Årsrapport 2021
Budget 2022

Fredericia Fjernvarme a.m.b.a.

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse 2

Bestyrelsens beretning for driftsåret 2020 3

Årsrapport revideret af PWC 6

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	5
Nøgle- og hovedtal	6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14

Driftsbudget 2021 (Ikke underlagt revision) 33

Budgeterklæring 34

Driftsbudget 1. januar – 31. december 2021 35

Budgetforudsætninger for driftsbudget 2021 37

Bestyrelsens beretning for driftsåret 2021

Fjernvarmepriser i ro

Valget af biomasse på Skærbækværket har nogle gange været kritiseret ikke mindst på grund af de relativ store mængder overskudstræ, der importeres til værket. Den seneste tids prisstigninger på naturgas og ikke mindst krigen i Ukraine har dog vist, at satsningen på biobrændsel, der kan findes indenfor EU, ja ofte indenfor landes grænser har vist sig at være en robust og prisbillig løsning i forhold til løsninger baseret på el eller naturgas.
Fremtiden viser tegn på yderligere muligheder for overskudsvarme fra de brændstoffer, der skal produceres ved hjælp af elektricitet. Her kan der blive tale om overskudsvarme fra brintproduktion og senere overskudsvarme fra produktion af de endelige flydende brændsler, hvad enten de baseres på forædling af CO2 eller der bliver tale om binding til kvælstof til ammoniakbaserede brændstoffer. Alle disse processer genererer overskudsvarme i større eller mindre mængder, der både kan og bør finde anvendelse i fjernvarmen. Det er derfor særdeles positivt, at TVIS allerede har aftaler med det anlæg, der placeres ved Ydre Ringvej.

Corona

Pandemien med COVID-19 har som sådan ikke påvirket hverken drift eller resultatet for Fredericia Fjernvarme. Vore anlægsaktiviteter er gennemført som planlagt, idet der selvfølgeligt har været omlægning af forskellige procedurer og processer i forbindelse med samarbejdet og møder med de involverede parter. I driften har ændrede procedurer kunnet klare udfordringen. I administrationen har der været lukket ned for adgang uden aftale og mere hjemmearbejde, så også her er opgaverne løst uden forsinkelser eller større vanskelighed. Enkelte af medarbejderne har været smittet, uden at dette har påvirket driften.
Restriktionerne betød dog, at vores generalforsamling sidste år blev afholdt under særligt forhold på Fredericia Station med god afstand, håndsprit og i så kort tidsrum som nødvendig.

Fyringsåret

Året 2021 blev et år, hvor fyringsbehovet vendte tilbage til normalen, ja faktisk mere end vi havde budgetteret med. Varmebehovet var 5% større end normalt og behovet fordelte sig med et koldt 1. halvår, mens varmebehovet i 2. halvår fulgte mere normalen om end med større behov end vore budgetter tilsagde. Da vore priser er relativt kostægte, blev det regnskabsmæssige resultat dog ikke påvirket i nogen særlig grad af det højere varmekøb og -salg. Langt mere betyder besparelser og effektiviseringer på en række punkter og regnskabet endte med lidt over 1. mio. kr. over det budgetterede resultat.
Sidst på året blev naturgas dyrere end fyringsolie. Det har den konsekvens, at vore oliekedler bliver anvendt til spids- og reservelastkørsel for hele TVIS systemet. I de seneste år har det ikke betydet noget, da mængden af spids- og reservelast har været ubetydelig; men netop i slutningen af 2021 og starten af 2022 har både Skærbækværket, Energnist og Shell være ude af produktion, hvorfor der har været brug for en del varme produceret på olie. Det gavner hverken vores grønne profil eller økonomien. Med hensyn til økonomien er det dog således, at TVIS deler omkostninger til spids- og reservelast ud på den varmepris, som vi afregner TVIS med, så vore omkostninger smitter ikke direkte af på varmeprisen til forbrugerne i Fredericia.
Fredericia Fjernvarme har fortsat nogle af landets laveste fjernvarmepriser, både fordi selskabets gæld er lille og fordi geografien betyder, at vort varmetab er lille, sammenlignet med de øvrige selskaber i trekantområdet.

Den høje byggeaktivitet fortsætter.

I løbet af det seneste driftsår er der kommet yderligere gang i byggeriet i Fredericia C. Der er lagt fjernvarmeledninger til AP Pensions byggeri ved Carolinelunden. Ligeledes er ledningsanlægget i Fuglsang Vest færdiggjort og der mangler nu kun stik

til de enkelte ejendomme. En yderligere udvidelse af Fuglsang Vest er forberedt; men det er endnu uafklaret om byggeriet skal fjernvarmeforsynes. Året har også budt på færdiggørelse af byggeriet på den tidligere rørfabrik på Nymarksvej og påbegyndelse af lejlighedsbyggeriet på Nørrebrogade.
Alt i alt betyder det en fremtidig vækst i antallet af fjernvarmeforbrugere og hermed flere til at bære de faste omkostninger. Også i vore nabobyer sker udvidelserne i støt tempo, så udnyttelsen af TVIS stiger i disse år, og vi bliver derfor flere til dele om udgifterne. For Fredericia Fjernvarme betyder det, at vores andel af de samlede fællesomkostninger falder i takt med, at andres udnyttelse stiger. Dette gælder i særlig grad for betalingen af ombygningen på Skærbækværket, som er langt den største faste omkostning i vores regnskab.
Hver gang der skal lægge en ny ledning, kræver det en godkendelse hos Fredericia Kommune. Der skal fremsendes en projektforslag med positiv forbruger-, selskabs-, og samfundsøkonomi, inden ledningerne kan anlægges. Fredericia Kommunes planafdeling har været meget hurtige og fleksible, således vi har fået vore godkendelser uden forsinkelser for de aktuelle projekter. Det vil vi gerne kvittere for.

