

Hadsten Varmeværk A.m.b.A.

Toftegårdsvej 30A, 8370 Hadsten

CVR-nr. 67 75 04 11

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

2023

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Pengestrømsopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	18

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Hadsten Varmeværk A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 21. februar 2023

Direktion

Palle Laugesen

Bestyrelse

Niels Jørgen Bärtel
formand

Henrik Winther
næstformand

Visti Frost

Kim Bertil Topp

Lars Karstenskov Andersen
sekretær

Per Nygaard Jensen

Flemming Nørgaard
kommunens repræsentant

Den uafhængige revisors erklæring

Til andelshaverne i Hadsten Varmeværk A.m.b.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hadsten Varmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 revisionen

Hadsten Varmeværk A.m.b.A. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen, noter og pengestrømsopgørelsen for 2022 medtaget de af ledelsen godkendte budgetter for 2022 og 2023. Budgetterne har, som det også 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 erklæring

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 revisorerklæring 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 revisorerklæring. 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 erklæring

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.

Hadsten, den 21. februar 2023

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Ruben Stæhr

statsautoriseret revisor
mne34327

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hadsten Varmeværk A.m.b.A. Toftegårdsvej 30A 8370 Hadsten
	CVR-nr.: 67 75 04 11
	Regnskabsår: 1. januar 2022 - 31. december 2022
Bestyrelse	Niels Jørgen Bärtel, formand Henrik Winther, næstformand Visti Frost Kim Bertil Topp Lars Karstenskov Andersen, sekretær Per Nygaard Jensen Flemming Nørgaard, kommunens repræsentant
Direktion	Palle Laugesen
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Danske Bank
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 23. marts 2023

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	2021	Budget 2022 ej revideret	Budget 2023 ej revideret
Abonnement	11.789.374	11.534.500	11.625.000	12.414.000
Tillæg for manglende afkøling	190.045	65.612	150.000	150.000
Varmesalg 57.947 MWh á kr. 304,73	17.658.185	18.111.132	18.391.000	24.932.000
Salg i alt	29.637.604	29.711.244	30.166.000	37.496.000
Brændselskøb	-12.933.687	-14.214.870	-12.733.000	-16.362.000
El	-2.293.241	-1.404.625	-1.479.000	-3.230.000
1 Vedligeholdelse	-1.265.992	-2.303.887	-2.522.000	-1.785.000
6 Andel personaleomkostninger	-2.401.883	-2.251.233	-2.383.000	-2.382.000
Afskrivninger	-2.613.775	-2.547.660	-2.746.000	-2.971.000
2 Øvrige produktionsomkostninger	-1.697.210	-1.755.934	-1.850.000	-1.858.000
Ledningstab overført til distributionsomkostninger	5.574.000	5.559.000	5.178.000	6.246.000
Produktionsomkostninger i alt	-17.631.788	-18.919.209	-18.535.000	-22.342.000
Ledningstab overført fra produktionsomkostninger	-5.574.000	-5.559.000	-5.178.000	-6.246.000
6 Andel personaleomkostninger	-623.566	-499.264	-755.000	-710.000
Vedligeholdelse målere	-56.048	-27.027	-30.000	-30.000
Afskrivninger ledningsnet	-1.232.423	-2.184.365	-1.291.000	-1.529.000
3 Øvrige distributionsomkostninger	-499.457	-517.493	-893.000	-738.000
Distributionsomkostninger i alt	-7.985.494	-8.787.149	-8.147.000	-9.253.000
Bestyrelshonorar	-142.500	-90.503	-114.000	-114.000
Møder og generalforsamling	-43.564	-49.907	-58.000	-58.000
6 Andel personaleomkostninger	-760.622	-675.083	-619.000	-626.000
IT-omkostninger	-503.902	-309.562	-281.000	-440.000
Revision og regnskabsmæssig assistance	-145.829	-125.097	-150.000	-170.000
4 Øvrige administrationsomkostninger	-414.190	-566.327	-570.000	-582.000
Administrationsomkostninger i alt	-2.010.607	-1.816.479	-1.792.000	-1.990.000
Resultat af primær drift	2.009.715	188.407	1.692.000	3.911.000
Andre driftsindtægter, udlejning af antennor	263.891	260.622	261.000	267.000
Resultat før finansielle poster	2.273.606	449.029	1.953.000	4.178.000
5 Finansieringsomkostninger, netto	-1.067.943	-1.035.965	-984.000	-1.876.000
Resultat før årsreguleringer	1.205.663	-586.936	969.000	2.302.000
Overdækning fra tidligere år	0	411.000	0	0
Årets henlæggelser	526.000	-1.591.000	526.000	1.065.000
Årets over/underdækning	-1.731.663	1.766.936	-1.495.000	-3.367.000
Årets resultat	0	0	0	0

