

Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Løsningvej 26, 8722 Hedensted

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2022

CVR-nr. 41 52 99 11

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar 2022 - 31. december 2022

- 8 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Resultatopgørelse
- 13 Balance
- 15 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 14. marts 2023

Direktion

Anders Jepsen
direktør

Bestyrelse

Morten Juhl Lassen
formand

Peder Pedersen
næstformand

Jens Nordal Madsen

Malik Johnsen

Susanne Trend

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. marts 2023.

Dirigent

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af selskabets art og den anvendte regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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

Revisionen har ikke omfattet de i årsrapporten anførte budgettal.

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

Den uafhængige revisors påtegning

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.
- 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.

Den uafhængige revisors påtegning

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.

Vejle, den 14. marts 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Minor Brødsgaard

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32857

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.a.
Løsningvej 26
Hedensted

CVR-nr.: 41 52 99 11
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
63. regnskabsår

Bestyrelse

Morten Juhl Lassen
Peder Pedersen
Jens Nordal Madsen
Malik Johnsen
Susanne Trend

Direktør

Anders Jepsen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dandyvej 3 B
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hedensted Fjernvarme A.m.b.a. er Hedensteds leverandør af varme til boligopvarmning og varmt brugsvand. Hedensted Fjernvarmes hovedaktivitet består i drift, vedligeholdelse og udbygning af produktionsanlæg samt ledningsnet med pumpestationer. Driften af varmeforsyningen drives i overensstemmelse med varmeforsyningsloven med tilhørende bekendtgørelser samt årsregnskabsloven.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet viser en omsætning på kr. 43.149.802 samt et underdækning på kr. 12.078.378 som reelt skal opkræves hos forbrugerne.

I 2022 kom der 271 nye andelshavere til, som både omfatter erhverv og almindelige boliger. Et stort velkommen til jer.

Året der gik

Hedensted Fjernvarme blev desværre også ramt af stigende priser i 2022 som næsten alle andre varmeselskaber. Det faste bidrag er dog fastholdt på samme niveau, så det er i princippet ikke blevet dyrere at drive værket. Prisstigningerne skyldes derfor primært stigning på brændsler. Både prisen på el, træpiller og gas steg kraftigt, og der er realiseret en større underdækning, som skal indregnes i næste års priser. For regnskabsåret 2023 er prisen på et standardhus derfor steget med 51%.

2022 har været et travlt år for Hedensted Fjernvarme, med mange projekter og nye tilslutninger til følge. Efter sommerferien i 2022 er vi startet med at konvertere boligområderne i Parallelsvejsskvarteret, Årupkvarteret og området omkring Stjernevejsskolen og Hallen. Vi er blevet taget godt i mod, og op i mod 90% har takket ja til fjernvarme. Det er et stort projekt, som forventes færdig i løbet af 2024.

På produktionssiden fik vi i sommers en ny 9MW elkedel sat i drift. Elkedlen skal bruges til at supplere varmeproduktionen, når der er lave elpriser og fungere som spidslast, når der er behov for det.

I forbindelse med, at der er fjernet 3 store gasmotorer på værket i 2021, er der behov for en større renovering/ombygning på Løsningvej 26. Ombygningen blev planlagt i løbet af 2022 og håndværkerne gik i gang i slutningen af året. Ombygningen kommer til at give nogle bedre arbejdsforhold både på kontoret og værkstedet for de ansatte, og forventes at være færdig inden sommerferien 2023.

Målsætninger og forventninger til det kommende år

Hedensted Fjernvarme vil gerne understøtte den nationale og kommunale strategi om udfasning af gas i forbindelse med boligopvarmning. Så ud over at koble nye forbrugere på, er der også blevet udarbejdet og godkendt flere projektforslag og planer for, hvordan fjernvarmen kan komme endnu længere ud til fordel for både eksisterende og kommende forbrugere.

Hedensted by vækster fortsat over al forventning. Boligområder i udkanterne af byen udvides, ældre huse rives ned og der bygges nyt i bymidten. Det er Hedensted Fjernvarmes strategi at følge med denne udvikling og også at tilbyde fjernvarme til både eksisterende og nye boliger samt erhvervs-

Ledelsesberetning

virksomheder i disse områder.

