

Energi Ikast Varme A/S
Europavej 2, 7430 Ikast

CVR-nr. 25 16 15 13

Årsrapport
2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. april 2023

Jørgen Mosegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 12. april 2023

Direktion

Jørgen Mosegaard

Bestyrelse

Bjarne Andersen
Formand

Dan Risom Foldager
Næstformand

Annette Kjær Mosegaard

Jakob Plum Lauridsen

Johannes Elbæk

Martin Eriksen

Dan Fiil Jensen

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 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 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.

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 12. april 2023

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 Annette Kjær Mosegaard Jakob Plum Lauridsen Johannes Elbæk Martin Eriksen Dan Fiil Jensen
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

	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	127.194	105.060	82.862	96.963	99.047
Bruttoresultat	16.601	21.523	17.310	13.323	17.430
Resultat af primær drift	-4.970	923	-2.672	-3.056	2.799
Finansielle poster, netto	-2.584	-2.047	-2.005	-1.721	-1.432
Årets resultat	-5.732	-877	-3.875	-3.725	1.066
Balance:					
Balancesum	358.102	345.898	332.610	338.007	283.178
Investeringer i materielle anlægsaktiver	27.128	12.894	23.468	44.160	14.886
Egenkapital	54.339	60.071	60.948	64.823	68.548
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	15,2	17,4	18,3	19,2	24,2
Egenkapitalforrentning	-10,0	-1,4	-6,2	-5,6	1,6

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 127.194 t.kr. mod 105.060 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -5.732 t.kr. mod -877 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Over/-underdækning

Selskabets virksomhed er reguleret efter lov om varmemforsyning. 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 2.301 t.kr., hvilket i løbet af 2022 er ændret med 1.087 t.kr. til en overdækning på 3.388 t.kr. Overdækningen ultimo er fordelt med en overdækning vedrørende Ikast-Bording på 3.037 t.kr. og en overdækning på 351 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

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

Salget er opgjort på basis af aflæsning foretaget i december måned 2022. Tilbagebetaling og efteropkrævning hidrørende for aflæsningsåret 1/1-31/12 2022, 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, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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 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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder omfatter direkte omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Energi Ikast Varme A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022 t.kr.	2021 t.kr.
1 Nettoomsætning	127.194	105.060
9 Andre driftsindtægter	2.770	6.694
2 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-95.215	-73.828
3 Andre eksterne omkostninger	-18.148	-16.403
Bruttoresultat	16.601	21.523
8 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-21.571	-20.600
Driftsresultat	-4.970	923
10 Øvrige finansielle omkostninger	-2.584	-2.047
Resultat før skat	-7.554	-1.124
11 Skat af årets resultat	1.822	247
12 Årets resultat	-5.732	-877

Balance 31. december

Aktiver		2022	2021
Note		t.kr.	t.kr.
Anlægsaktiver			
13	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	31.629	34.354
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	31.629	34.354
14	Grunde og bygninger	25.362	27.371
15	Produktionsanlæg og maskiner	245.447	234.161
16	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.760	11.755
	Materielle anlægsaktiver i alt	281.569	273.287
17	Andre værdipapirer og kapitalandele	24	24
	Finansielle anlægsaktiver i alt	24	24
	Anlægsaktiver i alt	313.222	307.665
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	18	18
	Varebeholdninger i alt	18	18
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.762	2.824
19	Andre tilgodehavender	20.193	18.683
20	Periodeafgrænsningsposter	18.843	16.669
	Tilgodehavender i alt	44.798	38.176
	Likvide beholdninger	64	39
	Omsætningsaktiver i alt	44.880	38.233
	Aktiver i alt	358.102	345.898

