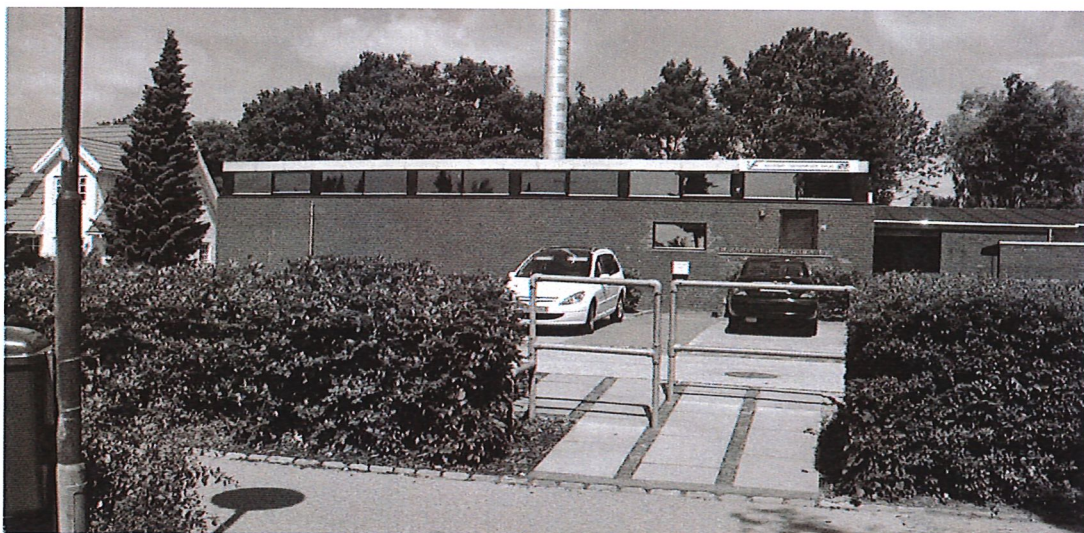




ÅRSRAPPORT 2021

Indholdsfortegnelse	Side
SELSKABSOPLYSNINGER	
Selskabsoplysninger	2
PÅTEGNINGER	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
ÅRSREGNSKAB	
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter og specifikationer	14
POSTER I HENHOLD TIL VARMEFORSYNINGSLOVEN	
Henlæggelser	17
Specifikation af resultat i.h.t. Varmeforsyningsloven (VFL)	17
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	17

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab	Vallensbæk Fjernvarme Nord A.m.b.a. Horsbred 201 2625 Vallensbæk Telefon: 4364 6116 Email: elu@vfnord.dk Hjemmeside: www.vallensbaek-fjernvarme.dk CVR-nr/SE-nr: 51 71 80 11 Stiftelsesdato: 20. september 1965 Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Bestyrelse	Mogens Wilbert, formand Ingolf Mathiesen, næstformand Poul Pabian, kasserer Lars Falsig Pedersen Kim Salomonsen Erik Lütken Helle Hytting Ullum
Intern revisor	Ingen
Advokat	Niels Bjørn Pedersen C.E. Jensen Advokatfirma Meldahlsgade 5, 1612 København V
Rådgivende ingeniør	A/S Ishøy & Madsen, Roskildevej 12 A, 1, sal, 3400 Hillerød
Revision	Statsautoriseret revisor Jan Vegge, Grundtvigsvej 27, 1864 Frederiksberg C
Bank	Danske Bank, Glostrup Afdeling
Generalforsamling	28. april 2022 kl. 19:30 Korsagergård Vejlegårdsvej 121 2625 Vallensbæk

PÅTEGNINGER

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 for Vallensbæk Fjernvarme NORD A.m.b.a.

