

Grenaa Varmeværk A.m.b.A.
CVR-nr. 43 77 44 17
Energivej 6, 8500 Grenaa

Årsrapport
1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den / 2023

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	8
Ledelsesberetning	9

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Noter	19

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Grenaa Varmeværk A.m.b.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 15 / 3 2023

Direktion

Søren Gertsen

Bestyrelse

Kent Taarsted Soelberg
Formand

Benny Viggo Hammer

Tommy Søholm

Anders Lisvad

Gert Laursen

Henrik H. Jordalen

Henrik Møller

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Grenaa Varmeværk A.m.b.A.

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Grenaa Varmeværk A.m.b.A. for perioden 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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 regnskabsbrugere 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:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

Grenaa, den 15 / 3 2023

ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33946406

Morten Jarlund
Statsaut. revisor
mne33766

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Grenaa Varmeværk A.m.b.A.
Energivej 6
8500 Grenaa

Telefon: 86 32 17 44
Hjemmeside: www.grenaa-varmevaerk.dk
E-mail: adm@grenaa-varmevaerk.dk

CVR-nr.: 43 77 44 17
Stiftet: 4. august 1960
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2022
Dokument ref.: 6775 / MJ / LJ / MI

Bestyrelse

Kent Taarsted Soelberg, formand
Benny Viggo Hammer
Tommy Søholm
Anders Lisvad
Gert Laursen
Henrik H. Jordalen
Henrik Møller

Direktion

Søren Gertsen

Revisor

ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Grenaa Varmeværk A.m.b.A. er et kundefejt andelsselskab, som har til formål at etablere og drive kollektiv fjernvarmeforsyning i Grenaa i overensstemmelse med lovgivningen. Der skal sikres en samfundsøkonomisk, herunder miljøvenlig, anvendelse af energi til bygningernes opvarmning og forsyning med varmt vand.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Hovedaktivitet

I 2022 blev der i alt produceret 161.231 MWh, til sammenligning blev der i 2021 produceret i alt 172.308 MWh, det svarer til et fald på 6,87 %.

Ud af den samlede energiproduktion er der på varmeværkets spids- og reservelastcentraler produceret 1.432 MWh, dette svarer til 0,9 % af den samlede produktion.

Varmeåret 2022 var i varmemæssig henseende noget ”varmere” end varmeåret 2021 og udgjorde således 81,87 % i forhold til et normalt graddagesår (100 %). I 2021 udgjorde det 88,2 % i forhold til et normalt år.

Regnskab 2022

Grenaa Varmeværk har efter varmeforsyningslovens regnskabsprincipper realiseret en underdækning på 2,347 mio. kr.

Pr. 31.12.22 udgør den samlede akkumulerede underdækning til indregning i efterfølgende år 1,185 mio. kr.

Bestyrelsen anser som helhed selskabets drift som tilfredsstillende.

Budget 2023

I forbindelse med budgetlægningen for 2023 stod det hurtigt klart, at det var nødvendigt at hæve prisen, årsagen var krigshandlingerne i Ukraine, der betød markant højere priser på det flis, der indkøbes, ligesom strømprisen steg betydelig gennem hele 2022.

Dette betød, at forbrugsbidraget blev hævet fra 257,50 til 322,50 kr. pr. MWh.

Effektbidraget blev ligeledes sat op pr. den 1. januar 2023 fra 23,75 til 26,25 kroner pr. m² – argumentet herfor er, at de faste omkostninger er øget betydeligt siden etableringen af flisværk, solcelleanlæg m.v.

Den samlede årlige varmeudgift for det, der defineres som et standardhus, det vil sige et hus på 130 m² med en varmemåler og et årligt forbrug på 18,1 MWh, er således 9.999,75 kr.

Det betyder, at hvis vi sammenligner os med andre varmeværker ud fra den samme model, så forventer vi, at Grenaa Varmeværk fortsat vil være et af de billigste varmeværker på landsplan. Det forventes, at Forsyningstilsynet vil udsende en opdateret prisstatistik i maj måned 2023, hvor det vil være muligt at se den eksakte placering.

