

Værløse Varmeværk a.m.b.a.
Klostergårdsvej 59
3500 Værløse
CVR-nr. 11 89 94 12

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.04.2024

Dirigent

Navn:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2023	13
Balance pr. 31.12.2023	14
Pengestrømsopgørelse for 2023	16
Noter	17

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Værløse Varmeværk a.m.b.a.
Klostergårdsvej 59
3500 Værløse

CVR-nr.: 11 89 94 12
Hjemstedskommune: Furesø

Telefon: 44 48 25 47
Internet: www.v-v-v.dk
E-mail: info@v-v-v.dk

Bestyrelse

Michael Gylling, bestyrelsesformand
Michael Skov, næstformand
Niels Holm Teinhart
Tom Jokumsen
Preben Westerfalck
Henrik Kaltoft
Tine Hessner
Egil Hulgaard

Driftsledelse

Frantz Lundquist

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C
CVR-nr. 33 96 35 56

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Værløse Varmeværk a.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af bekendtgørelse om driftsmæssige afskrivninger og henlæggelser til nyinvesteringer ifølge lov om varmeforsyning.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 14.03.2024

Driftsledelse

Frantz Lundquist
daglig leder

Bestyrelse

Michael Gylling
formand

Michael Skov
næstformand

Niels Holm Teinhart

Tom Jokumsen

Preben Westerfalck

Henrik Kaltoft

Tine Hessner

Egil Hulgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Værløse Varmeværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Værløse Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af bekendtgørelse om driftsmæssige afskrivninger og henlæggelser til nyinvesteringer ifølge lov om varmeforsyning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af bekendtgørelse om driftsmæssige afskrivninger og henlæggelser til nyinvesteringer ifølge lov om varmeforsyning.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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.

København, den 14. marts 2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Mogens Michael Henriksen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23309

Ledelsesberetning

Varmeåret kort

Vintermånederne i starten af varmeåret 2023 var relativt varme. Det såkaldte graddageantal var 2.586 hvilket er 15% lavere en dansk normalår, 1% højere end i 2022 og 2% lavere end gennemsnittet for de foregående 10 år.

Varmeværket har en samarbejdsaftale med Vestforbrænding om varmeproduktion, således at vores egen produktionskapacitet på naturgaskedler anvendes, når Vestforbrændings egen produktionskapacitet ikke kan dække det samlede behov hos de to værker eller det er økonomisk fordelagtigt for Vestforbrænding at anvende gaskedlerne. Der er derfor brugt mange driftstimer på gaskedlerne i 2023.

Investeringsplan 2022-2026

Furesø Kommune godkendte i efteråret 2022 varmeplanen i kommunalbestyrelsen, hvilket betyder at de planlagte udvidelser er blevet igangsat.

På generalforsamlingen i maj 2022 fik værkets bestyrelse mandat til lånoptagelse på op til 47,3 mio. kr. i en fireårig periode, primært til udvidelse af fjernvarmenettet til Sækkedamsvej, Værløse Nord, Drengvejene og Mosegård Park.

Det givne mandat til optagelse af lån dækker for den investeringsplan for 2022-2026, der blev enstemmigt vedtaget på generalforsamlingen. Bestyrelsen prioriterede først at udbygge fjernvarmenettet på Ivarsvej og Sunesvej allerede i 2022, hvor alle nu er tilsluttet.

Anden etape for udbygningen er Sækkedamsvej, som blev planlagt udbygget i 2023 og tredje etaper er udbygningen af fjernvarmenettet i området Værløse Nord i 2024.

Hvad skete der i 2023

Efter tilslutning af enkeltforbrugere i 2022, i områder hvor der i forvejen har været etableret fjernvarme er blevet gennemført, har der i året 2023 været fokus på gennemførelse af Mosegård Park samt projektering, finansiering, kontrahering og udførelse af udbygning af fjernvarmenettet til Sækkedamsvej.

Efter den økonomiske godkendelse af projektet i Kommunalbestyrelsen er projektet blevet finansieret gennem KommuneKredit, som sammen med kommunen har været en god sparringspartner i processen. Projektet var planlagt til at blive gennemført i foråret 2023, men grundet manglende godkendelse hos Banedanmark, blev arbejdet først startet i januar 2024.

I henhold til udbygningsplanen er indsamlet tilslutningsaftaler for området Værløse Nord, hvor der er en samlet tilslutningsprocent på ca. 60%, hvilket bestyrelsen opfylder bestyrelsens krav for tilslutningsprocent for gennemførelse af projektet. Projektet forventes at starte i andet halvår af 2024.

Værket fastholder fortsat et højt vedligeholdelses- og serviceniveau, hvor der sideløbende med udbygning af fjernvarmenettet, er blevet investeret i opdatering af vores SRO-anlæg (Styring-Regulering og Overvågning), som er nødvendig for at sikre en sikker varmforsyning og en lang levetid for værkets forsyningsledninger i hele området. Arbejdet forventes afsluttet i juni 2024.