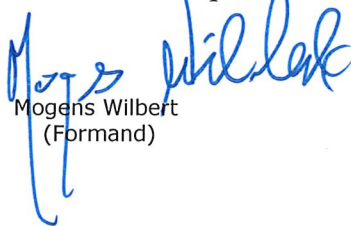
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 20. april 2022



Mogens Wilbert
(Formand)



Ingolf Mathiesen
(Næstformand)



Poul Pabian
(Kasserer)



Kim Salomonsen



Erik Lütken



Helle Hytting Ullum



Lars Falsig Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Vallensbæk Fjernvarme NORD A.m.b.a.

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vallensbæk Fjernvarme NORD A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, noter og specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 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. 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 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 den 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 noteplysningerne, 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.

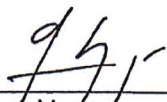
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Frederiksberg, den 20. april 2022

Revisionsfirmaet Jan Vegge
►STATSAUTORISERET REVISOR◄
CVR-nr. 15083743



Jan Vegge
Statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne 10655

ÅRSREGNSKAB

Ledelsesberetning

Hermed aflægges årsregnskabet for selskabets 57. regnskabsår, der omfatter perioden 1. januar – 31. december 2021.

Formål

Selskabets formål er at etablere og drive kollektiv fjernvarmeforsyning i Vallensbæk Nordmark i overensstemmelse med lovgivning herom, herunder at sikre en samfundsøkonomisk og miljøvenlig anvendelse af energi til bygningers opvarmning og forsyning med varmt vand.

Udviklingen i økonomisk forhold og aktiviteter.

Årets resultat udgør efter varmemforsyningsloven 0 kr. efter indregning af tidsmæssige forskelle på -387 t.kr. i forbrugerbetalingen, samt indregning af overdækningen på 1.271 t.kr. efter varmemforsyningsloven.

Underdækningen fra 2020 udgjorde -297 t.kr. hvorefter der nu er en overdækningen på 974 t.kr, som er anvendt til nedsættelse af varmeprisen for 2022.

Renovering af Pilehavevænge etape 1 har været udvidet således, at den samlede projektsum udgør 2.350 t.kr. heraf henlagt 936 t.kr og netto til afskrivning 1.414 t.kr.

Skattepligt og andre forhold.

Der henvises til note 12 i regnskabet.

Herudover er der tidligere udført arbejde, der er viderefaktureret med kr. 295.237 kr., hvor der i 2021 er indgået et forlig på 125.000 kr., som er betalt på balancetidspunktet. Differencen på 170.237 kr. er udgiftsført.

Begivenheder efter årets regnskabsafslutning.

Under hele regnskabsåret har der været udbrud af sygdommen COVID-19 som følge af Coronavirus.

Udbruddet har ingen virkning på vurderingen af selskabets aktiver eller på selskabets fortsatte drift. Der kan blive tale om et forøget tab på tilgodehavender hos forbrugerne; men ikke større økonomiske konsekvenser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vallensbæk Fjernvarme NORD A.m.b.a. er aflagt efter Årsregnskabslovens regler for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver bliver indregnet i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser bliver indregnet i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning bliver aktiver og forpligtelser målt til kostpris. Efterfølgende bliver aktiver og forpligtelser målt som beskrevet nedenfor for hver regnskabspost.

"Hvile-i-sig-selv"princippet.

Over-/underdækning.

Selskabet er underlagt det særlige "hvile-i-sig-princip" i henhold til Lov om Varmeforsyning. Årets resultat, som er opgjort efter Årsregnskabsloven bestemmelser, skal omregnes efter bestemmelserne i Lov om Varmeforsyning. Ved denne omregning fremkommer enten en overdækning eller en underdækning, som skal tilbageføres eller kan opkræves hos varmeaftagerne ved indregning i efterfølgende års takster. Denne over-/underdækning indgår i nettoomsætningen.

En overdækning optages i balancen som gæld til varmeaftagerne og en underdækning som tilgodehavende hos varmeaftagerne.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling.

Investeringen i bygning, produktionsanlæg, ledningsnet, materiel og inventar indregnes i taksten for effektbidrag (fast afgift) efter afskrivningsreglerne i Lov om Varmeforsyning.