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
10 Grunde og bygninger	3.296.211	3.449.922
11 Maskinanlæg (halmkedler og solvarmeanlæg m.m.)	44.596.671	45.963.889
12 Ledningsnet og målere	34.015.861	30.565.869
13 Driftsmidler og inventar	98.611	181.269
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>82.007.354</u>	<u>80.160.949</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	4.000	4.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>82.011.354</u>	<u>80.164.949</u>
Omsætningsaktiver		
Beholdning halm	214.468	216.631
Beholdning brændselspiller	11.859	11.859
Lager akkumuleringstank	99.144	64.066
Varebeholdninger i alt	<u>325.471</u>	<u>292.556</u>
Tilgodehavende årsregulering af varmebidrag (496 forbrugere)	490.644	1.707.496
14 Underdækning til indregning i næste års priser	905.995	2.637.658
Tilgodehavende moms	903.384	238.097
Andre tilgodehavender	389.534	56.417
Tilgodehavender i alt	<u>2.689.557</u>	<u>4.639.668</u>
15 Likvide beholdninger	<u>1.259.050</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.274.078</u>	<u>4.932.224</u>
Aktiver i alt	<u>86.285.432</u>	<u>85.097.173</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
16 Fri egenkapital	3.569.118	3.569.118
Egenkapital i alt	3.569.118	3.569.118
Hensatte forpligtelser		
17 Henlæggelser til fremtidige investeringer efter varmeforsyningsloven	4.924.837	5.669.647
Hensatte forpligtelser i alt	4.924.837	5.669.647
Gældsforpligtelser		
18 Gæld til KommuneKredit	64.457.583	60.162.039
Deposita	48.542	48.194
Langfristede gældsforpligtelser i alt	64.506.125	60.210.233
Kortfristet del af langfristet gæld	4.060.995	3.790.021
19 Gæld til pengeinstitutter og KommuneKredit	0	5.725.068
Skyldig årsregulering af varmebidrag (2.256 forbrugere)	2.205.693	374.511
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.210.196	4.613.553
Feriepengeforpligtelse	273.283	628.538
Anden gæld	535.185	516.484
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	13.285.352	15.648.175
Gældsforpligtelser i alt	77.791.477	75.858.408
Passiver i alt	86.285.432	85.097.173
20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	2022	2021	Budget 2022 ej revideret	Budget 2023 ej revideret
Årets resultat før henlæggelser og årsreguleringer	1.205.663	-586.936	969.000	2.302.000
Afskrivninger	4.215.080	5.030.947	4.450.000	4.946.000
Ændring i driftskapital	3.276.804	-688.952	0	-1.110.000
Pengestrømme fra driftsaktivitet	8.697.547	3.755.059	5.419.000	6.138.000
Fjernvarmeforsyning af Hadbjerg	0	0	0	-25.000.000
Køb af materielle anlægsaktiver	-10.714.584	-9.332.136	-13.184.000	-10.256.000
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	11.000	0	0
Indgåede investerings- og stikledningsbidrag	4.434.289	1.798.461	8.371.000	9.783.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-6.280.295	-7.522.675	-4.813.000	-25.473.000
Optagelse af langfristet gæld	8.450.000	0	7.150.000	27.239.000
Afdrag på langfristet gæld	-3.883.482	-4.692.147	-4.000.000	-4.309.000
Ændring i deposita	348	547	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	4.566.866	-4.691.600	3.150.000	22.930.000
Ændring i likvider	6.984.118	-8.459.216	3.756.000	3.595.000
Likvider 1. januar 2022	-5.725.068	2.734.148	-5.725.000	1.259.000
Likvider 31. december 2022	1.259.050	-5.725.068	-1.969.000	4.854.000
Likvider				
Likvide beholdninger	1.259.050	0	0	4.854.000
Kortfristet gæld til pengeinstitutter og KommuneKredit	0	-5.725.068	-1.969.000	0
Likvider 31. december 2022	1.259.050	-5.725.068	-1.969.000	4.854.000

