

Grant Thornton  
Godkendt  
Revisionspartnerselskab

Søndergade 34  
8370 Hadsten  
CVR-nr. 34209936

T (+45) 86 98 34 33

www.grantthornton.dk

# Hadsten Varmeværk A.m.b.A.

Toftegårdsvej 30A, 8370 Hadsten

CVR-nr. 67 75 04 11

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26/3 2024



Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b>	
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 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 21. februar 2024

### Direktion

Jan Roer Pedersen

### Bestyrelse

Niels Jørgen Bårtel  
formand

Henrik Winther

Visti Frost  
sekretær

Kim Bertil Topp

Lars Karstenskov Andersen  
næstformand

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 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med 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 2023 medtaget de af ledelsen godkendte budgetter for 2023 og 2024. 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 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 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 2024

### **Grant Thornton**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

**Ruben Stæhr**

statsautoriseret revisor  
mne34327

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Hadsten Varmeværk A.m.b.A. Toftegårdsvej 30A 8370 Hadsten  CVR-nr.: 67 75 04 11 Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023
<b>Bestyrelse</b>	Niels Jørgen Bärtel, formand Henrik Winther Visti Frost, sekretær Kim Bertil Topp Lars Karstenskov Andersen, næstformand Per Nygaard Jensen Flemming Nørgaard, kommunens repræsentant
<b>Direktion</b>	Jan Roer Pedersen
<b>Revision</b>	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Søndergade 34 8370 Hadsten
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 26. marts 2024

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	2023	2022	Budget 2023 ej revideret	Budget 2024 ej revideret
Abonnement	12.357.104	11.789.374	12.414.000	13.076.500
Tillæg for manglende afkøling	246.283	190.045	150.000	150.000
Varmesalg 61.163MWh á kr. 372,70	22.795.750	17.658.185	24.932.000	25.769.800
<b>Salg i alt</b>	<b>35.399.137</b>	<b>29.637.604</b>	<b>37.496.000</b>	<b>38.996.300</b>
Brændselskøb	-16.417.290	-12.933.687	-16.362.000	-17.175.800
El	-1.852.624	-2.293.241	-3.230.000	-1.985.000
1 Vedligeholdelse	-2.091.819	-1.265.992	-1.785.000	-2.842.900
6 Andel personaleomkostninger	-2.280.551	-2.401.883	-2.382.000	-1.958.000
Afskrivninger	-2.715.520	-2.613.775	-2.971.000	-3.067.000
2 Øvrige produktionsomkostninger	-1.942.283	-1.697.210	-1.858.000	-2.075.900
Ledningstab overført til distributionsomkostninger	6.077.000	5.574.000	6.246.000	6.350.900
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>-21.223.087</b>	<b>-17.631.788</b>	<b>-22.342.000</b>	<b>-22.753.700</b>
Ledningstab overført fra produktionsomkostninger	-6.077.000	-5.574.000	-6.246.000	-6.350.900
6 Andel personaleomkostninger	-784.405	-623.566	-710.000	-1.387.500
Vedligeholdelse målere	-33.259	-56.048	-30.000	-75.000
Afskrivninger ledningsnet	-1.146.326	-1.232.423	-1.529.000	-2.142.000
3 Øvrige distributionsomkostninger	-673.130	-499.457	-738.000	-882.300
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>-8.714.120</b>	<b>-7.985.494</b>	<b>-9.253.000</b>	<b>-10.837.700</b>
Bestyrelshonorar	-182.971	-142.500	-114.000	-148.200
Møder og generalforsamling	-67.962	-43.564	-58.000	-68.000
6 Andel personaleomkostninger	-1.593.032	-760.622	-626.000	-985.200
IT-omkostninger	-618.485	-503.902	-440.000	-598.200
Revision og regnskabsmæssig assistance	-156.708	-145.829	-170.000	-170.000
4 Øvrige administrationsomkostninger	-595.448	-414.190	-582.000	-737.300
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>-3.214.606</b>	<b>-2.010.607</b>	<b>-1.990.000</b>	<b>-2.706.900</b>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>2.247.324</b>	<b>2.009.715</b>	<b>3.911.000</b>	<b>2.698.000</b>
Andre driftsindtægter, udlejning af antenner	278.864	263.891	267.000	295.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>2.526.188</b>	<b>2.273.606</b>	<b>4.178.000</b>	<b>2.993.000</b>
5 Finansieringsomkostninger, netto	-1.717.420	-1.067.943	-1.876.000	-2.433.000
<b>Resultat før årsreguleringer</b>	<b>808.768</b>	<b>1.205.663</b>	<b>2.302.000</b>	<b>560.000</b>
Årets henlæggelser	1.065.000	526.000	1.065.000	-1.240.000
Årets over/underdækning	-1.873.768	-1.731.663	-3.367.000	680.000
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**Balance 31. december**

