

BEDSTED FJERNVARME A.m.b.a.

ÅRSRAPPORT 2022/23

59. regnskabsår

Driftsbudget for 2023/24



REVISION LIMFJORD

FORRETNING FRYDER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. september 2023

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning..... | 3 |
| Selskabsoplysninger..... | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer..... | 5 |
| Årsberetning..... | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 8 |
| Resultatopgørelse..... | 10 |
| Balance, aktiver..... | 11 |
| Balance, passiver..... | 12 |
| Noter til årsrapporten..... | 13 |
| Resultat iflg. Varmeforsyningsloven..... | 18 |
| Budgetforudsætninger..... | 19 |
| Resultatbudget 1. juni 2023 - 31. maj 2024..... | 20 |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2022/23 for Bedsted Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01. juni 2022 - 31. maj 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bedsted, den 22. august 2023

Ledelse:

Tom Nørgaard
driftsleder

Bestyrelse:

Jesper Abel Skovsted
formand

Henrik Bredahl
næstformand

Erik D. Møller

Jan Henriksen

Bruno Dalgaard

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Bedsted Fjernvarme A.m.b.a.
Balsbyvej 3
7755 Bedsted

Telefon: 97 94 50 46
Hjemmeside: www.bedstedfjernvarme.dk
E-mail: post@bedstedfjernvarme.dk
Kundenr.: 2067

CVR-nr.: 18 96 25 19
Stiftet: 3. juli 1967
Hjemstedskommune: Thisted
Regnskabsår: 1. juni 2022 - 31. maj 2023

Ledelse

Tom Nørgaard

Bestyrelse

Jesper Abel Skovsted, formand
Henrik Bredahl
Jan Henriksen
Bruno Dalgaard
Erik D. Møller

Revision

Revision Limfjord
Rolighedsvej 7
7760 Hurup

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til selskabets andelshavere

Konklusion:

Vi har revideret årsregnskabet for Bedsted Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2022 – 31. maj 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og 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. maj 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2022 – 31. maj 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende

Selskabet har medtaget budgettal for 2023/24. Disse budgettal har, som det også fremgår, 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 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 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 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:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

- 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 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 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.

Hurup, den 22. august 2023

REVISION LIMFJORD

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 41 45 45 55

Allan Galsgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34272

ÅRSBERETNING

Hovedaktivitet og aktivitetsniveau:

Selskabets hovedaktivitet er salg af fjernvarme, herunder at sikre brugerne en optimal driftsøkonomisk og kontinuerlig varmeforsyning.

Varmeåret 2022/23 har været mildere. Målt i graddage er der tale om et fald på ca. 3 % i forhold til foregående fyringssæson og ca 13% lavere end normalåret.

I alt har Bedsted Fjernvarme produceret 10.353,35 Mwh varmeenergi – en stigning på 0,6 % i forhold til 2021/22. Varmesalget har udgjort 7.681,85 Mwh, hvilket er et fald på 9,6% i forhold til 2021/22.

Ledningstab for 2022/23 udgør 25,8% mod sidste år 17,4 %.

Bedsted Fjernvarme har nu 440 forbrugere.

Udvikling i regnskabsåret:

Selskabet vurderer driften i det forløbne regnskabsår som værende tilfredsstillende. Der er efter bestyrelsens opfattelse ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets økonomiske stilling pr. 31.05.2023.

Bestyrelsen indstiller det reviderede årsregnskab 2022/23 til generalforsamlingens godkendelse.

Overskudsanvendelse:

Af årets resultat på kr. 220.809 henlægges 126.000 kr til efterfølgende projekter mens resten overføres til indregning i priser for næste år efter modregning af underskud fra tidligere, hvilket giver overførsel til næste år i alt kr. 341.751.

Den forventede udvikling i 2023/24:

I 2023/24 forventer selskabet en omsætning, der forbrugsmæssigt i Mwh ligger ca. 4% over niveauet 2022/23, men under regnskabsårene 2019/20, 2020/21 og 2021/22.

