

**LØKKENSVEJENS KRAFTVARMEVÆRK AMBA**  
**LØKKENSVEJ 730, GØLSTRUP, 9480 LØKKEN**

**ÅRSRAPPORT**

**1. AUGUST 2021 - 31. JULI 2022**

**26. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 17. november 2022

---

## INDHOLDSFORTEGNELSE

|                                                   | Side  |
|---------------------------------------------------|-------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                        |       |
| Selskabsoplysninger.....                          | 3     |
| <b>Erklæringer</b>                                |       |
| Ledelsespåtegning.....                            | 4     |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....   | 5-6   |
| <b>Ledelsesberetning</b>                          |       |
| Ledelsesberetning.....                            | 7     |
| <b>Årsregnskab 1. august 2021 - 31. juli 2022</b> |       |
| Resultatopgørelse.....                            | 8     |
| Balance.....                                      | 9-10  |
| Egenkapitalopgørelse.....                         | 11    |
| Noter .....                                       | 12-16 |
| Anvendt regnskabspraksis.....                     | 17-19 |

**SELSKABSOPLYSNINGER**

|                      |                                             |
|----------------------|---------------------------------------------|
| <b>Selskabet</b>     | Løkkensvejens Kraftvarmeværk Amba           |
|                      | Løkkensvej 730                              |
|                      | Gølstrup                                    |
|                      | 9480 Løkken                                 |
|                      |                                             |
|                      | CVR-nr.: 20 06 68 73                        |
|                      | Stiftet: 1. juni 1997                       |
|                      | Kommune: Hjørring                           |
|                      | Regnskabsår: 1. august 2021 - 31. juli 2022 |
|                      |                                             |
| <b>Bestyrelse</b>    | Vagn Johansen, formand                      |
|                      | Kjeld Pedersen                              |
|                      | Mogens Andersen                             |
|                      | Sven-Erik Ydesen                            |
|                      | Peter Larsen-Ledet                          |
|                      | Karl-Ejnar Jensen                           |
|                      | Frank Larsen                                |
|                      |                                             |
| <b>Revision</b>      | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  |
|                      | Torvet 10                                   |
|                      | 9700 Brønderslev                            |
|                      |                                             |
| <b>Pengeinstitut</b> | Sparekassen Danmark                         |
|                      | Østergade 15                                |
|                      | 9760 Vrå                                    |
|                      |                                             |
|                      | Spar Nord                                   |
|                      | Østergade 8                                 |
|                      | 9800 Hjørring                               |

**LEDELSESPÅTEGNING**

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2021 - 31. juli 2022 for Løkkensvejens Kraftvarmeværk Amba.

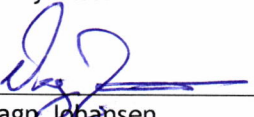
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

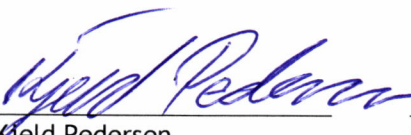
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2021 - 31. juli 2022.

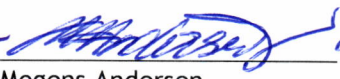
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Rubjerg, den 7. november 2022

Bestyrelse:

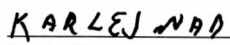
  
Vagn Johansen  
Formand

  
Kjeld Pedersen

  
Mogens Andersen

  
Sven-Erik Ydesen

  
Peter Larsen-Ledet

  
Karl-Ejnar Jensen

  
Frank Larsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### *Til kapitalejerne i Løkkensvejens Kraftvarmeværk Amba*

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Løkkensvejens Kraftvarmeværk Amba for regnskabsåret 1. august 2021 - 31. juli 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2021 - 31. juli 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**

- 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 ledelsen 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.

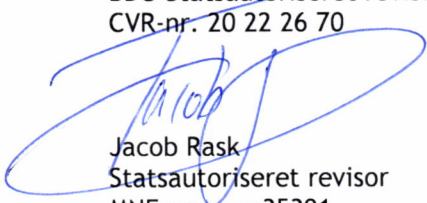
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Brønderslev, den 7. november 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Jacob Rask  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne35391

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i produktion og levering af fjernvarme til værkets forbrugere, som pr. 31. juli 2022 er opgjort til 278 forbrugere, samt levering af el.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat opgjort efter varmemforsyningsloven er opgjort til 467 tkr., hvilket er væsentligt bedre end budgetteret og ledelsens forventninger på 108 tkr.