LEDELSESBERETNING

Grenaa Varmeværks produktionsanlæg

Flisværk på Bredstrupvej 44

Grenaa Varmeværk idriftsatte det biomassefyrede varmekværk i januar 2018.

Værket har i 2022 produceret i alt 137.151 MWh, til denne produktion er der brugt 40.915 ton flis.

Denne produktion har resulteret i, at der er udledt i alt 25.235 m³ kondensat, og at der er bortkørt 144 ton flyveaske samt 432 ton våd bundaske.

Der har gennem hele 2021 og 2022 været arbejdet med at implementere et renseanlæg, der aktivt kan rense den store kondensatmængde, således at den kan ledes direkte i havet, en del af det rensede kondensat vil endvidere kunne bruges som spædevand og dermed genbruges.

Solvarmeanlæg nr. 1

Anlægget har i 2022 produceret 6.327 MWh, i 2021 blev der produceret 5.831 MWh.

Solvarmeanlæg nr. 2

Anlægget har i 2022 produceret 11.510 MWh, i 2021 blev der produceret 10.554 MWh.

Den højere solvarmeproduktion i 2022 skyldes en lidt højere solindstråling.

Den samlede varmeproduktion fra solvarmeanlæggene var i 2022 således 17.837 MWh, det svarer til 11 % af den samlede varmeproduktion i 2022.

Produktionen på de 2 anlæg kan følges online på www.solvarmedata.dk

Etablering af luft/vand varmepumpe anlæg

I 2019 blev der taget første spadestik til etablering af en 4,6 MW luft til vand varmepumpe. Med etablering af varmepumpen har vi fået skabt det perfekte samspil med solvarmeanlæggene, det betyder samtidig, at vi fuldstændig kan stoppe for driften af det flisfyrede værk i sommerperioden.

Varmepumpen blev idriftsat i juli måned 2020 og endeligt overdraget til Grenaa Varmeværk i april måned 2021.

Forventningen var, at varmepumpen årligt skulle producere 16.000 MWh, men i 2022 er der samlet set kun produceret 4.811 MWh på anlægget, det svarer til 3 % af den samlede varmeproduktion i 2022, baggrunden herfor var, at elprisen gennem hele 2022 var særdeles høj.

Produktionen på anlægget kan følges online på www.varmepumpedata.dk

Etablering af et solcelleanlæg

Grenaa Varmeværk har siden februar måned 2021 arbejdet på at etablere et el-producerende solcelle- anlæg. Anlægget skulle placeres på en 50.000 m² stor grund beliggende på Teknologivej. Alle nødvendige tilladelser kom i hus i slutningen af 2021, det samme gjorde resultatet af et udbud for anlægget.

LEDELSESBERETNING

Anlægget kommer til at producere 6.200 MWh el, der primært skal bruges af varmepumpen – på den måde er der fuldstændig styr på udgiften til el, der jo har været særdeles høj i hele 2022.

Det nye solcelleanlæg blev overdraget til Grenaa Varmeværk til den aftalte tid i oktober måned 2022, og vi ser nu frem til en solrig sommer.

Ny model til opgørelse af en for dårlig afkøling

Varmeværket indførte fra den 1. januar 2020 en ny model til opgørelse af en for dårlig afkøling af fjernvarmevandet. Modellen fokuserer på returtemperaturen i forhold til den aktuelle fremløbstemperatur, en mulighed der er opstået ved, at samtlige varmemålere er udskiftet, således at der dagligt hjemtages data fra alle målere.

Baggrunden for at indføre en ny model var, at den ville kunne opfattes mere rimelig end den tidligere model, der var baseret på et gennemsnit, uanset hvilken fremløbstemperatur den enkelte har. Den nye model har også betydet, at der er ydes en rabat til de forbrugere, der gør det bedre, end modellen forventer.

Modellen er nu fuldt indfaset og er blevet godt modtaget af forbrugerne.

