

Rødning Fjernvarme A.m.b.A.
Vestermarksvej 2 B, 6630 Rødning

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2023

CVR-nr. 67 03 71 11

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. april 2024.

Leif Rasmussen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

- 8 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Resultatopgørelse
- 13 Balance
- 15 Noter

Ledespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af selskabets art.

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.

Rødding, den 4. april 2024

Driftsleder

Karsten Markussen
Driftsleder

Bestyrelse

Iver Morthorst Staal
formand

Asbjørn Schultz Andersen
næstformand

Jesper Riber Iversen

Kenneth Aul Damm

Angelia Marion Grau

Frank Schmidt-Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Rødding Fjernvarme A.m.b.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rødding Fjernvarme 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 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 vedrørende revisionen

Rødding Fjernvarme A.m.b.A. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 medtaget det af ledelsen godkendte resultatbudget for 1. januar - 31. december 2023. Resultatbudgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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.

Tørring, den 4. april 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Minor Brødsgaard
statsautoriseret revisor
mne32857

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rødning Fjernvarme A.m.b.A. Vestermarksvej 2 B 6630 Rødning
	Telefon: 74 84 16 70
	CVR-nr.: 67 03 71 11
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Iver Morthorst Staal, formand Asbjørn Schultz Andersen, næstformand Jesper Riber Iversen Kenneth Aul Damm Angelia Marion Grau Frank Schmidt-Hansen
Direktion	Karsten Markussen, Driftsleder
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Bredgade 29 7160 Tørring

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at anlægge og drive varmeproduktionsanlæg i Rødning by.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det var igen i år hvor det var lidt varmere som normalt. Vores levering af varme til byen ligger på 30900 MWh meget tæt på sidste år og vores varmesalg er på 25745 MWh. Vores varmetab i rørene er i år på 16,68 % - næsten det samme som de fleste år. Vores halmanlæg har i år også givet et par uventede stop, som vi desværre ikke kunne forudse.

Halmværket, ledningsnet og tilslutninger

Halmanlægget har i perioden i sommer hvor vi lavede service på kedel mm, voldt os en del problemer. Der var mange opgaver på kedlen, opriveren og ikke mindst halmkranen. Der var dog også godt nyt om vores akkutank, som vi tidligere har haft problemer med. Ved en kontrol viste det sig at den stadig står helt lige og samtidig var den rigtig fin indeni uden tæringer. Vi har fået dispensation for vores kedel ifølge de nye bekendtgørelser, så vi uden problemer kan bruge vores halmkedel uden opgraderinger indtil 2030. Vores årlige emissionsmålinger viste gode værdier og resultatet ligger pænt under grænseværdierne.

Økonomi

Vores omsætning ligger i år på ca. 16,6 mill .kr og vi har fremstillet ca. 30900 MWh på værket og faktureret vore forbrugere for ca 25745 MWh. Det giver et varmetab på 16,8 % - næsten det samme som de foregående år. Vi var desværre nødt til at hæve priserne midt på året både for at udligne sidste års underdækning, men ikke mindst for at begynde at hensætte til de kommende investeringer i de fremtidige udfordringer. Vi har også besluttet at indføre en motivationstarif, så vore forbrugere får sat mere fokus på at udnytte den varme der kommer ind på bedste måde. Når varmen ikke udnyttes bedst muligt er det en ekstra udgift for fjernvarmen til både strøm og pumper og det går i sidste ende ud over alle forbrugere. Vi har også lavet en ændring, så vi fremover opkræver i 4 rater i stedet for de hidtidige 6 rater.

Administration

2023 blev et år med store omvæltninger for Rødning Fjernvarme. Vores driftsleder gennem over 20 år Aksel Jensen ønskede at gå på pension og bestyrelsen valgte at få hjælp af et professionelt headhunterfirma med et stort kendskab til rekruttering inden for fjernvarmebranchen. Dette gjorde vi for at få mulighed for at brede ansøgerfeltet mest muligt ud, få de bedste ansøgere og derved udvælge den bedste kandidat. Vi fik mange ansøgere og headhunterfirmaet valgte de 4 bedste til personlige samtaler med udvalget. Derefter blev der holdt ansættelsessamtaler og derefter var der ingen tvivl, vi valgte enstemmig Karsten Markussen som vores nye driftsleder. I april lavede vi så et åbent hus, hvor vi kunne sige farvel til Aksel og goddag til Karsten og hvor vi viste varmeværket frem, samtidig med at vandværket havde en udstilling om deres forhold. Begge bestyrelser hjalp med rundvisning m.m. og det var en rigtig god dag, hvor rigtig mange professionelle mødte frem.