Cyber trusler

I 2021 har der fra myndighederne været øget fokus på cybersikkerheden i fjernvarmebranchen. Som udgangspunkt mener vi at have et beredskab, der er på et fornuftigt niveau; men myndighedernes rapporter om øget risiko har alligevel sat aktiviteter i gang for at forbedre sikkerheden yderligere. Vi er medlem af EnergiCert, som dels overvåger trafikken på firewall og dels sender sikkerhedsbulletiner og vejledninger ud til forsyningsbranchen. Vore backupsystemer bliver ligeledes afprøvet med mellemrum, således systemerne kan genetableres ved nedbrud. Hvor IT tidligere var et hjælpeværktøj til mere effektiv drift og kommunikation, så skal vi nu kunne imødegå, at IT også kan anvendes til ondsindede angreb på selskabet. Det betyder, at omkostningerne til IT i de nærmeste år vil stige yderligere.

Samme niveau på ledningsfejl

En del af det tilbagevendende vedligeholdsarbejde er den årlige termografering, hvor der i 2021 blev fundet omkring 50 mistænkelige steder, hvor termofotograferingen afslørede større varmeudslip. Det viste sig, at det var de 45 steder, hvor der var behov for reparation af især defekte muffer og enkelte graveskader. Det antal fejl, der findes ved den årlige termografi, har været næsten konstant omkring et halvt hundrede stykker i de senere år. Generelt har der kun været få og små afbrydelser, der kan henføres til fejl og tæringer på fjernvarmenettet. I 2021 har der været flere mindre afbrydelser, hvilket har skyldes tilkoblinger af nye ledningsafsnit og stik på det eksisterende ledningsnet.
I 2023 forventes påbegyndt et renoveringsarbejde på ledningsnettet i Stjernevejskvarteret, hvor de gamle ledninger fra 1970-erne nu er udtjente. Rørene stammer fra den tid, hvor præisolerede fjernvarmerør var helt ny teknologi; men desværre var der ikke helt styr på hverken teknologien eller udførelsesmetoder, hvorfor rørene efterhånden må udskiftes. Men set i det lys, må man også anerkende, at levetiden alligevel har nærmet sig de 50 år.

Den grønne omstilling

Med hensyn til den grønne omstilling er Fredericia Fjernvarme godt på vej. I dag er fjernvarmen 95% CO_2 neutral, så vi skal "blot" indhente de sidste 5% frem til 2030. Vi forventer, at udviklingen i de elektrobaserede brændstoffer, der kaldes Power-to-X, til anvendelse i skibs- og tung trafik kan hjælpe os det sidste stykke og hermed helt afvikle fossil olie til spids- og reservelast. Fastholdelse af grøn fjernvarme forudsætter fortsat, at kravet til ØRSTED om anvendelse af certificeret flis opretholdes og skærpes i takt med de internationale aftaler herom. En anden hurdle er affaldsforbrændingen, hvor der stadig er en del plast, der betragtes som fossilt brændsel. Kun en øget og bedre sortering samt fossilfrie emballagetyper kan hjælpe med at nedbringe eller helt fjerne CO_2 udslippet herfra. Vores indflydelse herpå er dog ganske ringe; men fra

anden side er der fuld fokus på at sikre CO2 fri varme fra affaldsafbrænding.

Ændring i bestyrelsen.

Ved udgangen af september 2021 besluttede Flemming Lorenzen at trække sig tilbage fra sit mangeårige virke i bestyrelsen. Flemming blev valgt ind første gang tilbage i 1994 og var således medlem af bestyrelsen i 27 år. Flemming blev næstformand i forbindelse med generalforsamlingen i 2009 og bestred denne post, indtil han trak sig. Flemming har altid sørget for et godt samarbejde i bestyrelsen og har gennem sin nysgerrighed og interesse sørget for, at de forskellige tiltag og ændringer i selskabets drift altid blev grundigt belyst og debatteret. Samtidig har Flemming styr på byens historie og kunne ofte uddybe med anekdoter og fortællinger herfra. Vi takker for Flemmings store indsats gennem de mange år.

1. suppleant Niels Thode Rasmussen indtrådte i bestyrelsen i december 2021.

Fredericia Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapport for 2021

pwc

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Nøgle- og hovedtal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar– 31. december 2021 for Fredericia Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. januar – 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 15. marts 2022

Direktion

Carl Hellmers
administrerende direktør

Bestyrelse

Finn Muus
formand

Jens Christian Lybecker
næstformand

Carl Johan Sørensen

Finn Østergaard

Karsten Byrgesen

Niels Thode Rasmussen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Fredericia Fjernvarme A.m.b.a.