I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

Forskellen mellem indregningen af afskrivningen i taksten for effektbidraget og afskrivningen i årsregnskabet udgør således varmeaftagerens udskudte eller fremskudte betaling, der vil udlignes over tid i årsregnskabet.

Forskellen indregnes i balancen under tilgodehavender eller langfristede gældforpligtelser.

I henhold til Lov om Varmeforsyning kan der henlægges til fremtidige investeringer i op til 5 år før investeringen idriftsættes. Henlæggelser til fremtidige investeringer er indregnet som tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling under kort- og langfristet gæld.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er funktionsopdelt efter retningslinjer, der er indeholdt i Årsregnskabsloven.

Nettoomsætning

Forbrugsbidrag er opgjort efter radioaflysning af energimålere ved regnskabsårets afslutning og er baseret på anmeldt takst til Energitilsynet.

Afkølingstariffens indtægter og udgifter er indeholdt i nettoomsætningen.

I selskabets nettoomsætning indregnes over-/underdækning opgjort efter Lov om Varmeforsyning, samt andre tidsmæssige forskelle i brugerbetalingen. Tidsmæssige forskelle har tidligere været en selvstændig post i resultatopgørelsen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder omkostninger til køb og produktion af varme, herunder afskrivninger og andel af personaleomkostninger, der er relateret til produktionen. Beregnet ledningstab i distribution af varmen er fratrasket varmekøbet og overført til distributionsomkostninger.

Ledningstab er opgjort som forskellen mellem varmeenergi leveret til nettet og afregnet varmeenergi hos varmeaftagerne.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger i fjernvarmenettet indeholder direkte omkostninger til distribution, beregnet ledningstab samt afskrivninger og andel af personaleomkostninger, der er relateret til distributionen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder direkte omkostninger til administration samt afskrivninger og andel af personaleomkostninger, der er relateret til administrationen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter vedrører indtægter fra udlejning af areal til varmeveksler, og lejeindtægter for udlejning af skorsten til mobil telefoni. Andre driftsudgifter er afskrivninger og andel af personaleomkostninger, der er relateret til anden drift end varmeproduktion og -distribution, samt omkostninger i forbindelse med lovpligtige energispareprojekter.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter, renteudgifter og garantiprovision.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfattende bygninger, produktionsanlæg og ledningsnet, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar er målt til kostpris med fradrag af tilslutningsbidrag, anvendte henlæggelser og akkumulerede afskrivninger svarende til Varmeforsyningslovens bestemmelser, da selskabet er omfattet af Varmeforsyningslovens 'hvile-i-sig-selv' princip. Dette værdiprincip anses ligeledes at være i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 42.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer (andelsbevis i DFH, Dansk Fjernvarmes Handelsselskab A.m.b.a. og i DFF/EDB A.m.b.a.) måles til kostpris.

Varmeværket ligger på lejet grund. Grunden ejes af Vallensbæk Kommune.

Der bliver foretaget lineære afskrivninger over den forventede brugstid:

Fjernvarmeanlæg	30 år
Nyrenoveret ledningsnet m.v.	5-30 år
Udbygning af ledningsnet	20-30 år
Radionetværk	20 år
Materiel, inventar inkl. småaktiver	5 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende det efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under gældsforpligtelser omfatter modtagne indtægter vedrørende det efterfølgende år.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

For regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021

	Note	2021	2020
Nettoomsætning	1	13.990.878	13.360.579
Produktionsomkostninger	2	-8.478.335	-7.889.446
Bruttoresultat		5.512.543	5.471.133
Distributionsomkostninger	3	-3.951.624	-3.711.023
Administrationsomkostninger	4	-1.589.279	-1.556.986
Resultat primær drift		-28.360	203.124
Andre driftsindtægter	5	209.822	257.511
Andre driftsomkostninger	6	-2.027	-278.384
Resultat før finansielle poster		179.435	182.251
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		-179.435	-182.251
Årets resultat før skat		0	0
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		0	0

