

Tørring Kraftvarmeværk a.m.b.a.
Bygade 5A
7160 Tørring

CVR-nummer: 28 70 97 14

ÅRSREGNSKAB
1. januar - 31. december 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15. april 2024

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	14
Balance.....	15
Egenkapitalopgørelse.....	17
Noter	18

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Tørring Kraftvarmeværk a.m.b.a.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 5. april 2024

Direktion

Torben Alex Nielsen

Bestyrelse

Mads Damgaard
Formand

Anders N. Pedersen

Anette Lak Rasmussen

Kim Andersen

Michael Brejner

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til ledelsen af Tørring Kraftvarmeværk a.m.b.a.

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tørring Kraftvarmeværk a.m.b.a. for perioden 1. januar - 31. december 2023, der omfatter balance, resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse samt noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 perioden 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.

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 fastlægger for nødvendig for at kunne 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 selskabet, 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 betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller tilsammen har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere 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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

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 selskabet 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.

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 årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Brædstrup, den 5. april 2024

LIDEGAARD revision & rådgivning
Registreret revisionsanpartsselskab

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

CVR-nr.: 27096174

Ole Madsen
Registreret revisor
mne11194

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tørring Kraftvarmeværk a.m.b.a. Bygade 5A 7160 Tørring
	CVR-nr.: 28 70 97 14 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Mads Damgaard, formand Anders N. Pedersen Anette Lak Rasmussen Kim Andersen Michael Brejner
Direktion	Torben Alex Nielsen
Andelshavere	Forbrugerne i forsyningsområdet iht. vedtægternes § 3
Revisor	LIDEGAARD revision & rådgivning Registreret revisionsanpartsselskab Jernbanegade 3 8740 Brædstrup

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af levering af fjernvarme til forbrugere, samt salg af el til det offentlige net.

Udvikling i året

Som en vigtig del af vores strategi for vækst og udvikling, arbejder Tørring Kraftvarmeværk med et koncept for de mindre bysamfund. Vi er åbne for samarbejde med andre byer og ser værdien i at udvide til nye områder, hvor vi kan tilbyde endnu flere fjernvarme. Det er vores mål at bringe varme og komfort til flere hjem og virksomheder, og samtidig skabe en bedre pris for de nuværende forbrugere.

Første eksempel på dette koncept er Exit 57, som er placeret ved motorvejen tæt på Horsens. Tørring Kraftvarmeværk har hjulpet med at sætte en midlertidig varmekilde op. I øjeblikket ligger vi i forhandling med bygherre om, at bygge en varmecentral i området. Ideen er, at vi kan integrere drift og administration med vores eksisterende personale.

I Glud er vi startet op med bindende tilmeldinger og første etape afsluttes 1. april 2024. Herefter vurderes det, om projektet kan blive en realitet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Tørring Kraftvarmeværk a.m.b.a. for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Hvile-i-sig-selv princippet

Tørring Kraftvarmeværk 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 i bruttoresultatet. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren, og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at varmeværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile-i-sig-selv" princippet.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at varmeværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile-i-sig-selv" princippet.

Tidsmæssige forskelle i kundebetalinger

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsanlæg, varmemålere og andet driftsmateriel indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller hensatte forpligtelser og gæld.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og indeholder salg af varme til forbrugerne samt el til det offentlige net.

Produktionsomkostninger

Indeholder køb af naturgas, el og træpiller, samt øvrige direkte og indirekte produktionsomkostninger, herunder afskrivninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder omkostninger til drift og vedligeholdelse af ledningsnettet, herunder afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre indtægter

Andre indtægter indeholder lejeindtægt for lokaler og antenne, salg af kontorydelser samt salg af energibesparelser.

Andre omkostninger

Andre omkostninger indeholder tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Er indeholdt i "produktionsomkostninger", "distributionsomkostninger" samt "administrationsomkostninger".

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af langfristede lån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen. (se dog afsnittet "selskabsskat" side 12).

BALANCEN

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved løbende udskiftning af anlægsaktiver.

