
Vojens Fjernvarme
A.m.b.a.
Årsrapport for 2023

CVR-nr. 28 03 26 17



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<i>Påtegninger</i>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<i>Ledelsesberetning</i>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<i>Årsregnskab</i>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10
Supplerende beretning	22

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og forretningsfører har dags dato aflagt og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 for Vojens Fjernvarme a.m.b.a.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse 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.

Vojens, den 26. februar 2024

Forretningsfører

Arne Holm

Bestyrelse

Erik Berg
formand

Hans Henrik Hoffmann
næstformand

Børge Westergaard

Willy Langmack

Hans Bondo Hansen

Finn Perschke

Peter Lambæk Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Vojens Fjernvarme A.m.b.a.

Konklusion

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.

Vi har revideret årsregnskabet for Vojens Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Selskabets ledelse har ønsket at medtage budgettal i resultatopgørelse og noter samt den supplerende beretning på side 22 og 23. Der er ikke krav om revision af budgettal og supplerende beretning, og budgetterne samt den supplerende beretning er derfor ikke revideret, hvilket også fremgår af regnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet

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

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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.

Trekantområdet, den 26. februar 2024
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Skriver Lykke
statsautoriseret revisor
mne15094

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vojens Fjernvarme a.m.b.a.
Tingvejen 47
6500 Vojens

Telefon: 74 54 29 01

CVR-nr: 28 03 26 17

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Haderslev

Forretningsfører

Arne Holm

Bestyrelse

Erik Berg, formand
Hans Henrik Hoffmann, næstformand
Børge Westergaard
Willy Langmack
Hans Bondo Hansen
Finn Perschke
Peter Lambæk Nielsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Herredsvej 32
7100 Vejle
Tlf. 79 21 27 00
Fax. 79 21 27 01

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af produktion og salg af fjernvarme og el.

Udvikling i regnskabsåret

Varmeværkets resultat før indregning af underdækning udgør DKK -4.069.468.

Årets resultat før indregning af underdækning DKK -4.069.468 og det i henhold til Varmeloven fremførte overskud fra tidligere år på DKK 1.898.949 i alt netto DKK -2.170.519 er indregnet som et tilgodehavende under aktiver benævnt "Overført resultat til indregning i det kommende års priser".

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Resultat for det kommende år før over-/underdækning forventes at blive i størrelsesorden TDKK 1.411.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Ikke revideret budget 2024 DKK 1.000	Ikke revideret budget 2023 DKK 1.000	Regnskab 2023 DKK	Regnskab 2022 DKK
Nettoomsætning	1	39.311	42.753	44.809.348	47.589.162
Produktionsomkostninger	2	-22.842	-23.929	-27.524.539	-29.983.069
Bruttoresultat		16.469	18.824	17.284.809	17.606.093
Distributionsomkostninger	3	-8.068	-10.345	-8.793.846	-9.020.984
Administrationsomkostninger	4	-3.420	-3.499	-3.120.711	-3.280.250
Resultat før finansielle poster		4.981	4.980	5.370.252	5.304.859
Finansielle indtægter	5	50	50	68.470	70.459
Finansielle omkostninger	6	-5.031	-5.030	-5.438.722	-5.375.318
Resultat før skat		0	0	0	0
Skat af årets resultat		0	0	0	0
Resultat efter skat		0	0	0	0
Det disponible udgør:					
Årets over-/underdækning indregnet i omsætning		1.411	-1.899	-4.069.468	-1.603.983
Henlæggelser tilbageført		0	0	0	0
Overført fra tidligere år		-2.171	1.899	1.898.949	3.502.932
Til disposition		-760	0	-2.170.519	1.898.949
Som bestyrelsen foreslås fordelt således:					
Overført resultat til indregning i kommende års priser		-760	0	-2.170.519	1.898.949
		-760	0	-2.170.519	1.898.949

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Grunde og bygninger		15.912.506	16.791.879
Ledningsnet og øvrige tekniske anlæg		27.112.975	15.679.561
Fjernvarmecentraler, kraftvarmeværk og solvarmeanlæg		107.362.435	109.740.071
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		762.529	1.004.006
Materielle anlægsaktiver	7	151.150.445	143.215.517
Anlægsaktiver		151.150.445	143.215.517
Varebeholdninger	8	441.964	457.702
Tilgodehavender fra forbrugerne		1.314.485	382.607
Tilgodehavender fra salg el		1.337.522	5.822.027
Overført resultat til indregning i kommende års priser		2.170.515	0
Andre tilgodehavender	9	2.371.906	1.074.614
Tilgodehavender		7.194.428	7.279.248
Likvide beholdninger		992.429	649.627
Omsætningsaktiver		8.628.821	8.386.577
Aktiver i alt		159.779.266	151.602.094