Ledelsesberetning

Fremtiden

Vi har også i året talt meget om fremtiden for Rødning Fjernvarme. Der er lige nu meget stor fokus på varmekilder der fremstilles af el. Det gælder elkedler, men også især varmepumper som kan være meget fordelagtige. Specielt ved også at anlægge solpaneler til at fremstille en del af strømmen til disse. Det er selvfølgelig nødvendigt fremover at få en ny varmekilde ind på værket, så vi kan følge de opfordringer der allerede er, om at bruge el som opvarmning.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Specifikationer af Rødning Fjernvarme A.m.b.A.'s afregningspriser excl. moms

	Realiseret 2023 kr.	Budget 2023 kr.	Realiseret 2022 kr.	Budget 2024 kr.
Afregningspris, forbrug pr. MWh periode 1	470	470	390	490
Afregningspris, forbrug pr. MWh periode 2	490	470	430	490
	18/6 -			
Afregningspris, effektbidrag pr. m2	20/8	18/6	18/6	20/8
Afregningspris, abonnementsafgift	500	500	500	500

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rødding Fjernvarme A.m.b.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Med henblik på at øge årsrapportens informationsværdi har Rødding Fjernvarme A.m.b.A. i lighed med tidligere år ved udarbejdelsen af årsrapporten for 2023, valgt at følge udvalgte bestemmelser for regnskabsklasse B med de tilpasninger, der følger af bekendtgørelse om driftsmæssige afskrivninger og henlæggelser til nye investeringer ifølge lov om varmforsyning.

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

Hvile i sig selv princippet og tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

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.

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivninger over aktiverne forventede forbrugstid. Derudover kan tab på debitorer først indregnes i varmeprisen når de er realiseret.

Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udsendt eller fremsendt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udliges over tid. Forskellen indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller henlæggelser.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter salget af leveret varme, der vedrører regnskabsåret.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt eventuelle afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt afskrivninger på varmeværk.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varme solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til vedligeholdelse af ledningsnet, lønninger til personale samt afskrivninger på ledningsnet.

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 og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Rødning Fjernvarme A.m.b.A. er ikke skattepligtig.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessum med fradrag af anvendte henlæggelser og akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne beregnes af anskaffelsessummerne efter fradrag af tilslutningsafgifter og anvendte henlæggelser over aktivets forventede brugstid:

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsanlæg	20 år
Bygninger	25 år
Ledningsnet	15 - 20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 10 år

Afskrivningerne følger afskrivningsreglerne i varmforsyningsloven.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen, medmindre de skal aktiveres i henhold til varmforsyningsloven.

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Beholdning af brændsel

Beholdning består af beregnet beholdning af halm og fyringsolie og er værdiansat til kostpris eller dagsprisen, såfremt denne vurderes at være lavere.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Måling af tilgodehavender er foretaget ud fra en individuel vurdering. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Henlæggelser

Hensatte forpligtelser omfatter henlæggelser til nyinvesteringer og er indregnet i henhold til udarbejdet investeringsplan, jf. varmemforsyningsloven.

