



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Hjaltesvej 8
7500 Holstebro
T +45 70 26 66 00

CVR nr. 25 49 21 45

holstebro@rsm.dk
www.rsm.dk

Vinderup Varmeværk A.m.b.a.

Sevelvej 67A, 7830 Vinderup

CVR-nr. 31 22 09 12

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. maj 2024.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Noter	17

Ledespåtegning

Bestyrelse og driftsleder har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Vinderup Varmeværk A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 1. maj 2024

Driftsleder

Jørgen Sørensen

Bestyrelse

Peter Møllnitz
Formand

Søren Vendelboe
Næstformand

Jørgen Dalsgård

Finn Christensen

Hans Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Vinderup Varmeværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vinderup Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vinderup, den 1. maj 2024

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Anders Holdgaard Jensen

statsautoriseret revisor
mne33708

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vinderup Varmeværk A.m.b.a. Sevelvej 67A 7830 Vinderup Telefon: 97 44 13 62 CVR-nr.: 31 22 09 12 Hjemsted: Vinderup Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Peter Møllnitz, Formand Søren Vendelboe, Næstformand Jørgen Dalsgård Finn Christensen Hans Sørensen
Driftsleder	Jørgen Sørensen
Revision	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nørgårdsvej 2 7830 Vinderup
Bankforbindelse	SparNord A/S, Hostrupsvej 6, 7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet omfatter produktion og distribution af varme til selskabets andelshavere.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 52.556 t.kr. mod 61.847 t.kr. sidste år og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 15.836 t.kr. Fra nærværende årsregnskab overføres en underdækning på 4.302 t.kr., til budgettet for det efterfølgende regnskabsår. Ledelsen tager årets resultat til efterretning og forventer en periode med noget højere varmeproduktionspriser, hvilket kommer til at præge prisudviklingen for nuværende.

Fyringssæsonen 2023 var mild som året før. Vinderup Varmeværk har alligevel solgt 7 % mere varme, blandt andet på grund af tilgangen af nye kunder.

I løbet af 2023 er energipriserne gradvist normaliseret i et mere genkendeligt niveau. Salgsprisen for den el vi producer er dog faldet mere end prisen for det brændsel vi forbruger til produktion af el. Dermed er bytteforholdet blevet dårligere og produktionsprisen for varmen er blevet markant højere. De lidt høje elpriser har ligeledes medført en faldende produktion på vores elkedel.

Vinderup Varmeværks største leverandør af brændsel MEC Biogas er ved udgangen af året solgt til et nyt konsortium bestående af leverandørforeningen og Skovgaard Energy. Det nye ejerskab har bekræftet at den eksisterende kontrakt om leverance af biogas respekteres indtil udløbet af kontrakten i 2032. Det nye ejerskab er dog i gang med at undersøge flere muligheder for at optimere deres produktion af biogas og herunder opgradering til bionaturgas.

Afregningsprisen for fjernvarme blev ved årets begyndelse sat til 325 kr./MWh. Prisen blev fastholdt ved udarbejdelsen af årsopgørelserne for regnskabsåret 2023.

Der har i perioden været en netto tilgang på 38 nye forbrugere således vi ved udgangen af driftsåret er 1642 forbrugere tilsluttet varmekædet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Fremtid

Strategien for fremtiden er fortsat at producere fjernvarme til selskabets andelshavere til en konkurrencedygtig pris, samt at fremstå som et favorabelt tilbud til potentielle andelshavere, der endnu ikke har tilsluttet sig Vinderup Varmeværk. Vinderup Varmeværk forholder sig aktivt til forandringer i de politiske, økonomiske og tekniske rammer for driften af et fjernvarmekæde, således fjernvarmekædet til enhver tid fremstår opdateret.

Ledelsesberetning

Rapport om vederlag til bestyrelsen i 2023:

I forlængelse af Kodeks for godt bestyrelsesarbejde i de forbrugerejede forsyningsselskaber, oplyses det, at bestyrelsen i 2023 har modtaget følgende honorarer:

Formand Peter Møllnitz	46.675 kr.
Næstformand Søren Vendelboe	13.115 kr.
Medlem Jens Tang	11.780 kr.
Medlem Jørgen Dalsgaard	15.785 kr.
Medlem Hans Sørensen	15.785 kr.
Medlem Finn Christensen	14.895 kr.

Her udover har hvert bestyrelsesmedlem i 2023 modtaget en julegave til en værdi af 1.100,00 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vinderup Varmeværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed, samt relevante tilpasninger som følge af, at virksomheden er omfattet af lov om varmforsyning.