Noter

	2022	2021	Budget 2022 ej revideret	Budget 2023 ej revideret
1. Vedligeholdelse				
Gaskedler	20.340	30.460	38.000	38.000
Brovægt og kran	117.524	73.108	124.000	94.000
SRO-anlæg	76.201	70.971	20.000	20.000
Pumpestationer	74.647	56.946	122.000	122.000
Filter	0	0	65.000	60.000
Skorstene	33.401	667.032	55.000	50.000
Kompressor	37.610	55.975	48.000	48.000
Truck	87.698	83.828	70.000	70.000
Strømtavler	3.645	3.645	12.000	12.000
Halm- og pillekedler	575.315	1.119.767	1.544.000	871.000
Solvarmeanlæg	30.763	33.187	60.000	60.000
Øvrig vedligeholdelse	0	0	145.000	135.000
Hjælpe materialer	208.848	108.968	219.000	205.000
	1.265.992	2.303.887	2.522.000	1.785.000
2. Øvrige produktionsomkostninger				
Askeanalyser og transport	153.509	160.608	144.000	144.000
Svovlafgift	316.143	354.160	339.000	369.000
NOXafgift	123.332	137.222	132.000	143.000
Vandbehandling	124.168	178.489	100.000	139.000
7 Andel drift af biler	10.523	9.233	9.000	10.000
8 Andel lokaleomkostninger	760.643	696.762	829.000	687.000
9 Andel telefon	6.985	6.596	11.000	11.000
Forsikringer	198.194	143.941	160.000	229.000
Vandforbrug	29.518	77.164	45.000	45.000
Miljøtilsyn kommunen	3.526	0	10.000	10.000
Rengøringsmaterialer	5.107	8.300	0	0
Lagerregulering akkumuleringstank	-35.078	-28.466	0	0
Teknisk assistance / konsulentbistand	0	0	5.000	5.000
IT-omkostninger	0	0	56.000	56.000
Kursusomkostninger	640	11.925	10.000	10.000
	1.697.210	1.755.934	1.850.000	1.858.000