Konklusion

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

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Selskabets ledelse har ønsket at medtage budgettal i resultatopgørelse og noter. Der er ikke krav om revision af budgettal, og budgetterne er derfor ikke revideret, hvilket også fremgår af regnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan 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.

Trekantområdet, den 15. marts 2022
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Skriver Lykke
statsautoriseret revisor
mne15094

Selskabsoplysninger

Selskabet	Fredericia Fjernvarme A.m.b.a. Dalegade 38 7000 Fredericia Telefon: 76 20 28 00 Internet: www.FredericiaFjernvarme.dk E-mail: fredericia-fjv.dk CVR-nr.: 35 47 81 16 Regnskabsperiode: 1. januar- 31. december Hjemstedskommune: Fredericia
Direktion	Carl Hellmers
Bestyrelse	Finn Muus, formand Jens Christian Lybecker, næstformand Carl Johan Sørensen Finn Østergaard Karsten Byrgesen Niels Thode Rasmussen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret revisionspartnerselskab Herredsvej 32 7100 Vejle

Hoved- og nøgletal

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

	2021	2020	2019	2018 (7 mdr.)	2017/18
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	122.182	124.626	128.874	59.775	122.727
Årets under- (+)/overdækning(-)	2.313	-3.201	196	6.670	-15.404
Årets henlæggelser	0	0	0	0	0
Bruttofortjeneste	30.232	32.814	35.239	23.491	33.400
Resultat før finansielle poster	578	683	769	529	836
Resultat af finansielle poster	-578	-683	-769	-529	-836
Balance					
Balancesum	67.638	62.736	58.587	57.296	65.738
Egenkapital	10.121	10.121	10.121	10.121	10.121
Pengestrømme					
Pengestrømme fra Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.957	4.370	3.381	1.312	2.461
Nøgletal					
Antal medarbejdere	15	15	15	15	16
Varmesalg GJ	895.515	798.904	832.085	363.428	890.037
Antal målere stk.	10.327	10.184	9.957	9.674	9.603
Tilsluttede m2	2.453.636	2.442.836	2.417.043	2.404.251	2.379.624
Faktisk forbrug					
Varmesalg/måler GJ/stk.	87	78	84	38	93
Varmesalg/m2 tilsluttet areal GJ/m2	0,36	0,33	0,34	0,15	0,37
Forbrug korrigeret for graddage					
Varmesalg/måler GJ/stk.	91	91	91	40	99
Varmesalg/m2 tilsluttet areal GJ/m2	0,38	0,38	0,37	0,16	0,40
Varmepris					
Samlede omkostninger/varmesalg kr./GJ	136,44	156,00	154,88	164,68	137,89
5 års index (2015/16 = 100)	99%	113%	112%	119%	99%

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fredericia Fjernvarme a.m.b.a. er et privat andelsselskab, som har til formål at etablere og drive energianlæg til forsyning af varmeenergi til opvarmning og til varmt brugsvand. Forsyningen sker til vores forsyningsområde i Fredericia. 99 % af varmenergien købes som varmt vand af TVIS I/S, der leverer til vore 4 varmecentraler. Varmecentralerne på Gl. Havn og Danmarksgade er forbundet af en transmissionsledning. Forsyningsområdet er delt op i 4 distributionsområder, og i hvert område er der installeret reserve- og spidslastanlæg, der er baseret på fyringsolie. Disse anlæg har produceret ca. 1 % af den samlede varmemængde i driftsåret. Hovedaktiviteten har været den samme som tidligere år. Fredericia Fjernvarme a.m.b.a. er reguleret af lov om varmeforsyning.

Usikkerhed og usædvanlige forhold ved indregning og måling

Der vurderes ikke at være væsentlig usikkerhed forbundet med indregning og måling.

Udvikling i regnskabsåret

Covid-19 situationen har ikke påvirket selskabets drift eller økonomi. Der er ikke konstateret større tab eller nedgang i de planlagte aktiviteter som følge af pandemien.

Energiprisen har generelt været uændret igennem regnskabsperioden, hvilket var forventet, da TVIS normalt fastholder prisen i 2. halvår.

I overensstemmelse med ejernes (forbrugernes) interesser og myndighedernes krav er den væsentligste økonomiske styringsparameter at levere billigst mulig varme til forbrugerne og samtidig at have den nødvendige forsyningssikkerhed og fastholde værdien af selskabets aktiver.

Selskabet er udtrådt af Dansk Fjernvarmes Handelsselskab (DFH) i 2021. DFH varetog Selskabets indkøb og administration af selskabets lovpligtige energispareydelser og da ordningen udløb, er deltagelse i DFH ikke længere relevant.

Omsætningen er 2 mio. kr. eller 1,6 % større end budgetteret, hvilket skyldes koldere vejr og hermed mere varmesalg end forudsat i budgettet.