Derudover er der i 2022 lavet en aftale omkring Daugaard, som også ønsker fjernvarme. Dette projekt forventes at starte op i løbet 2024. De næste områder, som forventes at blive tilbudt fjernvarme i Hedensted er industriområderne i Syd og Nord samt Remmerslund.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Med henblik på at øge årsrapportens informationsværdi har Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.A., i lighed med tidligere år ved udarbejdelsen af årsrapporten for 2022, valgt at følge udvalgte bestemmelser for regnskabsklasse B og C med de tilpasninger, der følger af bekendtgørelse om driftsmæssige afskrivninger og henlæggelser til nye investeringer ifølge lov om varmeforsyning.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Hvile i sig selv princippet og tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter varmeforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt via resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. Derudover kan tab på debitorer først indregnes i varmeprisen når de er realiseret.

Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i varmeprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellen indregnes under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager samt afskrivninger på bygninger og varmeværk.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varme solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til vedligeholdelse af ledningsnet, lønninger til personale, reklameomkostninger samt afskrivninger på ledningsnet.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne beregnes af anskaffelsessummerne med fradrag af tilslutningsafgifter og tidligere års henlæggelser, over aktivets forventede brugstid:

Kraftvarmeanlæg	5-10 år
Bygninger	20 år
Ledningsnet og solvarmeanlæg	30 år
Målere (indgår i ledningsnet)	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver består af kapitalandele i enheder under Danske Fjernvarme. Kapitalandelene måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Måling af tilgodehavender er foretaget ud fra en individuel vurdering. Der er reserveret til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes udskudte skatteforpligtelser, men ikke udskudte skatteaktiver. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Henlæggelser

Henlæggelser omfatter henlæggelser til nyinvesteringer og er indregnet i henhold til udarbejdet investeringsplan jf. varmeforsyningsloven.

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer og istandsættelser 5 år frem i tiden. Henlæggelsen kan pr. år maksimalt andrage 20 % af den af bestyrelsen forventede investering jævnfør investeringsplanen og henlæggelsen kan maksimalt udgøre 75 % af den forventede investering. Reguleringen af årets henlæggelse indgår som henholdsvis en omkostning eller indtægt i resultatopgørelsen. Henlæggelser til fremtidige investeringer vises under egenkapitalen som henlæggelser og er indregnet i henhold til udarbejdet investeringsplan jf. varmeforsyningsloven.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	Budget	2021
	(2022 ej-revideret)		
1 Nettoomsætning	43.149.802	30.057.000	33.826.857
2 Produktionsomkostninger	-24.759.045	-13.628.000	-19.413.470
Bruttoresultat	18.390.757	16.429.000	14.413.387
3 Distributionsomkostninger	-13.168.603	-12.014.000	-10.340.352
4 Administrationsomkostninger	-3.435.707	-3.255.000	-3.095.856
5 Andre driftsindtægter- og omkostninger	-29.070	77.000	99.016
Resultat af primær drift	1.757.377	1.237.000	1.076.195
6 Andre finansielle omkostninger	-1.757.377	-1.237.000	-1.076.195
Resultat før skat	0	0	0
7 Skat af årets resultat	0	0	0
Årets resultat	0	0	0

Balance

Aktiver		
Note	31/12 2022	31/12 2021
Anlægsaktiver		
8 Bygninger og kraftvarmeværk	81.357.576	77.806.487
8 Ledningsnet og målere	83.321.875	46.782.116
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.707.139	1.818.701
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>166.386.590</u>	<u>126.407.304</u>
Andre tilgodehavender	11.173	11.173
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>11.173</u>	<u>11.173</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>166.397.763</u>	<u>126.418.477</u>
Omsætningsaktiver		
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.915.580	3.464.310
10 Andre tilgodehavender	7.534.656	3.232.142
15 Underdækning til indregning i efterfølgende års varmepris	13.101.060	1.022.686
Tilgodehavender i alt	<u>26.551.296</u>	<u>7.719.138</u>
11 Likvide beholdninger	<u>86.201</u>	<u>65.455</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>26.637.497</u>	<u>7.784.593</u>
Aktiver i alt	<u>193.035.260</u>	<u>134.203.070</u>