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, jf. udarbejdet investeringsplan og henlæggelsen kan maksimalt udgøre 75 % af den forventede investering. Reguleringen af årets henlæggelser indgår som henholdsvis en omkostning eller indtægt i resultatopgørelsen. Henlæggelser til fremtidige investeringer vises under egenkapitalen

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der normalt svarer til den nominelle restgæld.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	Budget 2023 (ej revideret)	<u>2022</u>
1 Nettoomsætning	16.586.976	17.783.000	15.913.548
2 Produktionsomkostninger	-12.469.651	-13.867.000	-11.813.449
Bruttoresultat	4.117.325	3.916.000	4.100.099
3 Distributionsomkostninger	-1.924.731	-1.892.000	-2.072.281
4 Administrationsomkostninger	-1.698.985	-1.429.000	-1.459.136
5 Andre driftsindtægter	277.171	240.000	293.829
Driftsresultat	770.780	835.000	862.511
6 Andre finansielle indtægter	80.794	55.000	61.783
7 Øvrige finansielle omkostninger	-851.574	-890.000	-924.294
Finansiering netto	-770.780	-835.000	-862.511
Årets resultat	0	0	0

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
8 Bygninger og varmeværk	24.865.987	27.055.839
9 Ledningsnet og målere	2.413.580	3.049.574
10 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	238.952	228.191
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>27.518.519</u>	<u>30.333.604</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>27.518.519</u>	<u>30.333.604</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	426.775	319.671
Varebeholdninger i alt	<u>426.775</u>	<u>319.671</u>
12 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	891.896	331.134
Underdækning til indregning i efterfølgende års varmepriser	0	184.217
13 Andre tilgodehavender	91.536	237.182
14 Periodeafgrænsningsposter	68.613	79.815
Tilgodehavender i alt	<u>1.052.045</u>	<u>832.348</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	4.000	4.000
Værdipapirer i alt	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
15 Likvide beholdninger	1.263.885	2.871.793
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.746.705</u>	<u>4.027.812</u>
Aktiver i alt	<u>30.265.224</u>	<u>34.361.416</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Gældsforpligtelser			
16	Gæld til realkreditinstitutter	<u>25.396.992</u>	<u>28.178.413</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>25.396.992</u>	<u>28.178.413</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	2.782.427	2.720.546
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	644.214	735.670
	Overdækning til indregning i efterfølgende års varmepriser	342.113	0
17	Anden gæld	615.687	774.438
	Skyldig tilbagebetaling forbrugerne	<u>483.791</u>	<u>1.952.349</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.868.232</u>	<u>6.183.003</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>30.265.224</u>	<u>34.361.416</u>
	Passiver i alt	<u>30.265.224</u>	<u>34.361.416</u>
18	Personaleomkostninger		
22	Eventualposter		

Noter

	2023	Budget 2023 (ej revideret)	2022
1. Nettoomsætning			
Abonnement, 1.315 målere	656.704	653.000	655.050
Fastbidrag (Effektbidrag), 235.505 m ²	4.155.287	3.970.000	3.984.644
Variabelt bidrag, ca. 25.746 MWh	12.301.315	13.160.000	10.262.924
Årets over-/underdækning	-526.330	0	1.010.930
	16.586.976	17.783.000	15.913.548
2. Produktionsomkostninger			
Træpiller og olie	664.014	500.000	281.953
Køb af halm	6.453.376	7.098.000	5.974.412
Lager halm og olie, primo	319.671	0	407.360
Lager halm og olie, ultimo	-426.775	0	-319.671
Spædevand og kemikalier	74.883	0	57.400
Aske, slagge mv.	270.631	353.000	274.916
Svovl- og NOX-afgift	213.769	228.000	208.560
Vandbehandling	7.179	0	5.879
Emmissionsmålinger	79.651	75.000	69.465
Vagtordning	90.454	110.000	108.829
Vedligeholdelse kedler	437.408	780.000	60.517
Drift af gummiged	25.561	36.000	29.346
Forsikringer	124.888	120.000	108.478
Værktøj (hjælpematerialer)	24.815	96.000	24.546
Vedligeholdelse anlæg i øvrigt	535.101	100.000	548.060
Øvrige udgifter	5.403	0	0
El	511.942	1.430.000	905.033
Telefonudgifter	3.837	5.000	3.770
Service skorsten	0	0	22.539
Andel personaleomkostninger, driftsledelse	140.811	121.000	120.843
Andel personaleomkostninger	480.951	455.000	470.688
Andel lokaleomkostninger	167.644	100.000	153.216
Andel drift af varebil	8.778	11.000	8.474
Andel afskrivning bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.255.659	2.249.000	2.288.836
	12.469.651	13.867.000	11.813.449

