

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

Årsrapport
1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den / 2024

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	8
Ledelsesberetning	9

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Noter	17

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 13 / 3 2024

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 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 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 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.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

Grenaa, den 13 / 3 2024

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 2023
Dokument ref.: 6775 / MJ / LJ / JFH

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 kundejet 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 2023 blev der i alt produceret 151.830 MWh til sammenligning blev der i 2022 produceret i alt 161.231 MWh, det svarer til et fald på 5,84 %.

Faldet skyldes et varmere 2023.

Ud af den samlede energiproduktion er der på varmeværks spids- og reservelastcentraler produceret 449 MWh på fyringsgasolie, dette svarer til 0,3% af den samlede produktion.

Regnskab 2023

Grenaa Varmeværk har efter varmforsyningslovens regnskabsprincipper realiseret en underdækning på 2,067 mio. kr.

Pr. 31.12.23 udgør den samlede akkumulerede underdækning til indregning i efterfølgende år 3,251 mio. kr.

Bestyrelsen anser som helhed selskabets drift som tilfredsstillende.

Budget 2024

Tilbage ved budgetlægningen for 2023 stod det klart, at det var nødvendigt at hæve prisen, årsagen var krigshandlingerne i Ukraine, der betød markant højere priser på det flis, der indkøbes – den høje pris på flis præger fortsat markedet og således også budget 2024.

Dette betød, at forbrugsbidraget blev hævet fra 322,50 til 337,50 kr. pr. MWh.

Effektbidraget gældende for 2024 er fortsat 26,25 kroner pr. m² bolig/erhverv.

Abonnementsbidraget, det vil sige betaling for måleren, er forhøjet fra 750,00 til 975,00 kr. årligt pr. 1,5 m³-måler.

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 10.496,25 kr.

Det betyder, at hvis vi sammenligner os med andre varmeværker, ud fra den samme model, så forventer vi fortsat, at Grenaa Varmeværk er et af de billigste varmeværker på landsplan. Det forventes, at Forsyningstilsynet vil udsende en opdateret prisstatistik i maj måned 2024, 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 2023 produceret i alt 127.795 MWh, til denne produktion er der brugt 41.236 ton flis.

Denne produktion har resulteret i, at der er udledt i alt 23.209 m³ kondensat, og at der er bortkørt 148 ton flyveaske samt 192 ton våd bundaske.

Der har gennem hele 2022 og dele af 2023 været arbejdet med at implementere et renseanlæg, der aktivt kan rense den store kondensatmængde. Anlægget blev sat i drift i den sidste del af 2023, kondensatet kan dermed ledes direkte i havet, en del af det rensede kondensat vil endvidere kunne bruges som spædevand og dermed genbruges.

Solvarmeanlæg

Anlæg 1 har i 2023 produceret 5.648 MWh, i 2022 blev der produceret 6.327 MWh.

Anlæg 2 har i 2023 produceret 10.337 MWh, i 2022 blev der producerede 11.510 MWh.

Den samlede varmeproduktion fra solvarmeanlæggene var i 2023 således 15.985 MWh, det svarer til 9,9 % af den samlede varmeproduktion i 2023.

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

Luft/vand varmepumpeanlæg

I 2020 blev varmepumpeanlægget på 4,5 MW idriftsat. 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 dele af sommerperioden.

I 2023 er der samlet produceret 16.886 MWh på anlægget, det svarer til 10,5 % af den samlede varmeproduktion i 2023.

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

Etablering af solcelleanlæg

Grenaa Varmeværk fik tilbage i oktober 2022 overdraget et elproducerende solcelleanlæg på Teknologivej, anlægget er placeret på en 50.000 m² stor grund.

Anlægget har i 2023 i alt produceret 6.275 MWh el, der primært er brugt af varmepumpeanlægget, dermed er der fuldstændig styr på udgiften til el, der jo var særdeles høj i hele 2022 og dele af 2023.

I 2023 er der solgt i alt 3.660 MWh el til nettet, indtægten ved salget har været 2,703 mio. kr.

I 2023 blev det besluttet at opføre en udvidelse/anlæg 2 med en produktionskapacitet på det halve af det første anlæg, det vil sige en årlig produktion på 3.100 MWh.

LEDELSESBERETNING

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 havde.