Årets overskud efter varmemforsyningsloven er i høj grad præget af, at værket har været i stand til at styre el-produktion sammen med de varierende el- og gaspriser.

Der henstår herefter en overdækning til indregning i kommende års budgetter på 472 tkr.

### Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes ikke væsentlige ændringer i det kommende år i forhold til indeværende år.

**RESULTATOPGØRELSE 1. AUGUST - 31. JULI**

|                                     | <b>Note</b> | <b>2021/22</b><br>kr. | <b>2020/21</b><br>kr. |
|-------------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>NETTOOMSÆTNING .....</b>         | <b>1</b>    | <b>7.971.739</b>      | <b>5.639.151</b>      |
| Produktionsomkostninger.....        | 2           | -6.970.887            | -4.647.440            |
| Distributionsomkostninger.....      | 3           | -238.249              | -241.098              |
| Andre driftsindtægter.....          | 4           | 85.409                | 45.908                |
| <b>DÆKNINGSBIDRAG.....</b>          |             | <b>848.012</b>        | <b>796.521</b>        |
| Administrationsomkostninger.....    | 5           | -343.009              | -275.164              |
| <b>DRIFTSRESULTAT.....</b>          |             | <b>505.003</b>        | <b>521.357</b>        |
| Andre finansielle indtægter.....    | 6           | 1.313                 | 578                   |
| Andre finansielle omkostninger..... | 7           | -404.228              | -457.862              |
| <b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>       |             | <b>102.088</b>        | <b>64.073</b>         |
| Skat af årets resultat.....         | 8           | -102.088              | -64.073               |
| <b>ÅRETS RESULTAT.....</b>          |             | <b>0</b>              | <b>0</b>              |

## BALANCE 31. JULI

| AKTIVER                                          | Note      | 2022<br>kr.       | 2021<br>kr.       |
|--------------------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger.....                         |           | 1.128.779         | 1.164.325         |
| Produktionsanlæg og maskiner.....                |           | 15.307.814        | 16.273.493        |
| Ledningsnet.....                                 |           | 5.281.241         | 5.505.815         |
| Husinstallationer.....                           |           | 393.755           | 525.007           |
| Øvrige driftsmidler.....                         |           | 45.405            | 71.937            |
| <b>Materielle anlægsaktiver.....</b>             | <b>9</b>  | <b>22.156.994</b> | <b>23.540.577</b> |
| Andre værdipapirer.....                          |           | 8.000             | 8.000             |
| Andre tilgodehavender.....                       |           | 41.500            | 41.500            |
| <b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>            | <b>10</b> | <b>49.500</b>     | <b>49.500</b>     |
| <b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>                        |           | <b>22.206.494</b> | <b>23.590.077</b> |
| Varebeholdninger.....                            |           | 51.570            | 15.687            |
| <b>Varebeholdninger.....</b>                     |           | <b>51.570</b>     | <b>15.687</b>     |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... |           | 235.532           | 469.476           |
| Andre tilgodehavender.....                       | 11        | 985.218           | 103.952           |
| Periodeafgrænsningsposter.....                   |           | 68.756            | 62.770            |
| <b>Tilgodehavender.....</b>                      |           | <b>1.289.506</b>  | <b>636.198</b>    |
| <b>Likvide beholdninger.....</b>                 | <b>12</b> | <b>3.927.228</b>  | <b>3.817.133</b>  |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>                    |           | <b>5.268.304</b>  | <b>4.469.018</b>  |
| <b>AKTIVER.....</b>                              |           | <b>27.474.798</b> | <b>28.059.095</b> |

