

Hobro Varmeværk A.M.B.A.

Lupinvej 21, 9500 Hobro

CVR-nr. 41 42 96 15

Årsrapport for 2022

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Anvendt regnskabspraksis	13 - 17
Noter	18 - 20
Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmemforsyningsloven	21
Budget 2023 i henhold til varmemforsyningsloven (ikke revideret)	22

Selskabet

Hobro Varmeværk A.M.B.A.
Lupinvej 21
9500 Hobro
Telefon: 98 52 18 25
Hjemsted: Mariagerfjord
CVR-nr.: 41 42 96 15
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Rino Wibe Sørensen, formand
Torben Johnsen, næstformand
Michael Rasmussen
Jørgen Hammer Sørensen
Villy Dahl
Ole Holst Nielsen
Karsten Elkjær, udpeget af MFK

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Sparekassen Danmark
Spar Nord Bank A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 for Hobro Varmeværk A.M.B.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 25. april 2023

Bestyrelsen



Rino Wibe Sørensen
Formand



Torben Johnsen
Næstformand



Michael Rasmussen



Jørgen Hammer Sørensen



Villy Dahl



Ole Holst Nielsen



Karsten Elkjær
Udpeget af MFK

Til andelshaverne i Hobro Varmeværk A.M.B.A.**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Hobro Varmeværk A.M.B.A. for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

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 virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Virksomheden har medtaget budgettal som fremgår af side 22. Disse budgettal har ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for 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 virksomhedens 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

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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Hobro, den 25. april 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68



Jan Carøe Sørensen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at levere varme til værkets forbrugere. Der er pr. 31. december 2022 tilsluttet 2.366 forbrugere til værket. Der har i året været en netto tilgang på 388 forbrugere.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Varmeværkets aktivitet og økonomiske forhold anses for stabile såvel i det forløbne år som for kommende år.

Produktionsdata 2022:	MWh
Købt varme	21.017
Produceret varme	56.499
Varme i alt	77.516
Solgt varme (varmepris DKK 0,435/0,495/0,595 pr. kWh, DKK 435/495/595 pr. MWh)	61.078

Der er for det kommende år budgetteret med en varmepris på DKK 595 pr. MWh ekskl. moms.

Varmeåret 2022 har været ekstremt udfordrende, pga. de udfordringer som krigen i Ukraine har ført med sig. På Hobro Varmeværk har vi i det forgangne år måttet forholde os til problemstillinger, som vi bare for få år siden anså som utænkelige, f.eks. har truslen om forøget risiko for cyberangreb været en af de ting, som hele fjernvarmebranchen har måttet arbejde med og sikre sig imod. På Hobro Varmeværk har denne risiko naturligvis også givet en del bekymringer og nervøsitet, men vores forsyning var dog i forvejen rigtigt godt rustet til at modstå denne form for terror, idet varmeværkets interne kommunikations- og signaludveksling er udført således, at den imødekommer et meget højt sikkerhedsniveau.

En eventuel mangel på strøm, og dermed udfald på pumper og produktionsanlæg har også været et stort tema i 2022, den største udfordring i dette scenarie har været at opbygge et nødberedskab, således at forsyningen kan opretholdes og ikke mindst overvåges uden at varmeværket er døgnbemandet. Udover nye tekniske løsninger der kan sikre forsyningen, har Hobro Varmeværk også måttet forholde sig til et ustabil biomassemarked, der langt ind i 2022 var grebet af panik og usikkerhed, i forhold til priser, mængder og leveringer. For at kompensere for dette marked valgte Varmeværket at opbygge eget flislager på pladsen uden for varmeværket, således at der til en hver tid var brændsel til rådighed og varmeforsyningen kunne opretholdes.