Noter

	2022	2021	Budget 2022 ej revideret	Budget 2023 ej revideret
3. Øvrige distributions- omkostninger				
Vedligeholdelse ledninger	31.610	73.596	355.000	190.000
Regulering varme tidligere år	-15.829	7.871	0	0
7 Andel drift af biler	189.418	166.192	167.000	188.000
8 Andel lokaleomkostninger	95.081	87.095	104.000	86.000
9 Andel telefon	6.985	6.596	12.000	12.000
IT-omkostninger	44.342	40.416	20.000	20.000
Kursusomkostninger	15.337	17.055	12.000	12.000
Teknisk assistance / konsulentbistand	0	0	25.000	25.000
Afskrivning målere	132.513	118.672	198.000	205.000
	499.457	517.493	893.000	738.000
4. Øvrige administrations- omkostninger				
7 Andel drift af biler	10.523	9.233	9.000	10.000
8 Andel lokaleomkostninger	95.080	87.095	104.000	86.000
9 Andel telefon	6.988	6.598	12.000	12.000
Udstillinger og åbent hus	0	2.109	10.000	10.000
Forbrugerinformation	17.657	15.948	27.000	27.000
Kontorartikler og tryksager	16.678	12.619	15.000	20.000
Gebyrer Energi- og Miljøstyrelsen	36.134	89.581	85.000	100.000
Konsulentbistand	6.178	149.656	70.000	70.000
Kursusomkostninger	6.929	6.218	13.000	13.000
Porto og gebyrer	22.275	23.764	31.000	31.000
Inkassoomkostninger	9.200	10.900	2.000	2.000
Afskrevet tilgodehavender	11.121	3.535	12.000	16.000
Juridisk assistance	32.991	10.000	25.000	25.000
Kontingenter	142.436	138.265	145.000	150.000
Inventar	0	806	10.000	10.000
	414.190	566.327	570.000	582.000

Noter

	2022	2021	Budget 2022 ej revideret	Budget 2023 ej revideret
5. Finansierings- omkostninger, netto				
Renter, kreditforening	718.918	688.216	668.000	1.351.000
Renter, pengeinstitutter	106.841	111.367	98.000	140.000
Diverse	6.570	4.124	1.000	1.000
Garantiprovision Favrskov Kommune	275.074	262.148	241.000	408.000
Gebyrer og renter varmebidrag	-39.460	-29.890	-24.000	-24.000
	1.067.943	1.035.965	984.000	1.876.000
6. Personaleomkostninger til fordeling				
Lønforbrug	3.760.844	3.687.403	3.756.000	3.702.000
Arbejdstøj	32.725	29.398	16.000	16.000
ATP-bidrag og øvrige sociale omkostninger	56.336	56.508	61.000	63.000
Pensioner	518.720	488.010	511.000	523.000
Øvrige personaleomkostninger	79.839	55.908	42.000	62.000
Lønrefusioner	-22.656	-55.062	-5.000	-24.000
Arbejdsskadeforsikring	10.520	9.033	20.000	20.000
Kørselsgodtgørelse	2.930	4.503	6.000	6.000
Andre personaleforsikringer	46.813	49.879	50.000	50.000
	4.486.071	4.325.580	4.457.000	4.418.000
Produktion	2.401.883	2.251.233	2.383.000	2.382.000
Distribution	623.566	499.264	755.000	710.000
Administration	760.622	675.083	619.000	626.000
Anlægsaktiver	700.000	900.000	700.000	700.000
	4.486.071	4.325.580	4.457.000	4.418.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	6	7	7

Noter

	2022	2021	Budget 2022 ej revideret	Budget 2023 ej revideret
7. Bilomkostninger til fordeling				
Brændstof	35.315	21.412	30.000	30.000
Reparation og vedligeholdelse	45.898	34.538	25.000	25.000
Vægtafgift	18.902	17.948	20.000	20.000
Forsikring	24.691	24.097	25.000	25.000
Diverse	3.000	3.826	2.000	2.000
Afskrivninger	82.658	82.837	83.000	106.000
	210.464	184.658	185.000	208.000
Produktion	10.523	9.233	9.000	10.000
Distribution	189.418	166.192	167.000	188.000
Administration	10.523	9.233	9.000	10.000
	210.464	184.658	185.000	208.000
8. Lokaleomkostninger til fordeling				
Ejendomsskat og forsikringer	393.649	284.032	265.000	334.000
Reparation og vedligeholdelse	251.709	350.646	490.000	240.000
Rengøring	151.735	138.861	150.000	150.000
Afskrivninger	153.711	97.413	132.000	135.000
	950.804	870.952	1.037.000	859.000
Produktion	760.643	696.762	829.000	687.000
Distribution	95.081	87.095	104.000	86.000
Administration	95.080	87.095	104.000	86.000
	950.804	870.952	1.037.000	859.000