Byudviklingen i Fredericia har i 2021 betydet, at der er tilsluttet 10.800 m^2 ny eller renoveret bebyggelse til fjernvarmenettet.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder, der har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsesberetning (fortsat)

Den forventede udvikling

Den af TVIS udmeldte varmepris er for 1. halvår 2022 delt i 2 elementer, et fast element som falder fra 45.862 TDKK til 43.987 TDKK og en varmepris, der afhænger af forbrug. Forbrugselementet stiger fra 54,87 kr./GJ til 58,86 kr./GJ. Med et forventet varmekøb på 1.031 TJ stiger den samlede omkostning til varmekøb med TDKK 1.875.

For en standardforbruger betyder dette en samlet prisstigning på ca. 3 % i 2022, hvilket er forventet.

Udbygningen med yderligere boliger vil betyde udvidelser af forsyningsområdet mod vest med op til 150 nye forbrugere i de kommende år, ligesom der forventes udbygning indenfor forsyningsområdet i 2022.

Påvirkning af eksternt miljø

Påvirkningen på det eksterne miljø er i det væsentlige begrænset til udledning af CO2, i forbindelse med varmeproduktionen på egne spids- og reservecentraler. Den mængde varmeproduktion, der produceres til TVIS systemet indregnes i TVIS samlede udledning.

Den øvrige CO2 udledning hidrører fra elforbruget på 146 tons CO_2, hjælpelast på 21 tons CO_2 og fra autodrift på 20 tons CO_2 .

Den samlede udledning af CO_2 er på 187 tons CO_2.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021	Ikke revideret budget 2021	2020
		DKK	TDKK	TDKK
Nettoomsætning	1	124.495.010	122.563	121.425
Produktionsomkostninger	2	-94.262.840	-90.754	-88.611
Bruttofortjeneste		**30.232.170**	**31.809**	**32.814**
Distributionsomkostninger	3	-24.071.641	-25.497	-27.601
Administrationsomkostninger	4	-5.596.766	-5.614	-5.193
Resultat af ordinær primær drift		**563.763**	**698**	**20**
Andre driftsindtægter		14.219	0	663
Resultat før finansielle poster		**577.982**	**698**	**683**
Finansielle indtægter	5	12.852	10	17
Finansielle udgifter	6	-590.834	-708	-700
Årets resultat		**0**	**0**	**0**
Regnskab med over-/underdækning				
Det disponible beløb udgør:				
Overført fra tidligere år		3.360.585	3.361	160
Henlæggelser		0	0	0
Årets over-/underdækning indregnet i omsætning		-2.312.662	-3.043	3.201
		1.047.923	**318**	**3.361**
Overført resultat til indregning i kommende års priser		-1.047.923	-318	-3.361
Til disposition		**0**	**0**	**0**

Balance 31. december

Aktiver

	Note	31.12.21	31.12.20
		DKK	TDKK
Grunde og bygninger		4.977.176	5.363
Ledningsnet og øvrige tekniske anlæg		23.124.031	22.011
Fjernvarmecentraler		9.672.922	11.165
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.282.418	4.946
Materielle anlægsaktiver	7	**41.056.547**	**43.485**
Andre værdipapirer og kapitalandele	8	96.051	126
Finansielle anlægsaktiver		**96.051**	**126**
Anlægsaktiver		**41.152.598**	**43.611**
Varebeholdninger		**1.283.015**	**1.026**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.636.215	3.311
Tilgodehavende moms		3.349.845	4.553
Andre tilgodehavender		4.638	1
Periodeafgrænsningsposter	9	153.576	49
Tilgodehavender		**10.144.274**	**7.914**
Likvide beholdninger	10	**15.058.078**	**10.185**
Omsætningsaktiver		**26.485.367**	**19.125**
Aktiver i alt		**67.637.965**	**62.736**

Balance 31. december

Passiver

	Note	31.12.21	31.12.20
		DKK	TDKK
Medlemmers indskud		10.121.385	10.121
Egenkapital		**10.121.385**	**10.121**
Opkrævet til fremtidige investeringer		0	0
Hensatte forpligtelser		**0**	**0**
Kreditinstitutter	12	29.482.285	31.640
Feriepengeforpligelse til Feriefonden		0	0
Langfristede gældsforpligtelser		**29.482.285**	**31.640**
Kreditinstitutter	13	2.157.668	2.130
Skyldige tilbagebetalinger til forbrugere		2.802.384	9.303
Leverandørgæld		20.959.785	3.696
Anden gæld	14	1.066.535	2.486
Overført resultat til indregning i kommende års priser	19	1.047.923	3.360
Kortfristede gældsforpligtelser		**28.034.295**	**20.975**
Gældsforpligtelser		**57.516.580**	**52.615**
Passiver i alt		**67.637.965**	**62.736**
Resultatdisponering	11		
Pantsætninger	16		
Nærtstående parter	17		
Medarbejderforhold	18		
Lov om varmeforsyning	19		
Begivenheder efter balancedagen	20		
Anvendt regnskabspraksis	21		

Egenkapitalopgørelse

	31.12.21	31.12.20
	DKK	TDKK
Medlemmernes indskud	10.121.385	10.121
Saldo ultimo	**10.121.385**	**10.121**