Balance

Passiver		
Note	31/12 2022	31/12 2021
Egenkapital		
12 Andre reserver	4.820.491	4.820.491
13 Henlæggelser	0	1.225.000
Egenkapital i alt	4.820.491	6.045.491
Gældsforpligtelser		
14 Gæld vedr. kraftvarmeværk	149.078.628	99.722.640
Langfristede gældsforpligtelser i alt	149.078.628	99.722.640
Kortfristet del af langfristet gæld	3.643.000	2.472.000
Gæld til pengeinstitutter	12.756.404	14.217.206
Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.602.507	1.262.623
Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.886.556	9.884.607
16 Anden gæld	247.674	598.503
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	39.136.141	28.434.939
Gældsforpligtelser i alt	188.214.769	128.157.579
Passiver i alt	193.035.260	134.203.070
17 Personaleomkostninger		
18 Lokaleomkostninger		
19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
21 Eventualposter		

Noter

	2022	Budget	2021
		(2022 ej-revideret)	
1. Nettoomsætning			
Fast bidrag, 2.582 brugere	1.397.298	1.426.000	1.311.447
Effektbidrag, 402.828 m ²	9.467.176	9.579.000	9.015.433
Variabelt bidrag, 34.861 MWh	16.024.842	17.996.000	15.733.614
Incitamentsbidrag	285.922	0	372.367
Årets over-/underdækning	12.078.378	-1.645.000	3.168.231
Indtægtsført tidligere henlæggelse	1.225.000	1.201.000	1.900.000
Salg af varme i alt	40.478.616	28.557.000	31.501.092
Salg af produceret el	2.671.186	1.500.000	2.325.765
Salg af el i alt	2.671.186	1.500.000	2.325.765
	43.149.802	30.057.000	33.826.857
2. Produktionsomkostninger			
Naturgas	13.178.936	3.765.000	13.110.082
Overskudsvarme	100.163	127.000	134.196
Træpiller	2.869.124	1.989.000	1.939.211
Smøreolie	0	0	56.184
Abonnement, elsalg	3.241	0	5.795
Salg/Køb af energibesparelser m.v., netto	1.189.877	-1.659.000	445.727
Eget forbrug af varme	34.876	26.000	29.491
Vedligeholdelse af produktionsanlæg og bygning	1.346.321	1.257.000	990.728
Forsikringer	388.355	430.000	457.658
Småanskaffelser og værktøj	10.037	0	23.757
El og vand, incl. forbrug til varmepumper	9.741.242	10.053.000	4.351.159
Kursusudgifter	8.380	10.000	1.585
Drift af varebil	56.422	40.000	35.943
Andel personaleomkostninger	1.250.784	1.500.000	842.195
Andel lokaleomkostninger	37.305	45.000	41.439
Afskrivninger, bygninger og kraftvarmeværk	3.443.982	4.045.000	3.948.320
Overførsel af ledningstab	-8.900.000	-8.000.000	-7.000.000
	24.759.045	13.628.000	19.413.470

Noter

	2022	Budget	2021
		(2022 ej-revideret)	
3. Distributionsomkostninger			
Aflæsningsservice	59.911	45.000	41.946
Småanskaffelser og værktøj	18.402	21.000	20.639
Kursusudgifter	3.850	0	0
Vedligeholdelse ledningsnet	316.106	372.000	477.619
Forsikringsdækning, ledningsbrud	0	0	-258.000
Konsulentonorar	26.250	45.000	23.735
Drift af varebil	65.971	55.000	41.128
Andel personaleomkostninger	228.652	250.000	174.625
Afskrivninger ledningsnet og målere	3.549.461	3.226.000	2.818.660
Overførsel af ledningstab	8.900.000	8.000.000	7.000.000
	13.168.603	12.014.000	10.340.352
4. Administrationsomkostninger			
Kontorartikler og tryksager	6.599	20.000	6.593
Edb-omkostninger	255.296	247.000	244.995
Tabsførte opgørelser	0	10.000	3.122
Ændring i nedskrivning på tilgodehavender	89.000	0	0
Mindre nyanskaffelser	5.585	0	1.364
Porto og gebyrer	3.752	13.000	24.395
Revisoronorar	94.000	75.000	108.500
Advokat og konsulentonorar	87.834	55.000	107.681
Kontingenter	182.842	161.000	252.401
ATP	50.163	50.000	46.790
Gebyrer PBS mv.	59.422	52.000	53.723
Dataløn	6.722	7.000	6.383
Drift af varebil	23.523	20.000	33.390
Annoncer	251.479	160.000	217.433
Rejser og møder	90.362	110.000	105.228
Repræsentation	2.527	6.000	1.755
Kurser	28.079	30.000	45.062
Andel personaleomkostninger	1.439.043	1.409.000	862.602
Bestyrelsesonorar	190.492	200.000	167.904
Andel lokaleomkostninger	78.722	90.000	82.381
Afskrivninger inventar og driftsmateriel	527.832	540.000	724.154
Avance/tab ved salg af driftsmidler	-37.567	0	0
	3.435.707	3.255.000	3.095.856