Den nye model har også betydet, at der er ydes en rabat til de forbrugere, der har gjort 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 mød op på den ordinære generalforsamling der afholdes onsdag den 17. april 2024 i Kulturhuset Pavillonen.

På bestyrelsens vegne
Kent Soelberg
Formand

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Grenaa Varmeværk A.m.b.A. for 2023 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 el 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 varmemefbrugere samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Overdækning efter varmemefsyningsloven 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 2023

	2023	2022
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning	73.656.479	64.988.293
2 Produktionsomkostninger	-51.538.169	-44.713.461
BRUTTORESULTAT	22.118.310	20.274.832
3 Distributionsomkostninger	-14.467.942	-12.602.496
4 Administrationsomkostninger	-4.445.481	-4.316.018
6 Andre driftsindtægter	4.089.009	1.311.109
DRIFTSRESULTAT	7.293.896	4.667.427
Andre finansielle indtægter	19.694	8.551
7 Andre finansielle omkostninger	-7.313.590	-4.675.978
ÅRETS RESULTAT	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
AKTIVER

	2023	2022
	kr.	kr.
8 Grunde og bygninger	13.161.058	13.944.965
8 Flisværk	121.903.530	127.783.941
8 Ledningsnet	41.244.059	42.443.026
8 Produktionsanlæg og maskiner.....	5.571.587	6.965.911
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	620.181	277.915
8 Varmepumpe	27.303.931	28.573.881
8 Solcelleanlæg I + II.....	57.599.787	35.625.504
8 Solvarmeanlæg I + II	47.421.388	49.914.906
8 Materielle anlægsaktiver under udførelse.....	1.131.316	3.717.968
Materielle anlægsaktiver.....	315.956.837	309.248.017
Andre værdipapirer og kapitalandele	11.837	11.837
Finansielle anlægsaktiver.....	11.837	11.837
ANLÆGSAKTIVER.....	315.968.674	309.259.854
Oliebeholdning	2.826.887	3.243.875
Flisbeholdning	962.500	742.000
Materialebeholdning	219.091	167.220
Varebeholdninger	4.008.478	4.153.095
Tilgodehavender hos varmemeforbrugere.....	1.013.844	800.800
9 Andre tilgodehavender	5.749.818	5.208.083
10 Underdækning efter varmemeforsyningsloven til indregning i efterfølgende år	3.250.311	1.184.165
Tilgodehavender	10.013.973	7.193.048
Likvide beholdninger	24.765	1.384
OMSÆTNINGSAKTIVER	14.047.216	11.347.527
AKTIVER.....	330.015.890	320.607.381

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022
	kr.	kr.
Indskudskapital	7.372.109	7.372.109
EGENKAPITAL	7.372.109	7.372.109
11 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	34.980.185	41.739.185
HENSATTE FORPLIGTELSER	34.980.185	41.739.185
Gæld til Kommunekredit	196.126.875	211.374.916
Kreditinstitutter.....	32.627.192	33.225.909
12 Langfristede gældsforpligtelser	228.754.067	244.600.825
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	19.739.361	12.511.742
Kreditinstitutter.....	25.140.871	598.012
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	9.956.728	9.750.883
Gæld til varmekonsumenter	1.934.635	2.266.695
13 Anden gæld.....	2.137.934	1.767.930
Kortfristede gældsforpligtelser	58.909.529	26.895.262
GÆLDSFORPLIGTELSER	287.663.596	271.496.087
PASSIVER	330.015.890	320.607.381
14 Eventualposter mv.		
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2023	2022
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning		
Forbrugsbidrag.....	32.401.507	27.670.180
Faste bidrag.....	30.986.725	28.133.403
Gebyrer	120.240	112.770
Incitamentsbidrag	1.322.861	989.465
Årets (over-) / underdækning efter varmeforsyningsloven	2.066.146	2.346.210
Årets tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	6.759.000	5.736.265
	73.656.479	64.988.293
2 Produktionsomkostninger		
Flisforbrug	29.474.061	21.883.996
Olieforbrug	436.100	1.103.013
Køb af varme	0	7.528
Nox afgift.....	217.235	223.595
Vedligeholdelse og drift af produktionsanlæg.....	9.802.881	9.021.382
El.....	4.813.740	4.217.151
Driftsledelse.....	1.389.178	1.392.988
Forsyningstilsynet.....	43.729	74.147
Overført ledningstab	-7.402.234	-5.485.790
Afskrivninger.....	12.763.479	12.275.451
	51.538.169	44.713.461
3 Distributionsomkostninger		
Transmissionsledninger	59.474	57.759
Hovedledninger	382.256	347.840
Stikledninger.....	387.989	383.771
Brønde	178.366	176.603
Målere.....	795.713	782.164
Måleaflysning	284.270	268.813
El.....	435.339	303.956
Driftsledelse.....	211.953	220.940
Ledningsregistrering	80.234	87.006
Overført ledningstab	7.402.234	5.485.790
Afskrivninger.....	4.250.114	4.487.854
	14.467.942	12.602.496