Forbrugerservice

Hvis der er problemer med anlægget, så kan varmeværket kontaktes enten telefonisk eller på mail. Vi vil så vurdere, om problemet kan løses af varmeværket, eller om forbrugeren har behov for en VVS-installatør til at rette problemet.

Grenaa Varmeværks hjemmeside

På varmeværkets hjemmeside finder du oplysninger om varmeværket, her kan du også tilmelde dig vores nyhedsbrev samt logge ind på E-Forsyning og se dine årsopgørelser og andre dokumenter.

Du kan finde os på www.grenaavarme.dk

Afslutning

Er du interesseret i at vide mere, så kom til generalforsamlingen onsdag den 19. april 2023, kl. 18.30 i Kulturhuset Pavillonen.

Vel mødt!

På bestyrelsens vegne
Kent Soelberg
Formand

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Grenaa Varmeværk A.m.b.A. for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Hvile-i-sig-selv princippet

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven 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 i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under forpligtelser eller tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Investeringer i grunde, bygninger, ledningsnet, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender og hensatte forpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter variable bidrag i form af forbrugsbidrag, incitamentsbidrag og aflæsningsgebyrer mv. samt faste bidrag. Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Årets over- eller underdækning efter varmforsyningsloven samt årets forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger indregnes i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået ved produktion af varme til at opnå årets omsætning, herunder brændselsomkostninger, vedligeholdelsesomkostninger og afskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsapparat. Omkostningerne måles principielt frem til energiens afgang fra produktionsenheden og ved begyndelsen af distributionsnettet. Varmetab ved produktionen indgår, men ikke ledningstab i distributionsnettet.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger fra produktionssted til slutforbruger, herunder drift og vedligeholdelse af ledningsnet samt ledningstab og afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet, herunder lejeindtægter fra udlejning af lokaler og antenneplads, salg af energibesparelser samt fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, garantiprovisioner, låneomkostninger samt amortisering af realkreditlån.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører samt direkte lønforbrug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	25 år	0 %
Flisværk	25 år	0 %
Solvarmeanlæg/solcelleanlæg	25 år	0 %
Varmepumpe	25 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	12,50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Ledningsnet	25 år	0%

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af kapitalandele i unoterede virksomheder, indregnes til kostprisen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Underdækning til indregning i efterfølgende års pris indregnes i balancen som tilgodehavende.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser, som består af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Overdækning efter varmforsyningsloven til indregning i efterfølgende års varmepris indregnes i balancen som gældsforpligtelse.

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022	2021
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning	64.988.293	57.255.023
2 Produktionsomkostninger	-44.713.461	-43.241.875
BRUTTORESULTAT	20.274.832	14.013.148
3 Distributionsomkostninger	-12.602.496	-12.599.974
4 Administrationsomkostninger	-4.316.018	-4.217.759
6 Andre driftsindtægter	1.311.109	6.905.605
DRIFTSRESULTAT	4.667.427	4.101.020
Andre finansielle indtægter	8.551	8.909
7 Andre finansielle omkostninger	-4.675.978	-4.109.929
ÅRETS RESULTAT	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
AKTIVER

	2022	2021
	kr.	kr.
8 Grunde og bygninger	13.944.965	14.577.573
8 Flisværk	127.783.941	133.348.098
8 Ledningsnet	42.443.026	44.238.490
8 Produktionsanlæg og maskiner.....	6.965.911	8.463.047
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	277.915	515.004
8 Varmepumpe	28.573.881	29.842.220
8 Solcelleanlæg.....	35.625.504	0
8 Solvarmeanlæg	49.914.906	52.408.424
8 Materielle anlægsaktiver under udførelse.....	3.717.968	3.282.697
Materielle anlægsaktiver.....	309.248.017	286.675.553
Andre værdipapirer og kapitalandele	11.837	11.837
Finansielle anlægsaktiver.....	11.837	11.837
ANLÆGSAKTIVER.....	309.259.854	286.687.390
Oliebeholdning	3.243.875	3.040.319
Flisbeholdning	742.000	750.000
Materialebeholdning	167.220	181.295
Varebeholdninger	4.153.095	3.971.614
Tilgodehavender hos varmemeforbrugere.....	800.800	1.888.311
9 Andre tilgodehavender	5.208.083	2.555.101
10 Underdækning efter varmemeforsyningsloven til indregning i efterfølgende år	1.184.165	0
Tilgodehavender	7.193.048	4.443.412
Likvide beholdninger	1.384	5.649.138
OMSÆTNINGSAKTIVER	11.347.527	14.064.164
AKTIVER.....	320.607.381	300.751.554