Noter

	2022	2021	Budget 2022 ej revideret	Budget 2023 ej revideret
9. Telefon til fordeling				
Telefonomkostninger	20.958	19.790	35.000	35.000
	20.958	19.790	35.000	35.000
Produktion	6.985	6.596	11.000	11.000
Distribution	6.985	6.596	12.000	12.000
Administration	6.988	6.598	12.000	12.000
	20.958	19.790	35.000	35.000
			31/12 2022	31/12 2021
10. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. januar 2022			27.972.454	25.757.467
Tilgang i årets løb			0	2.214.987
Kostpris 31. december 2022			27.972.454	27.972.454
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022			-24.522.532	-24.403.938
Årets afskrivninger			-153.711	-118.594
Af- og nedskrivninger 31. december 2022			-24.676.243	-24.522.532
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022			3.296.211	3.449.922
11. Maskinanlæg (halmkedler og solvarmeanlæg m.m.)				
Kostpris 1. januar 2022			77.556.505	77.019.124
Tilgang i årets løb			1.465.367	537.381
Kostpris 31. december 2022			79.021.872	77.556.505
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022			-31.592.616	-28.847.327
Årets afskrivninger			-2.832.585	-2.745.289
Af- og nedskrivninger 31. december 2022			-34.425.201	-31.592.616
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022			44.596.671	45.963.889

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
12. Ledningsnet og målere		
Kostpris 1. januar 2022	113.204.460	97.448.207
Tilslutningsbidrag primo overført	0	9.176.485
Tilgang i årets løb	9.249.217	6.579.768
Kostpris 31. december 2022	122.453.677	113.204.460
Tilslutningsbidrag 1. januar 2022	-10.330.997	-9.176.485
Årets tilslutningsbidrag	-4.434.289	-1.798.461
Årets afskrivninger på tilslutningsbidrag modregnet i afskrivninger	791.758	643.949
Tilslutningsbidrag 31. december 2022	-13.973.528	-10.330.997
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-72.307.594	-69.360.608
Årets afskrivninger	-2.156.694	-2.946.986
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-74.464.288	-72.307.594
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	34.015.861	30.565.869
13. Driftsmidler og inventar		
Kostpris 1. januar 2022	1.412.683	1.412.683
Kostpris 31. december 2022	1.412.683	1.412.683
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-1.231.414	-1.148.577
Årets afskrivninger	-82.658	-82.837
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-1.314.072	-1.231.414
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	98.611	181.269
14. Underdækning til indregning i næste års priser		
Over-/underdækning 1. januar 2022	2.637.658	459.722
Årets over-/underdækning	-1.731.663	1.766.936
Overdækning fra tidligere år	0	411.000
	905.995	2.637.658

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
15. Likvide beholdninger		
Danske Bank, Danske Business Pro	1.259.050	0
	1.259.050	0
16. Fri egenkapital		
Fri egenkapital 1. januar 2022	3.569.118	3.569.118
	3.569.118	3.569.118
<p>Den fri egenkapital består af varmeværkets egenkapital på tidspunktet for ikrafttrædelse af varmeforsyningsloven pr. 1. marts 1981.</p>		
17. Henlæggelser til fremtidige investeringer efter varmeforsyningsloven		
Saldo 1. januar 2022	5.669.647	4.297.457
Henlæggelse til produktionsanlæg efter varmeforsyningsloven	-526.000	1.591.000
Årets reduktion af afskrivninger på produktionsanlæg	-218.810	-218.810
	4.924.837	5.669.647
18. Gæld til KommuneKredit		
1,21 % annuitetslån, udløb 2038	40.563.670	42.810.072
1,12 % annuitetslån, udløb 2039	8.743.545	9.223.443
0,07 % annuitetslån, udløb 2039	5.573.335	5.899.118
1,59 % annuitetslån, udløb 2052	7.056.539	0
0,30 % annuitetslån, udløb 2040	4.281.489	4.519.427
3,00 % annuitetslån, udløb 2042	1.300.000	0
1,28 % aftalelån, udløb 2024	1.000.000	1.500.000
	68.518.578	63.952.060
Heraf forfalder inden for 1 år	-4.060.995	-3.790.021
	64.457.583	60.162.039
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	49.320.000	45.860.000

