninger		4.706.329	5.029.236
Produktionsanlæg og maskiner		108.728.168	107.635.122
IT og Inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse		1.100.481	432.247
Materielle anlægsaktiver	4	114.534.978	113.096.605
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	195.689	195.689
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	1.072.134	1.072.134
Finansielle anlægsaktiver		1.267.823	1.267.823
Anlægsaktiver		116.136.696	114.851.723
Varebeholdninger		1.241.327	974.677
Tilgodehavender hos forbrugere		9.502.489	2.830.655
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		168.528	0
Underdækning	7	0	2.453.294
Andre tilgodehavender		1.755.431	4.375.876
Periodeafgrænsningsposter		9.449.148	12.911.524
Tilgodehavender		20.875.596	22.571.349
Likvide beholdninger		2.707.834	0
Omsætningsaktiver		24.824.757	23.546.026
Aktiver		140.961.453	138.397.749

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		7.878.220	7.878.220
Overført resultat		195.689	195.689
Egenkapital		8.073.909	8.073.909
Andre hensatte forpligtelser		405.346	894.526
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	8	14.414.053	17.817.993
Hensatte forpligtelser		14.819.399	18.712.519
Gæld til KommuneKredit	9	54.634.347	56.645.866
Investeringsbidrag	10	31.324.001	27.426.337
Langfristede gældsforpligtelser	9	85.958.348	84.072.203
Gæld til KommuneKredit	9	2.011.520	2.362.415
Gæld til banker		0	27.031
Gæld til forbrugere		2.216.354	2.697.042
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.028.993	17.839.979
Gæld til tilknyttede virksomheder		808.724	2.828.941
Gæld til associerede virksomheder		1.471.730	1.736.096
Overdækning	7	9.491.101	0
Anden gæld	9	43.051	47.614
Periodeafgrænsningsposter		5.038.324	0
Kortfristede gældsforpligtelser		32.109.797	27.539.118
Gældsforpligtelser		118.068.145	111.611.321
Passiver		140.961.453	138.397.749
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	7.878.220	195.689	8.073.909
Egenkapital 31. december	7.878.220	195.689	8.073.909

Noter til årsregnskabet

	2021 DKK	2020 DKK
1 Medarbejderforhold		
Omkostninger til bestyrelse	259.909	292.266
Heraf udgør bestyrelseslønnen	229.286	228.623

Virksomheden har ingen ansatte, udover direktør og bestyrelse.

Odder Forsyningsselskab I/S fakturerer Odder Varmeværk A.m.b.A. på omkostningsdækkende basis.

2 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	77.367
	<u>0</u>	<u>77.367</u>

3 Immaterielle anlægsaktiver

	Software DKK
Kostpris 1. januar	0
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	2.920.410
Kostpris 31. december	<u>2.920.410</u>
Overførsler i årets løb	0
Opskrivninger 31. december	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	0
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	2.281.689
Årets afskrivninger	304.826
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>2.586.515</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>333.895</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Produktionsan- læg og maski- ner DKK	IT og Inventar DKK	Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse DKK	I alt DKK
Kostpris 1. januar	23.586.633	213.756.083	559.312	432.246	238.334.274
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	-2.361.098	-559.312	0	-2.920.410
Tilgang i årets løb	0	1.201.859	0	6.174.994	7.376.853
Afgang i årets løb	0	-662.448	0	0	-662.448
Overførsler i årets løb	0	5.506.759	0	-5.506.759	0
Kostpris 31. december	23.586.633	217.441.155	0	1.100.481	242.128.269
Ned- og afskrivninger 1. januar	18.557.397	105.882.317	310.661	0	124.750.375
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	-1.971.028	-310.661	0	-2.281.689
Årets afskrivninger	322.907	5.433.672	0	0	5.756.579
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-631.974	0	0	-631.974
Ned- og afskrivninger 31. december	18.880.304	108.712.987	0	0	127.593.291
Regnskabsmæssig værdi 31. december	4.706.329	108.728.168	0	1.100.481	114.534.978

5 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2021 DKK	2020 DKK
Kostpris 1. januar	195.689	0
Tilgang i årets løb	0	195.689
Regnskabsmæssig værdi 31. december	195.689	195.689

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Odder Varmeværk Syd ApS	Odder	100%	195.689	0

Noter til årsregnskabet

	2021 DKK	2020 DKK
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	1.072.134	1.072.134
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.072.134	1.072.134

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Odde Forsyningselskab I/S	Odde	2.144.268	50%

	2021 DKK	2020 DKK
7 Over/Underdækning		
Over-/underdækning 1. januar	2.453.229	4.066.676
Årets over-/underdækning	-11.944.456	-1.613.447
Over/Underdækning 31. december	-9.491.227	2.453.229

8 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen er udtryk for et mellemværende med forbrugerne, der opstår som følge af tidsmæssige forskelle mellem indregningen i varmeprisen efter varmforsyningsloven og årsregnskabsloven.