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

	2022	2021
	kr.	kr.
Indskudskapital	7.372.109	7.372.109
EGENKAPITAL	7.372.109	7.372.109
11 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	41.739.187	47.475.452
HENSATTE FORPLIGTELSER	41.739.187	47.475.452
Gæld til Kommunekredit	211.374.916	222.730.933
Prioritetsgæld	33.225.909	0
12 Langfristede gældsforpligtelser	244.600.825	222.730.933
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	12.511.742	11.199.808
Kreditinstitutter	598.012	0
Overdækning efter varmforsyningsloven til indregning i efterfølgende år	0	1.162.045
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.750.883	7.758.203
Gæld til varmekonsumenter	2.266.693	1.064.591
13 Anden gæld	1.767.930	1.988.413
Kortfristede gældsforpligtelser	26.895.260	23.173.060
GÆLDSFORPLIGTELSER	271.496.083	245.903.993
PASSIVER	320.607.381	300.751.554
14 Eventualposter mv.		
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2022	2021
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning		
Forbrugsbidrag.....	27.670.180	33.723.143
Faste bidrag.....	28.133.403	25.382.712
Gebyrer	112.770	90.075
Incitamentsbidrag	989.465	988.298
Årets (over-) / underdækning efter varmeforsyningsloven	2.346.210	570.507
Årets tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	5.736.265	-3.499.712
	64.988.293	57.255.023
2 Produktionsomkostninger		
Flisforbrug	21.883.996	21.955.482
Olieforbrug	1.103.013	660.502
Køb af varme	7.528	9.436
Nox afgift.....	223.595	224.277
Vedligeholdelse og drift af produktionsanlæg.....	9.021.382	8.852.878
El.....	4.217.151	4.417.738
Driftsledelse.....	1.392.988	1.268.544
Forsyningstilsynet.....	74.147	201.635
Overført ledningstab	-5.485.790	-5.408.712
Afskrivninger.....	12.275.451	11.060.095
	44.713.461	43.241.875
3 Distributionsomkostninger		
Transmissionsledninger	57.759	59.887
Hovedledninger	347.840	265.519
Stikledninger.....	383.771	330.423
Brønde	176.603	204.190
Målere.....	782.164	614.479
Måle aflæsning	268.813	293.870
El.....	303.956	375.913
Driftsledelse.....	220.940	229.619
Ledningsregistrering	87.006	49.339
Overført ledningstab	5.485.790	5.408.712
Afskrivninger.....	4.487.854	4.768.023
	12.602.496	12.599.974

NOTER

	2022	2021
	kr.	kr.
4 Administrationsomkostninger		
Bestyrelseshonorar.....	317.038	296.505
Generalforsamling, møder og rejse	62.655	82.638
Ledelse.....	574.859	557.876
Forbrugerinformation	51.890	35.748
Administration	1.991.838	1.914.854
IT-omkostninger	319.307	311.816
Revisoromkostninger.....	166.841	126.878
Konsulentbistand	3.420	87.939
Juridisk assistance.....	11.400	600
Kontingenter og abonnementer	392.948	377.526
Afskrivninger.....	423.822	425.379
	4.316.018	4.217.759
5 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	15	16
Lønninger.....	8.238.856	8.315.963
Pensioner	1.422.478	1.420.460
Andre omkostninger til social sikring	211.592	180.444
	9.872.926	9.916.867
6 Andre driftsindtægter		
Udlejning	1.279.426	1.124.804
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.....	2.900	0
Salg el / Co2 kvoter	28.783	5.780.801
	1.311.109	6.905.605