Den helt store udfordring i 2022 har været de meget høje og meget svingende priser på træflis og strøm. For at undgå underdækning har det været nødvendigt at regulere varmeprisen 2 gange hen over varmeåret, reguleringerne har naturligvis betydet en højere varmepris til Varmeværkets forbrugere, men har også sikret at Hobro Varmeværk kan gå ind i 2023 uden et økonomisk efterslæb.

Den store uro omkring den Russiske gas og de meget høje elpriser har givet ekstrem travlhed på Hobro Varmeværk. Der har været meget stor interesse for fjernvarme i vores godkendte forsyningsområder, hvilket i 2022 har resulteret i hele 388 nye tilslutninger, men også i områder uden for Hobro Varmeværks forsyningsområde har der været voldsom interesse for at få fjernvarme, specielt Hørby Kirkeby, Valsgaard og Bærkvarteret har været meget interesserede i at indgå et samarbejde med Hobro Varmeværk. Vi har på baggrund af de mange henvendelser fra ovennævnte områder påbegyndt en undersøgelse af økonomien for områderne, og håber at vi i midten af 2023 kan præsentere beboerne for en tidsplan og en brugerøkonomi. Såfremt der er tilslutning nok til projekterne, kan disse 3 landsbyer så muligvis blive en del af Hobro Varmeværks forsyningsområde.

For at kunne følge med den positive udvikling har det været nødvendigt at ansætte mere personale, derfor har Hobro Varmeværk styrket administrationen med en bogholder. Driftsafdelingen er også blevet styrket, idet der er blevet ansat yderligere en driftsassistent i ledningsafdelingen, og en pedel. Den samlede personalegruppe udgøre dermed i alt 11 ansatte, hvor de 3 er deltids ansatte.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse

Note		2022 DKK	2021 DKK
1	Nettoomsætning	44.770.965	37.550.114
2	Produktionsomkostninger	-19.551.799	-19.029.399
3	Distributionsomkostninger	-14.818.053	-13.054.143
4	Administrationsomkostninger	-3.495.695	-2.512.554
5	Energirådgivning	-430.384	-448.643
6	Andre driftsindtægter	221.894	172.834
	Resultat af primær drift	6.696.928	2.678.209
	Andre finansielle indtægter	20.332	8.292
	Andre finansielle omkostninger	-3.202.806	-2.385.374
	Årets resultat	3.514.454	301.127

Forslag til resultatdisponering

Overførsel fra sidste år	-1.734.369	-2.035.496
Årets resultat	3.514.454	301.127
I alt til disposition	1.780.085	-1.734.369

Overført til budget, kommende år	-679.520	-3.193.842
Overført til budget, efterfølgende år	1.063.174	0
Overført til egenkapital	1.396.431	1.459.473
I alt	1.780.085	-1.734.369

AKTIVER		31.12.22	31.12.21
Note		DKK	DKK
	Administration, centraler og kedelanlæg	80.432.126	78.513.948
	Ledningsnet	151.092.530	115.629.530
	Driftsmateriel og inventar	793.442	642.664
	Igangværende udvidelse forsyningsområde	27.704.156	19.893.960
7	Materielle anlægsaktiver i alt	260.022.254	214.680.102
	Anlægsaktiver i alt	260.022.254	214.680.102
	Oliebeholdning	1.022.516	1.029.006
	Flisbeholdning	6.384.257	300.625
	Varmevekslere	3.291.037	527.044
	Varebeholdninger i alt	10.697.810	1.856.675
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.205.439	5.424.514
	Takstmæssig underdækning, indregnes 2023	679.520	3.193.842
	Andre tilgodehavender	5.440.990	2.771.225
	Periodeafgrænsningsposter	1.371.924	259.402
	Tilgodehavender i alt	11.697.873	11.648.983
	Likvide beholdninger	11.826.586	11.488.034
	Omsætningsaktiver i alt	34.222.269	24.993.692
	Aktiver i alt	294.244.523	239.673.794