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
19. Gæld til pengeinstitutter og KommuneKredit		
Danske Bank, Danske Business Pro	0	5.140.058
KommuneKredit, ByggeKredit	<u>0</u>	<u>585.010</u>
	<u>0</u>	<u>5.725.068</u>

20. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2022.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hadsten Varmeværk A.m.b.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder vedr. pengestrømsanalyse.

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

Hvile i sig selv princippet

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter salg af leveret fjernvarme, der er faktureret efter forbrug i MWh og en fast årlig afgift. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets produktion og salg af varme. Endvidere indregnes drift og vedligeholdelsesomkostninger til anlæg, forsikringer samt en andel af bil- og lokaleomkostninger.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varme solgt i året, herunder lønninger og gager, drift- og vedligeholdelsesomkostninger til ledningsnet og målere, andel af bilomkostninger samt afskrivninger på ledningsnet mv.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt lovkrævende energibesparelser mv.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder udlejning.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Nye forbrugeres tilslutningsafgifter indtægtsføres systematisk over ledningsnettets levetid. Indbetalte tilslutningsafgifter opføres som en fradragspost under ledningsnettet.

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

Grunde og bygninger	12-30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-25 år
Ledningsnet	18-30 år
Varmemålere	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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 af- og nedskrivninger.

Brændselsbeholdninger

Brændselsbeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af brændselsbeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter pengestrømmene optagelse af lån og afdrag på langfristet gæld.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Palle Laugesen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Palle Holger Laugesen

Direktør

ID: b07107c2-5ca2-4392-b3ab-b9e5e8b00864

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 27-02-2023 kl.: 08:28:14

Underskrevet med MitID



Niels Jørgen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Niels Jørgen Bärstel

Bestyrelsesformand

ID: a5dc1bbf-dc6f-4c86-8f54-6f1da685c288

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 22-02-2023 kl.: 16:51:01

Underskrevet med MitID



Kim Bertil Topp

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kim Bertil Topp

Bestyrelsesmedlem

ID: 79793cba-1533-47a3-bc0e-12a67e57911d

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 27-02-2023 kl.: 09:42:19

Underskrevet med MitID



Visti Hougaard Frost

Navnet returneret af dansk MitID var:

Visti Hougaard Frost

Bestyrelsesmedlem

ID: 9f35973a-d89c-44b3-a43f-c33680fec34e

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 27-02-2023 kl.: 14:06:47

Underskrevet med MitID



Per Nygaard Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Per Nygaard Jensen

Bestyrelsesmedlem

ID: 5a64ddae-7621-438f-a169-d2577c9409ba

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 23-02-2023 kl.: 15:41:16

Underskrevet med MitID



Henrik Winther

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Winther

Næstformand

ID: 9cf96e12-c968-4705-bd4a-496ade8b920b

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 23-02-2023 kl.: 00:23:33

Underskrevet med MitID



Lars Karstenskov Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Karstenskov Andersen

Sekretær

ID: c966ed15-ed65-4d38-9e22-00edd82771eb

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 22-02-2023 kl.: 18:52:56

Underskrevet med MitID



Flemming Nørgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens Flemming Nørgaard

Kommunens repræsentant

ID: 1d2a08fc-4c60-41ea-8d07-03fc1289ba7b

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 23-02-2023 kl.: 06:47:01

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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Ruben Stæhr

Navnet returneret af dansk NemID var:

Ruben Stæhr Pedersen

Revisor

ID: 39885592

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 27-02-2023 kl.: 14:38:20

Underskrevet med NemID

NEM ID

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.

This document has esignatur Agreement-ID: d03c90MqPSj249468560