Det nye værk er taget i brug og det forventes for det kommende år at der produceres 47% af varmen med varmepumpe, og 39% på elkedlen ved lav elpris og resterende produktion 14% på træpillekedlen primært i spidsbelastning.

Efter at have taget nyt værk i brug bliver produktionsprisen pr Mwh lavere, hvorfor salgsprisen pr Mwh sættes ned til 600 kr. pr. Mwh, svarende til et fald på 23%.

Faste bidrag er uændret med abonnementsbidrag på 2.500,- kr./enhed samt en effektafgift på 6,50 kr. pr. m² areal i h.t. BBR-registeret.

For et standardhus med et forbrug på 18,5 Mwh falder varmeudgiften med kr. 4.162,50 for det kommende år.

Det budgetterede driftsresultat for 2023/24 er herefter på kr. -124 t.kr. Der er overført overskud fra tidligere år efter varmeforsyningsloven t.kr. 236.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Bedsted Fjernvarme A.m.b.a. for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med selskabets vedtægter, årsregnskabslovens regler for virksomheder omfattet af Årsregnskabslovens klasse B, samt bekendtgørelse nr. 175 af 18. marts 1991 om driftsmæssige afskrivninger, henlæggelser til nyinvesteringer og forrentning af indskudskapital ifølge lov om varmeforsyning.

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste 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.

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 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.

Aktiver og forpligtelser måles som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen:

Resultatopgørelsen er opstillet i beretningsform, funktionsopdelt.

Omsætning:

Varmeafgifter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Varmeafgifter indregnes ekskl. moms og afgifter.

Produktionsomkostninger:

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til produktionen af varme, herunder omkostninger til lokaler, personale samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger:

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til vedligeholdelse af ledningsnet og målere, ledningstab samt omkostninger til personale, lokaler samt afskrivninger på distributionsanlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration.

Andre driftsindtægter og -udgifter

Andre driftsindtægter og -udgifter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter samt indtægter fra incitament.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen:

Materielle anlægsaktiver:

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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

| | Brugstid | Restværdi |
|-------------------------------|----------|-----------|
| Produktionsbygninger | 20 år | 0% |
| Produktionsanlæg | 20 år | 0% |
| Andre anlæg og driftsmateriel | 5-10 år | 0% |

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Værdiforringelse af 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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger:

Beholdninger af træpiller og olie måles til kostpris efter FIFO-metoden.

Tilgodehavender:

Debitorer måles til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter:

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

Gældsforpligtelser:

Gæld i øvrigt måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

| Note | 2022/23 | 2021/22 t.kr. |
|--------------------------------------|-----------------------|-------------------|
| 1 Omsætning..... | 8.038.927 | 6.175 |
| 2 Produktionsomkostninger..... | <u>-4.652.546</u> | <u>-3.348</u> |
| BRUTTORESULTAT..... | 3.386.381 | 2.827 |
| 3 Distributionsomkostninger..... | -2.651.229 | -2.083 |
| 4 Administrationsomkostninger..... | -725.056 | -524 |
| 7 Andre driftsindtægter..... | 248.088 | 176 |
| 8 Andre driftsomkostninger..... | <u>0</u> | <u>-11</u> |
| RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT..... | 258.183 | 385 |
| 9 Finansielle udgifter..... | <u>-37.374</u> | <u>-41</u> |
| ÅRETS RESULTAT..... | <u>220.809</u> | <u>344</u> |
| Som disponeres således: | | |
| Årets resultat..... | 220.809 | |
| Overført til henlæggelser..... | <u>-126.000</u> | |
| | 94.809 | |
| Overført fra tidligere år..... | 246.942 | |
| Overført til næste år..... | <u>-341.751</u> | |
| | <u>0</u> | |

