

**Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.a.**

**Løsningvej 26, 8722 Hedensted**

---

**Årsrapport for**

**1. januar - 31. december 2023**

---

**CVR-nr. 41 52 99 11**

## **Indholdsfortegnelse**

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning

#### **Ledelsesberetning**

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023**

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

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 4. marts 2024

### 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 21. marts 2024.

---

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 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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 4. marts 2024

### **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  
64. regnskabsår

### Bestyrelse

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

### 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 varmforsyningen drives i overensstemmelse med varmforsyningsloven med tilhørende bekendtgørelser samt årsregnskabsloven.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet viser en omsætning på kr. 44.547.836 inklusiv en overdækning på kr. 3.660.036 som indregnes i varmeprisen i 2024.

Der er i 2023 kommet 474 nye andelshavere til, som både omfatter erhverv og almindelige boliger. Et stort velkommen til jer.

### Året der gik

Siden sidste generalforsamling er der lagt meget arbejde i at skabe overblik over hvordan Hedensted og dermed Hedensted Fjernvarme forventes at udvikle sig de næste mange år, hvor det forventes at byen vil forsætte med at vokse kraftigt. Dette planlægningsarbejde kommer til at danne grundlag for de fleste projekter og aktiviteter hos værket de kommende år.

Ombygning af værket blev afsluttet i 2023, og har givet nye fine kontorlokaler til medarbejderne, samt til produktionen og lageret.

Med ombygningen blev der plads til at få fortaget de ansættelser, der manglede og vi fik i efteråret ansat en økonomiassistent og en projektleder.

Direktør Anders Jepsen valgte at opsige sin stilling i sommeren 2023. Opsigelsen skyldtes, at han fik tilbudt et andet attraktivt job indenfor fjernvarmesektoren. Anders Jepsen fratrådte den 1. november 2023 og Martin Lindhardt tiltrådte som ny direktør den 1. februar 2024.

### Målsætninger og forventninger til det kommende år

2024 bliver ligesom 2023 et travlt år, hvor arbejdet med tilslutningen af Parallel Kvarteret forsætter det meste af året, samtidig med at udbygningen i Daugaard starter op om få måneder og forsætter de næste to år. Herudover laves der hele tiden nye byggemodninger.

Derudover skal renoveringen af det eksisterende fjernvarmenet genoptages, da det er vigtigt, vi ikke kommer bagefter med renoveringen og samtidig får vi øget ledningskapaciteten på de vigtigste strækninger.



## **Ledelsesberetning**

---

Parallelt med at ledningsnettet udbygges og vi får flere og flere forbrugere tilsluttet, bliver der behov for at udvide varmeproduktionen. Her pågår der et analysearbejde for at finde de økonomiske og tekniske bedst mulige løsninger. Dette arbejde kommer til at fortsætte igennem hele 2024, og vi forventer at påbegynde etableringen af nye anlæg i 2025.

### **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 2023, 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 -30 år
Ledningsnet og solvarmeanlæg	30 år
Målere (indgår i ledningsnet)	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 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. varmforsyningsloven.

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. varmforsyningsloven.

### 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	2023	Budget	2022
		(2023 ej-revideret)	
1 Nettoomsætning	44.547.836	41.190.000	43.149.802
2 Produktionsomkostninger	-23.927.043	-23.118.000	-24.759.045
<b>Bruttoresultat</b>	<b>20.620.793</b>	<b>18.072.000</b>	<b>18.390.757</b>
3 Distributionsomkostninger	-13.504.986	-12.794.000	-13.168.603
4 Administrationsomkostninger	-2.911.026	-3.170.000	-3.435.707
5 Andre driftsindtægter- og omkostninger	91.339	69.000	-29.070
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>4.296.120</b>	<b>2.177.000</b>	<b>1.757.377</b>
6 Andre finansielle omkostninger	-4.296.120	-2.177.000	-1.757.377
<b>Resultat før skat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7 Skat af årets resultat	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Balance**