Balance

Pr. 31. december 2021

AKTIVER

Anlægsaktiver	Note	31/12 2021	31/12 2020
Materielle anlægsaktiver			
Fjernvarmeanlæg, oprindeligt anlæg	8	0	0
Anlæg under udførelse		0	0
Anlæg og ledningsnet m.v.	8	7.144.405	5.081.651
Materiel og inventar	9	47.052	75.336
Materielle anlægsaktiver i alt		7.191.457	5.156.987
Finansielle anlægsaktiver			
Værdipapirer		16.000	16.000
Anlægsaktiver i alt		7.207.457	5.172.987
Omsætningsaktiver			
Varebeholdning		93.641	92.059
Tilgodehavender			
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	16	0	744.454
Restbetaling vedr. afsluttet varmesæson		16.511	121.595
Diverse tilgodehavende		555.924	695.629
Moms		438.247	567.504
Underdækning til indregning i tarifferne	15	0	296.825
Periodeafgrænsningsposter		0	68.281
Tilgodehavender i alt		1.010.682	2.494.288
Likvide midler	10	2.384.841	3.659.198
Omsætningsaktiver i alt		3.489.164	6.245.545
AKTIVER IALT		10.696.621	11.418.532

Balance

Pr. 31. december 2021

PASSIVER

Egenkapital	Note	31/12 2021	31/12 2020
Andelskapital		4.989.000	4.989.000
Opsparet overskud til 1. marts 1981		692.129	692.129
Nedskrivning af det oprindelige anlæg		-5.597.399	-5.597.399
Egenkapital i alt		83.730	83.730
Gældsforpligtelser			
Kommunekredit	11	4.922.463	5.273.796
Deposita		13.264	13.264
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	16	2.047.836	2.404.617
Personale		0	112.912
Langfristede gældsforpligtelser i alt		6.983.563	7.804.589
Tilbagebetaling vedr. afsluttet varmesæson		191.290	1.358.111
Kommunekredit - kortfristet del af langfristet gæld	11	351.333	343.839
Leverandører m.m.		2.018.467	1.709.236
Personale m.v.		93.223	119.027
Periodeafgrænsningsposter		1.322	0
Overdækning til indregning i tarifferne	15	973.693	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.629.328	3.530.213
Gældsforpligtelser i alt		10.612.891	11.334.802
PASSIVER IALT		10.696.621	11.418.532
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Noter og specifikationer

	Note	2021	2020
1. Nettoomsætning			
Forbrugsbidrag		8.492.403	7.727.930
Tillæg, dårlig afkøling		25.513	31.277
Rabat, god afkøling		-357.584	-193.101
Effektbidrag (fastafgift)		6.920.532	5.898.884
Abonnementsbidrag (målerafgift)		568.204	567.803
Indtægter fra forbrugsafregningen		15.649.068	14.032.793
Årets under/ overdækning	15	-1.270.517	382.921
Andre tidsmæssige forskelle i brugerbetaling	15	-387.673	-1.055.135
Nettoomsætning i alt		13.990.878	13.360.579
2. Produktionsomkostninger		2021	2020
Køb hos VEKS		10.311.250	9.661.981
Belønning fra VEKS for god afkøling		-294.498	-305.168
Ledningstab		-2.043.417	-1.899.433
El, andel		5.270	4.097
Vedligeholdelse af tekniske installationer m.v.		382.257	291.106
Afskrivning		65.475	56.525
Diverse		0	0
Personale, lokaler m.v., andel	7	51.998	80.338
Produktionsomkostninger i alt		8.478.335	7.889.446
3. Distributionsomkostninger		2021	2020
Ledningsreparationer		395.646	320.179
Afskrivning ledninger m.v.		235.492	171.074
Ledningstab		2.043.417	1.899.433
Spædevand m.v.		111.412	64.406
El, andel		42.161	32.779
Forsikring		11.704	11.461
Teknisk assistance		171.458	136.842
Målerudskiftninger & batterier		1.636	4.857
Afskrivning målere		124.649	124.649
IT omkostninger		23.904	23.224
Personale og kørsel m.v., andel	7	790.145	922.119
Distribution i alt		3.951.624	3.711.023
4. Administrationsomkostninger		2021	2020
Bestyrelseshonorar		204.000	215.878
Særlige udvalgshonorarer		85.992	47.160
Generalforsamling, møder m.v.		12.010	22.515
Forbrugerinformation, hjemmeside m.v.		73.243	69.701
Porto, gebyrer og øvrige kontoromkostninger		30.315	28.773
Kontingent og abonnemeter		175.514	169.786
IT omkostninger		116.502	60.919
El, andel		5.270	4.097
Revision		45.000	45.000
Intern revision		5.450	0
Regnskabsmæssig assistance		358.668	412.840
Rådgivningsassistance		101.795	126.179
Afskrivning kontorudstyr		28.484	35.577
Kurser		26.935	14.690
Tab på debitorer, forbrugere		0	-16
Personale, kørsel, lokaler m.v., andel	7	320.101	303.887
Administration i alt		1.589.279	1.556.986

