

**NYKØBING M FJERNVARMEVÆRK A M B A**  
**KJÆRGAARDSVEJ 20, 7900 NYKØBING M**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 21. marts 2022

\_\_\_\_\_  
Dirigent



**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	7-9
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Egenkapitalopgørelse.....	13
Noter.....	14-17
Anvendt regnskabspraksis.....	18-20

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	NYKØBING M FJERNVARMEVÆRK A M B A Kjærgaardsvej 20 7900 Nykøbing M
	CVR-nr.: 57 49 41 15 Stiftet: 16. juli 1965 Kommune: Morsø Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Ole Møller Knudsen, formand Stefan Lynggaard, næstformand Jesper Balle Kristensen Henrik R. Christensen Kristian Hess Jensen Jan Leicht Jørgensen Johannes Ingemann Nielsen
<b>Driftsleder</b>	Bjarne Østergaard
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fårtofts Plads 9 7900 Nykøbing Mors
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Algade 2 7900 Nykøbing Mors
<b>Advokat</b>	Advokatfirmaet Funch & Nielsen Nygade 4 7900 Nykøbing Mors

**LEDELSESPÅTEGNING**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for NYKØBING M FJERNVARMEVÆRK 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 2. marts 2022

Direktion:

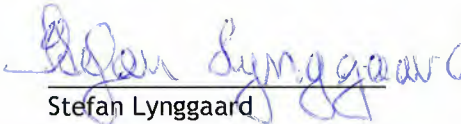
  
Bjarne Østergaard

Bestyrelse:

  
Ole Møller Knudsen  
Formand

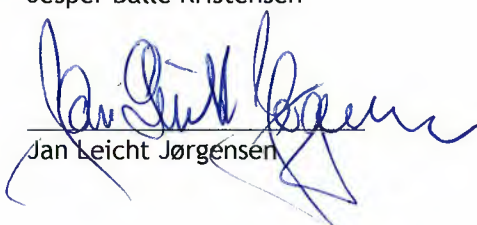
  
Henrik R. Christensen

  
Johannes Ingemann Nielsen

  
Stefan Lynggaard  
Næstformand

  
Kristian Hess Jensen

  
Jesper Balle Kristensen

  
Jan Leicht Jørgensen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### *Til ledelsen for NYKØBING M FJERNVARMEVÆRK A M B A*

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for NYKØBING M FJERNVARMEVÆRK A M B A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, 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. 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 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.

Nykøbing Mors, den 2. marts 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Ole Østergaard  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne23414



## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er produktion og levering af varme og el.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

#### Varmesalg, varmepris, elsalg

Der var for året budgetteret med et varmesalg til værkets forbrugere på 37.100 MWh. Varmesalget endte på 40.511 MWh.

Der er i året produceret 12.824 MWh el på kraftvarmeanlæg.

Der er ved årets udgang 1.936 forbrugere mod 1.913 forbrugere ved sidste års udgang. Varme- og tilslutningspriser er fortsat på et niveau, der gør det fordelagtigt at konvertere fyringsanlæg til fjernvarme.

Varmeprisen har været på kr. 344/MWh plus moms. En reduktion i forhold til året før på kr. 8/MWh.

### Produktions- og distributionsanlæg, gas- og elpriser

#### Kraftvarmeanlæg

Kraftvarmeanlæggets 2 motorer har produceret 32 % af varmen til en gennemsnitlig produktionspris på ca. kr. 297/MWh.

#### Elkedelanlæg

Værkets elkedel har produceret 35 % af varmen til en gennemsnitlig produktionspris på ca. kr. 302/MWh.

#### Egetforbrug af el

Elforbruget, 10 kWh/MWh varmeproduktion, er på samme niveau som for de seneste år. Der er ingen fastprisaftaler omkring køb af el til værkets eget forbrug.

#### Gaskedelanlæg

Gaskedelanlægget har produceret 21 % af varmen i året til en gennemsnitlig produktionspris på ca. kr. 620/MWh.

