



LØJT KIRKEBY FJERNVARMESELSKAB a.m.b.a.

Telefon 74 61 78 87 · Fax 74 61 89 87

post@lojtfjernvarme.dk · www.lojtfjernvarme.dk

Løjt Kirkeby Fjernvarmeselskab A.m.b.a.
Skovbyvej 4
Løjt Kirkeby
6200 Aabenraa
(CVR. nr. 12 76 20 38)

Årsrapport for året 1. januar - 31. december 2021
(33. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den / 2022

Dirigent Erik Steen Boe

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3-6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8-11
Resultatopgørelse	12
Balance	13-14
Noter til årsrapporten	15-20

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Løjt Kirkeby Fjernvarmeselskab A.m.b.a. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset under hensyntagende til varmeforsyningslovens bestemmelser.

Det er bestyrelsens 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 bestyrelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

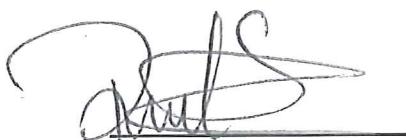
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løjt Kirkeby, den 22. februar 2022

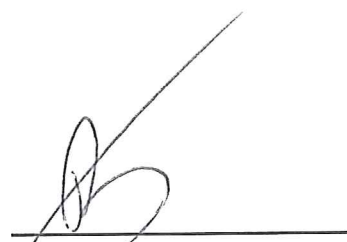
Bestyrelsen:



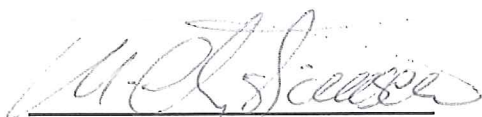
Michael Dahl
(formand)



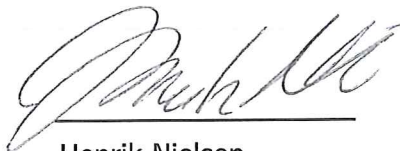
Poul Søndersø
(næstformand)



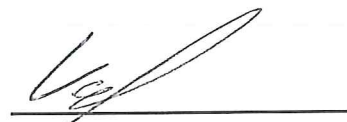
Rasmus Bøgen
(kasserer)



Mogens Christiansen
(sekretær)



Henrik Nielsen



Kai Frenzel



Martin Påske

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Løjt Kirkeby Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Løjt Kirkeby Fjernvarmeselskab A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven tilpasset under hensyntagen til varmeforsyningslovens gældende bestemmelser.

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 tilpasset under hensyntagen til varmeforsyningslovens gældende bestemmelser.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Selskabet har som sammenligningstal til resultatopgørelsen på side 12 medtaget det af ledelsen godkendte budget for 2021 og 2022. Disse budgettal har som det fremgår, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne 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 om reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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 herudover 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.

Aabenraa, den 22. februar 2022

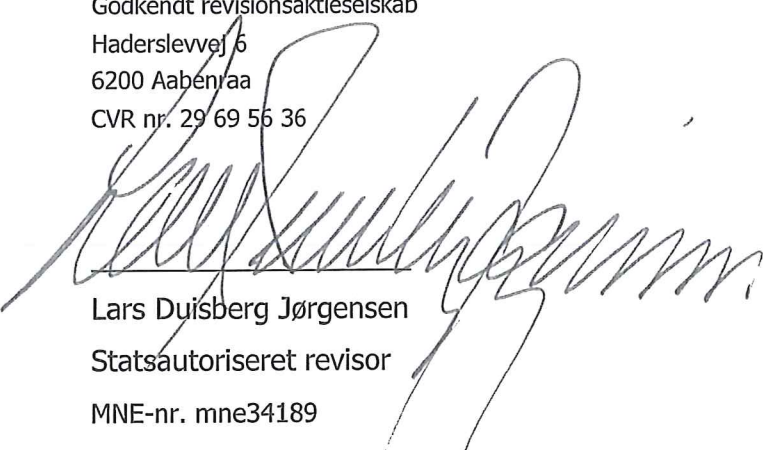
Revisionscentret Aabenraa

Godkendt revisionsaktieselskab

Haderslevvej 5

6200 Aabenraa

CVR nr. 29 69 56 36



Lars Duisberg Jørgensen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34189

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedformål er, alene eller i samarbejde med energiselskaber, at forsyne andelshavernes ejendom, selskaber, institutioner og erhvervsvirksomheder med varmeenergi. Fremstilling af varmeenergi sker ved selskabets egen foranstaltning eller køb.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på tkr. 440 før indregning af tidligere års underskud på t.kr. 182.

Overskud til indregning i det kommende års pris udgør således t.kr. 258.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser, idet regnskabsopstillingen er tilpasset under hensyntagen til de ifølge varmemforsyningsloven gældende bestemmelser samt virksomhedens karakter.