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

Der afskrives ikke på grunde.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	10-50 år	0 %
Vejanlæg	15 år	0 %
Produktionsanlæg/maskiner	5-25 år	0 %
Produktionsanlæg/maskiner (solvarme)	20 år	0 %
Ledningsnet o.lign.	30 år	0 %
Målere m.m.	7-20 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-15 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Anpartskapital i DFF og DFP indregnes til anskaffessum.

Tilgodehavender

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender fra salg indregnes til pålydende værdi med fradrag af hensættelser til dækning af mulige tab, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under renter.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i varmforsyningsloven. Af denne fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf udgør egenkapitalen pr. 31. december 2023 egenkapitalen pr. 1. marts 1981. Egenkapitalen kan ikke udloddes til andelshaverne.

Selskabsskat

I resultatopgørelsen er udgiftsført beregnet skat af årets skattepligtige indkomst samt eventuelle reguleringer af tidligere års skatter.

I balancen er den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst indregnet som gæld. Betalt a'contoskat er fradraget i skyldig selskabsskat ved årets udgang.

Den udskudte skat er ikke indregnet, da selskabet er omfattet af varmforsyningsloven og således er et "non-profit" foretagen, hvor et evt. overskud skal tilbagebetales til andelshaverne. Da det beregnede skatteaktiv herfor sandsynligvis ikke kan udbyttes, er dette ikke indregnet.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Gæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på posten "Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen". Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år. Herunder tilslutningsbidrag, tilskud til konverteringsprojekter og lignende, som nedskrives over levetiden på det modsvarende ledningsnet (30 år).

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023	2022
1 Nettoomsætning	33.109.125	38.087.532
2 Produktionsomkostninger	-21.300.882	-34.895.194
3 Over-/underdækning samt tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	847.569	6.230.423
BRUTTORESULTAT	12.655.812	9.422.761
Distributionsomkostninger	-6.182.737	-5.379.347
Administrationsomkostninger	-3.053.136	-2.906.591
4 Andre indtægter	2.031.779	170.273
5 Andre omkostninger	-1.426.157	-23.110
KAPACITETSOMKOSTNINGER	-8.630.251	-8.138.775
RESULTAT FØR FINANSIERING	4.025.561	1.283.986
Finansielle indtægter	404.294	550
Finansielle omkostninger	-4.429.855	-1.284.536
RESULTAT FØR SKAT	0	0
RESULTAT	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
AKTIVER

	2023	2022
6 Grunde og bygninger.....	13.711.640	10.410.264
6 Produktionsanlæg og maskiner.....	49.170.518	31.670.250
6 Ledningsnet.....	70.633.217	32.434.952
6 Varebiler og inventar.....	897.671	1.087.447
6 Materielle anlægsaktiver under udførelse.....	42.306.615	25.484.705
Materielle anlægsaktiver.....	176.719.661	101.087.618
Andelskapital DFF og DFP.....	15.204	15.204
Finansielle anlægsaktiver.....	15.204	15.204
ANLÆGSAKTIVER.....	176.734.865	101.102.822
Varelager.....	504.121	294.623
Varebeholdninger.....	504.121	294.623
Tilgodehavender, forbrugere.....	2.208.620	2.570.276
Tilgodehavender, forbrugere Exit 57.....	94.185	0
Tilgodehavender fra salg af el og tjenesteydelser.....	1.612.151	5.466.001
7 Positiv værdi renteswaps.....	1.358.015	2.450.306
Overført underdækning til næste år jfr varmforsyningsloven	2.095.841	0
Andre tilgodehavender.....	1.994.211	5.533.300
Periodeafgrænsningsposter.....	514.481	0
Tilgodehavender.....	9.877.504	16.019.883
Likvide beholdninger.....	12.007.554	1.437.462
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	22.389.179	17.751.968
AKTIVER.....	199.124.044	118.854.790