## BALANCE 31. JULI

| PASSIVER                                                           | Note      | 2022<br>kr.       | 2021<br>kr.       |
|--------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| Indskudskapital.....                                               |           | 27.800            | 27.900            |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                                            |           | <b>27.800</b>     | <b>27.900</b>     |
| Hensættelse til udskudt skat.....                                  |           | 2.004.855         | 1.902.767         |
| Tidsmæssige forskydninger i forbrugerbetalinger.....               | 13        | 10.878.644        | 10.983.726        |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSE.....</b>                                  |           | <b>12.883.499</b> | <b>12.886.493</b> |
| Kommunekredit H. 21.238.000.....                                   |           | 5.702.923         | 7.240.707         |
| Kommunekredit H. 2.100.000.....                                    |           | 410.469           | 567.186           |
| Kommunekredit H. 6.700.000.....                                    |           | 3.977.161         | 4.408.467         |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>                        | <b>14</b> | <b>10.090.553</b> | <b>12.216.360</b> |
| Overdækning.....                                                   |           | 472.349           | 5.316             |
| Prioritetsgæld.....                                                |           | 2.125.806         | 2.078.273         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser.....                      |           | 1.459.099         | 615.250           |
| Anden gæld.....                                                    | 15        | 415.692           | 229.503           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>                        |           | <b>4.472.946</b>  | <b>2.928.342</b>  |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>                                      |           | <b>14.563.499</b> | <b>15.144.702</b> |
| <b>PASSIVER.....</b>                                               |           | <b>27.474.798</b> | <b>28.059.095</b> |
| <br>Nærtstående parter                                             | 16        |                   |                   |
| <br>Afstemning mellem årsregnskabsloven og<br>varmeforsyningsloven | 17        |                   |                   |
| <br>Medarbejderforhold                                             | 18        |                   |                   |

**EGENKAPITALOPGØRELSE**

|                                 | Indskuds-<br>kapital |
|---------------------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. august 2021..... | 27.800               |
| Egenkapital 31. juli 2022.....  | 27.800               |

## NOTER

|                                                              | 2021/22<br>kr.   | 2020/21<br>kr.   | Note     |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------|
| <b>Nettoomsætning</b>                                        |                  |                  | <b>1</b> |
| Salg af varme og el m.v.:                                    |                  |                  |          |
| Salg af varme (4.193 MWH - 2020/21: 4.521 MWH).....          | 2.716.791        | 3.074.003        |          |
| Abonnementsafgifter.....                                     | 1.676.515        | 1.680.000        |          |
| Salg el (1.281 MWH - 2020/21: 615 MWH) samt rådighedsbeløb.. | 3.940.384        | 1.112.313        |          |
|                                                              | <b>8.333.690</b> | <b>5.866.316</b> |          |
| Årets resultat efter varmeforsyningslov til indregning.....  | -467.033         | -324.168         |          |
| Årets reg. af tidsmæssig forskel i forbrugerbetalingen.....  | 105.082          | 97.003           |          |
|                                                              | <b>7.971.739</b> | <b>5.639.151</b> |          |
| <br><b>Produktionsomkostninger</b>                           |                  |                  | <b>2</b> |
| Køb af naturgas.....                                         | 3.141.570        | 1.045.404        |          |
| Køb af halm.....                                             | 1.161.267        | 1.200.353        |          |
| Lager halm primo.....                                        | 15.687           | 14.520           |          |
| Lager halm ultimo.....                                       | -51.570          | -15.687          |          |
| Vedligeholdelse gaskedel og halmværk.....                    | 464.323          | 263.785          |          |
| Vedligeholdelse bygning/plads.....                           | 9.140            | 9.706            |          |
| Vedligeholdelse Motor.....                                   | 74.063           | 56.181           |          |
| Løn medhjælper.....                                          | 55.307           | 0                |          |
| Energibesparelser inkl. regulering tidligere år.....         | 648              | 123.728          |          |
| Honorar fri el-marked.....                                   | 42.768           | 42.768           |          |
| Gebyr fri el-marked.....                                     | 36.075           | 35.700           |          |
| Tilsyn kraftvarmeværk.....                                   | 175.176          | 175.176          |          |
| Tilsyn halmværk.....                                         | 307.500          | 307.500          |          |
| Forsikringer.....                                            | 85.079           | 84.150           |          |
| Forsikringsmægler.....                                       | 10.667           | 8.000            |          |
| El.....                                                      | 258.928          | 111.842          |          |
| Vand.....                                                    | 2.186            | 6.008            |          |
| Ejendomsskat, renovation mv. ....                            | 10.464           | 6.697            |          |
| Abonnement el-selskab.....                                   | 12.600           | 12.600           |          |
| Afskrivninger kraftvarmeanlæg mv.....                        | 1.159.009        | 1.159.009        |          |
|                                                              | <b>6.970.887</b> | <b>4.647.440</b> |          |
| <br><b>Distributionsomkostninger</b>                         |                  |                  | <b>3</b> |
| Vedligeholdelse ledningsnet.....                             | 2.603            | 5.569            |          |
| Omkostninger hosting måleraflæsninger.....                   | 11.072           | 10.955           |          |
| Afskrivninger ledningsnet.....                               | 224.574          | 224.574          |          |
|                                                              | <b>238.249</b>   | <b>241.098</b>   |          |
| <br><b>Andre driftsindtægter</b>                             |                  |                  | <b>4</b> |
| Udmeldelsesandel.....                                        | 38.227           | 100              |          |
| Lejeindtægt TDC.....                                         | 47.182           | 45.808           |          |
|                                                              | <b>85.409</b>    | <b>45.908</b>    |          |