BALANCE 31. MAJ

AKTIVER

| Note | 2023 | 2022 t.kr. |
|---|--------------------------|----------------------|
| 11 Bygninger..... | 4.929.397 | 570 |
| 12 Distributions- og produktionsanlæg | 4.816.083 | 5.248 |
| 13 Andre anlæg..... | <u>16.308.545</u> | <u>5.308</u> |
| MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER..... | <u>26.054.025</u> | <u>11.126</u> |
| Dansk Fjernvarmes EDB-selskab A.M.B.A..... | 1.000 | 1 |
| Dansk Fjernvarmes Projektselskab..... | 10.684 | 11 |
| Dansk Fjernvarmes Ny Handelsselskab..... | 5.000 | 5 |
| Thy Biogas..... | <u>15.000</u> | <u>15</u> |
| KAPITALINTERESSER..... | <u>31.684</u> | <u>32</u> |
| ANLÆGSAKTIVER..... | <u>26.085.709</u> | <u>11.158</u> |
| Beholdning af træpiller og olie..... | <u>1.079.952</u> | <u>271</u> |
| VAREBEHOLDNINGER..... | <u>1.079.952</u> | <u>271</u> |
| Efterbetaling, årsopgørelse..... | 377.485 | 456 |
| Øvrig tilgodehavende fra salg..... | 111.397 | 0 |
| Tilgodehavende merværdiafgift..... | 532.154 | 1.536 |
| Periodisering..... | 82.881 | 76 |
| 14 Likvide midler..... | <u>4.100</u> | <u>489</u> |
| KORTFRISTEDE TILGODEHAVENDER..... | <u>1.108.017</u> | <u>2.557</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | <u>2.187.969</u> | <u>2.828</u> |
| AKTIVER..... | <u>28.273.678</u> | <u>13.986</u> |

BALANCE 31. MAJ

PASSIVER

| Note | 2023 | 2022 t.kr. |
|--|-------------------|---------------|
| Reservefond..... | 399.873 | 400 |
| EGENKAPITAL..... | 399.873 | 400 |
| 15 Henlæggelser..... | 252.000 | 126 |
| HENLÆGGELSER..... | 252.000 | 126 |
| 15 Kommunekredit..... | 3.367.238 | 3.654 |
| LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE | 3.367.238 | 3.654 |
| 15 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser..... | 286.939 | 287 |
| Lånesagskonto, Kommunekredit..... | 19.500.000 | 6.500 |
| Kreditinstitut..... | 996.382 | 0 |
| Beregnet skyldige feriepenge..... | 15.096 | 15 |
| Skyldig A-skat m.v..... | 25.639 | 23 |
| Tilbagebetaling, årsopgørelse..... | 846.694 | 455 |
| Overdækning til indregning i priser 2023/24..... | 341.751 | 247 |
| Kreditorer..... | 2.234.498 | 2.271 |
| Depositum..... | 7.568 | 8 |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE | 24.254.567 | 9.806 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 27.873.805 | 13.586 |
| PASSIVER..... | 28.273.678 | 13.986 |