Noter

	2023	Budget 2023 (ej revideret)	2022
3. Distributionsomkostninger			
Konsulent	17.715	0	17.405
Abonnementer ledningsnet	29.302	48.000	25.136
Vedligeholdelse ledningsnet	98.990	150.000	202.104
Vedligeholdelse målere	302.829	322.000	384.273
Materialer mv. nye tilslutninger, bestående ledning	46.351	0	62.635
Andel drift varebiler	35.113	40.000	33.896
Andel personaleomkostninger, driftsledelse	265.976	228.000	228.259
Andel personaleomkostninger	480.951	455.000	470.688
Telefonudgifter	11.510	13.000	11.309
Afskrivning på ledningsnet	635.994	636.000	636.576
	1.924.731	1.892.000	2.072.281
4. Administrationsomkostninger			
Kontorartikler og tryksager	13.814	9.000	5.525
IT-omkostninger	131.209	122.000	117.308
Konsulent	114.979	30.000	67.163
Tab på tilgodehavninger	7.233	44.000	27.458
Hensat til tab	-25.858	0	-37.656
Telefon	10.231	12.000	10.052
Porto og gebyrer	11.201	13.000	12.382
Revisorhonorar priseftersvisning og anden assistance i forbindelse hermed	9.500	0	9.000
Udarbejdelse og revision af årsrapport	82.250	95.000	81.250
Gebyrer PBS	54.322	55.000	53.834
Advokat	4.000	0	0
Forsikringer	27.514	30.000	26.476
Abonnementer m.m.	77.236	83.000	92.302
Kontingenter, Dansk Fjernvarme m.m.	92.462	90.000	89.086
Inkassoomkostninger	8.156	0	7.515
Reparation tyverialarm	2.880	6.000	2.880
Andel lokaleomkostninger	55.881	15.000	51.072
Annoncer	9.071	0	41.350
Rejser og møder inklusiv generalforsamling	91.475	65.000	101.806
Repræsentation/reception	43.043	0	5.839
Kurser	24.671	15.000	6.284
Andel personaleomkostninger, administration	300.400	255.000	249.463
Overføres til næste side	1.145.670	939.000	1.020.389