PASSIVER

	31.12.22 DKK	31.12.21 DKK
Indskudskapital	1.106.410	1.106.410
Overført resultat	1.396.430	1.459.472
Egenkapital i alt	2.502.840	2.565.882
Gæld til realkreditinstitutter	177.446.458	185.474.373
Kreditinstitutter i øvrigt	85.638.023	31.554.386
Takstmæssig overdækning	1.063.174	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	264.147.655	217.028.759
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10.652.916	8.416.883
Deposita	7.500	7.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.641.551	10.476.970
Tilbagebetaling til forbrugere	1.822.117	747.815
Anden gæld	469.944	429.985
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	27.594.028	20.079.153
Gældsforpligtelser i alt	291.741.683	237.107.912
Passiver i alt	294.244.523	239.673.794

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A samt varmemforsyningsloven.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING

Takstmæssig underdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år opkræves hos forbrugerne i henhold til den fastlagte indtægtsramme. Det indregnes særskilt i balancen under aktiver. Takstmæssig underdækning indregnes til den værdi, som ledelsen forventer vil blive opkrævet i de kommende år. Årets regulering af underdækning indregnes i resultatopgørelsen under resultatdisponeringen.

Takstmæssig overdækning vedrørende tidligere år og som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne, indregnes i balancen som en særskilt gældsforpligtelse. Årets regulering af overdækning indregnes i resultatopgørelsen under resultatdisponeringen.

RESULTATOPGØRELSE**Nettoomsætning**

Salg af varme er medregnet ud fra de i årsopgørelserne beregnede bidrag, herunder faste bidrag. Indtægter vedrørende engangsbetaling af tilslutningsbidrag indregnes i takt med levering af ydelsen.

Produktionsomkostninger

Heri indregnes omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udviklingsomkostninger m.v., herunder afskrivninger og gager.

Administrationsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v., herunder afskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Administrationsbygning Lupinvej	25	0
Ejendomme og varmecentral Lupinvej	20-30	0
Kedel varmecentral og flisværk Lupinvej	15-20	0
Flisværk bygning Lupinvej	30	0
Ledningsnet	15-30	0
Driftsmateriel og inventar	5-10	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Igangværende ombygnings- og tilslutningsarbejder måles til kostpris.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2022	2021
	DKK	DKK

1. Nettoomsætning

Forbrugsbidrag, 61.078 MWh	30.156.905	27.040.099
Tillæg for manglende afkøling	1.097.549	740.966
Faste bidrag, inkl. løbende tilslutningsbidrag	8.274.786	6.878.189
Målerleje	856.410	617.415
Tilslutningsbidrag engangsbetaling	4.385.315	2.273.445
I alt	44.770.965	37.550.114

2. Produktionsomkostninger

Køb og produktion af varme, 77.516 MWh	15.122.939	14.287.304
Lednings/centraltab overført til distribution	-3.151.711	-2.920.420
Centraler, vedligeholdelse	1.912.068	1.905.523
Andel personaleomkostninger	998.874	1.078.301
Andel kørselsudgifter inkl. afskrivninger	167.708	175.985
Afskrivninger og nedskrivninger	4.322.362	4.259.613
Lagerleje	179.559	243.093
I alt	19.551.799	19.029.399

3. Distributionsomkostninger

Hovedledning og nye forbrugere	27.261	164.330
Reparation og vedligeholdelse	1.390.456	1.530.729
Måleromkostninger	840.565	852.387
El- og vandforbrug	1.883.963	1.471.144
Andel personaleomkostninger	2.266.675	1.940.942
Andel kørselsudgifter inkl. afskrivninger	405.681	316.772
Lednings/centraltab overført fra produktion	3.151.711	2.920.420
Afskrivninger	4.851.741	3.857.419
I alt	14.818.053	13.054.143

	2022	2021
	DKK	DKK

4. Administrationsomkostninger

Andel personaleomkostninger	1.478.081	1.195.414
Andel kørselsudgifter inkl. afskrivninger	38.702	41.063
Øvrige administrationsomkostninger	1.918.912	1.216.077
Afskrivninger	60.000	60.000
I alt	3.495.695	2.512.554