Regnskabspraksis er i al væsentlighed uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle nødvendige omkostninger, som er omkostninger til energi, lønninger, efterforskning, administration og salg, omkostninger fra offentlige forpligtelser, finansiering samt driftsmæssige afskrivninger. Årets over- eller underdækning indregnes i resultatdisponeringen.

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

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

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

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

"Hvile i sig selv" –princippet

Over- og underdækninger

Selskabet 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 forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning overføres til indregning i det efterfølgende år og indregnes i resultatdisponeringen.

Over- eller underdækning efter varmemforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning, der indeholder indtægter fra salg af varme indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering af varme til andelshavere har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets varmeindtægter, herunder afskrivninger.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til drift og distribution af varmforsyningen, herunder leasingudgifter og afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler, kontoromkostninger mv.

Andre indtægter og udgifter

Andre indtægter og udgifter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktiviteter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter- og omkostninger.

Overført resultat

I henhold til varmforsyningslovens bestemmelser om egenkapital skal eventuelt overskud eller underskud overføres og indregnes i efterfølgende års varmepriser.

Balancen

Anlægsinvesteringer

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af tilslutningsbidrag, anvendte henlæggelser samt akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af tilslutningsbidrag og anvendte henlæggelser.

Der foretages afskrivninger i overensstemmelse med afskrivningsbekendtgørelsen, jf. nedenfor.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Grunde og bygninger	5-30 år
Akkumuleringstank	20-30 år
Kedelanlæg	6-20 år
Ledningsnet	30 år
Målere	5 år
Andre driftsmidler og inventar	5 år

Alle investeringer tillægges afskrivningsgrundlaget og afskrives fra idriftsættelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen.

Tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes fortsat i afskrivningsgrundlaget og afskrives som angivet ovenfor.

Varebeholdninger

Beholdninger måles til kostpriser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indeholder udgifter, der er afholdt vedrørende efterfølgende år, herunder periodiserede forsikringsomkostninger samt leasing fordelt over leasingperioden.

Egenkapital

Af varmeforsyningsloven fremgår det, at varmeforsyningsvirksomheder skal hvile i sig selv og ikke må opspare overskud.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Budget for regnskabsåret 2022

Der er i årsrapporten opført budgettal for kommende regnskabsår.

Bestyrelsen har udarbejdet budgettet ud fra de p.t. kendte og forventede indtægter og omkostninger for det kommende regnskabsår.

Der vil kunne opstå afvigelser mellem budgettet og senere realiserede tal, idet begivenheder og omstændigheder ikke altid indtræffer som forventet. Sådanne afvigelser kan være væsentlige og derfor have betydning for vurderingen af fjernvarmeselskabets budgetterede resultat og finansielle stilling.

Resultatopgørelse for perioden 1/1 2021 - 31/12 2021

Note	2021 Kr.	2021 Budget i t.kr. (ej revideret)	2020 Sidste år i t.kr.	2022 Budget i t.kr. (ej revideret)
Fastbidrag, abonnement og målerleje	2.653.375	2.606	2.601	2.689
Varmesalg (53.282 gj)	7.806.844	7.236	7.601	7.082
Nettoomsætning i alt	10.460.219	9.842	10.202	9.771
1. Produktionsomkostninger	-5.902.757	-5.496	-5.776	-6.144
Bruttoresultat	4.557.462	4.346	4.426	3.627
2. Distributionsomkostninger	-2.383.460	-2.490	-2.675	-2.271
3. Administrationsomkostninger	-971.070	-933	-927	-945
4. Andre indtægter	51.771	83	83	41
Resultat før renter	1.254.703	1.006	907	452
5. Andre finansielle indtægter	22.626	12	10	15
6. Øvrige finansielle omkostninger	-837.207	-836	-928	-725
Årets resultat	440.122	182	-11	-258
Resultatdisponering				
Det disponible beløb udgør:				
Overført fra tidligere år	-182.269	-182	-172	258
Årets resultat	440.122	182	-10	-258
Til disposition	257.853	0	-182	0
Som fordeles således:				
Optaget som skyldig/tilgodehavende til indregning i kommende års priser	257.853		-182	