<b>Aktiver</b>			
Note	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>	
<b>Anlægsaktiver</b>			
8	Bygninger og kraftvarmeværk	82.597.615	81.357.576
8	Ledningsnet og målere	130.002.964	83.321.875
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.349.262	1.707.139
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>214.949.841</u>	<u>166.386.590</u>
	Andre tilgodehavender	11.173	11.173
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>11.173</u>	<u>11.173</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>214.961.014</u></b>	<b><u>166.397.763</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
9	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.941.494	5.915.580
10	Andre tilgodehavender	5.211.535	7.534.656
13	Underdækning til indregning i efterfølgende års varmepris	9.441.027	13.101.063
	Tilgodehavender i alt	<u>22.594.056</u>	<u>26.551.299</u>
11	Likvide beholdninger	75.428	86.201
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>22.669.484</u></b>	<b><u>26.637.500</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>237.630.498</u></b>	<b><u>193.035.263</u></b>

**Balance**

Note	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Indskudskapital	4.820.491	4.820.491
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>4.820.491</u></b>	<b><u>4.820.491</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
12 Gæld vedr. kraftvarmeværk	<u>185.400.678</u>	<u>149.078.628</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>185.400.678</u>	<u>149.078.628</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	3.664.000	3.643.000
Gæld til pengeinstitutter	23.357.636	12.756.404
Modtagne forudbetalinger fra kunder	4.526.320	2.602.507
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.440.302	19.886.556
14 Anden gæld	<u>421.071</u>	<u>247.677</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>47.409.329</u>	<u>39.136.144</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>232.810.007</u></b>	<b><u>188.214.772</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>237.630.498</u></b>	<b><u>193.035.263</u></b>
<b>15 Personaleomkostninger</b>		
<b>16 Lokaleomkostninger</b>		
<b>17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>19 Eventualposter</b>		



## Noter

	2023	Budget	2022
		(2023 ej-revideret)	
<b>1. Nettoomsætning</b>			
Fast bidrag, 3.041 brugere	1.586.759	1.546.000	1.397.298
Effektbidrag, 592.214 m <sup>2</sup>	12.015.430	11.511.000	9.467.176
Variabelt bidrag, 40.889 MWh	32.889.717	33.834.000	16.024.842
Incitamentsbidrag	450.255	283.000	285.922
Uniabonnement	117.762	0	0
Årets over-/underdækning	-3.660.036	-6.986.000	12.078.378
Indtægtsført tidligere henlæggelse	0	0	1.225.000
Salg af varme i alt	<u>43.399.887</u>	<u>40.188.000</u>	<u>40.478.616</u>
Salg af produceret el	<u>1.147.949</u>	<u>1.002.000</u>	<u>2.671.186</u>
Salg af el i alt	<u>1.147.949</u>	<u>1.002.000</u>	<u>2.671.186</u>
	<b><u>44.547.836</u></b>	<b><u>41.190.000</u></b>	<b><u>43.149.802</u></b>
<b>2. Produktionsomkostninger</b>			
Naturgas	12.152.065	8.356.000	13.178.936
Overskudsvarme	156.613	129.000	100.163
Træpiller	4.217.934	4.789.000	2.869.124
Abonnement, elsalg	3.201	0	3.241
Salg/Køb af energibesparelser m.v., netto	0	433.000	1.189.877
Eget forbrug af varme	69.470	27.000	34.876
Vedligeholdelse af produktionsanlæg og bygning	1.933.087	1.329.000	1.346.321
Forsikringer	560.849	490.000	388.355
Småanskaffelser og værktøj	16.704	21.000	10.037
El og vand, incl. forbrug til varmepumper	8.141.181	10.357.000	9.741.242
Kursusudgifter	14.070	10.000	8.380
Drift af varebil	40.510	49.000	56.422
Andel personaleomkostninger	1.499.891	1.218.000	1.250.784
Andel lokaleomkostninger	45.799	34.000	37.305
Afskrivninger, bygninger og kraftvarmeværk	3.775.669	3.876.000	3.443.982
Overførsel af ledningstab	<u>-8.700.000</u>	<u>-8.000.000</u>	<u>-8.900.000</u>
	<b><u>23.927.043</u></b>	<b><u>23.118.000</u></b>	<b><u>24.759.045</u></b>