Noter

	<u>2022</u>	<u>Budget</u>	<u>2021</u>
	(2022 ej-revideret)		
5. Andre driftsindtægter- og omkostninger			
Rykker- og flyttegebyrer	19.435	17.000	16.240
Diverse	-33.093	20.000	27.014
Bankgebyrer	-13.581	-10.000	-14.116
Huslejeindtægt	50.250	90.000	92.632
Ejendomsomkostninger	-52.081	-40.000	-22.754
	<u>-29.070</u>	<u>77.000</u>	<u>99.016</u>
6. Andre finansielle omkostninger			
Renter, kassekredit	465.938	250.000	412.470
Renter kommunekredit	819.342	577.000	247.055
Garantiprovision	468.149	410.000	408.675
Renter, kreditorer	3.948	0	4.731
Øvrige gebyrer	0	0	3.264
	<u>1.757.377</u>	<u>1.237.000</u>	<u>1.076.195</u>
7. Skat af årets resultat			
Der er ikke betalt selskabsskat i regnskabsåret. Udskudt skat er ikke aktiveret.			

Noter**8. Materielle anlægsaktiver**

	Bygninger og kraft- varmeværk	Ledningsnet og målere	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	156.939.695	127.018.730	7.628.410
Tilgang	6.995.071	48.873.229	494.703
Afgang	0	-22.148.911	-3.976.181
Kostpris 31. december 2022	163.934.766	153.743.048	4.146.932
Henlæggelser/tilslutningsafgifter primo	-4.480.000	-38.199.467	0
Årets tilslutningsafgifter	0	-8.784.010	0
Tilbageførsel af tilslutningsafgifter på afhændede aktiver	0	9.007.696	0
Henlæggelser/tilslutningsafgifter 31. december 2022	-4.480.000	-37.975.781	0
Afskrivninger primo	74.653.208	42.037.147	5.809.708
Årets afskrivninger	3.443.982	3.549.461	527.833
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	-13.141.216	-3.897.748
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	78.097.190	32.445.392	2.439.793
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	81.357.576	83.321.875	1.707.139

9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
Efterbetalinger varme	6.194.580	3.654.310
Nedskrivning på tilgodehavender	-279.000	-190.000
	5.915.580	3.464.310

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
10. Andre tilgodehavender		
Moms	4.510.169	2.466.969
Tilgodehavende statstilskud og regulerkraft	1.222.912	507.173
Tilgodehavende salg af el	1.543.575	0
Andre tilgodehavender	258.000	258.000
	7.534.656	3.232.142
11. Likvide beholdninger		
Kasse	66.384	18.007
Danske Bank, Danske Corporate	19.817	47.448
	86.201	65.455
12. Andre reserver		
Tilslutningsafgifter	3.005.878	3.005.878
Fornyelsesfond	1.814.613	1.814.613
	4.820.491	4.820.491
13. Henlæggelser		
Henlæggelser primo	1.225.000	3.125.000
Indtægtsført henlæggelse fra tidligere år	-1.225.000	-1.900.000
	0	1.225.000