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

| | 2022/23 | 2021/22 t.kr. |
|---|-------------------|------------------|
| 1 OMSÆTNING: | | |
| Forbrugsafhængige afgifter..... | 5.991.844 | 4.078 |
| Forbrugsuafhængige afgifter..... | 1.366.209 | 1.384 |
| Effektafgift..... | 518.141 | 527 |
| Målerleje m.v..... | 176.041 | 178 |
| Regulering tidligere år..... | <u>-13.308</u> | <u>8</u> |
| | <u>8.038.927</u> | <u>6.175</u> |
| | | |
| 2 PRODUKTIONSOMKOSTNINGER: | | |
| Træpiller inkl. Fragt og lagerleje..... | 4.228.188 | 3.325 |
| Brændselsolie..... | 163.621 | 86 |
| El..... | 1.099.484 | 224 |
| Aske, slagge..... | 16.649 | 11 |
| Spædevand inkl. kemikalier..... | 127.184 | 41 |
| Afgifter..... | 13.668 | 19 |
| Vedligeholdelse kedelanlæg, træpiller og olie..... | 32.751 | 193 |
| Vedligeholdelse varmepumpe inkl. serviceaftale..... | 60.945 | 0 |
| Vedligeholdelse Elkedel..... | 9.800 | 0 |
| Vedligeholdelse i øvrigt..... | 15.772 | 9 |
| Afskrivninger - note 10..... | 288.569 | 22 |
| Lokaleomkostninger - note 6..... | 24.358 | 19 |
| Personaleomkostninger - note 5..... | <u>189.562</u> | <u>185</u> |
| | <u>6.270.551</u> | <u>4.134</u> |
| Ledningstab overført til distributionsomkostninger..... | <u>-1.618.005</u> | <u>-786</u> |
| | <u>4.652.546</u> | <u>3.348</u> |
| | | |
| 3 DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER: | | |
| Vedligeholdelse ledningsnet..... | 22.786 | 316 |
| Vedligeholdelse brønde..... | 0 | 0 |
| Kursusudgifter..... | 0 | 0 |
| Fjernaflæsning..... | 13.960 | 0 |
| Afskrivninger - note 10..... | 431.729 | 441 |
| Lokaleomkostninger - note 6..... | 64.306 | 51 |
| Personaleomkostninger - note 5..... | 500.444 | 489 |
| Ledningstab - note 2..... | <u>1.618.005</u> | <u>786</u> |
| | <u>2.651.229</u> | <u>2.083</u> |

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

| | 2022/23 | 2021/22 |
|--|----------------|------------|
| | | t.kr. |
| 4 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER: | | |
| Administration og bogføring..... | 25.745 | 22 |
| PBS..... | 30.291 | 20 |
| Telefon..... | 31.132 | 32 |
| Edb-software..... | 109.009 | 109 |
| Edb-hardware..... | 108.060 | 6 |
| Øvrige edb-omkostninger..... | 31.188 | 5 |
| Revision..... | 46.788 | 40 |
| Øvrig assistance..... | 56.075 | 5 |
| Generalforsamling, møder og rejser..... | 17.216 | 40 |
| Repræsentation..... | 950 | 2 |
| Kontingenter..... | 49.550 | 40 |
| Forsikringer..... | 40.131 | 39 |
| Annoncer og hjemmeside..... | 10.862 | 10 |
| Kontorartikler og tryksager..... | 11.956 | 1 |
| Porto og gebyrer..... | 1.554 | 3 |
| Advokatomkostninger..... | 13.410 | 8 |
| Kursus..... | 8.095 | 5 |
| Tab på debitorer..... | 16.033 | 23 |
| Personaleomkostninger - note 5..... | 108.242 | 107 |
| Lokaleomkostninger - note 6..... | 8.769 | 7 |
| | <u>725.056</u> | <u>524</u> |
| | | |
| 5 PERSONALEOMKOSTNINGER: | | |
| Lønninger inkl. feriepengeforpligtelser..... | 676.098 | 663 |
| Kørselsgodtgørelse..... | 8.756 | 9 |
| Pensionsordning..... | 82.434 | 75 |
| Forsikringer, ATP m.v..... | 13.362 | 16 |
| Øvrige personaleomkostninger | 17.598 | 18 |
| | <u>798.248</u> | <u>781</u> |
| Indregnet i produktionsomkostninger..... | -189.562 | -185 |
| Indregnet i distributionsomkostninger..... | -500.444 | -489 |
| Indregnet i administrationsomkostninger..... | -108.242 | -107 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