Balance pr. 31. december

Note	2021 Kr.	2020 Sidste år
AKTIVER		
<u>Anlægsaktiver</u>		
Grunde og bygninger	567.179	718.727
Om- og tilbygning 2014-2020	27.195.713	28.646.741
Akkumuleringstank	0	0
Kedelanlæg	137.400	227.500
Ledningsnet	4.403.225	3.775.248
Målere	85.811	91.374
Andre driftsmidler	90.856	34.822
7. Materielle anlægsaktiver i alt	<u>32.480.184</u>	<u>33.494.412</u>
 Anlægsaktiver i alt	 <u><u>32.480.184</u></u>	 <u><u>33.494.412</u></u>
 <u>Omsætningsaktiver</u>		
Varelager halm, træpiller og olie	357.682	237.719
Varelager målere	36.250	16.754
Varelager diverse	177.644	240.715
Varebeholdninger i alt	<u>571.576</u>	<u>495.188</u>
 Tilgodehavende varmeopgørelser	1.195.778	536.040
Andre tilgodehavende	1.863	33.579
8. Periodeafgrænsningsposter	239.157	89.500
Andelskapital Dansk Fjernvarmes EDB-selskab	1.000	1.000
Resultat til indregning i kommende års priser	0	182.269
Tilgodehavender i alt	<u>1.437.798</u>	<u>842.388</u>
 9. Likvide beholdninger	 <u>165.989</u>	 <u>33.672</u>
 Omsætningsaktiver i alt	 <u><u>2.175.363</u></u>	 <u><u>1.371.248</u></u>
 Aktiver i alt	 <u><u>34.655.547</u></u>	 <u><u>34.865.660</u></u>

Balance pr. 31. december

Note	2021 Kr.	2020 Sidste år
PASSIVER		
<u>Gæld (lang- og kortfristet)</u>		
10. Kommunekredit	31.260.380	26.827.228
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>31.260.380</u>	<u>26.827.228</u>
10. Kortfristet del af langfristet gæld	1.366.848	6.952.129
Leverandører af varer og tjenesteydelser	830.049	229.619
11. Anden gæld	940.417	856.684
Resultat til indregning i kommende års priser	257.853	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.395.167</u>	<u>8.038.432</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u><u>34.655.547</u></u>	 <u><u>34.865.660</u></u>
 Passiver i alt	 <u><u>34.655.547</u></u>	 <u><u>34.865.660</u></u>
12. Sikkerhedsstillelser		

Noter til årsrapporten

	Kr.	Sidste år
<u>Note 1. Produktionsomkostninger</u>		
Forbrug af olie, halm og træpiller	3.491.852	3.403.911
Forbrug af el	320.067	172.732
Miljøafgift	134.285	136.812
Svovl- og noxaftgift	173.248	160.127
Målerfjernaflæsning, verifikation og batterier	12.480	8.293
Ledningsregistrering og reparation	91.839	143.359
Afskrivninger kedelanlæg	132.100	130.000
Afskrivninger om- og tilbygning	1.469.297	1.468.566
Afskrivninger målere	77.589	151.758
Produktionsomkostninger i alt	<u><u>5.902.757</u></u>	<u><u>5.775.558</u></u>

Note 2. Distributionsomkostninger

Lønninger	1.145.054	1.204.913
Pensionsbidrag	149.760	147.155
Vagtafløser	76.631	95.314
Reparation og vedligeholdelse anlæg	469.072	322.939
Energispareaktiviteter	1.902	313.910
Personaleomkostninger	28.104	31.347
Kursusomkostninger	25.165	5.965
Afskrivninger på ledningsnet	499.739	462.148
Afskrivninger på andre driftsmidler	35.472	24.256
Bil- og truckdrift	102.561	61.644
Afskrivninger bil og truck	0	4.857
Fortjeneste frasolgt truck	-150.000	0
Distributionsomkostninger i alt	<u><u>2.383.460</u></u>	<u><u>2.674.448</u></u>

	Kr.	Sidste år
<u>Note 3. Administrationsomkostninger</u>		
Telefon og internet	24.813	25.421
Porto og gebyrer	7.626	6.547
Kontingenter	136.625	121.446
Abonnement alarmanlæg og brandalarm	53.716	45.124
Kontorartikler og tryksager	8.582	3.617
EDB-udgifter	45.964	42.064
Regnskabsudarbejdelse, bogførings- og anden assistance	97.100	95.100
Advokatomkostninger	1.800	4.940
Tab på forbrugere	4.469	4.020
Forsikringer	63.873	56.079
Annoncer, SMS service, møder, generalfors., repræsentation	93.885	55.358
Rengøring og renovation	40.287	39.083
Forsikring ejendom	177.010	181.884
Ejendomsskat og afgifter m.v. ejendom	13.770	39.797
Vedligeholdelse og anskaffelser ejendom	50.002	55.118
Afskrivninger på ejendom	151.548	151.548
Administrationsomkostninger i alt	971.070	927.146
<u>Note 4. Andre indtægter</u>		
Lejeaftale	51.771	82.941
Andre indtægter i alt	51.771	82.941
<u>Note 5. Andre finansielle indtægter</u>		
Renteindtægt forbrugere	22.626	10.550
Andre finansielle indtægter i alt	22.626	10.550
<u>Note 6. Øvrige finansielle omkostninger</u>		
Renteomkostninger bank	-19.635	-76.141
Renteomkostninger Kommunekredit	-551.727	-589.647
Provision lån Kommunekredit	-253.345	-226.475
Gebyr kreditforhøjelse	-12.500	-32.000
Afskrivning kurstab	0	-4.233
Øvrige finansielle omkostninger i alt	-837.207	-928.496