Noter og specifikationer

	Note	2021	2020
5. Andre driftsindtægter			
Udlejning af vekslerplads til VEKS		80.545	80.390
Gebyrer		33.560	38.905
Skorstensleje		88.713	87.003
Øvrige salg		7.004	51.213
Andre driftsindtægter i alt		209.822	257.511
6. Andre driftsomkostninger			
Energispareprojekter		2.027	278.384
Andre driftsomkostninger i alt		2.027	278.384
7. Personale, kørsel, lokaler og administration		2021	2020
Personale			
Lønninger		873.817	1.053.361
Pensioner		105.008	110.032
Andre omkostninger til social sikring		13.958	15.677
Øvrige personaleomkostninger		43.764	39.242
		1.036.547	1.218.312
Gennemsnitligt antal beskæftigede		1,5	1,5
Fordelt på:			
Produktion		42.011	72.696
Distribution		720.745	880.921
Administration		273.791	264.695
		1.036.547	1.218.312
Kørsel			
Bil- og kørselsomkostninger		72.682	43.617
Afskrivning		0	0
		72.682	43.617
Fordelt på:			
Distribution		55.418	30.499
Administration		17.264	13.118
		72.682	43.617
Lokaler og telefon			
Ejendomsskat og forsikringer		39.948	30.568
Telefon		13.067	13.847
		53.015	44.415
Fordelt på:			
Produktion		9.987	7.642
Distribution		13.982	10.699
Administration		29.046	26.074
		53.015	44.415
Personale, kørsel, lokaler og administration er fordelt i resultatopgørelse på:			
Produktion		51.998	80.338
Distribution		790.145	922.119
Administration		320.101	303.887
Personale, kørsel og administration i alt		1.162.244	1.306.344