## NOTER

|                                               | 2021/22<br>kr. | 2020/21<br>kr. | Note     |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|----------|
| <b>Administrationsomkostninger</b>            |                |                | <b>5</b> |
| Kontorhold.....                               | 5.016          | 5.919          |          |
| Telefon og internet.....                      | 12.752         | 12.351         |          |
| Honorar formand.....                          | 13.000         | 0              |          |
| Regnskabsassistance.....                      | 49.131         | 51.678         |          |
| Revision, regnskab og budget.....             | 49.900         | 46.500         |          |
| Rådgivning og anden assistance.....           | 25.950         | 33.500         |          |
| Advokat.....                                  | 6.191          | 7.397          |          |
| Annoncer.....                                 | 4.861          | 8.892          |          |
| Kørselsgodtgørelse.....                       | 1.221          | 0              |          |
| Driftslederansvar Nordenergi.....             | 5.000          | 5.000          |          |
| Porto & gebyrer.....                          | 23.453         | 18.987         |          |
| Kontingenter.....                             | 32.425         | 23.634         |          |
| Edb-omkostninger.....                         | 43.287         | 57.099         |          |
| Generalforsamling/møder/bestyrelsesgoder..... | 27.958         | 8.758          |          |
| Repræsentation.....                           | 790            | 0              |          |
| Gebyrindtægter.....                           | -5.450         | -11.050        |          |
| Konsulentbistand.....                         | 0              | 3.185          |          |
| Tab på debitorer.....                         | 47.524         | 3.314          |          |
|                                               | <b>343.009</b> | <b>275.164</b> |          |
| <br><b>Andre finansielle indtægter</b>        |                |                | <b>6</b> |
| Spar Nord 4577605810.....                     | 1.313          | 0              |          |
| Debitorer.....                                | 0              | 578            |          |
|                                               | <b>1.313</b>   | <b>578</b>     |          |
| <br><b>Andre finansielle omkostninger</b>     |                |                | <b>7</b> |
| Kommunekredit.....                            | 284.111        | 330.580        |          |
| Renteperiodisering Kommunekredit primo.....   | -32.731        | -37.980        |          |
| Renteperiodisering Kommunekredit ultimo.....  | 27.353         | 32.731         |          |
| Garantiprovision.....                         | 99.460         | 114.872        |          |
| Periodisering garantiprovision primo.....     | -59.390        | -67.629        |          |
| Periodisering garantiprovision ultimo.....    | 50.965         | 59.390         |          |
| Pengeinstitutter.....                         | 34.460         | 25.898         |          |
|                                               | <b>404.228</b> | <b>457.862</b> |          |
| <br><b>Skat af årets resultat</b>             |                |                | <b>8</b> |
| Regulering af udskudt skat.....               | 102.088        | 64.073         |          |
|                                               | <b>102.088</b> | <b>64.073</b>  |          |