Balance 31. december

Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Medlemmernes indskud		1.504.840	1.504.840
Egenkapital	10	1.504.840	1.504.840
Kreditinstitutter	11	120.189.733	126.760.614
Langfristede gældsforpligtelser		120.189.733	126.760.614
Kreditinstitutter	11	26.619.217	6.351.393
Leverandørgæld mv.	13	9.945.517	10.480.984
Skyldige tilbagebetalinger til forbrugere		831.898	4.041.537
Anden gæld	12	688.061	563.775
Overført resultat til indregning i kommende års priser		0	1.898.951
Kortfristede gældsforpligtelser		38.084.693	23.336.640
Gældsforpligtelser		158.274.426	150.097.254
Passiver		159.779.266	151.602.094
Eventualforpligtelser og økonomiske øvrige forpligtelser	14		
Medarbejderforhold	15		
Nærtstående parter	16		

Noter til årsrapporten

	Ikke revideret budget 2024 DKK 1.000	Ikke revideret budget 2023 DKK 1.000	Regnskab 2023 DKK	Regnskab 2022 DKK
1 Nettoomsætning				
Varmesalg	21.060	20.520	20.444.574	19.842.368
M3 fjernvarmevand	2.860	2.860	2.766.163	2.714.855
Salg af el, kraftvarmeanlæg	6.622	8.100	8.542.529	14.586.372
Faste afgifter	9.500	9.094	8.694.596	8.580.481
Bidrag i 20 år	400	0	23.336	0
Lejeindtægt, antenneanlæg	280	280	256.662	249.083
Forpagtningsindtægter	0	0	12.020	12.020
	40.722	40.854	40.739.880	45.985.179
Over- (-)/underdækning (+)	-1.411	1.899	4.069.468	1.603.983
	39.311	42.753	44.809.348	47.589.162
2 Produktionsomkostninger				
Forbrug af gas	13.833	16.485	20.403.651	20.903.475
Forbrug af olie og smørelolie	0	0	16.194	2.018.517
Forbrug af el til el-kedel	3.000	4.800	2.212.124	3.190.332
Forbrug af el til pumper	350	500	314.192	517.626
Ledningstab	-4.183	-6.822	-5.764.450	-6.026.747
Vareforbrug	13.000	14.963	17.181.711	20.603.203
Lønninger og gager	1.034	881	785.343	761.132
Personaleomkostninger	1.034	881	785.343	761.132
Reparation og vedligeholdelse	1.110	1.110	2.220.912	1.569.129
Forsikring	400	400	454.132	441.982
Andre produktionsomkostninger	1.510	1.510	2.675.044	2.011.111

Noter til årsrapporten

2 Produktionsomkostninger fortsat

	Ikke revideret budget	Ikke revideret budget	Regnskab	Regnskab
	2024	2023	2023	2022
	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK	DKK
Fjernvarmecentraler og kraftvarmeværk	6.396	5.703	6.005.298	5.723.655
Bygninger	677	659	659.530	637.878
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	225	213	217.613	246.090
Afskrivninger, produktion	7.298	6.575	6.882.441	6.607.623
Produktionsomkostninger	22.842	23.929	27.524.539	29.983.069

3 Distributionsomkostninger

Lønninger og gager	1.034	881	785.343	761.132
Personaleomkostninger	1.034	881	785.343	761.132
Materialer, rørarbejde samt jordarbejde	300	500	173.827	335.493
Forbrug af el, vand m.v.	470	660	440.724	637.012
Reparation og vedligeholdelse	20	30	16.140	35.524
Stikprøvekontrol	0	20	0	0
Ledningstab	4.183	6.822	5.764.450	6.026.747
Lejede kredsløb	80	70	78.669	67.342
Varebil	70	80	55.581	70.897
	5.123	8.182	6.551.037	7.173.015
Ledningsnet og øvrige tekniske anlæg	1.911	1.282	1.457.466	1.086.837
Afskrivninger, salg og distribution	1.911	1.282	1.457.466	1.086.837
Distributionsomkostninger	8.068	10.345	8.793.846	9.020.984

