

Hobro Varmeværk A.M.B.A.

Lupinvej 21, 9500 Hobro
CVR-nr. 41 42 96 15

Årsrapport for 2023

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 varmeforsyningsloven	21
Budget 2024 i henhold til varmeforsyningsloven (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

Pengeinstitut

Sparekassen Danmark

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 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 24. april 2024

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 01.01.23 - 31.12.23, 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. 31.12.23 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 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

Den uafhængige revisors erklæringer

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 24. april 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jan Carø Sørensen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at levere varme til værkets forbrugere. Der er pr. 31. december 2023 tilsluttet 2.894 forbrugere til værket. Der har i året været en netto tilgang på 528 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 2023:	MWh
Købt varme	11.461
Produceret varme	79.033
Varme i alt	90.494
Solgt varme (varmepris DKK 0,595 pr. kWh, DKK 595 pr. MWh)	72.759

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

Året 2023 har været et usædvanligt år for Hobro Varmeværk, for efter 2022 hvor regeringen indførte regler for rumtemperaturen i offentlige bygninger, og på det kraftigste opfordrede befolkningen til at spare på varmen i deres private husstande, oplevede vi i 2023, at vores forbrugere havde fået lagt energikrisen bag sig og igen havde fået skruet godt op for varmen. Det forøgede varmeforbrug kombineret med ikke mindre end 528 nye tilslutninger i årets løb, resulterede nemlig i, at Hobro Varmeværk har slået alle tidligere rekorder for mængden af solgt varme.

Selvom varmeværket naturligvis har været meget tilfreds med mængden af den solgte varme, så har det altså også givet udfordringer i produktionen, for pga. lavkonjunktur i samfundet skete der det i sensommeren, at Agri Nordcold – en af vores stabile overskudsvarmeleverandører - med næsten omgående virkning og varsel indstillede produktionen, og dermed også stoppede med at levere varme ud på fjernvarmenettet. Nedlukningen af indfrysningshuset kom i kølvandet på lukningen af Sæby slagteri. Herudover oplevede vi også, at Knauf A/S, som er vores største leverandør af overskudsvarme reducerede deres produktion, hvilket fik den betydning for varmeværket, at vi kun modtog ca. halvdelen af den overskudsvarme som vi havde forventet. Også i vores egen produktion af varme på flisværket har der været store udfordringer, for den ekstreme mængde af nedbør i det forgangene år har betydet vådt brændsel, hvilket har resulteret i, at det har været svært / umuligt at producere på fuld last, alt i alt har den reducerede mængde

overskudsvarme og udfordringerne med vådt brændsel på flisværket kombineret med et højere varme forbrug hos forbrugerne, samtidigt med, at vi har tilsluttet mere end 500 nye forbrugere betyder, at det i 2023 var nødvendigt at bruge mere oliebaseret spids og reservelast end forventet.

Selvom der generelt har været mådeholdenhed og forsigtighed i samfundet, så har interessen for fjernvarme og forsyningssikkerhed været meget stor, og lysten til at tilslutte sig fjernvarmefællesskabet har været ganske overvældende. Dette har resulteret i nogle rigtig gode ledningsprojekter med tilslutningsprocenter på 80% og derved, blandt de større projekter, som er blevet etableret i 2023 kan nævnes Vester altan, Ane Katrinesvej, Højlundsvej, Mariagervej, Amerikavej og hele Kirketoften. Udover de projekter, som er afsluttet i 2023 har Varmeværket også forberedt sig på at etablere fjernvarme i bl.a. Farvervænget, Søndertoften og Hohøje disse områder bliver tilkoblet i løbet af 2024.