	Anlæg DKK	Tilslutnings- bidrag DKK	Henlæggelser DKK	I alt DKK
Saldo 1. januar	40.574.330	-27.426.337	4.670.000	17.817.993
Årets bevægelser	4.622.720	-3.897.664	-4.128.996	-3.403.940
Saldo 31. december	45.197.050	-31.324.001	541.004	14.414.053

Noter til årsregnskabet

	2021 DKK	2020 DKK
9 Langfristede gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år	46.353.771	48.459.786
	<u>46.353.771</u>	<u>48.459.786</u>
10 Investeringsbidrag		
Investeringsbidrag 1. januar	27.426.338	19.742.603
Årets tilgang	4.987.054	8.547.549
Investeringsbidrag 31. december	<u>32.413.392</u>	<u>28.290.152</u>
Indtægtsførsel af investeringsbidrag 1. januar	0	0
Årets indtægtsførsel af tilslutningsbidrag	-1.089.391	-863.814
Indtægtsførsel af tilslutningsbidrag 31. december	<u>-1.089.391</u>	<u>-863.814</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>31.324.001</u>	<u>27.426.338</u>
11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Kautions- og garantforpligtelser		
Gæld til Nordea	4.619.155	5.278.818
Odder Varmeværk A.m.b.A indestår som selvskylderkautionist for opfyldelsen af restgælden på kr. 4.619.155 som Odder Varmeværk Syd ApS har indgået med Nordea Danmark.		

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Odder Varmeværk A.m.b.A for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2021 er aflagt i DKK.

Ændring af regnskabspraksis

Odder Varmeværk A.m.b.A har ændret regnskabspraksis i forbindelse med præsentationen af software og IT. Software og IT præsenteres nu som immaterielle anlægsaktiver og ikke længere som materielle anlægsaktiver.

Ændringen har ingen resultateffekt.

Sammenligningstal er tilrettet.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv-princip i henhold til varmemforsyningsloven. Princippet medfører, at periodens over-/underdækning, opgjort som periodens resultat efter varmemforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Periodens over-/underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over-/underdækning efter varmemforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser, og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede levetid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i henhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varme indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Investeringsbidrag til dækning af selskabets investeringer i ledningsnet periodiseres over investeringernes afskrivningsperiode og indgår i omsætningen

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktions- og distributionsomkostninger

Produktions- og distributionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v. Afskrivning på goodwill indgår tillige med den andel, der vedrører administrationsaktiviteten.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Software afskrives over levetiden, dog maksimalt 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Grunde og bygninger	10-25 år
Produktionsanlæg og maskiner	10-30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisation sværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisation sværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisation sværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Kostpris omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisation sværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende varme, husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balance-dagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Andre hensatte forpligtelser omfatter garantiforpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperio-den på . De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabs-mæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udlig-ning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

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

Investeringsbidrag til dækning af selskabets investeringer i ledningsnet indtægtsføres over afskrivningsperioden for selskabets ledningsnet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

***Odder Varmeværk
A.m.b.A***

**Specifikationer til
årsrapporten for 2021**

CVR-nr. 64 70 47 10

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Revisors erklæring om opstilling af specifikationer til regnskab	1
Regnskabspraksis	2
Specifikationer til årsrapporten	3

Revisors erklæring om opstilling af specifikationer til regnskab

Til den daglige ledelse i Odder Varmeværk A.m.b.A

Vi har opstillet specifikationer til årsregnskab for Odder Varmeværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Specifikationerne omfatter specifikationer til udvalgte regnskabsposter i årsregnskabet for Odder Varmeværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere specifikationerne i overensstemmelse med selskabets bogføring og under anvendelse af årsregnskabslovens bestemmelser om indregning og måling samt Deres krav til indhold og klassifikation. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Specifikationerne samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af specifikationerne, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille specifikationerne. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt specifikationerne er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser om indregning og måling eller om indhold og klassifikationen af de enkelte poster.

Under anvendt regnskabspraksis i specifikationer til årsregnskabet angives formål med specifikationerne samt det grundlag hvorpå disse er udarbejdet og præsenteret. Specifikationer til årsregnskabet er således udelukkende tiltænkt til Deres brug og kan være uegnet til andre formål.

Aarhus, den 17. maj 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Thomas Riis

statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Specifikationer til årsregnskab for Odde Varmeværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 er opstillet på grundlag af selskabets bogføring og under anvendelse af samme indregnings- og målingskriterier, som er anvendt i selskabets årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021. Specifikationer til årsregnskabet er udarbejdet og præsenteret med henblik på at opfylde den daglige ledelses krav til information.