Noter til årsrapporten

	Ikke revideret budget 2024 DKK 1.000	Ikke revideret budget 2023 DKK	Regnskab 2023 DKK	Regnskab 2022 DKK
4 Administrationsomkostninger				
Bestyrelse	265	225	225.000	207.708
Lønninger og gager	1.034	881	786.684	762.124
Personaleomkostninger	1.299	1.106	1.011.684	969.832
CO2 administration	0	0	24.021	0
Revision og anden assistance	130	130	84.520	142.800
Advokat	25	25	0	39.486
Konsulent	25	300	1.200	244.780
Grundskyld og vedligehold	205	205	211.476	204.989
Vask og renholdelse	40	40	41.499	36.258
Forbrugerinformation	50	50	83.711	80.129
Kursus	20	20	10.775	18.065
Andre personaleomkostninger	38	38	900	10.819
Repræsentation	0	0	507	0
Faglige møder og generalforsamling	70	70	74.191	98.887
Kontorartikler	25	24	35.019	21.260
Telefon, porto, PTG, Dataløn	220	220	177.507	164.210
Tab på debitorer	0	0	41.127	15.710
Forsikringsmægler	50	80	34.402	33.163
Kontingenter og abonnemeter	580	580	590.291	595.206
Administration, DFF-EDB	342	320	405.500	310.000
Andre administrationsomkostninger	1.820	2.102	1.816.646	2.015.762
Bygninger	226	220	219.843	212.626
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	75	71	72.538	82.030
Afskrivninger, administration	301	291	292.381	294.657
Administrationsomkostninger	3.420	3.499	3.120.711	3.280.250

Noter til årsrapporten

	Ikke revideret budget 2024 DKK 1.000	Ikke revideret budget 2023 DKK	Regnskab 2023 DKK	Regnskab 2022 DKK
5 Finansielle indtægter				
Gebyrer forbrugere	50	50	68.470	70.140
Renteindtægter Voldgiftssag	0	0	0	319
	50	50	68.470	70.459
6 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter på driftskredit	250	0	273.988	91.445
Garantiprovision Haderselv Kommune	697	732	732.089	770.034
Prioritetsgæld mv.	4.084	4.298	4.432.645	4.513.839
	5.031	5.030	5.438.722	5.375.318

Noter til årsrapporten

7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Ledningsnet og øvrige tekniske anlæg	Fjernvarme-centraler, kraftvarme-værk og solvarme-anlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris primo	26.421.667	57.088.749	206.882.527	5.106.401
Årets tilgang	0	12.890.880	3.627.662	48.674
	<u>26.421.667</u>	<u>69.979.629</u>	<u>210.510.189</u>	<u>5.155.075</u>
Ned- og afskrivninger 1. juni	9.629.788	41.409.188	97.142.456	4.102.395
Årets afskrivninger	879.373	1.457.466	6.005.298	290.151
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>10.509.161</u>	<u>42.866.654</u>	<u>103.147.754</u>	<u>4.392.546</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>15.912.506</u>	<u>27.112.975</u>	<u>107.362.435</u>	<u>762.529</u>

8 Varebeholdning

	2023	2022
	DKK	DKK
Forbrugsmateriale	441.964	457.702
	<u>441.964</u>	<u>457.702</u>

9 Andre tilgodehavender

Andelsindskud i Dansk Fjernvarmes Projektselskab	10.550	10.550
Andelsindskud i Dansk Fjernvarmes EDB-selskab	1.000	1.000
Merværdi- og energiafgifter	2.360.356	1.063.064
	<u>2.371.906</u>	<u>1.074.614</u>

Noter til årsrapporten

10 Egenkapital

	Medlemmer- nes indskud	I alt
	DKK	DKK
Egenkapital 1. juni	1.504.840	1.504.840
Egenkapital 31. maj	1.504.840	1.504.840

11 Langfristet gældsforpligtelser

Kreditinstitutter

	2023	2022
	DKK	DKK
Afdrag, der forfalder efter 5 år	94.040.652	101.346.359
Afdrag, der forfalder efter 1 år	26.149.081	25.414.255
Langfristet del	120.189.733	126.760.614
Afdrag, der forfalder inden 1 år	6.565.955	6.351.393
Øvrige kreditinstitutter (byggecredit)	20.053.262	0
	146.808.950	133.112.007