For at styrke produktionen og forsyningen og samtidigt imødekomme et større behov for varme i byen, har Varmeværket i 2023 arbejdet målrettet på et Elkedel projekt. Elkedlen er samtidigt en del af strategien om at have en bred produktion, hvor der bliver satset på mange teknologier til produktionen af varme, således at varmeprisen på længere sigt kan holdes acceptabel og stabil. Elkedlen bliver etableret i løbet af 2024 og idriftsættes i slutningen af 2024.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

Note		2023 DKK	2022 DKK
1	Nettoomsætning	58.881.485	44.770.965
2	Produktionsomkostninger	-29.043.567	-19.551.799
3	Distributionsomkostninger	-20.817.560	-14.818.053
4	Administrationsomkostninger	-3.298.061	-3.495.695
5	Energirådgivning	-462.795	-430.384
6	Andre driftsindtægter	278.284	221.894
	Resultat af primær drift	5.537.786	6.696.928
	Andre finansielle indtægter	43.869	20.332
	Andre finansielle omkostninger	-6.764.661	-3.202.806
	Årets resultat	-1.183.006	3.514.454
Forslag til resultatdisponering			
	Overførsel fra sidste år	1.780.085	-1.734.369
	Årets resultat	-1.183.006	3.514.454
	I alt til disposition	597.079	1.780.085
	Overført til budget, kommende år	1.394.000	-679.520
	Overført til budget, efterfølgende år	-2.144.819	1.063.174
	Overført til egenkapital	1.347.898	1.396.431
	I alt	597.079	1.780.085

Note	AKTIVER	31.12.23	31.12.22
		DKK	DKK
	Administration, centraler og kedelanlæg	77.974.465	80.432.126
	Ledningsnet	204.701.372	151.092.530
	Driftsmateriel og inventar	646.847	793.442
	Igangværende udvidelse forsyningsområde	37.117.039	27.704.156
7	Materielle anlægsaktiver i alt	320.439.723	260.022.254
	Takstmæssig underdækning, indregnes 2025	2.144.819	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.144.819	0
	Anlægsaktiver i alt	322.584.542	260.022.254
	Oliebeholdning	909.300	1.022.516
	Flisbeholdning	669.898	6.384.257
	Varmevekslere	1.756.495	3.291.037
	Varebeholdninger i alt	3.335.693	10.697.810
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.467.926	4.205.439
	Takstmæssig underdækning, indregnes 2023	0	679.520
	Andre tilgodehavender	8.080.692	5.440.990
	Periodeafgrænsningsposter	97.557	1.371.924
	Tilgodehavender i alt	11.646.175	11.697.873
	Likvide beholdninger	19.135.056	11.826.586
	Omsætningsaktiver i alt	34.116.924	34.222.269
	Aktiver i alt	356.701.466	294.244.523

PASSIVER

	31.12.23 DKK	31.12.22 DKK
Indskudskapital	1.106.410	1.106.410
Overført resultat	1.347.897	1.396.430
Egenkapital i alt	2.454.307	2.502.840
Gæld til realkreditinstitutter	268.287.993	177.446.458
Kreditinstitutter i øvrigt	45.609.008	85.638.023
Takstmæssig overdækning	0	1.063.174
Langfristede gældsforpligtelser i alt	313.897.001	264.147.655
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11.533.465	10.652.916
Deposita	7.500	7.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.913.482	14.641.551
Takstmæssig overdækning	1.394.000	0
Tilbagebetaling til forbrugere	3.507.088	1.822.117
Anden gæld	994.623	469.944
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	40.350.158	27.594.028
Gældsforpligtelser i alt	354.247.159	291.741.683
Passiver i alt	356.701.466	294.244.523

9 Eventualforpligtelser

GENERELT

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

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 salgsomkostninger 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 nettorealisationspris, 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.

	2023	2022
	DKK	DKK

1. Nettoomsætning

Forbrugsbidrag, 72.759 MWh	42.823.823	30.156.905
Tillæg for manglende afkøling	904.751	1.097.549
Faste bidrag, inkl. løbende tilslutningsbidrag	11.294.528	8.274.786
Målerleje	1.033.464	856.410
Tilslutningsbidrag engangsbetaling	2.824.919	4.385.315
I alt	58.881.485	44.770.965

2. Produktionsomkostninger

Køb og produktion af varme, 90.494 MWh	26.023.334	15.122.939
Lednings/centraltab overført til distribution	-5.053.871	-3.151.711
Centraler, vedligeholdelse	2.372.831	1.912.068
Andel personaleomkostninger	1.185.119	998.874
Andel kørselsudgifter inkl. afskrivninger	165.629	167.708
Afskrivninger og nedskrivninger	4.350.525	4.322.362
Lagerleje	0	179.559
I alt	29.043.567	19.551.799