## NOTER

|                                                 |                     |                               |                     | Note      |
|-------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------|-----------|
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                 |                     |                               |                     | <b>9</b>  |
|                                                 | Grunde og bygninger | Produktions-anlæg og maskiner | Ledningsnet         |           |
| Kostpris 1. august 2021.....                    | 1.910.791           | 28.970.364                    | 10.105.909          |           |
| <b>Kostpris 31. juli 2022.....</b>              | <b>1.910.791</b>    | <b>28.970.364</b>             | <b>10.105.909</b>   |           |
| Af- og nedskrivninger 1. august 2021.....       | 746.466             | 12.696.871                    | 4.600.094           |           |
| Årets afskrivninger .....                       | 35.546              | 965.679                       | 224.574             |           |
| <b>Af- og nedskrivninger 31. juli 2022.....</b> | <b>782.012</b>      | <b>13.662.550</b>             | <b>4.824.668</b>    |           |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2022.....</b> | <b>1.128.779</b>    | <b>15.307.814</b>             | <b>5.281.241</b>    |           |
|                                                 |                     | Husinstallationer             | Øvrige driftsmidler |           |
| Kostpris 1. august 2021.....                    |                     | 3.281.299                     | 172.292             |           |
| <b>Kostpris 31. juli 2022.....</b>              |                     | <b>3.281.299</b>              | <b>172.292</b>      |           |
| Af- og nedskrivninger 1. august 2021.....       |                     | 2.756.292                     | 100.355             |           |
| Årets afskrivninger .....                       |                     | 131.252                       | 26.532              |           |
| <b>Af- og nedskrivninger 31. juli 2022.....</b> |                     | <b>2.887.544</b>              | <b>126.887</b>      |           |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2022.....</b> |                     | <b>393.755</b>                | <b>45.405</b>       |           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                |                     |                               |                     | <b>10</b> |
|                                                 | Andre værdipapirer  | Andre tilgodehavender         |                     |           |
| Kostpris 1. august 2021.....                    | 8.000               | 41.500                        |                     |           |
| <b>Kostpris 31. juli 2022.....</b>              | <b>8.000</b>        | <b>41.500</b>                 |                     |           |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2022.....</b> | <b>8.000</b>        | <b>41.500</b>                 |                     |           |
|                                                 | 2022 kr.            | 2021 kr.                      |                     |           |
| <b>Andre tilgodehavender</b>                    |                     |                               |                     | <b>11</b> |
| Moms og afgifter.....                           | 366.208             | 4.049                         |                     |           |
| Tilgodehavender i øvrigt.....                   | 619.010             | 99.903                        |                     |           |
|                                                 | <b>985.218</b>      | <b>103.952</b>                |                     |           |
| <b>Likvide beholdninger</b>                     |                     |                               |                     | <b>12</b> |
| Indestående i pengeinstitutter.....             | 3.927.228           | 3.817.133                     |                     |           |
|                                                 | <b>3.927.228</b>    | <b>3.817.133</b>              |                     |           |

## NOTER

### Note

#### Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

13

|                                                          | Ikke<br>anvendte<br>henlæggelser | Afskrivninger<br>på<br>anlægsaktiver | Urealiserede<br>kursgevinster<br>værdipapirer | I alt             |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|
| Saldo primo.....                                         | -1.919.367                       | 12.903.093                           | 0                                             | 10.983.726        |
| Afskrivninger efter<br>årsregnskabsloven.....            | 0                                | -1.383.583                           | 0                                             | -1.383.583        |
| Afskrivninger efter<br>varmeforsyningsloven.....         | 0                                | 1.380.589                            | 0                                             | 1.380.589         |
| Udskudt skat efter<br>årsregnskabsloven tilbageført..... | -102.088                         | 0                                    | 0                                             | -102.088          |
| <b>Saldo ultimo.....</b>                                 | <b>-2.021.455</b>                | <b>12.900.099</b>                    | <b>0</b>                                      | <b>10.878.644</b> |

#### Langfristede gældsforpligtelser

14

|                                  | 31/7 2022<br>gæld i alt | Afdrag<br>næste år | Restgæld<br>efter 5 år | 31/7 2021<br>gæld i alt |
|----------------------------------|-------------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|
| Kommunekredit H. 21.238.000..... | 7.240.706               | 1.537.783          | 0                      | 8.739.643               |
| Kommunekredit H. 2.100.000.....  | 567.186                 | 156.717            | 0                      | 719.801                 |
| Kommunekredit H. 6.700.000.....  | 4.408.467               | 431.306            | 2.205.102              | 4.835.189               |
|                                  | <b>12.216.359</b>       | <b>2.125.806</b>   | <b>2.205.102</b>       | <b>14.294.633</b>       |

|                                    | 2022<br>kr.    | 2021<br>kr.    |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Anden gæld</b>                  |                |                |
| A-skat og AM-bidrag.....           | 4.596          | 0              |
| Mellemværende forbrugere.....      | 320.837        | 125.789        |
| Depositum TDC.....                 | 11.941         | 11.593         |
| Skyldige renter kommunekredit..... | 27.353         | 32.731         |
| Skyldig garantiprovision.....      | 50.965         | 59.390         |
|                                    | <b>415.692</b> | <b>229.503</b> |

#### Nærtstående parter

16

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

#### Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har leveret varme til bestyrelsesmedlemmer på normale handelsmæssige vilkår. Et bestyrelsesmedlem udfører arbejde for kraftvarmeværket på normale handelsmæssige vilkår.