Pengestrømsopgørelse

	Note	2021	2020
		DKK	TDKK
Resultat før finansielle poster		577.982	20
Af- og nedskrivninger		5.385.960	5.689
Indregnet over-/underdækning		-2.312.662	3.200
Ændring af driftskapital	15	6.856.782	3.331
		10.508.062	**12.240**
Modtagne finansielle indtægter		12.852	17
Betalte finansielle omkostninger		-590.834	-700
Pengestrømme vedrørende drift		**9.930.080**	**11.557**
Køb mv. af materielle anlægsaktiver (modregnet tilslutningsbidrag) før modregning af henlæggelser		-2.957.245	-4.369
Salg af finansielle anlægsaktiver		30.000	0
Salg af materielle anlægsaktiver		0	1.598
Pengestrømme vedrørende investeringer		**-2.927.245**	**-2.771**
Afdrag på gæld til kreditinstitutter		-2.129.741	-2.102
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		**-2.129.741**	**-2.102**
Ændring i likvider		**4.873.094**	**6.684**
Likvider primo		10.184.984	3.501
Likvider ultimo		**15.058.078**	**10.185**

Likvider kan specificeres således:

Likvide beholdninger	11.129	7
Kassekredit	15.046.949	10.178
	15.058.078	**10.185**

Noter til årsrapporten

	2021	Ikke revideret budget 2021	2020
	DKK	TDKK	TDKK
1 Nettoomsætning			
Fast bidrag	47.457.337	47.698	47.026
Varmebidrag	69.137.972	66.360	72.203
Abonnementsbidrag (målerleje)	5.145.272	5.084	5.060
Antenneleje	155.073	166	140
Administrations-, ansættelses- og lukkegebyrer mv.	286.694	212	197
	122.182.348	119.520	124.626
Årets overdækning (-)/underdækning (+)	2.312.662	3.043	-3.201
	124.495.010	**122.563**	**121.425**
2 Produktionsomkostninger			
Energikøb	103.894.113	101.289	98.942
Oliekøb	1.251.281	100	310
Salg af spids- og reservelast	-1.320.648	-710	-332
Afgift TVIS	-736.463	-621	-717
Overførsel af ledningstab til distributionsomkostninger	-17.398.801	-17.286	-17.898
Energiomkostninger	**85.689.482**	**82.772**	**80.305**
Spædevand	467.123	280	434
El	821.488	497	334
Hjælpestoffer	**1.288.611**	**777**	**768**
Reparation og vedligeholdelse af produktionsanlæg	386.143	436	515
Reparation og vedligeholdelse af ejendomme og centraler	553.173	690	579
Omkostninger i forbindelse med produktionsstyring	18.787	23	23
Øvrige omkostninger	285.969	335	248
Reparation og vedligeholdelse	**1.244.072**	**1.484**	**1.365**
Miljøtilsyn	0	12	3
CO2 omkostninger (inkl. nedskrivninger)	71.775	60	46
Dataindsamling	0	0	25
Andel af personaleomkostniger	3.860.209	3.380	3.829
Andel af kørselsomkostninger	161.205	125	125
Andel af administrationsomkostninger	20.364	34	21
Andel af lokaleomkostninger	141.111	114	119
Afskrivninger, produktionsanlæg	1.894.824	1.996	2.032
Viderefaktureret skader	-108.813	0	-27
Øvrige produktionsomkostninger	**6.040.675**	**5.721**	**6.173**
	94.262.840	**90.754**	**88.611**

Noter til årsrapporten

	2021	Ikke revideret budget 2021	2020
	DKK	TDKK	TDKK
3 Distributionsomkostninger			
Reparation og vedligeholdelse af hovedledninger	535.056	875	473
Reparation og vedligeholdelse af stikledninger og brønde	230.955	325	291
Andel af personaleomkostninger	674.829	1.482	1.166
Andel af kørselsomkostninger	60.608	47	45
Andel af administrationsomkostninger	20.364	34	21
Andel af lokaleomkostninger	102.034	82	86
Overførsel af ledningstab	17.398.801	17.286	17.898
Afskrivninger, ledningsnet	979.511	1.033	1.129
Omkostninger vedrørende ledningsnet	**20.002.158**	**21.164**	**21.109**
Reparation og vedligeholdelse af målere	16.161	47	4
Omkostninger i forbindelse med måleraflæsning	192.145	18	25
Andel af personaleomkostninger	1.151.907	1.510	1.171
Andel af kørselsomkostninger	60.608	48	45
Andel af administrationsomkostninger	13.576	23	14
Andel af lokaleomkostninger	102.034	82	85
Afskrivninger, målere	2.380.764	2.340	2.461
Omkostninger vedrørende målere og aflæsning	**3.917.195**	**4.068**	**3.805**
Aktør omkostninger	0	0	2.633
Energibesparelser	**0**	**0**	**2.633**
Ledningstegninger mv.	144.005	215	52
Øvrige omkostninger	8.283	50	2
	152.288	**265**	**54**
	24.071.641	**25.497**	**27.601**
4 Administrationsomkostninger			
Møder og generalforsamling	43.700	120	17
Andel af personaleomkostninger	249.732	244	240
Andel af kørselsomkostninger	5.728	5	3
Andel af lokaleomkostninger	18.091	15	15
Andel af administrationsomkostninger	6.788	11	7
Møde og repræsentationsomkostninger	1.600	4	1
Bestyrelse og ledelse	**325.639**	**399**	**283**