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
10 Grunde og bygninger	3.191.838	3.296.211
11 Maskinanlæg (halmkedler og solvarmeanlæg m.m.)	42.038.460	44.596.671
12 Ledningsnet og målere	56.867.218	34.015.861
13 Driftsmidler og inventar	967.758	98.611
14 Materielle anlægsaktiver under udførelse	1.272.263	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>104.337.537</u>	<u>82.007.354</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	4.000	4.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>104.341.537</u></b>	<b><u>82.011.354</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Beholdning halm	411.195	214.468
Beholdning brændselspiller	11.859	11.859
Lager akkumuleringstank	100.576	99.144
Varebeholdninger i alt	<u>523.630</u>	<u>325.471</u>
Tilgodehavende årsregulering af varmebidrag (827 forbrugere)	893.676	490.644
Underdækning til indregning i næste års priser	0	905.995
Tilgodehavende moms	2.267.926	903.384
Andre tilgodehavender	1.900.687	389.534
Tilgodehavender i alt	<u>5.062.289</u>	<u>2.689.557</u>
15 Likvide beholdninger	8.764.021	1.259.050
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>14.349.940</u></b>	<b><u>4.274.078</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>118.691.477</u></b>	<b><u>86.285.432</u></b>

**Balance 31. december**

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
16 Fri egenkapital	3.569.118	3.569.118
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.569.118</b>	<b>3.569.118</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
17 Henlæggelser til fremtidige investeringer efter varmforsyningsloven	3.641.027	4.924.837
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>3.641.027</b>	<b>4.924.837</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
18 Gæld til KommuneKredit	84.600.957	64.457.583
Deposita	51.803	48.542
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>84.652.760</u>	<u>64.506.125</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	4.608.304	4.060.995
19 Gæld til pengeinstitutter og KommuneKredit	8.294.599	0
Skyldig årsregulering af varmebidrag (2.073 forbrugere)	2.195.592	2.205.693
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.011.480	6.210.196
20 Overdækning til indregning i næste års priser	967.773	0
Feriepengeforpligtelse	166.237	273.283
Anden gæld	584.587	535.185
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>26.828.572</u>	<u>13.285.352</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>111.481.332</b>	<b>77.791.477</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>118.691.477</b>	<b>86.285.432</b>
<b>21 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

**Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december**

	2023	2022	Budget 2023 ej revideret	Budget 2024 ej revideret
Årets resultat før henlæggelser og årsreguleringer	808.768	1.205.663	2.302.000	560.000
Afskrivninger	4.230.597	4.215.080	4.946.000	5.787.000
Ændring i driftskapital	256.653	3.276.804	-1.110.000	0
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>5.296.018</b>	<b>8.697.547</b>	<b>6.138.000</b>	<b>6.347.000</b>
Salg af anlægsaktiver	54.998	0	0	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-34.662.446	-10.714.584	-35.256.000	-18.762.000
Indgåede investerings- og stikledningsbidrag	7.827.858	4.434.289	9.783.000	11.891.000
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-26.779.590</b>	<b>-6.280.295</b>	<b>-25.473.000</b>	<b>-6.871.000</b>
Optagelse af langfristet gæld	25.000.000	8.450.000	27.239.000	13.100.000
Afdrag på langfristet gæld	-4.309.317	-3.883.482	-4.309.000	-4.609.000
Ændring i deposita	3.261	348	0	0
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>20.693.944</b>	<b>4.566.866</b>	<b>22.930.000</b>	<b>8.491.000</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>-789.628</b>	<b>6.984.118</b>	<b>3.595.000</b>	<b>7.967.000</b>
Likvider 1. januar 2023	1.259.050	-5.725.068	1.259.000	469.000
<b>Likvider 31. december 2023</b>	<b>469.422</b>	<b>1.259.050</b>	<b>4.854.000</b>	<b>8.436.000</b>
<b>Likvider</b>				
Likvide beholdninger	8.764.021	1.259.050	4.854.000	8.436.000
Kortfristet gæld til pengeinstitutter og KommuneKredit	-8.294.599	0	0	0
<b>Likvider 31. december 2023</b>	<b>469.422</b>	<b>1.259.050</b>	<b>4.854.000</b>	<b>8.436.000</b>

## Noter

	2023	2022	Budget 2023 ej revideret	Budget 2024 ej revideret
<b>1. Vedligeholdelse</b>				
Gaskedler	12.320	20.340	38.000	37.900
Brovægt og kran	61.908	117.524	94.000	94.000
SRO-anlæg	87.084	76.201	20.000	92.000
Pumpestationer	49.849	74.647	122.000	130.000
Filter	1.897	0	60.000	60.000
Skorstene	135.350	33.401	50.000	50.000
Kompressor	63.457	37.610	48.000	48.000
Truck	85.359	87.698	70.000	15.000
Strømtavler	0	3.645	12.000	50.000
Halm- og pillekedler	799.620	575.315	871.000	871.000
Solvarmeanlæg	535.475	30.763	60.000	1.065.000
Øvrig vedligeholdelse	12.524	0	135.000	135.000
Hjælpe materialer	246.976	208.848	205.000	195.000
	<b>2.091.819</b>	<b>1.265.992</b>	<b>1.785.000</b>	<b>2.842.900</b>
<b>2. Øvrige produktionsomkostninger</b>				
Askeanalyser og transport	207.158	153.509	144.000	150.000
Svovlafgift	339.434	316.143	369.000	406.800
NOXafgift	132.105	123.332	143.000	156.800
Vandbehandling	136.920	124.168	139.000	139.000
7 Andel drift af biler	15.052	10.523	10.000	17.000
8 Andel lokaleomkostninger	810.722	760.643	687.000	719.000
9 Andel telefon	13.461	6.985	11.000	11.000
Forsikringer	211.234	198.194	229.000	310.000
Vandforbrug	61.610	29.518	45.000	51.500
Miljøtilsyn kommunen	3.611	3.526	10.000	10.000
Rengøringsmaterialer	7.678	5.107	0	10.000
Lagerregulering akkumuleringstank	-1.432	-35.078	0	0
Teknisk assistance / konsulentbistand	4.730	0	5.000	5.000
IT-omkostninger	0	0	56.000	67.000
Kursusomkostninger	0	640	10.000	22.800
	<b>1.942.283</b>	<b>1.697.210</b>	<b>1.858.000</b>	<b>2.075.900</b>