Noter

	2023	Budget 2023 (ej revideret)	2022
4. Administrationsomkostninger (fortsat)			
Overført fra foregående side	1.145.670	939.000	1.020.389
Andre personaleomkostninger	30.819	20.000	11.166
Andel personaleomkostninger, driftsledelse	375.496	322.000	322.248
Andel bestyrelses honorar	147.000	148.000	105.333
	<u>1.698.985</u>	<u>1.429.000</u>	<u>1.459.136</u>
5. Andre driftsindtægter			
Udlejning af antenneplads	152.125	130.000	140.413
Tilslutningsgebyrer m.m. bestående ledningsnet	78.256	70.000	64.030
Salg andet	46.790	40.000	89.386
	<u>277.171</u>	<u>240.000</u>	<u>293.829</u>
6. Andre finansielle indtægter			
Renter, pengeinstitutter	21.362	0	4.678
Åbne-/lukkegebyrer	8.250	8.000	2.250
Rykkergebyrer	39.625	40.000	41.375
Flyttegebyrer	11.505	7.000	13.455
Kontantrabatter	52	0	25
	<u>80.794</u>	<u>55.000</u>	<u>61.783</u>
7. Øvrige finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	851.574	890.000	924.294
	<u>851.574</u>	<u>890.000</u>	<u>924.294</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
8. Bygninger og varmeværk		
Kostpris 1. januar 2023	<u>52.471.089</u>	<u>52.471.089</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>52.471.089</u>	<u>52.471.089</u>
Henlæggelser/tilslutningsafgift 1. januar 2023	<u>-2.815.417</u>	<u>-2.815.417</u>
Henlæggelser/tilslutningsafgift 31. december 2023	<u>-2.815.417</u>	<u>-2.815.417</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	<u>-22.599.833</u>	<u>-20.409.981</u>
Årets af-/nedskrivninger	<u>-2.189.852</u>	<u>-2.189.852</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-24.789.685</u>	<u>-22.599.833</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>24.865.987</u>	<u>27.055.839</u>
9. Ledningsnet og målere		
Kostpris 1. januar 2023	<u>29.919.656</u>	<u>29.870.256</u>
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>49.400</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>29.919.656</u>	<u>29.919.656</u>
Henlæggelser/tilslutningsafgift 1. januar 2023	<u>-17.409.300</u>	<u>-17.409.300</u>
Henlæggelser/tilslutningsafgift 31. december 2023	<u>-17.409.300</u>	<u>-17.409.300</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	<u>-9.460.782</u>	<u>-8.824.206</u>
Årets af-/nedskrivninger	<u>-635.994</u>	<u>-636.576</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-10.096.776</u>	<u>-9.460.782</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>2.413.580</u>	<u>3.049.574</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
10. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	1.290.812	1.192.357
Tilgang i årets løb	<u>76.568</u>	<u>98.455</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>1.367.380</u>	<u>1.290.812</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-1.062.621	-963.637
Årets af-/nedskrivninger	<u>-65.807</u>	<u>-98.984</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-1.128.428</u>	<u>-1.062.621</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>238.952</u>	<u>228.191</u>
11. Materielle anlægsaktiver under opførelse		
Kostpris 1. januar 2023	0	2.646.531
Tilgang i årets løb	0	975.860
Overførsel til grunde og bygninger	<u>0</u>	<u>-3.622.391</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>0</u>	<u>0</u>
12. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Efterbetaling af varme fra forbrugerne	933.826	398.922
Hensat til tab på tilgodehavender	<u>-41.930</u>	<u>-67.788</u>
	<u>891.896</u>	<u>331.134</u>
13. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	<u>91.536</u>	<u>237.182</u>
	<u>91.536</u>	<u>237.182</u>
14. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring og abonnementer	<u>68.613</u>	<u>79.815</u>
	<u>68.613</u>	<u>79.815</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
15. Likvide beholdninger		
Nordea, indlån	1.215.809	2.481.516
Frøs Herreds Sparekasse, indlån	48.076	390.277
	<u>1.263.885</u>	<u>2.871.793</u>
16. Gæld til realkreditinstitutter		
KommuneKredit, 2,53 %	25.102.584	27.557.736
KommuneKredit, 0,19%	3.076.835	3.341.223
	<u>28.179.419</u>	<u>30.898.959</u>
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-2.782.427</u>	<u>-2.720.546</u>
	<u>25.396.992</u>	<u>28.178.413</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>13.606.087</u>	<u>19.637.094</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
17. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	62.122	55.033
ATP og andre sociale ydelser	6.124	6.728
Fritvalgssaldo	0	58.148
Pensionsbidrag	17.370	13.941
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	106.162	98.791
Renter	238.403	261.719
Skyldig revision og anden assistance	81.000	81.000
Depositum antenneleje	27.448	26.125
Andre skyldige omkostninger	77.058	172.953
	<u>615.687</u>	<u>774.438</u>

Noter

	2023	Budget 2023 (ej revideret)	2022
18. Personalemkostninger			
Lønninger	1.801.218		1.616.505
Multimediebeskatning	-9.300		-9.000
Beskatning sundhedsforsikring	-1.979		-2.226
Virksomhedens andel af ATP	11.644		11.360
ATP-FIB/barsel m.m.	15.390		16.366
Pensioner inklusiv fritvalg	326.201		315.251
Regulering feriepengeforpligtelse	7.371		3.536
Dagpengerefusion og øvrige refusioner	0		-5.352
Kørselsgodtgørelse	2.507		429
Personaleudgifter arbejdstøj	20.532		3.120
Arbejdsskadeforsikring	11.568		11.134
Andre personaleforsikringer	6.433		6.398
Personalemkostninger i alt	2.191.585	0	1.967.521
	0	2.093.000	0
	2.191.585	2.093.000	1.967.521
Personalemkostninger indregnes således i resultatopgørelsen:			
Produktionsomkostninger	621.762	685.000	591.531
Distributionsomkostninger	746.927	683.000	698.947
Administrationsomkostninger	822.896	725.000	677.043
	2.191.585	2.093.000	1.967.521