## Noter

	2023	Budget	2022
		(2023 ej-revideret)	
<b>3. Distributionsomkostninger</b>			
Aflæsningsservice	76.709	65.000	59.911
Småanskaffelser og værktøj	2.885	21.000	18.402
Kursusudgifter	0	0	3.850
Vedligeholdelse ledningsnet	195.267	411.000	316.106
Konsulent honorar	18.065	28.000	26.250
Drift af varebil	70.337	86.000	65.971
Andel personaleomkostninger	367.821	307.000	228.652
Afskrivninger ledningsnet og målere	4.073.902	3.876.000	3.549.461
Overførsel af ledningstab	8.700.000	8.000.000	8.900.000
	<b>13.504.986</b>	<b>12.794.000</b>	<b>13.168.603</b>
<b>4. Administrationsomkostninger</b>			
Kontorartikler og tryksager	8.175	17.000	6.599
Edb-omkostninger	327.909	270.000	255.296
Ændring i nedskrivning på tilgodehavender	0	0	89.000
Mindre nyanskaffelser	6.106	16.000	5.585
Porto og gebyrer	7.159	6.000	3.752
Revisorhonorar	131.000	86.000	94.000
Advokat og konsulent honorar	12.000	145.000	87.834
Kontingenter	155.341	254.000	182.842
ATP	55.082	57.000	50.163
Gebyrer PBS mv.	67.213	54.000	59.422
Dataløn	7.977	7.000	6.722
Drift af varebil	31.672	51.000	23.523
Annoncer	246.671	217.000	251.479
Rejser og møder	87.146	75.000	90.362
Repræsentation	3.761	4.000	2.527
Kurser	36.614	41.000	28.079
Andel personaleomkostninger	983.700	1.202.000	1.439.043
Bestyrelses honorar	205.946	200.000	190.492
Andel lokaleomkostninger	84.590	72.000	78.722
Afskrivninger inventar og driftsmateriel	452.964	396.000	527.832
Avance/tab ved salg af driftsmidler	0	0	-37.567
	<b>2.911.026</b>	<b>3.170.000</b>	<b>3.435.707</b>

## Noter

---

	<u>2023</u>	<u>Budget</u>	<u>2022</u>
		(2023 ej-revideret)	
<b>5. Andre driftsindtægter- og omkostninger</b>			
Rykker- og flyttegebyrer	18.330	15.000	19.435
Diverse	-30.289	14.000	-33.093
Bankgebyrer	-17.492	-34.000	-13.581
Huslejeindtægt	122.854	118.000	50.250
Ejendomsomkostninger	-2.064	-44.000	-52.081
	<u><b>91.339</b></u>	<u><b>69.000</b></u>	<u><b>-29.070</b></u>
<b>6. Andre finansielle omkostninger</b>			
Renter, kassekredit	952.322	226.000	465.938
Renter kommunekredit	2.425.215	1.604.000	819.342
Garantiprovision	912.326	347.000	468.149
Renter, kreditorer	6.257	0	3.948
	<u><b>4.296.120</b></u>	<u><b>2.177.000</b></u>	<u><b>1.757.377</b></u>
<b>7. Skat af årets resultat</b>			

Der er ikke betalt selskabsskat i regnskabsåret. Udskudt skat er ikke aktiveret.

## Noter

### 8. Materielle anlægsaktiver

	<b>Bygninger og kraft- varmeværk</b>	<b>Ledningsnet og målere</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris primo	163.934.766	153.743.048	4.146.932
Tilgang	5.015.708	55.131.281	1.095.087
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>168.950.474</b>	<b>208.874.329</b>	<b>5.242.019</b>
Henlæggelser/tilslutningsafgifter primo	-4.480.000	-37.975.781	0
Tilbageførsel af tilslutningsafgifter på afhændede aktiver	0	-4.376.290	0
<b>Henlæggelser/tilslutningsafgifter 31. december 2023</b>	<b>-4.480.000</b>	<b>-42.352.071</b>	<b>0</b>
Afskrivninger primo	78.097.190	32.445.392	2.439.793
Årets afskrivninger	3.775.669	4.073.902	452.964
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>	<b>81.872.859</b>	<b>36.519.294</b>	<b>2.892.757</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>82.597.615</b>	<b>130.002.964</b>	<b>2.349.262</b>

31/12 2023

31/12 2022

### 9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Efterbetalinger varme	8.220.494	6.194.580
Nedskrivning på tilgodehavender	-279.000	-279.000
	<b>7.941.494</b>	<b>5.915.580</b>