5. Energirådgivning

Andel personaleomkostninger	345.764	323.490
Andel kørselsudgifter inkl. afskrivninger	58.053	52.795
Energibesparelser	26.567	72.358
I alt	430.384	448.643

6. Andre driftsindtægter

Udlejning skorsten	-85.979	-83.114
Rykker- og flyttegebyrer	-135.915	-89.720
I alt	-221.894	-172.834

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Administra- tion, centraler og kedelanlæg	Lednings- net	Drifts- materiel og inventar	Igang- værende udvidelse forsynings- område
Kostpris pr. 31.12.21	104.715.888	135.646.425	1.873.600	19.893.960
Tilgang i året	6.300.540	20.681.407	454.579	27.443.530
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	0	19.633.334	0	-19.633.334
Kostpris pr. 31.12.22	111.016.428	175.961.166	2.328.179	27.704.156
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21	26.201.940	20.016.895	1.230.936	0
Afskrivninger i året	4.382.362	4.851.741	303.801	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22	30.584.302	24.868.636	1.534.737	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	80.432.126	151.092.530	793.442	27.704.156

2022
DKK

2021
DKK

8. Lønninger - note hvortil der ikke henvises

Varmeværkets personale	4.896.261	4.382.463
Formand og bestyrelse	141.500	130.000
Ændring i feriepengeforpligtigelse	-53.209	-72.034
Andre omkostninger til social sikring	75.305	71.454
Øvrige personaleomkostninger	29.537	26.265
I alt	5.089.394	4.538.148

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

Varmeforsyningslov

Administrationsbygning Lupinvej	25 år
Ejendom og varmecentral Lupinvej	20 år
Kedel varmecentral og flisværk Lupinvej	15-20 år
Flisværk bygning Lupinvej	30 år
Ledningsnet	15-30 år
Driftsmateriel og inventar	5-10 år

Der afskrives på grunde, jf. varmeforsyningsloven.

RESULTATOPGØRELSE IFØLGE VARMEFORSYningsLOVEN

	2022 DKK	2021 DKK
Årets regnskabsmæssige resultat ifølge årsregnskabsloven	3.514.454	301.127
Årets afskrivning på centraler og kedelanlæg	4.382.362	4.319.613
Årets afskrivning på ledningsnet	4.851.741	3.857.419
	12.748.557	8.478.159
Årets afskrivning på centraler og kedelanlæg ifølge varmeforsyningsloven	-4.362.239	-4.292.234
Årets afskrivning på ledningsnet ifølge varmeforsyningsloven	-4.808.822	-3.814.502
Årets resultat	3.577.496	371.423
Forslag til resultatdisponering:		
Overført fra forrige år	-3.193.842	-3.565.265
Årets resultat	3.577.496	371.423
Foreslås overført til forbrugerne	383.654	-3.193.842
Overføres til budget for kommende år	-679.520	-3.193.842
Overføres til budget for efterfølgende år	1.063.174	0
I alt	383.654	-3.193.842

**Budget 2023 i henhold til varmemforsyningsloven
(ikke revideret)**2023
DKK**Indtægter:**

Forbrugsbidrag 75.000 MWh á DKK 595	44.625.000
Faste bidrag	9.362.000
Målerlejer	925.000
Tillæg for manglende afkøling m.v.	800.000
Tilslutningsbidrag, engangsbetaling	2.000.000
Overført fra sidste år	-680.000
	57.032.000

Omkostninger:

Produktionsomkostninger	-29.687.000	
Distributionsomkostninger	-5.568.000	
Gager og lønninger	-6.000.000	
Administrationsomkostninger	-1.900.000	
Afskrivninger	-11.217.000	
Finansielle omkostninger	-2.660.000	-57.032.000

I alt		0
--------------	--	----------