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

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Ledelsen foretager en række skøn og vurderinger omkring fremtidige forhold, der har væsentlig indflydelse på den regnskabsmæssige værdi af selskabets anlægsaktiver. Vurderingerne er primært rettet mod teknologisk forældelse af de enkelte aktiver med deraf følgende ny vurdering af afskrivningsperioder.

Med baggrund i ovenstående har selskabet ændret regnskabsmæssige skøn, for opgørelsen af afskrivningsperioden af anlægsaktiver samt den deraf afledte opkrævningsret.

Afskrivningsperioden for visse ledningsstrækninger er ved ændring i regnskabsmæssig skøn ændret fra 20 år til intervallet 11-16 år.

Ændringen i regnskabsmæssigt skøn medfører, i forhold til hvis der ikke var ændret regnskabsmæssigt skøn, at resultatet er påvirket med t.kr. 0, anlægsaktiverne er påvirket med t.kr. -885, egenkapitalen er påvirket med t.kr. 0.

Hvile i sig selv princippet

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 gæld eller tilgodehavender.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Anvendt regnskabspraksis

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

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

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varme og el indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. I nettoomsætningen indregnes desuden CO₂-tilskud og eventuelle andre offentlige ydelser, der knytter sig til produktion eller levering af el.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de fremstillings- og fremskaffelsesomkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Der indregnes direkte og indirekte fremstillingsomkostninger, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, energiforbrug, vedligeholdelse, leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Anvendt regnskabspraksis

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varme solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Materielle anlægsaktiver afskrives på grundlag af anskaffelsestotalen reduceret med de i tidligere år foretagne henlæggelser til investeringer. Aktiverne afskrives over den forventede brugstid i overensstemmelse med årsregnskabslovens og varmforsyningslovens bestemmelser. Afskrivning påbegyndes ved anlægsaktivets færdiggørelse.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsbygninger og øvrige bygninger	25 år	0 %
Produktionsanlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-20 år	0 %
Ledningsnet	10-20 år	0 %

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 eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Indskudskapital

Fra den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er egenkapitalen uændret i forhold til indskudskapitalen pr. 1. marts 1981.

Udgifter der ikke kan indregnes i varmeprisen er indregnet i overført resultat.

Henlæggelser

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer og istandsættelser 5 år frem i tiden. Henlæggelsen kan pr. år maksimalt andrage 20 % af den af bestyrelsen forventede investering jævnfør investeringsplanen og henlæggelsen kan maksimalt udgøre 75 % af den forventede investering. Henlæggelser til fremtidige investeringer vises under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
1 Nettoomsætning	52.555.585	61.847.476
Produktionsomkostninger	-42.827.199	-50.760.643
Bruttoresultat	9.728.386	11.086.833
Distributionsomkostninger	-8.312.737	-7.417.889
Administrationsomkostninger	-2.015.728	-2.029.454
Andre driftsindtægter	648.777	1.282.756
Resultat før finansielle poster	48.698	2.922.246
Finansielle indtægter	41.550	3.421
Finansielle omkostninger	-90.248	-125.667
Resultat før skat	0	2.800.000
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	0	2.800.000
Forslag til resultatdisponering:		
Henlæggelse til fremtidig investering	0	2.800.000
Disponeret i alt	0	2.800.000

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	95.000	95.000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.368.600	24.962.451
4 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	150.000	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>21.613.600</u>	<u>25.057.451</u>
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	14.900	14.900
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>14.900</u>	<u>14.900</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>21.628.500</u>	<u>25.072.351</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.402.298	10.097.622
Andre tilgodehavender	2.817.092	4.675.999
Periodeafgrænsningsposter	106.709	95.901
Tilgodehavender i alt	<u>9.326.099</u>	<u>14.869.522</u>
Likvide beholdninger	4.812.226	2.181.556
Omsætningsaktiver i alt	<u>14.138.325</u>	<u>17.051.078</u>
Aktiver i alt	<u>35.766.825</u>	<u>42.123.429</u>

Balance 31. december

Passiver	2023	2022
Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Vedtægtsmæssige reserver	4.195.499	4.195.499
Overført resultat	-209.432	-209.432
6 Henlæggelser til fremtidige investeringer	11.850.000	11.850.000
Egenkapital i alt	<u>15.836.067</u>	<u>15.836.067</u>
Gældsforpligtelser		
7 Kreditinstitutter i øvrigt	1.394.339	1.918.888
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.394.339</u>	<u>1.918.888</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	524.500	511.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	738.900	1.421.552
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.499.065	14.438.522
Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	3.149.804	7.451.747
Anden gæld	624.150	545.653
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>18.536.419</u>	<u>24.368.474</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>19.930.758</u>	<u>26.287.362</u>
Passiver i alt	<u>35.766.825</u>	<u>42.123.429</u>
2 Medarbejderforhold		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Noter