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	DKK	DKK
12 Anden gæld		
Skyldige personskatter mv.	154.365	82.033
Feriepengeforpligtelse inklusiv indefrosne feriepenge	65.507	94.334
Skyldige renter og garantiprovision	444.659	363.878
Skyldig overarbejde	23.530	23.530
	688.061	563.775

13 Leverandørgæld mv.

Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.945.517	10.480.984
	9.945.517	10.480.984

14 Eventualforpligtelser og økonomiske øvrige forpligtelser

Eventualforpligtelser

Ingen.

Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Sydbank A/S er deponeret ejerpantebrev på DKK 4.000.000

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	DKK	DKK
15 Medarbejderforhold		
Løn og gager samt bestyrelshonorar	2.582.370	2.492.096
	2.582.370	2.492.096
Lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	785.343	761.132
Distributionsomkostninger	785.343	761.132
Administrationsomkostninger	1.011.684	969.832
	2.582.370	2.492.096
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3

16 Nærtstående parter

Øvrigt nærtstående parter

	Grundlag
Erik Berg	Bestyrelsesmedlem - formand
Hans Henrik Hoffmann	Bestyrelsesmedlem - næstformand
Børge Westergaard	Bestyrelsesmedlem
Willy Langmack	Bestyrelsesmedlem
Hans Bondo Hansen	Bestyrelsesmedlem
Finn Perschke	Bestyrelsesmedlem
Peter Lambæk Nielsen	Bestyrelsesmedlem
Arne Holm	Forretningsfører

Noter til årsregnskabet

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vojens Fjernvarme a.m.b.a. for perioden 1. januar - 31. december 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Selskabet er omfattet af Varmeforsyningsloven og som følge deraf skal under- og overskud indregnes i det kommende års priser. Årets resultat overføres derfor ikke til egenkapitalen, men optages som henholdsvis tilgodehavende/gæld ved forbrugerne tillagt overførsler fra tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af fjernvarme og el indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til forbrugerne har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter i forbindelse med salget. Årets over/underdækning efter varmforsyningsloven indregnes i nettoomsætningen.

Varmebidrag periodiseres således at der tages hensyn til fjernaflæsninger, selvaflæsninger og kontrolaf-læsninger i maj måned. Periodisering er foretaget efter samme principper som tidligere år.

Noter til årsregnskabet

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder det forbrug af gas, smøreolie og service på kraftvarmeværk, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning herunder afskrivninger og personaleomkostninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til distribution af varme herunder afskrivninger på ledningsnet og personaleomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrativt personale, kontoromkostninger herunder afskrivninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder salg af Energisparepoints.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt øvrige finansielle poster.

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudte skatteforpligtelser indregnes i balancen som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skatteforpligtelse er beregnet med 25%. Der beregnes ikke udskudt skat af overført resultat til indregning i kommende års priser.

Negativ udskudt skat aktiveres ikke.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Ejendomme måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Tilslutningsbidrag modregnes i tilslutningsomkostningerne.

Noter til årsregnskabet

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Kraftvarmeværk, ledningsnet og øvrige tekniske anlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger og med fradrag af anvendt henlæggelser opkrævet hos forbrugerne til fremtidige investeringer i det år henlæggelserne hvori anvendes.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring med fradrag af modtagne tilslutningsbidrag. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuelle opkrævede henlæggelser, fordeles for følgende aktiver lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Ejendomme	10-25 år
Ledningsnet og øvrige tekniske anlæg	15-25 år
Fjernvarmecentraler, kraftvarmeværk og solvarmeanlæg	5-25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år

For følgende aktiver fortages afskrivningerne efter annuitetsmetoden, hvilket vil sige i takt med afdraget på den tilsvarende gæld optaget til finansiering af aktivet, hvilket vil være lig den metode, som budgetteres anvendt ved indregning i varmeprisen i henhold til varmforsyningsloven.

Solvarmeanlæg og elkedel	20-25 år
--------------------------	----------

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringer og kontingenter m.v.