Af de samlede lønninger udgør kr. 28.500 vederlag til bestyrelsen.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

| | 2022/23 | 2021/22 t.kr. |
|--|---------|------------------|
| 6 LOKALEOMKOSTNINGER: | | |
| Ejendomsskat og forsikringer..... | 52.946 | 48 |
| Vedligeholdelse..... | 28.902 | 14 |
| Vandafledningsbidrag og renovation..... | 796 | 1 |
| Rengøring..... | 14.789 | 14 |
| | 97.433 | 77 |
| Indregnet i produktionsomkostninger..... | -24.358 | -19 |
| Indregnet i distributionsomkostninger..... | -64.306 | -51 |
| Indregnet i administrationsomkostninger..... | -8.769 | -7 |
| | 0 | 0 |
| 7 ANDRE DRIFTSINDTÆGTER: | | |
| Viderefakturering af GPS udstyr..... | 89.117 | 0 |
| Udlejning, antenneplads..... | 88.131 | 75 |
| Udtrædelsesgodtgørelse..... | 0 | 38 |
| Tillæg for dårlig afkøling..... | 44.740 | 43 |
| Flytte- og rykkergebyrer..... | 26.100 | 20 |
| | 248.088 | 176 |
| 8 ANDRE DRIFTSOMKOSTNINGER: | | |
| Energitilsyn..... | 0 | 0 |
| Køb energibesparelse..... | 0 | 11 |
| | 0 | 11 |
| 9 FINANSIELLE UDGIFTER: | | |
| Finansielle udgifter, kreditinstitut..... | 17.266 | 19 |
| Garantiprovision..... | 18.630 | 20 |
| Finansielle udgifter, kreditorer..... | 1.478 | 2 |
| | 37.374 | 41 |

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

| | 2022/23 | 2021/22 t.kr. |
|---|------------------|------------------|
| 10 AFSKRIVNINGER - NETTO: | | |
| Ejendom..... | 62.397 | 0 |
| Distributions- og produktionsanlæg..... | 435.809 | 446 |
| Andre anlæg..... | <u>226.172</u> | <u>22</u> |
| | 724.378 | 468 |
| Modregnet tilslutningsafgifter..... | -4.080 | -4 |
| Årets tilslutningsafgifter..... | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | 720.298 | 464 |
| Indregnet i produktionsomkostninger..... | -288.569 | -22 |
| Indregnet i distributionsomkostninger..... | <u>-431.729</u> | <u>-442</u> |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 11 BYGNINGER: | | |
| Iganværende byggeri primo..... | 570.012 | 0 |
| Tilgang..... | 4.421.782 | 570 |
| Ordinære afskrivninger..... | <u>-62.397</u> | <u>0</u> |
| | 4.929.397 | 570 |
| | | |
| 12 DISTRIBUTIONS- OG PRODUKTIONSANLÆG: | | |
| Saldo 1. juni 2022..... | 5.251.892 | 5.698 |
| Ordinære afskrivninger..... | <u>-435.809</u> | <u>-446</u> |
| | 4.816.083 | 5.252 |
| Tilslutningsafgifter: | | |
| Saldo 1. juni 2022..... | -4.080 | -8 |
| Modregnet årets afskrivninger..... | <u>4.080</u> | <u>4</u> |
| | 0 | 4 |
| | <u>4.816.083</u> | <u>5.248</u> |

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

| | 2022/23 | 2021/22 t.kr. |
|---|-------------------|------------------|
| 13 ANDRE ANLÆG | | |
| Saldo 1. juni 2022..... | 5.308.188 | 180 |
| Tilgang i årets løb..... | 11.226.529 | 5.150 |
| Ordinære afskrivninger..... | <u>-226.172</u> | <u>-22</u> |
| | <u>16.308.545</u> | <u>5.308</u> |
| | | |
| 14 LIKVIDE MIDLER | | |
| Kassebeholdning..... | 4.100 | 0 |
| Driftskredit, Sparekassen..... | <u>0</u> | <u>489</u> |
| | <u>4.100</u> | <u>489</u> |
| | | |
| 15 HENLÆGGELSER: | | |
| Henlæggelse til produktionsanlæg 1. juni 2022..... | 126.000 | 0 |
| Årets henlæggelse til forbedring af produktionsanlæg..... | 126.000 | 126 |
| Anvendt i året..... | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>252.000</u> | <u>126</u> |
| | | |
| 16 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Kommune Kredit | <u>3.654.177</u> | <u>3.941</u> |
| | | |
| Afdrag indenfor 1 år | 286.939 | 287 |
| Restgæld efter 5 år | 2.220.056 | 2.507 |