Noter

	2023	Budget 2023 (ej revideret)	2022
19. Lokaleomkostninger			
Ejendomsskat mv.	28.312		28.162
Reparation og vedligeholdelse	147.115		145.391
Rengøring	25.332		27.581
Øvrige lokaleudgifter	22.583		3.154
Personaleomkostninger i alt	223.342	0	204.288
	0	115.000	0
	223.342	115.000	204.288
Lokaleomkostninger indregnes således i resultatopgørelsen:			
Produktionsomkostninger	167.644	100.000	153.217
Administrationsomkostninger	55.881	15.000	51.073
	223.525	115.000	204.290
20. Bilomkostninger			
Varevogne brændstof	19.709		19.747
Varevogne vedligehold	4.992		4.389
Varevogne forsikring og vægtafgift	19.190		18.234
	43.891	51.000	42.370
Bilomkostninger indregnes således i resultatopgørelsen:			
Produktionsomkostninger	8.778	11.000	8.474
Distributionsomkostninger	35.113	40.000	33.896
	43.891	51.000	42.370

Noter

	2023	Budget 2023 (ej revideret)	2022
21. Afskrivninger			
Bygninger og varmeværk	2.189.852	2.190.000	2.189.852
Ledningsnet og målere	635.994	636.000	636.576
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	65.807	59.000	98.984
	<u>2.891.653</u>	<u>2.885.000</u>	<u>2.925.412</u>
Afskrivninger indregnes således i resultatopgørelsen:			
Produktionsomkostninger	2.189.852	2.190.000	2.189.852
Distributionsomkostninger	635.994	636.000	636.576
Administrationsomkostninger	65.807	59.000	98.984
	<u>2.891.653</u>	<u>2.885.000</u>	<u>2.925.412</u>
22. Eventualposter			
Eventualforpligtelser			31/12 2023
			t.kr.
Eventualforpligtelser i alt			<u>2.731</u>

Iver Morthorst Staal

Navnet returneret af dansk MitID var:
Iver Morthorst Staal
Bestyrelsesformand
ID: be427bd9-8195-44c0-a43f-7d6155f70877
Tidspunkt for underskrift: 13-04-2024 kl.: 01:09:46
Underskrevet med MitID



Asbjørn Schultz Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Asbjørn Schultz Andersen
Bestyrelsesmedlem
ID: e788ba69-58d8-4235-9376-e31f84314bc4
Tidspunkt for underskrift: 10-04-2024 kl.: 13:28:27
Underskrevet med MitID



Jesper Riber Iversen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jesper Riber Iversen
Bestyrelsesmedlem
ID: d91776abf-ec7d-4fec-b8e9-ef4aec652033
Tidspunkt for underskrift: 10-04-2024 kl.: 14:47:15
Underskrevet med MitID



Kenneth Aul Damm

Navnet returneret af dansk MitID var:
Kenneth Aul Damm
Bestyrelsesmedlem
ID: c1e259b8-1206-4adf-9623-0305cd0ab19c
Tidspunkt for underskrift: 14-04-2024 kl.: 21:21:00
Underskrevet med MitID



Angelia Marion Grau

Navnet returneret af dansk MitID var:
Angelia Marion Grau
Bestyrelsesmedlem
ID: 8a2d16bc-2cf4-46a5-838d-66b2b651170a
Tidspunkt for underskrift: 12-04-2024 kl.: 16:16:25
Underskrevet med MitID



Frank Schmidt-Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Frank Schmidt-Hansen
Bestyrelsesmedlem
ID: 2ad07522-57ba-44a7-b875-14934a4f2954
Tidspunkt for underskrift: 10-04-2024 kl.: 13:49:20
Underskrevet med MitID



Karsten Markussen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Karsten Markussen
Direktør
ID: abf12d59-24b9-4c22-9ec3-a161b99fe893
Tidspunkt for underskrift: 11-04-2024 kl.: 09:09:44
Underskrevet med MitID



Lene Minor Brødsgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Lene Minor Brødsgaard
Revisor
ID: 7b9239b4-8f9e-4f38-8b1b-7a665322bef5
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 14-04-2024 kl.: 21:32:28
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.