Værkets nyeste motoranlæg vil fortrænge en stadig større del af produktionen fra gaskedelanlægget.

#### Solvarmeanlæg

Anlægget har i perioden leveret 6.353 MWh varme til centralen på Kjærgaardsvej. Det svarer til 12 % af årets varmeliverance til byen på 50.553 MWh. Der er ikke større variable omkostninger forbundet med drift af anlægget, og produktionsprisen udtrykkes derfor primært ved forholdet mellem anlægsinvesteringen og varmeproduktionen.

#### Ledningsnettet

Vandpåfyldning til ledningsnettet var 1.521 m<sup>3</sup>, hvilket svarer til et gennemsnit på ca. 4,2 m<sup>3</sup>/døgn. I nævnte vandmængde er medregnet den del, som under tiden må tappes fra ledningsnettet i forbindelse med nyetableringer samt renoveringsarbejder på ledninger og ventilbrønde.

Der har som i året før været en enkelt episode med større vandtab fra en ejendom.

Værket hjemtager målerdata dagligt og reagerer således på større forskelle i vandforbrug fra dag til dag.

Der har været et ledningstab på 9.985 MWh. Tabet, som er identisk med tabet året før, er normalt for perioden. Nettet termograferes fortsat mindst en gang årligt, hvorved begyndende skader oftest opdages, før de bliver til brud.

## LEDELSESBERETNING

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold (fortsat)

#### CO2 kvoter

CO2 udledningen fra værket er i året 2021 på ca. 8.200 ton.

Værkets CO2 udledning beregnes ud fra gældende regler herfor, som desværre ikke tager hensyn til, at der blandes en stigende mængde opgraderet biogas i naturgassen.

Det er for varmeprisen i kommende perioder af stor betydning, at værket tildeles størst muligt antal gratiskvoter, samt at værket får mulighed for at indregne indholdet af opgraderet biogas, så udledningen reduceres tilsvarende.

Der er på nuværende tidspunkt ingen tegn på, at udledningsberegningen kommer til at afspejle de faktiske forhold.

Værkets tildeling af CO2-kvoter for kvoteperioden, 2021-2025 er i størrelsesordenen ca. 1.600 ton/år, eller ca. 1/5 af den aktuelle udledning, hvorfor der netop er behov for tilkøb til dagspris.

#### Øvrige bemærkninger

I forhold til at sikre, at værkets produktionsanlæg fortsat er veltrimmet og fremtidssikret, er der overvejelser om investering i CO2-neutrale anlæg som eksempelvis halm- og varmepumpeanlæg.

Forbrugernes opmærksomhed henledes i øvrigt på, at det er hensigtsmæssigt at følge eget forbrug enten via jævnlige aflæsninger af egne målere eller direkte på <http://www.nykoebingmfjernvarme.dk/> eller ved hjælp af E-forsynings-app, der kan downloades via værkets hjemmeside.

#### Årets over- underdækning

Det samlede resultat efter regnskabsafslutning 2021 er en akkumuleret underdækning på tkr. 1.351, som vil blive indregnet i varmeprisen for det kommende år.

Der henstår ikke uafklarede spørgsmål om indregning af over-/underdækning fra tidligere år.

#### Prisbudget 2022

Der budgetteres med et varmesalg på 40.500 MWh.

Varmeprisen i 2022 er kr. 500/MWh. Fast bidrag, der afregnes pr. kvadratmeter boligareal iht. BBR-oplysninger er kr. 22 pr. kvadratmeter. Fast abonnement er kr. 400 pr. installation.

Varmeprisen for et standardhus på 130 m<sup>2</sup> og et energiforbrug på 18,1 MWh er i 2022 herefter kr. 15.387 pr. år mod kr. 11.533 pr. inkl. moms. En stigning på 33 % eller kr. 3.854 i forhold til sidste år. Den seneste tids markante prisstigninger på energi er årsagen.