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022
Egenkapital fra 1. marts 1981 (bunden)	1.720.992	1.720.992
EGENKAPITAL	1.720.992	1.720.992
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	7.771.695	7.487.308
HENSATTE FORPLIGTELSE	7.771.695	7.487.308
Kommune Kredit	139.832.581	81.825.482
Leasingforpligtelser	20.096.581	0
Periodeafgrænsningsposter	4.290.192	3.384.875
8 Langfristede gældsforpligtelser	164.219.354	85.210.357
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	6.521.953	4.028.505
Pengeinstitutter	6.210	0
Overført overdækning til næste år jf varmeforsyningsloven...	0	128.408
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.169.957	16.217.490
Periodeafgrænsningsposter	344.217	151.357
Anden gæld	622.586	334.963
Anden gæld (efterbetaling forbrugere)	23.392	1.433.778
Periodeafgrænsningsposter	1.723.688	2.141.632
Kortfristede gældsforpligtelser	25.412.003	24.436.133
GÆLDSFORPLIGTELSE	189.631.357	109.646.490
PASSIVER	199.124.044	118.854.790
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Personaleomkostninger		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Egenkapital fra 1. marts 1981 (bunden) primo	1.720.992	1.720.992
Egenkapital fra 1. marts 1981 (bunden) ultimo	1.720.992	1.720.992
EGENKAPITAL	1.720.992	1.720.992

NOTER

	2023	2022
1 Nettoomsætning		
Omsætning varme	22.756.236	17.124.324
Omsætning varme, Exit 57	75.348	0
Omsætning el	10.099.085	20.803.351
Periodiserede indtægter fra tilslutninger.....	177.595	159.857
Periodiserede indtægter fra tilskud.....	861	0
Nettoomsætning i alt.....	<u>33.109.125</u>	<u>38.087.532</u>
2 Produktionsomkostninger		
Produktionsomkostninger (naturgas/el/træpiller)	11.232.468	26.251.461
Produktionsomkostninger (øvrige)	9.428.504	9.091.765
Produktionsomkostninger (øvrige), Exit 57	278.296	0
Ledningstab overført til distribution	-1.771.583	-2.032.904
Personaleomkostninger.....	2.133.197	1.584.872
Produktionsomkostninger i alt	<u>21.300.882</u>	<u>34.895.194</u>
3 Over-/underdækning samt tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		
Årets over-/underdækning	-2.224.247	475.142
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	-5.869.076	-5.740.579
Afskrivninger indregnet i varmeprisen	9.126.000	0
Henlæggelser efter varmeforsyningsloven.....	-1.925.479	-1.027.096
Øvrige poster reguleret.....	45.233	62.110
Over-/underdækning samt tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling i alt	<u>-847.569</u>	<u>-6.230.423</u>

NOTER

	2023	2022
4 Andre indtægter		
Rykkergebyrer	-6.170	-2.067
Lukkegebyr	-2.250	-7.500
Flyttegebyr	-4	-8.657
Øvrige	-10.160	0
Udleje antenneplads	-134.719	-123.282
Udført kontorarbejde	-412.680	-27.600
Driftstabserstatning	-20.183	0
Salg af materialer	-1.395.613	-1.078
Øvrige indtægter, Glud	-50.000	0
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	-89
Andre indtægter i alt	-2.031.779	-170.273
5 Andre omkostninger		
Konstateret tab på debitorer	30.544	-1.890
Køb af materialer	1.395.613	0
Regulering af hensættelse til imødegåelse af tab, fordringer	0	25.000
Andre omkostninger i alt	1.426.157	23.110

NOTER

	Grunde og bygninger	Produktionsan- læg og maskiner	Ledningsnet	Varebiler og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
6 Materielle anlægsaktiver					
Kostpris, primo.....	12.351.789	84.777.823	39.524.286	1.505.342	25.484.705
Tilgang i årets løb	3.532.703	21.162.264	39.984.247	0	35.241.335
Afgang i årets løb.....	0	-2.635.153	0	0	-18.419.425
	<u>15.884.492</u>	<u>103.304.934</u>	<u>79.508.533</u>	<u>1.505.342</u>	<u>42.306.615</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-1.941.526	-53.107.572	-7.089.336	-417.896	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	2.635.153	0	0	0
Årets af-/ nedskrivninger	-231.326	-3.661.997	-1.785.980	-189.775	0
	<u>-2.172.852</u>	<u>-54.134.416</u>	<u>-8.875.316</u>	<u>-607.671</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>13.711.640</u>	<u>49.170.518</u>	<u>70.633.217</u>	<u>897.671</u>	<u>42.306.615</u>
Heraf finansielle leasingaktiver.....	0	14.891.450	5.975.000	0	0
	<u>0</u>	<u>14.891.450</u>	<u>5.975.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger er indregnet således					
				2023	2022
Produktionsomkostninger				3.949.553	4.224.406
Distributionsomkostninger				1.846.618	1.477.030
Administrationsomkostninger				<u>72.907</u>	<u>39.143</u>
				<u>5.869.078</u>	<u>5.740.579</u>