NOTER

	2023	2022
	kr.	kr.
4 Administrationsomkostninger		
Bestyrelseshonorar.....	317.199	317.038
Generalforsamling, møder og rejse	90.440	62.655
Ledelse.....	596.485	574.859
Forbrugerinformation	7.519	51.890
Administration	2.034.615	1.991.838
IT-omkostninger	214.502	319.307
Revisoromkostninger.....	151.034	166.841
Konsulentbistand	129.910	3.420
Juridisk assistance.....	58.000	11.400
Kontingenter og abonnementer	412.084	392.948
Afskrivninger.....	433.693	423.822
	4.445.481	4.316.018
5 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	16	15
Lønninger.....	8.736.201	8.238.856
Pensioner	1.514.812	1.422.478
Andre omkostninger til social sikring	202.353	211.592
	10.453.366	9.872.926
6 Andre driftsindtægter		
Udlejning	1.293.204	1.279.426
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.....	92.240	2.900
Salg el	2.703.565	28.783
	4.089.009	1.311.109

NOTER

	2023	2022
	kr.	kr.
7 Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, bank	22.528	242.366
Renteomkostninger, langfristet lån	6.372.263	3.369.403
Garantiprovision	892.508	937.308
Låneomkostninger	0	99.230
Amortisationsfradrag	26.291	27.595
Renteomkostninger, kreditorer	0	76
	<u>7.313.590</u>	<u>4.675.978</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	54.170.042	157.319.610	176.991.964	49.265.340	3.829.489	31.559.506	36.984.077	64.702.637	3.717.968
Tilgang i årets løb	0	432.507	1.889.740	60.426	551.451	0	20.154.086	0	1.067.898
Afgang i årets løb	0	0	0	0	-362.586	0	0	0	0
Overført	0	0	0	0	0	0	3.654.550	0	-3.654.550
	<u>54.170.042</u>	<u>157.752.117</u>	<u>178.881.704</u>	<u>49.325.766</u>	<u>4.018.354</u>	<u>31.559.506</u>	<u>57.138.163</u>	<u>64.702.637</u>	<u>1.131.316</u>
Kostpris 31. december 2023	54.170.042	157.752.117	178.881.704	49.325.766	4.018.354	31.559.506	57.138.163	64.702.637	1.131.316
	<u>54.170.042</u>	<u>157.752.117</u>	<u>178.881.704</u>	<u>49.325.766</u>	<u>4.018.354</u>	<u>31.559.506</u>	<u>57.138.163</u>	<u>64.702.637</u>	<u>1.131.316</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-40.225.079	-29.535.669	-134.548.938	-42.299.429	-3.551.574	-2.985.625	-1.358.573	-14.787.731	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0	0	0	362.586	0	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-783.905	-6.312.918	-3.088.707	-1.454.750	-209.185	-1.269.950	-1.834.353	-2.493.518	0
	<u>-41.008.984</u>	<u>-35.848.587</u>	<u>-137.637.645</u>	<u>-43.754.179</u>	<u>-3.398.173</u>	<u>-4.255.575</u>	<u>-3.192.926</u>	<u>-17.281.249</u>	<u>0</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2023	-41.008.984	-35.848.587	-137.637.645	-43.754.179	-3.398.173	-4.255.575	-3.192.926	-17.281.249	0
	<u>-41.008.984</u>	<u>-35.848.587</u>	<u>-137.637.645</u>	<u>-43.754.179</u>	<u>-3.398.173</u>	<u>-4.255.575</u>	<u>-3.192.926</u>	<u>-17.281.249</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	13.161.058	121.903.530	41.244.059	5.571.587	620.181	27.303.931	57.599.787	47.421.388	1.131.316
	<u><u>13.161.058</u></u>	<u><u>121.903.530</u></u>	<u><u>41.244.059</u></u>	<u><u>5.571.587</u></u>	<u><u>620.181</u></u>	<u><u>27.303.931</u></u>	<u><u>57.599.787</u></u>	<u><u>47.421.388</u></u>	<u><u>1.131.316</u></u>