	2023	2022
1. Nettoomsætning		
Salg af varme	10.671.520	9.926.896
Faste afgifter	4.905.614	4.659.162
Målerleje	731.730	699.704
Incitamentsbidrag	247.377	200.440
Øvrige	-3.512	-4.016
Nettoomsætning - Varme i alt	<u>16.552.729</u>	<u>15.482.186</u>
Elsalg til marked	7.680.580	7.595.556
Elsalg, biogas	24.020.334	41.314.431
Nettoomsætning - Elsalg i alt	<u>31.700.914</u>	<u>48.909.987</u>
Takstmæssig over/underdækning	4.301.942	-2.544.697
Årets over/underdækning i alt	<u>4.301.942</u>	<u>-2.544.697</u>
	<u>52.555.585</u>	<u>61.847.476</u>
2. Medarbejderforhold		
Lønninger og gager	2.997.144	2.953.077
	<u>2.997.144</u>	<u>2.953.077</u>
Personaleomkostninger indregnes således i resultatopgørelsen:		
Produktionsomkostninger	879.961	865.962
Distributionsomkostninger	808.218	795.323
Administrationsomkostninger	1.308.965	1.291.793
	<u>2.997.144</u>	<u>2.953.078</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:		
Af- og nedskrivninger, produktion	1.392.638	1.392.638
Af- og nedskrivninger, distribution	3.513.758	2.147.094
	<u>4.906.396</u>	<u>3.539.732</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Materielle anlægsaktiver under udførel- se og forudbe- talinger for materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2023	0	95.000	70.805.495
Tilgang	150.000	0	1.312.545
Kostpris 31. december 2023	150.000	95.000	72.118.040
Afskrivninger 1. januar 2023	0	0	45.843.044
Årets afskrivninger	0	0	4.906.396
Afskrivninger 31. december 2023	0	0	50.749.440
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	150.000	95.000	21.368.600

31/12 2023

31/12 2022

5. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris 1. januar 2023	14.900	14.900
Kostpris 31. december 2023	14.900	14.900
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	14.900	14.900

6. Henlæggelser til fremtidige investeringer

Henlæggelser 1. januar 2023	11.850.000	9.050.000
Tilgang/afgang	0	2.800.000
	11.850.000	11.850.000

Noter

	31/12 2023	31/12 2022
7. Kreditinstitutter i øvrigt		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	1.918.839	2.429.888
Heraf forfalder inden for 1 år	-524.500	-511.000
	1.394.339	1.918.888
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 2.500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balacedagen udgør t.kr. 21.614.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Varmeværket har indgået en kontrakt på levering af biogas. Værket forpligter sig til, under vise forudsætninger, at modtage biogas fra MåbjergBioEnergy frem til år 2032. Kontrakten indeholder en forpligtelse til at betale et grundbeløb på t.kr. 5.400 årligt.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jørgen Dalgaard Sørensen

Driftsleder

Serienummer: 54214e42-8755-4c16-a19f-276eb7677ac3

IP: 188.228.xxx.xxx

2024-05-07 06:23:55 UTC



Peter Møllnitz

Bestyrelsesformand

Serienummer: 9ce26bce-1f9b-44e1-9dd7-5f1f6039fcec

IP: 176.21.xxx.xxx

2024-05-07 10:50:08 UTC



Finn Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 681befde-647d-4a7d-8ae4-5c857c18ff99

IP: 37.97.xxx.xxx

2024-05-08 03:59:40 UTC



Jørgen Kristian Dalsgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: fdd24f76-0be9-4f97-a550-60610c6846d1

IP: 188.228.xxx.xxx

2024-05-08 09:09:47 UTC



Søren Vendelboe

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 688d6c77-6dd1-49f2-8098-d30888f2707e

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-05-08 09:12:23 UTC



Hans Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 8a0a0858-8b92-4676-8866-57108751df2c

IP: 193.89.xxx.xxx

2024-05-09 09:36:54 UTC



Penneo dokumentnøgle: 7UM7F-0Z0ON-755IO-2J8PV-27BJ6-4P5IO

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Anders Holdgaard Jensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: RSM Danmark Statsautoriseret Revisionsp...

Serienummer: acc62081-3286-472d-b580-90f5d3cfeca2

IP: 188.228.xxx.xxx

2024-05-09 21:11:12 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**