Det tilstræbes, at NMFV's varmepris er på niveau med varmeprisen hos sammenlignelige værker, men i det hele taget tilstræbes det, som det skal være tilfældet, at varmeprisen tilnærmelsesvis vil svare til de samlede udgifter. Store risikofaktorer herpå er dog prisen på gas samt hvor meget elsalget vil andrage. Herudover er der usikkerhed om behovet og prisen for køb af CO2 kvoter.

#### Investeringsbudget for 2022

Der forventes i regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 investeret i varmepumpeanlæg tilhørende solvarmeanlægget.

Investeringen forventes at have en samlet pris på tkr. 8.264.



## LEDELSESBERETNING

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold (fortsat)

#### Budget for henlæggelse til investeringer i 2021

Der henlægges i regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 ikke til senere investeringer.

Der er i tidligere regnskabsår i alt henlagt tkr. 2.400 til investering i udvidelse af solvarmeanlægget i 2022.

Såfremt det viser sig, at den planlagte investering ikke bliver gennemført eller ikke kan overføres til en anden alternativ investering i produktionsanlægget, vil henlæggelserne blive tilbageført til forbrugerne. Der er sonderinger om muligheden for at gennemføre andre investeringer, som alternativ til udvidelse af solvarmeanlægget.

#### Udtrædelsesgodtgørelse

I henhold til foreslåede vedtægtsændringer, der forventes at træder i kraft primo 2022, kan udtrædelsesgodtgørelsen i henhold vedtægternes § 5 stk. 1 litra e) på baggrund af regnskabet pr. 31. december 2021 til fastsættes til 104 kr. pr. kvm.

#### Betydningsfulde begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtrådt væsentlige begivenheder, som ikke er omtalt foran.

#### Forventninger til fremtiden

Der forventes i det indeværende varmeregnskabsår ikke at ville ske væsentlige ændringer i værkets produktionsforhold eller økonomiske forhold, som ikke allerede er indregnet i budgettet for indeværende år.

På sigt er det, som det er afspejlet i henlæggelsesbudget, forventningen, at det vil være økonomisk hensigtsmæssigt at foretage investeringer i et yderligere antal solpaneler om end der som nævnt er opmærksomhed på at udnytte andre alternative muligheder, som måtte vise sig.

Værket er som andre tilsvarende værker i de kommende år forpligtet til at have skærpet opmærksomhed på effektivisering og besparelser, hvor det er muligt.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>NETTOOMSÆTNING</b> .....	1	<b>39.679.102</b>	<b>26.743.268</b>
Produktionsomkostninger.....	2	-34.695.508	-20.617.725
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....		<b>4.983.594</b>	<b>6.125.543</b>
Salgs- og distributionsomkostninger.....	3, 4	-1.446.218	-2.495.469
Administrationsudgifter.....	4, 5	-2.437.271	-2.426.610
Andre driftsindtægter.....	6	113.952	115.578
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>1.214.057</b>	<b>1.319.042</b>
Finansielle omkostninger .....	7	-1.214.057	-1.319.042
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>0</b>	<b>0</b>

**BALANCE 31. DECEMBER**

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger.....		7.951.619	8.642.391
Distributionsnet, solvarmeanlæg og kraftvarmeværk.....		39.947.609	36.449.692
Andre anlæg og inventar.....		4.185	8.988
Materielle anlægsaktiver under opførelse.....		0	4.766.557
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>8</b>	<b>47.903.413</b>	<b>49.867.628</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>47.903.413</b>	<b>49.867.628</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....		250.723	250.194
Varebeholdninger.....		250.723	250.194
Tilgodehavende fra salg.....		2.119.049	1.007.943
Andre tilgodehavender.....	9	12.359.896	5.091.363
Periodeafgrænsningsposter.....		0	20.000
Underdækning.....		1.351.039	0
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>15.829.984</b>	<b>6.119.306</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>5.611.206</b>	<b>9.143.927</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>21.691.913</b>	<b>15.513.427</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>69.595.326</b>	<b>65.381.055</b>