### 10. Andre tilgodehavender

Moms	5.199.550	4.510.169
Tilgodehavende statstilskud og regulerkraft	11.985	1.222.912
Tilgodehavende salg af el	0	1.543.575
Andre tilgodehavender	0	258.000
	<b>5.211.535</b>	<b>7.534.656</b>

**Noter**

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
<b>11. Likvide beholdninger</b>		
Kasse	66.219	66.384
Danske Bank, Danske Corporate	9.209	19.817
	<b><u>75.428</u></b>	<b><u>86.201</u></b>
<b>12. Gæld vedr. kraftvarmeværk</b>		
Kommunekredit, byggekreditter	94.450.000	54.450.000
Kommunekredit, opr. 11.862.500	9.798.797	10.435.997
Kommunekredit, opr. 33.820.000	29.693.092	30.878.506
Kommunekredit, opr. 5.200.000	4.499.710	4.754.896
Kommunekredit, opr. 9.584.500	8.872.653	9.159.142
Kommunekredit, opr. 3.800.000	3.474.895	3.593.632
Kommunekredit, opr. 30.900.000	29.065.123	29.986.273
Kommunekredit, opr. 9.650.000	9.210.408	9.463.182
	189.064.678	152.721.628
Heraf forfalder inden for 1 år	-3.664.000	-3.643.000
	<b><u>185.400.678</u></b>	<b><u>149.078.628</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	76.289.000	80.419.000
<b>13. Underdækning til indregning i efterfølgende års varmepris</b>		
Overført resultat primo	-13.101.063	-1.022.685
Overført ifølge resultatfordeling	3.660.036	-12.078.378
	<b><u>-9.441.027</u></b>	<b><u>-13.101.063</u></b>
I henhold til varmforsyningsloven udgør over-/underdækning til indregning i efterfølgende års varmepris	<b><u>-10.017.492</u></b>	<b><u>-13.653.586</u></b>

## Noter

---

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
<b>14. Anden gæld</b>		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	129.798	0
ATP og andre sociale ydelser	40.991	33.707
Feriepenge	38	574
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	179.244	142.396
Skyldige omkostninger	45.000	45.000
Depositum fra forbruger	26.000	26.000
	<u><b>421.071</b></u>	<u><b>247.677</b></u>

## Noter

	<u>2023</u>	<u>Budget</u>	<u>2022</u>
		(2023 ej-revideret)	
<b>15. Personalemkostninger</b>			
Lønninger	4.263.916	4.200.000	4.177.562
Bestyrelseshonorar	205.946	150.000	190.492
Pensioner	588.824	480.000	445.733
Øvrige personalemkostninger	36.240	37.000	95.828
Andre personaleforsikringer	1.714	30.000	30.710
Arbejdstøj	29.055	30.000	35.227
Overført til produktionsomkostninger	-1.499.891	-1.218.000	-1.250.784
Overført til distributionsomkostninger	-367.821	-307.000	-228.652
Overført til administrationsomkostninger	-983.700	-1.202.000	-1.439.043
Overført til anlægsaktiver	-2.068.337	-2.000.000	-1.866.581
Overført til administrationsomkostninger (bestyrelseshonorar)	-205.946	-200.000	-190.492
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>16. Lokalemkostninger</b>			
Ejendomsskat mv.	38.792	41.000	41.417
Telefonudgifter	91.597	65.000	74.611
Overført til produktionsomkostninger	-45.799	-34.000	-37.606
Overført til administrationsomkostninger	-84.590	-72.000	-78.422
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

## Noter

---

### 17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 18. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Der er indgået renteterminsforretninger pr. 31. december 2023 for ca. 625.000 kr. Markedsværdien udgør pr. 31. december 2023 kr. -2.812.

### 19. 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 prisetervisning til Forsyningstilsynet.

For et standardhus på 130 m<sup>2</sup> vil andelen af værkets samlede tilslutnings-m<sup>2</sup> pr. 31. december 2023 på 592.214 m<sup>2</sup> udgøre 0,022% af anlæggets nedskrevne værdi, svarende til kr. 47.200 pr. 31. december 2023 tillagt afregning i henhold til ovennævnte punkter a-d.