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
14. Gæld vedr. kraftvarmeværk		
Kommunekredit, byggekreditter	54.450.000	40.900.000
Kommunekredit, opr. 11.862.500	10.435.997	11.071.227
Kommunekredit, opr. 33.820.000	30.878.506	32.058.871
Kommunekredit, opr. 5.200.000	4.754.896	5.009.470
Kommunekredit, opr. 9.584.500	9.159.142	9.443.294
Kommunekredit, opr. 3.800.000	3.593.632	3.711.778
Kommunekredit, opr. 30.900.000	29.986.273	0
Kommunekredit, opr. 9.650.000	9.463.182	0
	152.721.628	102.194.640
Heraf forfalder inden for 1 år	-3.643.000	-2.472.000
	149.078.628	99.722.640
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	80.419.000	49.000.000
15. Underdækning til indregning i efterfølgende års varmepris		
Overført resultat primo	-1.022.682	2.145.549
Overført ifølge resultatfordeling	-12.078.378	-3.168.231
	-13.101.060	-1.022.682
I henhold til varmeforsyningsloven udgør over-/underdækning til indregning i efterfølgende års varmepris	-13.653.586	-1.644.529
16. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	0	105.716
ATP og andre sociale ydelser	33.704	23.913
Feriepenge	574	1.105
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	142.396	396.769
Skyldige omkostninger	45.000	45.000
Depositum fra forbruger	26.000	26.000
	247.674	598.503

Noter

	2022	Budget	2021
	(2022 ej-revideret)		
17. Personaleomkostninger			
Lønninger	4.177.562	4.057.000	3.144.247
Bestyrelses honorar	190.492	200.000	167.904
Pensioner	445.733	480.000	376.031
Øvrige personaleomkostninger	95.828	95.000	28.377
Andre personaleforsikringer	30.710	30.000	42.946
Arbejdstøj	35.227	37.000	27.928
Overført til produktionsomkostninger	-1.250.784	-1.500.000	-842.195
Overført til distributionsomkostninger	-228.652	-250.000	-174.625
Overført til administrationsomkostninger	-1.439.043	-1.409.000	-862.602
Overført til anlægsaktiver	-1.866.581	-1.540.000	-1.740.107
Overført til administrationsomkostninger (bestyrelses honorar)	-190.492	-200.000	-167.904
	0	0	0
18. Lokaleomkostninger			
Ejendomsskat mv.	41.417	45.000	40.943
Telefonudgifter	74.611	90.000	82.877
Overført til produktionsomkostninger	-37.606	-45.000	-41.439
Overført til administrationsomkostninger	-78.422	-90.000	-82.381
	0	0	0

Noter

19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

20. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er indgået renteterminsforretninger pr. 31. december 2022 for ca. 1.458.000 kr. Markedsværdien udgør pr. 31. december 2022 kr. -28.435.

21. Udtrædelsesvilkår

I henhold til værkets vedtægter §5, pkt. 5.8 skal det i årsrapporten fremgå, hvilke omkostninger, der er forbundet med at udtræde af selskabet.

På udtrædelsestidspunktet forpligter andelshaveren sig til at betale:

- a. Skyldige beløb i henhold til årsopgørelsen
- b. Eventuelt skyldige bidrag
- c. Et beløb til dækning af udgifter ved afbrydelse af stikledningen ved fordelingsledningen, nedtagning af måler og andet tilhørende selskabet
- d. Selskabets omkostninger ved eventuel fjernelse af selskabets ledninger på den udtrædendes ejendom i det omfang sådanne ledninger alene vedrører den udtrædendes varmforsyning.

Hvis det ikke er muligt at overdrage den kapacitet, der er blevet ledig til nye andelshavere, kan varmeværket endvidere opkræve:

- e. En godtgørelse for udtrædelse, der beregnes som den udtrædendes andel af varmeværkets samlede anlægsudgifter med fradrag af de afskrivninger, der har været indregnet i priserne. Godtgørelsen opgøres på opsigelsestidspunkt på grundlag af den senest anmeldte priseftersvisning til Forsyningstilsynet.

For et standardhus på 130 m² vil andelen af værkets samlede tilslutnings-m² pr. 31. december 2022 på 402.828 m² udgøre 0,0323 % af anlæggets nedskrevne værdi, svarende til kr. 53.700 pr. 31. december 2022 tillagt afregning i henhold til ovennævnte punkter a-d.