Noter til årsrapporten

	2021	Ikke revideret budget 2021	2020
	DKK	TDKK	TDKK
4 Administrationsomkostninger (fortsat)			
Annoncer og reklame	17.336	70	68
Forbrugerinformation	**17.336**	**70**	**68**
Andel af personaleomkostninger	3.336.452	3.291	3.365
Andel af kørselsomkostninger	10.310	9	5
Andel af lokaleomkostninger	164.992	133	139
Andel af administrationsomkostninger	20.364	34	21
Kontorartikler	30.649	47	46
Porto og gebyrer	62.862	71	63
Møder, administration	0	1	0
Tab på debitorer	36.129	0	-10
Administration	**3.661.758**	**3.586**	**3.629**
PBS	431.807	360	382
Hjemmeside	0	2	0
DataLøn	13.992	15	13
Edb-software	0	240	0
Andre edb-omkostninger	336.395	160	150
IT-omkostninger	**782.194**	**777**	**545**
Revision	87.900	100	77
Juridisk assistance	6.800	35	11
Inkasso	14.480	10	5
Revision, rådgivning mv.	**109.180**	**145**	**93**
Kontingenter og abonnementer	432.017	375	374
Forsikringer	137.775	160	135
Forsikringer og kontingenter	**569.792**	**535**	**509**
Afskrivninger	130.867	102	66
Afskrivninger	**130.867**	**102**	**66**
	5.596.766	**5.614**	**5.193**
5 Finansielle indtægter			
Renteindtægter mv.	12.852	10	17
	12.852	**10**	**17**

Noter til årsrapporten

	2021	Ikke revideret budget 2021	2020
	DKK	TDKK	TDKK
6 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger mv.	590.834	708	700
	590.834	**708**	**700**

	Grunde og bygninger	Ledningsnet og øvrige tekniske anlæg	Fjernvarme-centraler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK	DKK	DKK
7 Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	15.445.074	160.442.431	53.256.927	38.426.268
Årets tilgang	125.000	1.965.432	20.244	846.569
Årets afgang	0	0	0	0
Kostpris ultimo	**15.570.074**	**162.407.863**	**53.277.171**	**39.272.837**
Af- og nedskrivninger primo	-10.081.738	-138.431.239	-42.092.519	-33.479.942
Årets afskrivninger	-511.160	-852.593	-1.511.730	-2.510.477
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger ved afgang	0	0	0	0
Afskrivninger ultimo	**-10.592.898**	**-139.283.832**	**-43.604.249**	**-35.990.419**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**4.977.176**	**23.124.031**	**9.672.922**	**3.282.418**

	31.12.21	31.12.20
	DKK	TDKK
Afskrivningerne fordeles således:		
Produktionsomkostninger	1.894.824	2.032
Distributionsomkostninger	3.360.275	3.591
Administrationsomkostninger	130.867	66
	5.385.966	**5.689**

Andre anlæg mv. kan specificeres således:	Årets tilgang	Regnskabs-mæssig værdi ultimo
	DKK	DKK
Varmemålere	332.690	2.760.599
Inventar og værktøj	156.552	235.957
Automobiler	357.327	285.862
	846.569	**3.282.418**

Noter til årsrapporten

8 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele
	DKK
Kostpris primo	126.051
Årets tilgang	0
Årets afgang, Dansk Fjernvarmes Handelsselskab A.M.B.A.	-30.000
Kostpris ultimo	**96.051**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**96.051**

Kapitalandelen består af andelsbeviser i Dansk Fjernvarmes Projektselskab A.M.B.A.

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende energibesparelser.

10 Likvide beholdninger

	31.12.21	31.12.20
	DKK	TDKK
Kassebeholdning	11.129	7
Spar Nord, kontonr. 9196-1130126681	14.839.221	10.080
Nordea Bank, kontonr. 2440 9200 130001	207.728	98
	15.058.078	**10.185**

11 Resultatdisponering

Det disponible beløb udgør:

	2021	Ikke revideret budget 2021	2020
	DKK	TDKK	TDKK
Overført fra tidligere år	3.360.585	3.361	160
Henlæggelser	0	0	0
Årets over-/underdækning indregnet i omsætning	-2.312.662	-3.043	3.201
	1.047.923	**318**	**3.361**
Overført resultat til indregning i kommende års priser	-1.047.923	-318	-3.361
Til disposition	**0**	**0**	**0**

Noter til årsrapporten

	2021	2020
	DKK	TDKK

12 Langfristede gældsforpligtelser

Kreditinstitutter		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	20.537.025	22.838
Afdrag, der forfalder efter 1 år	8.945.260	8.802
Langfristet del	29.482.285	31.640
Afdrag, der forfalder indenfor 1 år	2.157.668	2.130
	31.639.953	**33.770**

13 Kreditinstitutter

Kortfristet del af langfristet gæld	2.157.668	2.130
	2.157.668	**2.130**

14 Anden gæld

A-skat, arbejdsmarkedsbidrag og ATP	260.818	796
Feriepengeforpligtelser, funktionærer	647.693	1.529
Skyldig feriepenge og afspadsering	36.240	28
Skyldige renter	116.146	123
Deposita	5.638	10
	1.066.535	**2.486**

15 Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-257.515	-276
Ændringer i tilgodehavender	-2.229.881	557
Ændringer i leverandørgæld mv.	9.344.178	3.050
	6.856.782	**3.331**

16 Pantsætninger

Ejerpantbrev på TDKK 3.230 på Venusvej 14 er stillet til sikkerhed overfor Nordea Bank A/S.