**BALANCE 31. DECEMBER**

<b>PASSIVER</b>	<b>Note</b>	<b>2021 kr.</b>	<b>2020 kr.</b>
Basisegenkapital.....		2.626.688	2.626.688
<b>EGENKAPITAL.....</b>		<b>2.626.688</b>	<b>2.626.688</b>
Tidsmæssige forskydninger i forbrugerbetalinger.....	10	9.537.709	9.422.481
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b> R.....		<b>9.537.709</b>	<b>9.422.481</b>
Kreditinstitutter.....		38.220.422	42.138.678
Langfristede gældsforpligtelser.....	11	<b>38.220.422</b>	<b>42.138.678</b>
Kreditinstitutter.....		3.918.257	3.877.163
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		14.601.201	5.140.937
Anden gæld.....	12	691.049	1.724.297
Overdækning.....		0	450.811
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....		<b>19.210.507</b>	<b>11.193.208</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> R.....		<b>57.430.929</b>	<b>53.331.886</b>
<b>PASSIVER</b> .....		<b>69.595.326</b>	<b>65.381.055</b>
Eventualposter mv.	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven	15		

**EGENKAPITALOPGØRELSE**

	<b>Basis- egenkapital</b>
Egenkapital 1. januar 2021.....	2.626.688
Egenkapital 31. december 2021.....	<b>2.626.688</b>

## NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
<b>Nettoomsætning</b>			<b>1</b>
Salg af varme.....	14.331.286	13.171.098	
Salg af el.....	15.253.950	3.007.019	
Faste bidrag.....	8.407.243	8.539.097	
Årets resultat efter varmemforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....	1.801.851	1.725.347	
Årets regulering af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen..	-115.228	300.707	
	<b>39.679.102</b>	<b>26.743.268</b>	
 <b>Produktionsomkostninger</b>			 <b>2</b>
Forbrug af naturgas inkl. afgifter og køb af Co2 kvoter.....	23.439.143	11.172.490	
Forbrug af el, elkedel.....	5.619.971	3.868.752	
Forbrug af olie.....	0	46.049	
Forbrug af el til drift.....	608.004	271.338	
<b>Forbrug af naturgas, el og olie.....</b>	<b>29.667.118</b>	<b>15.358.629</b>	
 Kemikalier og vand mv.....	60.346	92.714	
Forsikring.....	222.047	237.017	
Produktionsløn inkl. vagt.....	620.198	598.855	
Ejendomskat.....	24.241	92.422	
Vedligeholdelse produktionsanlæg.....	900.687	901.879	
Vedligeholdelse grunde og bygninger.....	49.774	96.059	
Diverse omkostninger.....	7.049	6.696	
Afskrivninger tekniske anlæg og maskiner.....	2.453.276	2.483.747	
Afskrivninger bygninger.....	690.772	749.707	
<b>Øvrige produktionsomkostninger.....</b>	<b>5.028.390</b>	<b>5.259.096</b>	
	<b>34.695.508</b>	<b>20.617.725</b>	
 <b>Salgs- og distributionsomkostninger</b>			 <b>3</b>
Vedligeholdelse hovedledninger mv. ....	174.426	1.475.342	
Vedligeholdelse stikledninger.....	135.563	71.913	
Vedligeholdelse brønde og kloak.....	27.380	1.866	
Afskrivninger målere.....	363.086	357.030	
Måleromkostninger.....	41.976	52.229	
Miljø, forskning og udvikling.....	293.312	102.950	
Afskrivning ledningsnet.....	410.475	434.139	
	<b>1.446.218</b>	<b>2.495.469</b>	
 <b>Medarbejderforhold</b>			 <b>4</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	3	3	



## NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
<b>Administrationsudgifter</b>			<b>5</b>
Bestyrelse.....	33.614	13.277	
Ledelse inkl. vagt.....	928.602	800.091	
Generalforsamling.....	7.087	15.710	
Formandshonorar.....	119.280	119.280	
Bestyrelseshonorar.....	144.000	144.000	
Revision.....	80.000	80.000	
Anden regnskabsmæssig assistance.....	39.177	37.100	
Juridisk assistance.....	21.950	12.500	
Forsikringer.....	11.793	10.605	
Kontingenter.....	240.188	288.229	
Bankgebyrer.....	54.630	50.522	
Konsulent.....	19.506	14.375	
Energibesparelse.....	3.491	16.491	
Forbrugerinformation.....	7.002	9.912	
Regulering feriepengeforpligtelse.....	24.869	131.626	
Øvrige administrationsløn.....	417.748	408.638	
Personaleomkostninger.....	48.388	45.323	
Kontorartikler, telefon, porto mv.....	112.735	117.902	
Rengøring.....	38.917	39.856	
Inkasso omkostninger og tab på fordringer.....	4.594	990	
Tab på fordringer.....	34.704	8.371	
Vedligeholdelse bygninger.....	17.178	38.116	
Øvrig administration.....	23.015	12.471	
Afskrivninger og småanskaffelser.....	4.803	11.225	
	<b>2.437.271</b>	<b>2.426.610</b>	
<b>Andre driftsindtægter</b>			<b>6</b>
Udlejning.....	56.110	63.209	
Gebyrer.....	35.025	44.300	
Salg af materialer og ydelser.....	22.817	8.069	
	<b>113.952</b>	<b>115.578</b>	
<b>Finansielle omkostninger</b>			<b>7</b>
Kassekreditter.....	75.485	102.648	
Kommunekredit.....	405.335	428.207	
Prioritetsgæld.....	318.461	363.407	
Garantiprovision.....	195.386	207.025	
Kreditorer.....	0	125	
Amortisering af kurstab og låneomkostninger.....	219.390	217.630	
	<b>1.214.057</b>	<b>1.319.042</b>	

## NOTER

				Note
<b>Materielle anlægsaktiver</b>				<b>8</b>
			Distributionsnet, solvarmeanlæg og kraftvarmeværk	
	Grunde og bygninger			
Kostpris 1. januar 2021.....	29.100.471	143.101.236		
Overførsel.....	0	6.663.557		
Tilgang.....	0	61.198		
<b>Kostpris 31. december 2021.....</b>	<b>29.100.471</b>	<b>149.825.991</b>		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	20.458.080	106.651.545		
Årets afskrivninger .....	690.772	3.226.837		
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2021 .....</b>	<b>21.148.852</b>	<b>109.878.382</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....</b>	<b>7.951.619</b>	<b>39.947.609</b>		
			Materielle anlægsaktiver under opførsel	
	Andre anlæg og inventar			
Kostpris 1. januar 2021.....	612.617	4.766.557		
Overførsel.....	0	-6.663.557		
Tilgang.....	0	1.897.000		
<b>Kostpris 31. december 2021.....</b>	<b>612.617</b>	<b>0</b>		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	603.629			
Årets afskrivninger .....	4.803			
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2021 .....</b>	<b>608.432</b>			
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....</b>	<b>4.185</b>	<b>0</b>		
			2021 kr.	2020 kr.
<b>Andre tilgodehavender</b>				<b>9</b>
Moms og afgifter.....	10.024.596	4.794.700		
Diverse tilgodehavender inkl. elsalg.....	2.335.300	296.663		
	<b>12.359.896</b>	<b>5.091.363</b>		
<b>Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling</b>				<b>10</b>
	Ikke anvendte henlæggelser	Afskrivninger på anlægsaktiver	Tab på debitorer	I alt
Saldo primo.....	2.400.000	7.075.481	-53.000	9.422.481
Forskel i prismæssige og regnskabsmæssige afskrivninger....	0	120.228	0	120.228
Hensættelse til imødegåelse af debitortab.....	0	0	-5.000	-5.000
<b>Saldo ultimo.....</b>	<b>2.400.000</b>	<b>7.195.709</b>	<b>-58.000</b>	<b>9.537.709</b>