3. Distributionsomkostninger

Hovedledning og nye forbrugere	318.064	27.261
Reparation og vedligeholdelse	1.342.907	1.390.456
Måleromkostninger	1.654.092	840.565
El- og vandforbrug	3.094.014	1.883.963
Andel personaleomkostninger	2.589.704	2.266.675
Andel kørselsudgifter inkl. afskrivninger	361.928	405.681
Lednings/centraltab overført fra produktion	5.053.871	3.151.711
Afskrivninger	6.402.980	4.851.741
I alt	20.817.560	14.818.053

	2023	2022
	DKK	DKK

4. Administrationsomkostninger

Andel personaleomkostninger	1.672.443	1.478.081
Andel kørselsudgifter inkl. afskrivninger	30.672	38.702
Øvrige administrationsomkostninger	1.534.946	1.918.912
Afskrivninger	60.000	60.000
I alt	3.298.061	3.495.695

5. Energirådgivning

Andel personaleomkostninger	395.040	345.764
Andel kørselsudgifter inkl. afskrivninger	55.210	58.053
Energibesparelser	12.545	26.567
I alt	462.795	430.384

6. Andre driftsindtægter

Udlejning skorsten	-90.939	-85.979
Rykker- og flyttegebyrer	-187.345	-135.915
I alt	-278.284	-221.894

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Administra- tion, centraler og kedelanlæg	Lednings- net	Drifts- materiel og inventar	Igang- værende udvidelse forsynings- område
Kostpris pr. 31.12.22	111.016.428	175.961.166	2.328.179	27.704.156
Tilgang i året	1.952.864	34.009.544	121.241	35.515.161
Afgang i året	0	-100.000	0	0
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	0	26.102.278	0	-26.102.278
Kostpris pr. 31.12.23	112.969.292	235.972.988	2.449.420	37.117.039
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22	30.584.302	24.868.636	1.534.737	0
Afskrivninger i året	4.410.525	6.402.980	267.836	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.23	34.994.827	31.271.616	1.802.573	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	77.974.465	204.701.372	646.847	37.117.039

2023
DKK

2022
DKK

8. Lønninger - note hvortil der ikke henvises

Varmeværkets personale	5.481.645	4.896.261
Formand og bestyrelse	140.000	141.500
Ændring i feriepengeforpligtigelse	61.170	-53.209
Andre omkostninger til social sikring	88.252	75.305
Øvrige personaleomkostninger	71.239	29.537
I alt	5.842.306	5.089.394

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet garanti i forbindelse med etablering af elkedel på t.Dkk 3.961.

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

	2023 DKK	2022 DKK
Årets regnskabsmæssige resultat ifølge årsregnskabsloven	-1.183.006	3.514.454
Årets afskrivning på centraler og kedelanlæg	4.410.525	4.382.362
Årets afskrivning på ledningsnet	6.402.980	4.851.741
	9.630.499	12.748.557
Årets afskrivning på centraler og kedelanlæg ifølge varmeforsyningsloven	-4.404.914	-4.362.239
Årets afskrivning på ledningsnet ifølge varmeforsyningsloven	-6.360.058	-4.808.822
Årets resultat	-1.134.473	3.577.496
Forslag til resultatdisponering:		
Overført fra forrige år	383.654	-3.193.842
Årets resultat	-1.134.473	3.577.496
Foreslås overført til forbrugerne	-750.819	383.654
Overføres til budget for kommende år	1.394.000	-679.520
Overføres til budget for efterfølgende år	-2.144.819	1.063.174
I alt	-750.819	383.654

**Budget 2024 i henhold til varmemforsyningsloven
(ikke revideret)**2024
DKK**Indtægter:**

Forbrugsbidrag 79.000 MWh á DKK 595	47.005.000
Faste bidrag	12.450.000
Målerlejer	1.100.000
Tillæg for manglende afkøling m.v.	1.000.000
Tilslutningsbidrag, engangsbetaling	2.000.000
Overført fra sidste år	1.394.000

64.949.000**Omkostninger:**

Produktionsomkostninger	-29.722.000	
Distributionsomkostninger	-6.837.000	
Gager og lønninger	-6.299.000	
Administrationsomkostninger	-1.900.000	
Afskrivninger	-13.794.000	
Finansielle omkostninger	-6.397.000	64.949.000

I alt 0