Balance 31. december

Passiver		2022	2021
Note		t.kr.	t.kr.
Egenkapital			
21	Virksomhedskapital	83.901	83.901
22	Overført resultat	-29.562	-23.830
	Egenkapital i alt	54.339	60.071
Hensatte forpligtelser			
23	Hensættelser til udskudt skat	1.280	3.065
	Hensatte forpligtelser i alt	1.280	3.065
Gældsforpligtelser			
24	Gæld til realkreditinstitutter	55.440	60.510
25	Tilslutningsbidrag	39.857	36.620
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	95.297	97.130
	Kortfristet del af langfristet gæld	6.461	6.331
	Gæld til pengeinstitutter	51.784	57.293
18	Over/underdækning til indregning i efterfølgende års priser	3.388	2.301
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.391	36.068
	Gæld til tilknyttede virksomheder	113.162	83.639
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	207.186	185.632
	Gældsforpligtelser i alt	302.483	282.762
	Passiver i alt	358.102	345.898
26	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
27	Eventualposter		
28	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital t.kr.	Overført resultat t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar 2021	83.901	-22.953	60.948
Årets overførte overskud eller underskud	0	-877	-877
Egenkapital 1. januar 2022	83.901	-23.830	60.071
Årets overførte overskud eller underskud	0	-5.732	-5.732
	83.901	-29.562	54.339

Noter

	2022 t.kr.	2021 t.kr.
1. Nettoomsætning		
Afregnet forbrug	71.959	56.939
Fast betaling pr. m2	32.720	32.535
Abonnement	5.763	5.732
Over-/underdækning, primo	2.301	3.725
Over-/underdækning, ultimo	-3.388	-2.301
Salg af EL	16.435	7.146
Tilslutningsbidrag	1.404	1.284
	127.194	105.060
2. Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		
Køb af varme, el, vand, gas og afgifter	95.215	73.828
	95.215	73.828
3. Andre eksterne omkostninger		
Produktionsomkostninger, jf. note 4	11.777	10.645
Salgsomkostninger, jf. note 5	82	110
Lokaleomkostninger, jf. note 6	117	142
Administrationsomkostninger, jf. note 7	6.172	5.506
	18.148	16.403
4. Produktionsomkostninger		
Reparation og vedligeholdelse m.v.	7.083	6.280
Driftstilsyn/vagt	4.000	3.092
Forsikringer og kontingenter	530	476
Radioanlæg og fjernstyring	42	636
Bidrag til fælles tegnestue	122	345
Lejeindtægt lager	0	-184
	11.777	10.645

Noter

	2022 t.kr.	2021 t.kr.
5. Salgsomkostninger		
Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	87	90
Ændring i nedskrivning på tilgodehavender fra salg	0	30
Indgået på tidligere afskrevne tilgodehavender	-5	-10
	82	110
6. Lokaleomkostninger		
Husleje	246	244
Huslejeindtægter	-277	-236
Ejendomsskat og forsikring	33	33
Vedligeholdelse og renovation	115	93
Miljøtilsyn	0	8
	117	142
7. Administrationsomkostninger		
Telefon og APL linjer	14	11
Porto og gebyrer	29	3
Revisorhonorar	72	56
Teknisk og økonomisk assistance	6	17
Advokat	1.392	243
Administrationsbidrag Ikast Værkerne Service A/S	4.202	4.253
Kommunikationsarbejde	227	306
Kundeservice	238	118
Energirådgivning	-8	499
	6.172	5.506
8. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning på erhvervede rettigheder	2.725	2.725
Afskrivning på varmecentraler ekskl. bygninger	6.065	5.725
Afskrivning på ledningsanlæg	10.942	10.338
Afskrivning på varmemålere	1.839	1.812
	21.571	20.600

Noter

	2022 t.kr.	2021 t.kr.
9. Andre driftsindtægter		
Salg/værdiregulering af CO2-kvoter	2.770	6.694
	2.770	6.694
10. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	960	710
Andre finansielle omkostninger	1.624	1.337
	2.584	2.047
11. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-1.822	-247
	-1.822	-247
12. Forslag til resultatdisponering		
Disponeret fra overført resultat	-5.732	-877
Disponeret i alt	-5.732	-877

Noter

	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.
13. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris 1. januar 2022	40.874	39.409
Tilgang i årets løb	0	1.465
Kostpris 31. december 2022	40.874	40.874
Afskrivninger 1. januar 2022	-6.520	-3.795
Årets afskrivninger	-2.725	-2.725
Afskrivninger 31. december 2022	-9.245	-6.520
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	31.629	34.354
14. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2022	105.114	104.186
Tilgang i årets løb	4.056	928
Kostpris 31. december 2022	109.170	105.114
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-77.743	-72.018
Årets afskrivninger	-6.065	-5.725
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-83.808	-77.743
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	25.362	27.371
15. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar 2022	376.059	364.391
Tilgang i årets løb	22.228	11.668
Kostpris 31. december 2022	398.287	376.059
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-141.898	-131.560
Årets afskrivninger	-10.942	-10.338
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-152.840	-141.898
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	245.447	234.161