Specifikationer til årsregnskabet

	2021 DKK	2020 DKK
1 Resultat før finansielle poster		
Nettoomsætning - spec. nr. 2	65.453.137	68.873.636
Produktions- og distributionsomkostninger - spec. nr. 3	-61.247.753	-62.375.995
Dækningsbidrag	4.205.384	6.497.641
Administrationsomkostninger - spec. nr. 4	-3.500.794	-3.383.808
Andre driftsindtægter - spec. nr. 5	1.025.861	803.952
Andre driftsomkostninger - spec. nr. 6	-617.782	-2.468.400
Resultat før finansielle poster	1.112.669	1.449.385
Dækningsgrad	6,4 %	9,4 %
2 Nettoomsætning		
Salg af varme	44.404.204	42.030.348
Effektbidrag	20.449.646	19.754.455
Abonnementsbidrag	4.806.203	4.786.817
Motivationstarif, tillæg	3.244.209	1.697.312
Årets regulering i over/underdækning	-11.944.456	-1.613.447
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	3.403.940	1.345.742
Tilslutningsbidrag	1.089.391	863.814
Salg til eksterne	0	8.595
	65.453.137	68.873.636

Specifikationer til årsregnskabet

	2021 DKK	2020 DKK
3 Produktions- og distributionsomkostninger		
Køb af varme, Produktion	30.587.400	32.014.214
Statsafgifter, varmekøb, Produktion	3.938.083	4.223.688
Effektbidrag, Produktion	17.966.616	16.504.210
Årsregulering AVA, Produktion	-1.066.849	809.592
El, Produktion	46.006	23.462
Vedligeholdelse af produktionsanlæg, Produktion	248.640	97.807
Forsikringer, Produktion	168.960	107.948
Ejendomsomkostninger, Produktion	113.078	217.781
Afskrivninger, Produktion	884.901	1.199.459
Ledningstab overført til dist.omk., Produktion	-10.258.346	-11.883.430
Personaleomkostninger OFS, Produktion	530.618	596.780
Andel driftsomkostninger OFS, Produktion	440.074	293.958
Vedlig. af hoved- og stikledninger, Distribution	197.311	103.021
Vedlig. af målere og installationer, Distribution	58.936	17.052
Kemikalier og hjælpematerialer, Distribution	262.830	118.633
EL, Distribution	560.546	293.354
Forsikringer, Distribution	32.560	46.193
Ejendomsomkostninger, Distribution	86.246	140.683
Øvrige driftsomkostninger, Distribution	378.044	224.468
Afskrivninger, Distribution	4.725.602	4.482.558
Nedskrivning målere, Distribution	30.474	79.472
Overført ledningstab fra prod.omk., Distribution	10.258.346	11.883.430
Personaleomkostninger OFS, Distribution	617.603	487.704
Andel driftsomkostninger OFS, Distribution	440.074	293.958
	61.247.753	62.375.995

Specifikationer til årsregnskabet

	2021 DKK	2020 DKK
4 Administrationsomkostninger		
Omkostninger til bestyrelse inkl. honorar	259.909	292.266
Generalforsamling, mødeudgifter m.m.	98.331	93.968
Ejendomsomkostninger	23.923	23.042
IT-udgifter mv.	3.977	7.517
Kontingenter og abonnementer	148.957	146.235
Revision	87.040	51.500
Regnskabsmæssig assistance og rådgivning	36.657	137.644
Juridisk- og konsulentassistance	75.272	163.636
Inkassoomkostninger	10.117	5.950
Tab på debitorer	21.777	6.139
Afskrivninger	450.902	257.937
Personaleomkostninger OFS	1.654.137	1.723.496
Andel driftsomkostninger OFS	440.074	293.958
PBS, gebyrer mv.	189.611	176.157
Div. administrationsomkostninger	110	4.363
Administrationsomkostninger	3.240.885	3.091.542
	3.500.794	3.383.808
5 Andre driftsindtægter		
Lejeindtægter bygninger	467.983	466.179
Antenneleje	240.115	233.413
Gebyrer	103.760	104.360
Viderefaktureringsindtægt	214.003	0
	1.025.861	803.952
6 Andre driftsomkostninger		
Energispareaktiviteter	17.738	1.317.529
Andre driftsomkostninger	386.041	1.150.871
Til viderefaktureringsudgifter	214.003	0
	617.782	2.468.400

Specifikationer til årsregnskabet

	2021 DKK	2020 DKK
7 Finansielle omkostninger		
Renter af bankgæld	72.700	62.229
Stiftelses- og garantiprovision, Odder Kommune	295.041	305.173
Renter af lån, Kommunekredit mm.	760.017	1.026.204
	1.127.758	1.393.606
	2021 DKK	2020 DKK
8 Gæld til KommuneKredit		
KK, 20.000.000, Fast rente (1,67%), Udløb 2046	19.675.747	20.000.000
KK, 2.500.000, Var. rente (-0,22%), Udløb 2049	2.291.667	2.375.000
KK, 7.300.000, Fast rente (4,11%), Udløb 2021	0	695.238
KK, 32.300.000, Fast rente (1,32%), Udløb 2049	30.134.871	31.038.102
KK, 7.839.905, Var. rente (-0,19%), Udløb 2034	4.543.582	4.899.941
	56.645.867	59.008.281
Kortfristet del af gæld til kommunekredit	-2.011.520	-2.362.415
	54.634.347	56.645.866
9 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt byggemodningsbidrag	5.038.324	0
	5.038.324	0