Resultat iflg. Varmeforsyningsloven

| | |
|--|----------------|
| Årets regnskabsmæssige resultat iflg. Årsregnskabsloven..... | 220.809 |
| Med tillæg af: | |
| Tilbageførsel årets afskrivninger på grunde og bygninger..... | 0 |
| Tilbageførsel årets afskrivninger på distributions- og produktionsanlæg..... | 431.729 |
| Tilbageførsel årets afskrivninger på andre anlæg..... | 288.569 |
| | <hr/> |
| Korrigeret resultat iflg. Årsregnskabsloven..... | 941.107 |
| Årets afskrivninger på distributionsnet..... | -431.729 |
| Årets afskrivninger på produktionsanlæg..... | -288.569 |
| Overført til henlæggelser..... | -126.000 |
| | <hr/> |
| Årets overdækning iflg. Varmeforsyningsloven..... | 94.809 |
| Overført overdækning fra sidste år..... | 141.602 |
| | <hr/> |
| Overdækningssaldo pr. 31. maj 2023..... | 236.411 |
| | <hr/> |
| Overdækningssaldo 31. maj, der afregnes med forbrugerne i det kommende års budget. | |

Efterfølgende budgetmateriale, som er udarbejdet af bestyrelsen, er ikke revideret af os.

Hurup, den 22. august 2023

REVISION LIMFJORD
Godkendt Revisionspartnerselskab

Allan Galsgaard
statsautoriseret revisor

Budgetforudsætninger

Indledningsvis:

Det har været vaskeligt at budgettere for året, da vi ikke har et helt referenceår at budgettere ud fra. Nedenfor er nævnt de væsentligste forudsætninger:

Varmeafgifter:

De forbrugsafhængige afgifter er budgetteret ved et samlet salg på 8.000 Mwh à kr. 600.
De forbrugsuafhængige afgifter er budgetteret med abonnementsafgift kr. 2.500/enhed, effektafgift kr. 6,50/m² areal iflg. BBR-registeret samt målerleje: kr. 400.

Produktionsomkostninger:

Det forudsættes at vi producerer 1.440 Mwh varme på træpilleanlægget svarende til lagerbeholdningen pr. 31. maj 2023, og der skal således ikke indkøbes træpiller i budgetåret 2023/24. Det budgetteres at der skal produceres 4.000 Mwh på elkedlen til en lav pris og restproduktion 4.816 Mwh produceres med varmepumpen. Den samlede produktion forventes at være 10.256 Mwh for at levere 8.000 Mwh til forbrugerne, hvilket forudsætter et ledningstab på 22%.

Vedligeholdelse:

Det afsatte beløb til vedligeholdelse af pille- og oliekedlen er til diverse vedligeholdelse, der måtte opstå i årets løb samt det årlige servicetjek i efteråret.
Der er indgået serviceaftale for nyt anlæg - varmepumpe og elkedel.

Det afsatte beløb til vedligeholdelse af ledningsnet er til diverse vedligeholdelse, der måtte opstå i årets løb. Vedligeholdelse af bygningen er diverse vedligeholdelse, der måtte opstå i årets løb.

Afskrivninger og tilslutningsafgifter:

Her er budgetteret på grundlag af beregningsgrundlag pr. 1.6.2023 samt forventet afslutning af i gang-værende byggeri.
Der budgetteres med afskrivninger for nyt værk over 20 år svarende til forventet løbetid på finansieringen heraf.