Noter til årsrapporten

17 Nærtstående parter

Øvrige nærtstående parter	Grundlag
Finn Muus	Formand for bestyrelsen
Jens Christian Lybecker	Næstformand for bestyrelsen
Carl Johan Sørensen	Bestyrelsesmedlem
Finn Østergaard	Bestyrelsesmedlem
Karsten Byrgesen	Bestyrelsesmedlem
Niels Thode Rasmussen	Bestyrelsesmedlem

Transaktioner

Der har ikke i årets løb ud over normalt ledelsesvederlag været gennemført transaktioner med bestyrelse eller direktion.

18 Medarbejderforhold

	2021	2020
	DKK	TDKK
Lønninger og gager	8.198.380	8.775
Pensionsbidrag	1.424.092	1.416
Andre sociale omkostninger	110.907	101
Øvrige personaleomkostninger	106.896	128
	9.840.275	**10.420**

Personaleomkostninger fordeles således:

Produktionsomkostninger	3.860.209	3.864
Distributionsomkostninger	2.240.751	2.810
Administrationsomkostninger	3.739.315	3.746
	9.840.275	**10.420**
Gennemsnitligt antal medarbejdere	**15**	**15**
Vederlag til direktion og bestyrelsen udgør	**1.651**	**1.660**

Noter til årsrapporten

	2021
	DKK

19 Lov om varmeforsyning

I henhold til Lov om varmeforsygning udgør selskabets resultat, egenkapital og takstmæssige mellemregning med forbrugerne følgende:

Overskud fra tidligere år	3.360.585
Årets resultat	-2.312.662
Årets henlæggelser	0
Takstmæssig mellemregning til indregning i fremtidige priser	**1.047.923**
Egenkapital	**10.121.385**

20 Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Noter til årsregnskabet

21 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fredericia Fjernvarme A.m.b.a. for 1. januar - 31. december 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C virksomheder.

Selskabet er omfattet af Varmeforsyningsloven og som følge deraf skal under- og overskud indregnes i det kommende års priser. Årets resultat overføres derfor ikke til egenkapitalen, men optages som henholdsvis tilgodehavende/gæld ved forbrugerne tillagt overførsler fra tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af fjernvarme indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til forbrugerne har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter i forbindelse med salget. Årets over-/underdækning efter varmeforsyningsloven indregnes i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til råvarer, energikøb, el, vedligeholdelse, hjælpematerialer og produktions- og driftspersonale.

Noter til årsregnskabet

21 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til distribution af solgt varme, samt til salgskampagner, herunder omkostninger til vedligeholdelse af ledninger og målere samt salgs- og distributionspersonale og reklameomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt øvrige finansielle poster.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er i henhold til skattelovgivningen fritaget for skattepligt.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Ejendomme måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kraftvarmeværk, ledningsnet og øvrige tekniske anlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger og med fradrag af anvendte henlæggelser opkrævet hos forbrugerne til fremtidige investeringer i det år, hvori henlæggelserne anvendes.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring med fradrag af modtagne tilslutningsbidrag. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuelle opkrævede henlæggelser, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Noter til årsregnskabet

21 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Ejendomme	25 år
Ledningsnet og øvrige tekniske anlæg	5-20 år
Fjernvarmecentraler	5-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-20 år

Tilslutningsbidrag modregnes i fjernvarmecentraler, ledningsanlæg og øvrige tekniske anlæg.

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Opkrævet til fremtidige investeringer

Beløb opkrævet ved forbrugerne som henlæggelser til senere investering jf. Bekendtgørelse om driftsmæssige afskrivninger, henlæggelser til investeringer og forrentning af indskudskapitalen ifølge lov om varmeforsyning (Afskrivningsbekendtgørelsen), er opført som gæld under posten "Opkrævet til fremtidige investeringer ".

Beløbene modregnes i anskaffelsesprisen af aktiverne på tidspunktet for investeringerne. I det omfang der ikke sker investering helt eller delvist, skal beløbet betales tilbage til forbrugerne via nedsættelse af priserne.

Overført til resultat til indregning i kommende års priser

Selskabet er omfattet af Varmeforsyningsloven, hvoraf det fremgår, at under- og overskud skal indregnes i det kommende års priser. Årets resultat overføres derfor ikke til egenkapitalen, men optages som henholdsvis tilgodehavende/gæld ved forbrugerne tillagt overførsler fra tidligere år.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Noter til årsregnskabet

21 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen præsenteres efter den indirekte metode og viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter og ændring i driftskapital.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets andelskapital og omkostninger forbundet hermed, samt optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.