NOTER

	2022	2021
	kr.	kr.
7 Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, bank	242.366	87.927
Renteomkostninger, Kommunekredit.....	3.369.403	3.039.462
Garantiprovision	937.308	982.540
Låneomkostninger	99.230	0
Amortisationsfradrag	27.595	0
Renteomkostninger, kreditorer	76	0
	<u>4.675.978</u>	<u>4.109.929</u>

NOTER

	Grunde og bygninger	Flisværk	Ledningsnet	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Varmepumpe	Solcelleanlæg	Solvarmeanlæg	Materielle anlægsaktiver under udførelse
8 Materielle anlægsaktiver									
Kostpris, primo	54.018.742	156.588.149	175.619.980	49.188.174	3.855.716	31.557.894	0	64.702.637	3.282.697
Tilgang i årets løb	151.302	731.461	1.371.984	77.166	6.718	1.612	33.764.798	0	3.654.550
Afgang i årets løb	0	0	0	0	-32.945	0	0	0	0
Overført	0	0	0	0	0	0	3.219.279	0	-3.219.279
	<u>54.170.044</u>	<u>157.319.610</u>	<u>176.991.964</u>	<u>49.265.340</u>	<u>3.829.489</u>	<u>31.559.506</u>	<u>36.984.077</u>	<u>64.702.637</u>	<u>3.717.968</u>
Kostpris 31. december 2022									
	<u>54.170.044</u>	<u>157.319.610</u>	<u>176.991.964</u>	<u>49.265.340</u>	<u>3.829.489</u>	<u>31.559.506</u>	<u>36.984.077</u>	<u>64.702.637</u>	<u>3.717.968</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-39.441.169	-23.240.051	-131.381.490	-40.725.127	-3.340.712	-1.269.951	0	-12.294.213	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0	0	0	32.945	0	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-783.910	-6.295.618	-3.167.448	-1.574.302	-243.807	-1.715.674	-1.358.573	-2.493.518	0
	<u>-40.225.079</u>	<u>-29.535.669</u>	<u>-134.548.938</u>	<u>-42.299.429</u>	<u>-3.551.574</u>	<u>-2.985.625</u>	<u>-1.358.573</u>	<u>-14.787.731</u>	<u>0</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2022.....									
	<u>-40.225.079</u>	<u>-29.535.669</u>	<u>-134.548.938</u>	<u>-42.299.429</u>	<u>-3.551.574</u>	<u>-2.985.625</u>	<u>-1.358.573</u>	<u>-14.787.731</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>13.944.965</u>	<u>127.783.941</u>	<u>42.443.026</u>	<u>6.965.911</u>	<u>277.915</u>	<u>28.573.881</u>	<u>35.625.504</u>	<u>49.914.906</u>	<u>3.717.968</u>

NOTER

		2022 kr.	2021 kr.
9 Andre tilgodehavender			
Øvrige tilgodehavender		0	4.579
Tilgodehavende moms.....		5.208.083	2.550.522
		<u>5.208.083</u>	<u>2.555.101</u>
	Ej anvendte henlæggelser	Afskrivninger på anlægs- aktiver	I alt
10 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger			
Saldo primo.....	6.560.000	40.915.452	47.475.453
Årets tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	0	-5.736.266	-5.736.266
Anvendte henlæggelser.....	-6.260.000	6.260.000	0
	<u>300.000</u>	<u>41.439.187</u>	<u>41.739.187</u>
		2022 kr.	2021 kr.
11 Overdækning efter varmforsyningsloven til indregning i efterfølgende år			
Årets resultat.....		0	0
Årets over-/underdækning		-2.346.210	-570.507
Årets tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger		-5.736.265	3.499.712
Årets resultat før reguleringer		-8.082.475	2.929.205
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger.....		17.187.127	16.253.497
Afskrivninger efter varmforsyningsloven.....		-11.450.861	-13.193.209
Årets henlæggelse.....		0	-6.560.000
Årets over-/underdækning (+ = overdækning)		-2.346.209	-570.507
Over-/underdækning primo		1.162.045	1.732.552
Over-/underdækning ultimo		-1.184.164	1.162.045