## Noter

	2023	2022	Budget 2023 ej revideret	Budget 2024 ej revideret
<b>3. Øvrige distributionsomkostninger</b>				
Vedligeholdelse ledninger	92.013	31.610	190.000	205.000
Regulering varme tidligere år	-12.452	-15.829	0	0
7 Andel drift af biler	270.943	189.418	188.000	308.500
8 Andel lokaleomkostninger	101.341	95.081	86.000	90.000
9 Andel telefon	13.461	6.985	12.000	12.000
IT-omkostninger	17.869	44.342	20.000	30.000
Kursusomkostninger	5.390	15.337	12.000	21.800
Teknisk assistance / konsulentbistand	29.250	0	25.000	25.000
Afskrivning målere	155.315	132.513	205.000	190.000
	<b>673.130</b>	<b>499.457</b>	<b>738.000</b>	<b>882.300</b>
<b>4. Øvrige administrationsomkostninger</b>				
7 Andel drift af biler	15.052	10.523	10.000	17.000
8 Andel lokaleomkostninger	101.340	95.080	86.000	90.000
9 Andel telefon	13.466	6.988	12.000	12.000
Udstillinger og åbent hus	0	0	10.000	10.000
Forbrugerinformation	30.525	17.657	27.000	27.000
Kontorartikler og tryksager	19.806	16.678	20.000	20.000
Gebyrer Forsyningstilsynet mv.	20.825	36.134	100.000	50.000
Konsulentbistand	94.031	6.178	70.000	200.000
Kursusomkostninger	31.453	6.929	13.000	28.300
Porto og gebyrer	20.299	22.275	31.000	25.000
Inkassoomkostninger	13.195	9.200	2.000	5.000
Afskrevet tilgodehavender	3.026	11.121	16.000	8.000
Juridisk assistance	41.450	32.991	25.000	50.000
Kontingenter	179.055	142.436	150.000	185.000
Inventar	11.925	0	10.000	10.000
	<b>595.448</b>	<b>414.190</b>	<b>582.000</b>	<b>737.300</b>

## Noter

	2023	2022	Budget 2023 ej revideret	Budget 2024 ej revideret
<b>5. Finansierings- omkostninger, netto</b>				
Renter, kreditforening	1.362.552	718.918	1.351.000	1.928.000
Renter, pengeinstitutter	29.765	106.841	140.000	140.000
Diverse	246	6.570	1.000	1.000
Garantiprovision Favrskov Kommune	354.837	275.074	408.000	388.000
Gebyrer og renter varmebidrag	-29.980	-39.460	-24.000	-24.000
	<b>1.717.420</b>	<b>1.067.943</b>	<b>1.876.000</b>	<b>2.433.000</b>
<b>6. Personaleomkostninger til fordeling</b>				
Lønforbrug	4.447.674	3.760.844	3.702.000	4.360.000
Arbejdstøj	34.237	32.725	16.000	20.000
ATP-bidrag og øvrige sociale omkostninger	60.943	56.336	63.000	62.900
Pensioner	512.045	518.720	523.000	440.800
Øvrige personaleomkostninger	234.680	79.839	62.000	80.000
Lønrefusioner	-47.862	-22.656	-24.000	-24.000
Arbejdsskadeforsikring	9.830	10.520	20.000	20.000
Kørselsgodtgørelse	53.987	2.930	6.000	6.000
Andre personaleforsikringer	52.454	46.813	50.000	65.000
	<b>5.357.988</b>	<b>4.486.071</b>	<b>4.418.000</b>	<b>5.030.700</b>
Produktion	2.280.551	2.401.883	2.382.000	1.958.000
Distribution	784.405	623.566	710.000	1.387.500
Administration	1.593.032	760.622	626.000	985.200
Anlægsaktiver	700.000	700.000	700.000	700.000
	<b>5.357.988</b>	<b>4.486.071</b>	<b>4.418.000</b>	<b>5.030.700</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7,4	6,5	6,5	7,0

## Noter

	2023	2022	Budget 2023 ej revideret	Budget 2024 ej revideret
<b>7. Bilomkostninger til fordeling</b>				
Brændstof	43.609	35.315	30.000	36.000
Reparation og vedligeholdelse	155.973	45.898	25.000	35.000
Vægtafgift	15.931	18.902	20.000	20.000
Forsikring	25.335	24.691	25.000	26.500
Diverse	1.099	3.000	2.000	2.000
Afskrivninger	59.100	82.658	106.000	223.000
	<b>301.047</b>	<b>210.464</b>	<b>208.000</b>	<b>342.500</b>
Produktion	15.052	10.523	10.000	17.000
Distribution	270.943	189.418	188.000	308.500
Administration	15.052	10.523	10.000	17.000
	<b>301.047</b>	<b>210.464</b>	<b>208.000</b>	<b>342.500</b>
<b>8. Lokaleomkostninger til fordeling</b>				
Ejendomsskat og forsikringer	349.856	393.649	334.000	334.000
Reparation og vedligeholdelse	331.271	251.709	240.000	240.000
Rengøring	177.939	151.735	150.000	160.000
Afskrivninger	154.336	153.711	135.000	165.000
	<b>1.013.402</b>	<b>950.804</b>	<b>859.000</b>	<b>899.000</b>
Produktion	810.722	760.643	687.000	719.000
Distribution	101.340	95.081	86.000	90.000
Administration	101.340	95.080	86.000	90.000
	<b>1.013.402</b>	<b>950.804</b>	<b>859.000</b>	<b>899.000</b>