Driftsbudget 2022 (Ikke underlagt revision)

Budgeterklæring

Budgettet

Driftsbudgettet er udarbejdet for perioden 1. januar – 31. december 2022.

Driftsbudgettet er udformet i henhold til Varmeforsyningsloven og er et kalkulationsbudget til bestemmelse af de nødvendige indtægter, samt til styringsværktøj. Budgettet tager hensyn til, at varmesalget ikke er lineært over kalenderåret.

Budgetforudsætninger

Ledelsen har selvstændigt vurderet budgettets forudsætninger og den anvendte regnskabspraksis. Ud fra de kendte forhold på budgettidspunktet betragtes forudsætningerne som pålidelige og sandsynlige. Eventuelle ændringer i energiprisen vil kunne påvirke budgettet i væsentlig grad.

Budgetudvikling

Ledelsen har vurderet nærværende driftsbudget og betragter det forventede resultat og den økonomiske stilling, som budgettet beskriver, som den mest sandsynlige for virksomheden.

Fredericia, den 15. december 2021

Direktion

Carl Hellmers
direktør

Bestyrelse

Finn Muus Formand	Jens Christian Lybecker Næstformand
Niels Thode Rasmussen	Finn Østergaard
Carl Johan Sørensen	Karsten Byrgesen

Driftsbudget 1. januar – 31. december 2022

	Budget 2022	Regnskab 2021
	TDKK	TDKK
Nettoomsætning		
Effekt bidrag	47.807	47.457
Abonnementsbidrag	5.193	5.145
Variabel bidrag (GJ og m³)	70.688	69138
Udleje af plads til antenne	166	155
Gebyrer i alt	212	287
Ordinær omsætning	124.066	122.182
Årets overdækning/underdækning		2.313
Nettoomsætning	**124.066**	**124.495**
Produktionsomkostninger		
Energiomkostninger	-83.720	-85.689
Hjælpestoffer (el og spædevand)	-1.152	-1.289
Reparation og vedligehold	-1.443	-1.244
Øvrige produktionsomkostninger	-5.899	-6.041
Produktionsomkostninger	**-92.214**	**-94.263**
Distributionsomkostninger		
Omkostninger vedrørende ledningsnet	-22.498	-20.002
Omkostninger vedrørende målere og aflæsning	-3.356	-3.917
Energispareaktiviteter og forbrugerinformation	-0	-0
Øvrige omkostninger	-0	-152
Distributionsomkostninger	**-25.854**	**-24.072**

BUDGET 2022

Driftsbudget (fortsat)	Budget 2022 TDKK	Regnskab 2021 TDKK
Administrationsomkostninger		
Bestyrelse og ledelse	-325	-326
Forbrugerinformation og reklame	-0	-17
Administration	-3.772	-3.662
IT omkostninger	-850	-782
Revision, rådgivning m.v.	-100	-109
Forsikring og kontingenter	-650	-570
Afskrivninger	-102	-130
Administration i alt	**-5.697**	**-5.597**
Resultat før finansielle poster	**301**	**564**
Finansielle poster		
Andre driftsindtægter	10	14
Finansielle omkostninger	-669	-591
Finansielle indtægter	0	13
Finansielle omkostninger	**-698**	**-564**
Årets forventede resultat	**-358**	**0**
Overdækning fra 2021 til fremførelse	**358**	**1.048**

Budgetforudsætninger for driftsbudget 2022

Driftsbudgettet for 2022 er opstillet ud fra nedenstående forudsætninger og er udarbejdet i henhold til Varmeforsyningslovens bestemmelser.

Nettoomsætning

De faste bidrag er fastsat som årlige priser og indtægterne herfra indgår i budgettet
Abonnementsbidrag er beregnet med af 10.447 målere a 500 kr. Effektbidrag bidrag er beregnet ud fra 2.453.636 m² og en enhedspris på 20 kr. pr. m², dog fratrukket de reduktioner, der gælder for lavenergi- og nye ejendomme.
Varme- og m³ bidrag er beregnet ud fra forventeligt helårsforbrug. Varmebidrag er beregnet ud fra et salg på 875.822 GJ a 58 kr. og en vandmængde på 9.106.917 m³ á 2,00 kr.
Til sammenligning var salget i 2020 på 895.515 GJ.
Se i øvrigt nøgletallene side 6 i PWC rapporten.

Produktionsomkostninger

Energikøb er beregnet ud fra tidligere års erfaringer vedrørende og nettab. Den faste betaling til TVIS og den variable pris er budgetteret ud fra senest kendte budgetter og prislister fra TVIS.
Virkningsgrad er budgetteret til 84, hvilket cirka svarer til det realiserede for en normal helårsperiode.

Distributionsomkostninger

I omkostninger til ledningsnet indgår ledningstabet med 18.000 TDKK.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger er budgetteret ud fra de kendte niveauer.

Afskrivninger

Afskrivninger er budgetteret til 4.736 t.kr. ud fra den gældende afskrivningspraksis. Afskrivninger indgår i omkostningerne for de enkelte funktioner.

Finansielle udgifter

Finansielle udgifter er budgetteret ud fra de eksisterende og nye lån og de kendte og forventede vilkår herfor.