Noter og specifikationer

	31/12 2021	31/12 2021
	Oprindeligt	Anlæg og
	anlæg	ledningsnet
	1965/1970	efter 1970
8. Anlæg og ledningsnet m.v.		
Kostpris pr 1/1 2021	1.500.000	39.789.403
Årets tilgang	0	2.488.370
Kostpris 31/12 2021	1.500.000	42.277.773
Af- og nedskrivninger m.v. 1/1 2021	1.500.000	34.707.752
Årets afskrivninger	0	425.616
Af- og nedskrivninger 31/12 2021	1.500.000	35.133.368
Regnskabsmæssig værdi 31/12 2021	0	7.144.405
Specifikation af afskrivninger m.v.		
Afskrivninger	1.500.000	13.190.623
Tilslutningsbidrag	0	9.074.367
Anvendte henlæggelser	0	12.854.960
Afskrivninger m.v. i alt	1.500.000	35.119.950
9. Materiel og inventar		31/12 2021
Kostpris pr. 1/1 2021		583.750
Årets tilgang		200
Kostpris 31/12 2021		583.950
Af- og nedskrivninger 1/1 2021		508.414
Årets afskrivning		28.484
Af- og nedskrivninger 31/12 2021		536.898
Regnskabsmæssig værdi 31/12 2021		47.052
10. Likvide midler		31/12 2021
Kassebeholdning		346
Bankbeholdning		2.384.495
		2.384.841
11. Kommunekredit		31/12 2021
Forfalder efter 5 år		3.438.669
Forfalder fra 1- 5 år		1.483.794
Langfristet del af lån		4.922.463
Kortfristet del af lån (Forfalder indenfor 1 år)		351.333
Saldo ultimo		5.273.796
	Restgæld	Årlig ydelse
	31/12 2021	
Kommunekreditlån på 2,8 mio. kr., fast rente 2,80% p.a.	1.862.275	183.792
Kommunekreditlån på 2,5 mio. kr., fast rente 2,34% p.a.	1.753.715	157.240
Kommunekreditlån på 2,15 mio. kr., fast rente 1,15% p.a.	1.657.806	120.643
I alt	5.273.796	461.675
Garantiprovision til Vallensbæk Kommune udgør 0,5% af den aktuelle restgæld på lånene.		
12. Eventualforpligtelser		
Der har været en usikkerhed om evt. skattepligt for andelsselskabet, og bestyrelsen har i de forløbne år anset aktiviteten for ikke skattepligtig.		
Der er modtaget en tilkendegivelse fra SKAT ultimo 2018, der tilkendegiver, at der ikke er skattepligt.		
13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen. Vallensbæk Kommune har kautioneret for lån optaget hos Kommunekredit.		

Poster i henhold til Varmeforsyningsloven

14. Henlæggelser	31/12 2021	31/12 2020
Saldo ledningsnet primo	2.404.617	1.603.078
Tilbageførte henlæggelser	-936.612	0
Årets henlæggelser	234.153	801.539
Saldo ledningsnet ultimo	1.702.158	2.404.617

Projekter	Projektsum Kr.	Saldo 1/1 2021	Saldo 31/12 2021	Henlæggelser %
Fløhavevænge etape 1	1.561.021	936.612	0	0%
Fløhavevænge etape 2	2.446.676	1.468.005	1.702.158	70%
	4.007.697	2.404.617	1.702.158	

15. Over-/underdækning ifølge Varmeforsyningsloven	2021	2020
Driftsomkostninger før afskrivninger	-13.746.600	-13.230.265
Afskrivninger i.h.t. Varmeforsyningsloven	-607.620	-641.421
Årets henlæggelser	-234.153	-801.539
Omkostninger i alt	-14.588.373	-14.673.225
Indtægter fra forbrugsafregningen	15.649.068	14.032.793
Andre driftsindtægter	209.822	257.511
Indtægter i alt	15.858.890	14.290.304
Årets overdækning	1.270.517	-382.921
Underdækning primo	-296.824	86.097
Over- /underdækning ultimo	973.693	-296.824

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	2021	2020
Årets afskrivninger ifølge Årsregnskabsloven	454.100	387.825
Årets afskrivninger ifølge Varmeforsyningsloven	-607.620	-641.421
Årets henlæggelser jf. note 14	-234.153	-801.539
Årets regulering	-387.673	-1.055.135

16. Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	2021	2020
Gæld til forbrugerne		
Mindre afskrivninger i h.t. Lov om Varmeforsyning i forhold til Årsregnskabsloven, jf. nedenstående.	-375.678	714.454
Hensættelse til tab på debitorer	30.000	30.000
I alt skyldig / tilgode (forfalder efter 1 år)	-345.678	744.454
Gæld til forbrugere		
Henlæggelser til investeringer, jf. note 14	-1.702.158	-2.404.617
I alt henlæggelser	-1.702.158	-2.404.617
I alt gæld	-2.047.836	-2.404.617
Materielle anlægsaktiver, saldo til afskrivninger		
Ifølge Varmeforsyningsloven ultimo året	6.815.779	5.871.441
Ifølge Årsregnskabsloven ultimo året	-7.191.457	-5.156.987
Forskel	-375.678	714.454