Noter

	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.
16. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2022	45.307	45.009
Tilgang i årets løb	844	298
Kostpris 31. december 2022	46.151	45.307
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-33.552	-31.740
Årets afskrivninger	-1.839	-1.812
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-35.391	-33.552
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	10.760	11.755
17. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2022	24	12
Tilgang i årets løb	0	12
Kostpris 31. december 2022	24	24
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	24	24
18. Over/underdækning til indregning i efterfølgende års priser		
Over-/underdækning primo	-2.301	-3.725
Årets over-/underdækning	-1.087	1.424
Over/underdækning til indregning i efterfølgende års priser, netto	-3.388	-2.301
Der indregnes således:		
Overdækning til indregning i efterfølgende års priser, netto	-3.388	-2.301
	-3.388	-2.301
19. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	14.083	9.208
CO2-kvoter	6.110	9.475
	20.193	18.683

Noter

	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.
20. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte omkostninger vedrørende det kommende regnskabsår	18.843	16.669
	18.843	16.669
21. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2022	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 2022	-23.830	-22.953
Årets overførte overskud eller underskud	-5.732	-877
	-29.562	-23.830
23. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2022	3.065	3.312
Samlet skat af årets resultat	-1.785	-247
	1.280	3.065
24. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	60.498	65.556
Heraf forfalder inden for 1 år	-5.058	-5.046
	55.440	60.510
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	35.208	40.325

Noter

	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.
25. Tilslutningsbidrag		
Tilslutningsbidrag i alt	41.260	37.905
Heraf forfalder inden for 1 år	-1.403	-1.285
	39.857	36.620
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	34.245	31.482

26. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

27. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Energi Ikast Holding A/S som administrationsselskab 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 administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte 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.

PENNEO

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

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

Johannes Elbæk

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 49edb2b1-9a36-4598-9f2d-8bdb9eb42a9

IP: 37.97.xxx.xxx

2023-04-13 14:06:46 UTC



Martin Eriksen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 77f8dab2-81ab-4310-96ad-11bc5c707ca8

IP: 87.56.xxx.xxx

2023-04-13 14:13:10 UTC



Jørgen Mosegaard

Direktionsmedlem

Serienummer: b158fa8f-2a43-49a7-8d8f-1e41bc27d944

IP: 81.161.xxx.xxx

2023-04-13 14:16:01 UTC



Jakob Plum Lauridsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 677944ae-18a0-4d7f-b2ff-e170e8ef6f9f

IP: 2.109.xxx.xxx

2023-04-13 14:33:06 UTC



Bjarne Andersen

Bestyrelsesformand

Serienummer: df48863f-e43d-4299-93e1-dc6a0c134307

IP: 37.97.xxx.xxx

2023-04-13 14:54:26 UTC



Dan Fiil Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 8b5ac063-d9b0-4f0e-a361-9ea486ee8900

IP: 80.199.xxx.xxx

2023-04-13 18:01:28 UTC



Penneo dokumentnøgle: H1DKJ-QQ2AJ-VO343-ECDZ5-8TOS5-PM423

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>

PENNEO

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

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

Dan Risom Foldager

Næstformand

Serienummer: 976c52d2-1a48-4e5f-a889-90a2cc05a327

IP: 37.97.xxx.xxx

2023-04-15 14:15:17 UTC



Annette Kjær Mosegaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: b5809c1b-aefd-43ed-9cbe-5ea7642482bc

IP: 193.187.xxx.xxx

2023-04-18 06:32:32 UTC



Ole Jespersen-Skree

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:15807776-RID:1181214852366

IP: 152.115.xxx.xxx

2023-04-18 06:54:45 UTC



Jørgen Mosegaard

Dirigent

Serienummer: b158fa8f-2a43-49a7-8d8f-1e41bc27d944

IP: 81.161.xxx.xxx

2023-05-02 19:27:29 UTC



Penneo dokumentnøgle: H1DKU-QQ2AJ-VO343-ECDZ5-8TOS5-PM423

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>