## NOTER

					Note
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>					<b>11</b>
	31/12 2021	Afdrag	Restgæld	31/12 2020	
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt	
Kreditinstitutter.....	42.138.679	3.918.257	22.127.003	46.015.841	
	<b>42.138.679</b>	<b>3.918.257</b>	<b>22.127.003</b>	<b>46.015.841</b>	
			2021	2020	
			kr.	kr.	
<b>Anden gæld</b>					<b>12</b>
A-skat og AM-bidrag.....			109.308	229.453	
Feriepengeforpligtelse.....			152.771	330.563	
Skyldige forbrugere.....			318.823	1.057.837	
Diverse skyldige beløb.....			110.147	106.444	
			<b>691.049</b>	<b>1.724.297</b>	
<b>Eventualposter mv.</b>					<b>13</b>
<b>Eventualforpligtelser</b>					
Selskabet har indgået gaskontrakt med fast pris, der dækker en del af det forventede forbrug indtil 30. april 2022.					
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>					<b>14</b>
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 46.015 tkr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 7.952 tkr. ligesom selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 39.952 tkr., skønnes at være omfattet af pantsætningen.					
			2021	2020	
			kr.	kr.	
<b>Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmemforsyningsloven</b>					<b>15</b>
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling.....			115.228	-300.707	
Årets over-/underdækning.....			-1.801.851	-1.725.347	
<b>Årets resultat før årsreguleringer.....</b>			<b>-1.686.623</b>	<b>-2.026.054</b>	
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger.....			3.922.412	4.035.849	
Afskrivninger indregnet i varmeprisen jf. varmemforsyningsloven.			-4.042.640	-3.717.142	
Regulering hensættelse debitorer.....			5.000	-18.000	
<b>Årets over-/underdækning (+ = overdækning).....</b>			<b>-1.801.851</b>	<b>-1.725.347</b>	

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for NYKØBING M FJERNVARMEVÆRK A M B A for 2021 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

Værket er underlagt det særlige "hvile i sig selv" princip i henhold til varmemforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmemforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerene ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerende over- eller underdækning efter varmemforsyningsloven regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af varme er medtaget indtil aflæsningstidspunktet og ud fra de i årsopgørelserne beregnede beløb, medens elsalg er medtaget i henhold til afregninger frem til regnskabsårets afslutning.

Omkostninger er periodiseret og udgiftsført, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### Produktionsomkostninger

I produktionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til produktion af varme og el, køb af brændsel, vedligeholdelse, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

### Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution, ledninger, målere, driftsledelse, ledningstab samt af- og nedskrivninger mv.

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration, bestyrelse og generalforsamling, ledelse, forbrugerinformation, øvrige administrationsomkostninger, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til værkets hovedaktivitet.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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 posterings 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

Materielle anlægsaktiver 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. Afskrivning påbegyndes ved anlægsaktivets færdiggørelse. Aktiverne afskrives over den forventede brugstid i overensstemmelse med Varmeforsyningslovens bestemmelser. De forventede brugstider er:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger .....	30 år	0 %
Distributionsnet, solvarmeanlæg og kraftvarmeværk.....	10-25 år	0 %
Målere .....	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	5-7 år	0 %

Tilslutningsbidraget opkrævet hos forbrugerne modregnes i det pågældende ledningsnets kostpris.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris 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

Beholdninger af rør, målere, olie mv. 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Resultat til indregning i kommende års priser**

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 eller tilgodehavender.

### **Egenkapital**

Fra den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud.

### **Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling**

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.

En henlæggelse efter varmforsyningsloven er en forpligtelse efter årsregnskabsloven indtil den planlagte investering er gennemført. Forpligtelsen er i regnskabet optaget under posten tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling enten som kortfristet eller langfristet gæld.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.