## Noter

	2023	2022	Budget 2023 ej revideret	Budget 2024 ej revideret
<b>9. Telefon til fordeling</b>				
Telefonomkostninger	40.388	20.958	35.000	35.000
	<b>40.388</b>	<b>20.958</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>
Produktion	13.461	6.985	11.000	11.000
Distribution	13.461	6.985	12.000	12.000
Administration	13.466	6.988	12.000	12.000
	<b>40.388</b>	<b>20.958</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>
			31/12 2023	31/12 2022
<b>10. Grunde og bygninger</b>				
Kostpris 1. januar 2023			27.972.454	27.972.454
Tilgang i årets løb			49.963	0
<b>Kostpris 31. december 2023</b>			<b>28.022.417</b>	<b>27.972.454</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023			-24.676.243	-24.522.532
Årets afskrivninger			-154.336	-153.711
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>			<b>-24.830.579</b>	<b>-24.676.243</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>			<b>3.191.838</b>	<b>3.296.211</b>
<b>11. Maskinanlæg (halmkedler og solvarmeanlæg m.m.)</b>				
Kostpris 1. januar 2023			79.021.873	77.556.505
Tilgang i årets løb			376.118	1.465.367
<b>Kostpris 31. december 2023</b>			<b>79.397.991</b>	<b>79.021.872</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023			-34.425.201	-31.592.616
Årets afskrivninger			-2.934.330	-2.832.585
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>			<b>-37.359.531</b>	<b>-34.425.201</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>			<b>42.038.460</b>	<b>44.596.671</b>



## Noter

	31/12 2023	31/12 2022
<b>12. Ledningsnet og målere</b>		
Kostpris 1. januar 2023	122.453.677	113.204.460
Tilgang i årets løb	31.980.855	9.249.217
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>154.434.532</b>	<b>122.453.677</b>
Tilslutningsbidrag 1. januar 2023	-13.973.527	-10.330.997
Årets tilslutningsbidrag	-7.827.858	-4.434.289
Årets afskrivninger på tilslutningsbidrag modregnet i afskrivninger	1.005.884	791.758
<b>Tilslutningsbidrag 31. december 2023</b>	<b>-20.795.501</b>	<b>-13.973.528</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-74.464.288	-72.307.594
Årets afskrivninger	-2.307.525	-2.156.694
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>	<b>-76.771.813</b>	<b>-74.464.288</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>56.867.218</b>	<b>34.015.861</b>
<b>13. Driftsmidler og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2023	1.412.683	1.412.683
Tilgang i årets løb	983.247	0
Afgang i årets løb	-446.860	0
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>1.949.070</b>	<b>1.412.683</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-1.314.072	-1.231.414
Årets afskrivninger	-114.100	-82.658
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	446.860	0
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>	<b>-981.312</b>	<b>-1.314.072</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>967.758</b>	<b>98.611</b>

## Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
<b>14. Materielle anlægsaktiver under udførelse</b>		
Tilgang i årets løb	1.272.263	0
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<u>1.272.263</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<u>1.272.263</u>	<u>0</u>
<b>15. Likvide beholdninger</b>		
Jyske Bank, Pengemarkedskonto	8.764.022	0
Danske Bank, Danske Business Pro	0	1.259.050
	<u>8.764.022</u>	<u>1.259.050</u>
<b>16. Fri egenkapital</b>		
Fri egenkapital 1. januar 2023	3.569.118	3.569.118
	<u>3.569.118</u>	<u>3.569.118</u>
<p>Den fri egenkapital består af varmeværkets egenkapital på tidspunktet for ikrafttrædelse af varmforsyningsloven pr. 1. marts 1981.</p>		
<b>17. Henlæggelser til fremtidige investeringer efter varmforsyningsloven</b>		
Saldo 1. januar 2023	4.924.837	5.669.647
Henlæggelse til produktionsanlæg efter varmforsyningsloven	-1.065.000	-526.000
Årets reduktion af afskrivninger på produktionsanlæg	-218.810	-218.810
	<u>3.641.027</u>	<u>4.924.837</u>

**Noter**

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
<b>18. Gæld til KommuneKredit</b>		
1,21 % annuitetslån, udløb 2038	38.290.053	40.563.670
1,12 % annuitetslån, udløb 2039	8.258.257	8.743.545
0,07 % annuitetslån, udløb 2039	5.247.324	5.573.335
1,59 % annuitetslån, udløb 2052	6.867.383	7.056.539
0,30 % annuitetslån, udløb 2040	4.042.836	4.281.489
3,00 % annuitetslån, udløb 2042	1.251.730	1.300.000
1,28 % aftalelån, udløb 2024	500.000	1.000.000
3,27 % annuitetslån, udløb 2053	24.751.678	0
	<u>89.209.261</u>	<u>68.518.578</u>
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-4.608.304</u>	<u>-4.060.995</u>
	<b><u>84.600.957</u></b>	<b><u>64.457.583</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>67.600.000</u>	<u>49.320.000</u>
<b>19. Gæld til pengeinstitutter og KommuneKredit</b>		
Danske Bank, Danske Business Pro	3.669	0
KommuneKredit, ByggeKredit	8.290.930	0
	<u>8.294.599</u>	<u>0</u>
<b>20. Overdækning til indregning i næste års priser</b>		
Over-/underdækning 1. januar 2022	-905.995	-2.637.658
Årets over-/underdækning	1.873.768	1.731.663
	<u>967.773</u>	<u>-905.995</u>
<b>21. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2023.		

## 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hoved-aktiviteter, herunder udlejning.

## 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 ud fra 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	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 nettorealiseringsværdien af brændselsbeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

# PENNEO

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

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

## Jan Roer Pedersen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: 34f1624e-9ae5-4d80-91a3-414cc7d450bf

IP: 194.116.xxx.xxx

2024-02-22 12:39:47 UTC



## Per Nygaard Jensen (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 158.248.xxx.xxx

2024-02-22 14:37:38 UTC



## Lars Karstenskov Andersen (CPR valideret)

Næstformand

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

IP: 85.203.xxx.xxx

2024-02-22 18:50:31 UTC



## Niels Jørgen Bärtel (CPR valideret)

Bestyrelsesformand

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

IP: 212.98.xxx.xxx

2024-02-22 19:47:32 UTC



## Kim Bertil Topp (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 85.191.xxx.xxx

2024-02-23 12:53:50 UTC



## Visti Hougaard Frost (CPR valideret)

Sekretær

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

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-02-24 10:15:25 UTC



Penneo dokumentnøgle: OENH5-K63IQ-G12E4-NUHQ2-EIFOY-JJU4Y

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 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 registreret, og informationerne er listet herunder.

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

## Jens Flemming Nørgaard (CPR valideret)

Kommunens repræsentant

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

IP: 188.114.xxx.xxx

2024-02-24 14:14:00 UTC



## Henrik Winther (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 83.89.xxx.xxx

2024-02-25 19:20:31 UTC



## Ruben Stæhr

Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 34209936

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Grant Thornton

Serienummer: 2afa55c3-ebfc-40df-8606-90729a2aea40

IP: 2.111.xxx.xxx

2024-02-25 19:50:34 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 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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>