NOTER

2023

2022

7 Andre tilgodehavender, positiv værdi renteswaps

Til sikring af variable forrentede lån i Kommunekredit, er indgået følgende renteswaps

- Hovedstol tkr. 6.498 med udløb april 2033 og fast rente 1,765% (Nordea)
- Hovedstol tkr. 17.040 med udløb juli 2041 og fast rente 1.68% (Nordea)
- Hovedstol tkr. 18.586 med udløb dec. 2028 og fast rente 4,19% (Kommunekredit)

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
8 Langfristede gældsforpligtelser				
Kommune Kredit	85.693.410	145.469.258	5.636.677	115.909.379
Leasingforpligtelser.....	0	20.783.910	687.329	17.051.368
Periodeafgrænsningspost- er.....	3.545.451	4.488.139	197.947	3.498.475
	<u>89.238.861</u>	<u>170.741.307</u>	<u>6.521.953</u>	<u>136.459.222</u>

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på leverede varer og ydelser.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed over for pengeinstitutter.

NOTER

	2023	2022
11 Personalemkostninger		
De samlede personaleudgifter, som er indregnet i produktionsomkostninger, distributionsomkostninger, administration og under aktiver, som arbejde udført for egen regning, udgør:		
	2023	2022
Løn og gager	4.874.788	2.892.892
Bestyrelseshonorar	297.900	210.419
Pensioner	780.644	524.863
Andre udgifter til social sikring	366.436	184.228
I alt	<u>6.319.769</u>	<u>3.812.402</u>
Som er indregnet således:		
Produktionsomkostninger	2.083.803	1.584.872
Distributionsomkostninger	1.704.929	1.296.714
Administrationsomkostninger	1.267.535	930.816
Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver	1.173.694	0
I alt	<u>6.319.769</u>	<u>3.812.402</u>
Antal medarbejdere i gennemsnit	9	6

Torben Alex Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Torben Alex Nielsen
Direktør
ID: 1217d999-f93c-43e6-b9a2-ce2189dfe587
Tidspunkt for underskrift: 09-04-2024 kl.: 12:50:35
Underskrevet med MitID



Mads Damgård

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mads Damgaard
Bestyrelsesformand
ID: 8016e4b1-74ee-4d4a-960d-40324a03abc0
Tidspunkt for underskrift: 09-04-2024 kl.: 18:02:27
Underskrevet med MitID



Michael Brejner

Navnet returneret af dansk MitID var:
Michael Brejner
Bestyrelsesmedlem
ID: ed07f4c7-995e-4ef9-88a6-b433940822e5
Tidspunkt for underskrift: 09-04-2024 kl.: 20:28:33
Underskrevet med MitID



Anette Lak Rasmussen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Anette Lak Berggreen Rasmussen
Bestyrelsesmedlem
ID: 9968a905-6c32-4669-9ee9-06d6100de43b
Tidspunkt for underskrift: 09-04-2024 kl.: 13:56:55
Underskrevet med MitID



Kim Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Kim Stig Andersen
Bestyrelsesmedlem
ID: b1807b83-0129-427d-8dfd-70b489421fcf
Tidspunkt for underskrift: 10-04-2024 kl.: 10:43:39
Underskrevet med MitID



Anders N. Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Anders Nicolaj Dalsgaard Pedersen
Bestyrelsesmedlem
ID: a5ba55ec-c498-4842-872f-08d65d7ec9bd
Tidspunkt for underskrift: 09-04-2024 kl.: 15:05:51
Underskrevet med MitID



Ole Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ole Madsen
Revisor
ID: 1ff65ddb-193f-4244-9f9d-4b8564db0ecc
Tidspunkt for underskrift: 10-04-2024 kl.: 11:34:03
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.