Note 7. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Om- og tilbyg. 2014-2020	Akkumuleringsstank
Kostpris primo	10.678.396	36.714.127	2.409.076
Årets tilgang	0	18.269	0
Årets afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	<u>10.678.396</u>	<u>36.732.396</u>	<u>2.409.076</u>
Afskrivninger primo	-9.959.669	-8.067.386	-2.409.076
Årets afskrivninger	-151.548	-1.469.297	0
Afgang afskrivninger	0	0	0
Afskrivninger ultimo	<u>-10.111.217</u>	<u>-9.536.683</u>	<u>-2.409.076</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>567.179</u>	<u>27.195.713</u>	<u>0</u>

	Kedel-anlæg	Lednings-net	Målere
Kostpris primo	13.937.493	17.558.228	2.812.254
Årets tilgang	42.000	1.822.896	72.026
Tilslutningsbidrag	0	-695.180	0
Årets afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	<u>13.979.493</u>	<u>18.685.944</u>	<u>2.884.280</u>
Afskrivninger primo	-13.709.993	-13.782.980	-2.720.880
Årets afskrivninger	-132.100	-499.739	-77.589
Afgang afskrivninger	0	0	0
Afskrivninger ultimo	<u>-13.842.093</u>	<u>-14.282.719</u>	<u>-2.798.469</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>137.400</u>	<u>4.403.225</u>	<u>85.811</u>

Note 7. Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Andre driftsmidler
Kostpris primo	1.235.318
Årets tilgang	91.506
Årets afgang	-433.271
Kostpris ultimo	<u>893.553</u>
Afskrivninger primo	-1.200.496
Årets afskrivninger	-35.472
Afgang afskrivninger	433.271
Afskrivninger ultimo	<u>-802.697</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>90.856</u>

Forklaring vedrørende afvigelse i afskrivninger

Der er for regnskabsåret budgetteret med kr. 2.374.617 i afskrivninger og der er realiseret afskrivninger på kr. 2.365.745. Afvigelsen kan henføres til at selskabet havde forventet flere investeringer i målere. Der er anvendt samme afskrivningsprofil og -metodik ved regnskabsaflægningen som ved budgetteringen.

	Kr.	Sidste år
<u>Note 8. Periodeafgrænsningsposter</u>		
Forsikringer	96.300	89.500
Leasing	142.857	0
	<u>239.157</u>	<u>89.500</u>

Note 9. Likvide beholdninger

Sydbank 1066433	165.989	33.672
	<u>165.989</u>	<u>33.672</u>

	Kr.	Sidste år
<u>Note 10. Langfristet gældsforpligtelser, Kommunekredit</u>		
Renten er 1,99% p.a.		
Løbetid indtil 28. december 2040		
Hovedstol	33.410.682	33.410.682
Tidligere års afdrag	-5.431.325	-4.301.730
Betalt afdrag i år	-1.152.129	-1.129.595
Restgæld pr. 31/12 2021	26.827.228	27.979.357
Afdrag næste år	1.175.112	1.152.129
Restgæld efter 5 år	20.712.525	21.984.248
Løbetid indtil 29. december 2051		
Hovedstol	5.800.000	5.800.000
Tidligere års afdrag	0	0
Betalt afdrag i år	0	0
Restgæld pr. 31/12 2021	5.800.000	5.800.000
Afdrag næste år	191.736	0
Restgæld efter 5 år	4.841.322	0
Kurstab hjemtaget lån	330.825	330.825
Tidligere års afskrivning	-330.825	-326.592
Årets afskrivning	0	-4.233
Kurstab saldo 31/12 2021	0	0
Kommunekredit i alt	32.627.228	33.779.357

	Kr.	Sidste år
<u>11. Anden gæld</u>		
Skyldig moms	339.707	139.351
Skyldig A-skat, AM-bidrag, pension og ATP	74.904	151.622
Beregnete feriepenge	155.200	136.300
Skyldige varmeopgørelser	117.913	417.411
Depositum lejeaftaler	12.000	12.000
Lån corona hjælpepakker	240.693	0
Anden gæld i alt	940.417	856.684

Note 12. Sikkerhedsstillelser

Aabenraa Kommune indestår som selvskyldnerkautionist for lånet hos Kommunekredit restgælden pr. 31/12 2021 er kr. 32.627.228.