RESULTATBUDGET 1. JUNI 2022 - 31. MAJ 2023

| | |
|--|-------------------|
| Forbrugsafhængige afgifter..... | 4.800.000 |
| Forbrugsuafhængige afgifter..... | 1.900.000 |
| Målerleje..... | 178.000 |
| OMSÆTNING I ALT..... | 6.878.000 |
| Produktionsomkostninger | |
| Træpiller og olie..... | -964.800 |
| Aske, slagge og spædevand..... | -55.000 |
| El..... | -2.026.200 |
| Vedligeholdelse produktionsanlæg..... | -150.000 |
| Nox-afgift..... | -20.500 |
| Personaleomkostninger..... | -189.000 |
| Lokaleomkostninger..... | -25.000 |
| Afskrivning..... | -1.089.500 |
| Forsikring..... | -55.000 |
| Produktionsomkostninger i alt..... | -4.575.000 |
| BRUTTORESULTAT..... | 2.303.000 |
| Distributionsomkostninger | |
| Vedligeholdelse ledningsnet..... | -460.000 |
| Afskrivninger..... | -447.000 |
| Personaleomkostninger..... | -499.000 |
| Lokaleomkostninger..... | -66.000 |
| Distributionsomkostninger i alt..... | -1.472.000 |
| Administrationsomkostninger | |
| Administration og bogføring..... | -15.000 |
| EDB-omkostninger og PBS..... | -160.000 |
| Telefon..... | -20.000 |
| Generalforsamling, møder og repræsentation..... | -70.000 |
| Revision..... | -42.000 |
| Juridisk assistance..... | -5.000 |
| Porto og gebyr..... | -3.000 |
| Incassoomkostninger..... | -3.000 |
| Kontingenter..... | -50.000 |
| Kontorartikler og tryksager..... | -15.000 |
| Tab på debitorer..... | -10.000 |
| Forsikringer..... | -40.000 |
| Personaleomkostninger..... | -166.900 |
| Lokaleomkostninger..... | -9.000 |
| Administrationsomkostninger i alt..... | -608.900 |
| Andre driftsindtægter/-udgifter i alt..... | 105.000 |
| Resultat af primær drift..... | 327.100 |
| Finansielle nettoudgifter..... | -325.000 |
| Arets resultat..... | 2.100 |
| Henlæggelse..... | -126.000 |
| Overført fra forrige år..... | 123.900 |
| Til disposition - at overføre til næste år..... | 0 |

PENNEO

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

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

Tom Nørgaard (CPR valideret)

Daglig leder

Serienummer: e5c3979d-23b8-487d-b8ad-385a66dedb82

IP: 46.36.xxx.xxx

2023-08-29 11:13:43 UTC



Erik Dalbro Møller (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 1bc13ed1-2a97-40fa-a2cf-d5a63649d0fb

IP: 2.104.xxx.xxx

2023-08-29 11:19:14 UTC



Jesper Abel Skovsted (CPR valideret)

Bestyrelsesformand

Serienummer: f0239668-ec20-49f1-8100-260e3e90a8cd

IP: 83.90.xxx.xxx

2023-08-29 17:36:56 UTC



Jan Henriksen (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 596d4fb1-2a6f-4b56-abfd-735d6c6b0756

IP: 188.177.xxx.xxx

2023-08-29 18:52:30 UTC



Henrik Bredahl (CPR valideret)

Næstformand

Serienummer: 23b39136-1220-4c94-9189-c288c96fc8f9

IP: 88.83.xxx.xxx

2023-08-29 23:48:43 UTC



Bruno Dalgaard (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 42bba663-1001-45c5-83d8-afe517a04b64

IP: 2.109.xxx.xxx

2023-08-30 14:47:20 UTC



Penneo dokumentnøgle: OSHCQ-NSYJP-4IBYI-UE285-L1KOS-PHCD1

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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

PENNEO

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

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

Allan Galsgaard (CVR valideret)

Revision Limfjord Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 41454555

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 64583e48-1af6-468e-94a9-b56d5b38b9c5

IP: 194.182.xxx.xxx

2023-08-30 14:54:35 UTC



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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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