NOTER

		2023 kr.	2022 kr.
9 Andre tilgodehavender			
Øvrige tilgodehavender		2.147	0
Tilgodehavende moms.....		5.747.671	5.208.083
		5.749.818	5.208.083
10 Underdækning efter varmforsyningsloven til indregning i efterfølgende år			
Årets resultat.....		0	0
Årets over-/underdækning		-2.066.146	-2.346.210
Årets tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen.....		-6.759.000	-5.736.265
Årets resultat før reguleringer		-8.825.146	-8.082.475
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger.....		17.447.286	17.187.127
Afskrivninger efter varmforsyningsloven.....		-10.688.286	-11.450.862
Årets over-/underdækning (+ = overdækning)		-2.066.146	-2.346.210
Over-/underdækning primo		-1.184.165	1.162.045
Over-/underdækning ultimo		-3.250.311	-1.184.165
	Ej anvendte henlæggelser	Afskrivninger på anlægs- aktiver	I alt
11 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen			
Saldo primo.....	300.000	41.439.185	41.739.185
Årets tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	0	-6.759.000	-6.759.000
Anvendte henlæggelser.....	0	0	0
	300.000	34.680.185	34.980.185
	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
12 Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til Kommunekredit	214.993.942	18.867.067	156.292.922
Kreditinstitutter.....	33.499.486	872.294	29.501.278
	248.493.428	19.739.361	185.794.200

NOTER

	2023	2022
	kr.	kr.
13 Anden gæld		
Skyldige sociale bidrag.....	309.964	31.585
Skyldig løn og afspadsering	584.180	540.761
Deposita	127.867	127.867
Feriepengeforpligtelse	267.394	322.115
Andre skyldige omkostninger.....	148.829	145.401
Periodisering renter.....	699.700	600.200
	<u><u>2.137.934</u></u>	<u><u>1.767.929</u></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 272.961 t.kr. pr. 31. december 2023.

Søren Gertsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Gertsen

Direktør

ID: e0e1a283-4819-45fc-ab51-e5adbf48dfc4

Tidspunkt for underskrift: 19-03-2024 kl.: 06:50:47

Underskrevet med MitID



Kent Taarsted Soelberg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kent Taarsted Soelberg

Bestyrelsesformand

ID: 7c8f1698-e8d4-4858-a01a-a47900faa352

Tidspunkt for underskrift: 18-03-2024 kl.: 08:38:04

Underskrevet med MitID



benny Hammer

Navnet returneret af dansk MitID var:

Benny Viggo Hammer

Bestyrelsesmedlem

ID: 86d0cf6e-0dd8-4a20-ab73-a9b835160509

Tidspunkt for underskrift: 18-03-2024 kl.: 19:33:26

Underskrevet med MitID



Tommy Søholm

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tommy Søholm

Bestyrelsesmedlem

ID: aaef2069-8895-43b3-a6d8-e4653eef41ba

Tidspunkt for underskrift: 18-03-2024 kl.: 08:31:03

Underskrevet med MitID



Anders Lisvad

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anders Lisvad

Bestyrelsesmedlem

ID: a944553c-2fb4-40f3-8c3d-21060c624a82

Tidspunkt for underskrift: 18-03-2024 kl.: 08:18:36

Underskrevet med MitID



Gert Laursen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Gert Laursen

Bestyrelsesmedlem

ID: 1781c0c3-ac64-428a-bd45-4302efef259d

Tidspunkt for underskrift: 18-03-2024 kl.: 10:05:53

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: 18-03-2024 kl.: 10:51:57

Underskrevet med MitID



Henrik Møller

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Bønnerup Møller

Bestyrelsesmedlem

ID: cd1ff1eb-0674-4d06-a6ab-fb35a741cfe6

Tidspunkt for underskrift: 18-03-2024 kl.: 08:43:30

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 MitID var:

Morten Jarlund

Revisor

ID: d7fa786d-63fd-4984-80f8-1091345bf790

Tidspunkt for underskrift: 19-03-2024 kl.: 09:02:49

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 27fb55yRmhx251639032

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.