Noter til årsregnskabet

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Opkrævet til fremtidige investeringer

Beløb opkrævet ved forbrugerne som henlæggelser til senere investering jf. Bekendtgørelse om driftsmæssige afskrivninger, henlæggelser til investeringer og forrentning af indskudskapitalen ifølge lov om varmforsyning (Afskrivningsbekendtgørelsen), er opført som gæld under posten ”Opkrævet til fremtidige investeringer”.

Beløbene modregnes i anskaffelsesprisen af aktiverne på tidspunktet for investeringerne. I det omfang der ikke sker investering helt eller delvist, skal beløbet betales tilbage til forbrugerne via nedsættelse af priserne.

Overført til resultat til indregning i kommende års priser

Selskabet er omfattet af Varmeforsyningsloven, hvoraf det fremgår, at under- og overskud skal indregnes i det kommende års priser. Årets resultat overføres derfor ikke til egenkapitalen, men optages som henholdsvis tilgodehavende/gæld ved forbrugerne tillagt overførsler fra tidligere år.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris.

Supplerende beretning - Grønt regnskab (Ikke revideret)

Regnskabsår		2020	2021	2022	2023
Antal forbrugere		2.008	2.024	2.112	2.149
Inkl. moms					
Pris varmemeforbrug	kr/MWh	600,00	600,00	675,00	675,00
Pris kubikmeterforbrug	kr/m3	3,25	3,25	3,25	3,25
Pris pr. BBR m2	kr/m2	20,00	20,00	26,00	26,00
Motovationstarif	kr/m3	6,00	6,00	6,75	6,75
		m2	m2	m2	m2
Rumfang/BBR-areal		458.428	458.850	464.783	466.562
Cirkuleret vandmængde	m3	1.281.846	1.376.096	1.168.390	1.178.213
Kubikmetersalg	m3	1.152.437	1.233.909	1.042.660	1.063.908
Vandmængde gennem omløb	m3	129.409	142.187	125.730	114.305
Afkøling ved forbrugere	Grader C	28,9	29,8	30,2	30,3
Afkøling ved centraler	Grader C	34,6	34,9	36,1	36,5
Solvarme produktion	MWh	30.350	25.238	31.465	28.578
Damlager beholdning over 40 grader C	MWh	1.163	1.442	1.491	540
Solvarme til forbrugere	MWh	22.559	18.092	22.454	21.616
Elkedel	MWh	11.099	16.119	12.551	9.390
Energikøb (Naturgas)	MWh	19.210	27.515	18.501	27.766
Energikøb (fyringsolie)	MWh			2.427	0
Varmeproduktion	MWh	52.242	56.716	50.148	51.369
Varmelevering ab værk	MWh	51.515	55.467	49.009	50.049
Varmesalg	MWh	38.715	42.776	36.563	37.452
Salg af el	MWh	1.175	4.414	4.685	6.653
Energi-tab	MWh	13.527	13.940	13.585	13.917
Tab i ledningsnet	MWh	12.800	13.011	12.446	12.597
Tab ved stillestandsvarme	MWh	447	401	498	370
Tab fra akkutanke og rør	MWh	280	528	641	729
CO2 udledning varme	tons	3.900	5.587	4.249	5.661
Forbrug af el ekskl. elkedel	kWh	528.779	592.490	570.050	560.065
Solcelleproduktion	kWh	29.776	27.564	30.907	28.494
Forbrug af smøreolie	liter	0	800	1.122	642
Forbrug af vandværks-vand	m3	4.565	4.333	4.235	4.806
Vandtab i ledningsnet	kWh	3.244	4.233	4.132	3.716
Damvarmelager	m3	1.239	0	0	1.090
Forbrug af kemikalier:					
Taniner (iltbindere, ledningsnet)	liter	380	600	580	560
Natronlud (base, ledningsnet)	kg	966	912	2.576	3.300
Saltpoletter (ionbyttere)	kg	2.000	2.000	3.000	3.000
Nalcool (motorer)	kg	5	5	115	80

Supplerende beretning - Investeringsplan (Ikke revideret)

Der budgetteres med følgende investeringer i regnskabsåret 2023.

	<u>2023</u>
	DKK
Ny varmeveksler Sdr. Ringvej 7	400.000
Gaskonverteringer etape 2-3-4-5 i 2024 og 2025	70.000.000
Ledningsrenovering Dysselbakken 32-70	<u>1.500.000</u>
	<u>71.900.000</u>