## NOTER

|                                                                    | 2022<br>kr.    | 2021<br>kr.    | Note      |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------|
| <b>Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven</b> |                |                | <b>17</b> |
| Årets resultat før skat.....                                       | 102.088        | 64.073         |           |
| Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen.....             | -105.082       | -97.003        |           |
| Årets over-/underdækning.....                                      | 467.033        | 324.168        |           |
| <b>Årets resultat før årsreguleringer og skat.....</b>             | <b>464.039</b> | <b>291.238</b> |           |
| Skat af årets resultat.....                                        | -102.088       | -64.073        |           |
| <b>Årets resultat før årsreguleringer.....</b>                     | <b>361.951</b> | <b>227.165</b> |           |
| Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger.....               | 1.383.583      | 1.383.583      |           |
| Afskrivninger indregnet i varmeprisen jf. varmeforsyningsloven.    | -1.380.589     | -1.367.253     |           |
| Henlæggelser efter varmeforsyningsloven.....                       | 0              | 16.600         |           |
| Årets regulering af udskudt skat, ikke indregnet i varmeprisen..   | 102.088        | 64.073         |           |
| <b>Årets over-/underdækning (+ = overdækning).....</b>             | <b>467.033</b> | <b>324.168</b> |           |
| <br><b>Medarbejderforhold</b>                                      |                |                | <b>18</b> |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit:                           | 1              | 1              |           |

## ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Løkkensvejens Kraftvarmeværk Amba for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### "HVILE I SIG SELV"-PRINCIPPET

#### Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv"- princip i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmeforsyningslove, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerende over- eller underdækning efter varmeforsyningsloven regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

#### Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Investeringer 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 aktivets forventede brugstid.

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer. Henlæggelsen kan pr. år max. andrage 20 % af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75 % af investeringsplanen. Da bestyrelsen ikke forventer større beløb anvendt til nyinvesteringer inden for de kommende 5 år, er der ultimo indeværende regnskabsår i alt henlagt 0 kr. til ovennævnte formål.

En henlæggelse efter varmeforsyningsloven er en forpligtelse efter årsregnskabsloven indtil den planlagte investering er gennemført. Forpligtelsen er i regnskabet optaget under posten tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger under hensatte forpligtelser.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdier, der vil udlignes over tid. Forskellene er indregnet i balancen under hensatte forpligtelser.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

I årets nettoomsætning indgår faktureret salg af varme, el-indtægter samt salg af øvrige ydelser til eksterne kunder.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i forhold til årsopgørelserne på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Salg af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede beløb, medens el-salg er medtaget i henhold til afregninger frem til regnskabsårets afslutning.

Årets over-/underdækning samt regulering af de tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne indgår som en reguleringspost i nettoomsætningen.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til produktion af varme og el, køb af brændsel, vedligeholdelse, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

### Distributionsomkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

### Årets resultat

I henhold til "Lov om varmforsyning" kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen. Andelsselskabets resultat vil efter indregning af over- eller underdækning altid udgøre 0 kr.

Andelsselskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld til eller tilgodehavender hos andelshaverne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

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

materielle anlægsaktiver afskrives på grundlag af anskaffelsessum reduceret med de i tidligere år foretagne henlæggelser til investeringer. Aktivernes afskrives over den forventede brugstid i overensstemmelse med varmforsyningslovens bestemmelser. Afskrivning påbegyndes ved anlægsaktivets færdiggørelse. Der afskrives ikke på grunde.

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

|                           | Brugstid | Restværdi |
|---------------------------|----------|-----------|
| Kraftvarmeanlæg.....      | 30 år    | 0%        |
| Husinstallationer mv..... | 25 år    | 0%        |
| Maskiner mv.....          | 5-10 år  | 0%        |
| Ledningsnet.....          | 45 år    | 0%        |
| Bygninger.....            | 50 år    | 0%        |

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle anlægsaktiver

Andre kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til den nominelle værdi.