NOTER

		2022 kr.	2021 kr.
	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
12 Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til Kommunekredit	222.728.040	11.353.124	167.599.172
Prioritetsgæld.....	34.384.527	1.158.618	29.125.980
	<u>257.112.567</u>	<u>12.511.742</u>	<u>196.725.152</u>
13 Anden gæld			
Skyldige sociale bidrag.....		31.585	319.111
Skyldig løn og afspadsering		540.761	587.928
Deposita		127.867	126.266
Feriepengeforpligtelse		322.115	324.383
Andre skyldige omkostninger.....		145.402	150.725
Periodisering renter.....		600.200	480.000
		<u>1.767.930</u>	<u>1.988.413</u>
14 Eventualposter mv.			
Der påhviler ikke virksomheden kautions- eller eventualforpligtelser.			
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Prioritetsgæld og bankgæld er sikret ved pant for nom. 40.163 t.kr. i varmeværkets ejendomme. Pantet omfatter herudover de til ejendommene hørende produktionsanlæg og maskiner. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte ejendomme udgør 262.809 t.kr. pr. 31. december 2022.			

Kent Taarsted Soelberg

Navnet returneret af dansk MitID var:
Kent Taarsted Soelberg
Bestyrelsesformand
ID: 7c8f1698-e8d4-4858-a01a-a47900faa352
Tidspunkt for underskrift: 16-03-2023 kl.: 10:35:47
Underskrevet med MitID



Anders Lisvad

Navnet returneret af dansk MitID var:
Anders Lisvad
Bestyrelsesmedlem
ID: a944553c-2fb4-40f3-8c3d-21060c624a82
Tidspunkt for underskrift: 16-03-2023 kl.: 11:55:15
Underskrevet med MitID



benny Hammer

Navnet returneret af dansk MitID var:
Benny Viggo Hammer
Bestyrelsesmedlem
ID: 86d0cf6e-0dd8-4a20-ab73-a9b835160509
Tidspunkt for underskrift: 16-03-2023 kl.: 13:12:52
Underskrevet med MitID



Gert Laursen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Gert Laursen
Bestyrelsesmedlem
ID: 1781c0c3-ac64-428a-bd45-4302efef259d
Tidspunkt for underskrift: 17-03-2023 kl.: 16:43:19
Underskrevet med MitID



Henrik Harregaard Jordalen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Henrik Harregaard Jordalen
Bestyrelsesmedlem
ID: 9d9da51f-190e-4c03-86b5-62d04e6b727f
Tidspunkt for underskrift: 16-03-2023 kl.: 13:19:04
Underskrevet med MitID



Henrik Møller

Navnet returneret af dansk MitID var:
Henrik Bønnerup Møller
Bestyrelsesmedlem
ID: cd1ff1eb-0674-4d06-a6ab-fb35a741cfe6
Tidspunkt for underskrift: 16-03-2023 kl.: 11:03:42
Underskrevet med MitID



Tommy Søholm

Navnet returneret af dansk MitID var:
Tommy Søholm
Bestyrelsesmedlem
ID: aaef2069-8895-43b3-a6d8-e4653eef41ba
Tidspunkt for underskrift: 16-03-2023 kl.: 14:36:33
Underskrevet med MitID



Søren Gertsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Søren Gertsen
Direktør
ID: 014dd8bf-cb2b-42d1-8a3b-563391cf689e
Tidspunkt for underskrift: 21-03-2023 kl.: 09:49:46
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Morten Jarlund

Navnet returneret af dansk NemID var:

Morten Jarlund

Revisor

ID: 13263285

Tidspunkt for underskrift: 21-03-2023 kl.: 09:53:10

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 5dfb72ttQYX249616557