Der er fortsat en tæt dialog omkring driftsforhold samt udvidelsen med Vestforbrænding, som står for hovedforsyning af varmforsyningen til Værløse Varmeværk.

Værket har en fuldtidsansat, da al administration er outsourcet til Vestforbrænding samt til AN RENGSKAB, som er lokalt forankret i Værløse, der varetager bogføring og betaling til leverandører.

Udbygningen af fjernvarmenettet betyder, at fjernvarmeprisen forventes at stige mellem 4-6% i 2024.

Nøgletal

	2023 12 mdr. t.kr.	2022 12 mdr. t.kr.	2021 12 mdr. t.kr.	2020 12 mdr. t.kr.	2019 12 mdr. t.kr.
Indtægter					
Salg af varme	24.199	22.003	22.547	20.309	20.404
Faste afgifter og målerleje	2.381	2.447	2.431	2.399	2.972
Øvrige indtægter	365	374	360	351	346
Udgifter					
Køb af varme i alt	22.036	19.967	20.716	18.451	18.384
Øvrige udgifter	5.185	4.961	4.985	4.220	4.527
Årets resultat	(276)	(76)	(363)	(462)	411
Saldo over-/underdækning ultimo	(12)	246	341	704	1.166

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C, og med de tilpasninger, der følger af bekendtgørelse om driftsmæssige afskrivninger og henlæggelser til nyinvesteringer ifølge lov om varmforsyning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde andelsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når andelsselskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå andelsselskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

”Hvile i sig selv” –princippet

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige ”hvile i sig selv” –princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at periodens over- eller underdækning, opgjort som periodens resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Periodens 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 forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Omsætningen omfatter salg af varme, målerleje samt faste afgifter og indregnes i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet. Aflæsningstidspunktet er sammenfaldende med årsafslutningen og faktureringsstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes ved produktion af varme, herunder omkostninger til køb af varme, direkte løn, vedligeholdelse af produktionsanlæg og afskrivninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til distribution af varme til forbruger, herunder omkostninger til drift og vedligeholdelse af distributionsnet, ledningstab og afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktiviteter, herunder lejeindtægter o.l.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger mv. Renteomkostninger og øvrige finansielle omkostninger vedrørende fremstilling af aktiver indregnes ikke i kostprisen for aktiver, men indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for deres afholdelse.

Skat

Andelsselskabet er ikke skattepligtigt.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af tilslutningsbidrag, henlæggelser samt akkumulerede af- og nedskrivninger.

Tilslutningsbidrag opkrævet hos forbrugerne fratrækkes i kostprisen for det pågældende ledningsnets kostpris, hvorved bidraget indtægtsføres over den forventede brugstid for ledningsnettet.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuelle tilslutningsbidrag og henlæggelser. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Søndersø Centralen	20 år
Ledningsanlæg	30 år
Produktionsanlæg, Hovedcentral	12,5-30 år
Målere	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Henlæggelser til planlagte investeringer omkostningsføres med op til 20% årligt af den forventede anlægssum. Der kan henlægges maksimalt 75% af anlægssummen. Henlæggelsen modregnes i anlæggets anskaffelsessum.

Avance eller tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indregnes under ”afskrivninger” under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger (reservedele o.lign.) måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for reservedele omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Reguleringsmæssig underdækning (tilgodehavende)

Saldo for reguleringsmæssig underdækning indregnes under aktiver. Saldoen er det beløb, som selskabet forventer at opkræve i kommende års takster. Udgangspunktet for opgørelsen er indeværende og tidligere årsopgørelse af faktiske indtægter og udgifter i forhold til foreløbigt indregnede beløb, som selskabet har opgjort pr. balancedagen i henhold til Energitilsynets anvisninger.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger (henlæggelser)

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger udgør henlæggelser til planlagte investeringer i henhold til investeringsplan. Henlæggelser til planlagte investeringer omkostningsføres med op til 20% årligt af den forventede anlægssum. Der kan henlægges maksimalt 75% af anlægssummen. Henlæggelsen modregnes i anlæggets anskaffelsessum.

Reguleringsmæssig overdækning (gæld)

Saldo for reguleringsmæssig overdækning indregnes under passiver. Saldoen er det beløb, som selskabet forventer at tilbagebetale i kommende års takster. Udgangspunktet for opgørelsen er indeværende og tidligere årsopgørelse af faktiske indtægter og udgifter i forhold til foreløbigt indregnede beløb, som selskabet har opgjort pr. balancedagen i henhold til Energitilsynets anvisninger.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiell omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen præsenteres efter den indirekte metode og viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt andelsselskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter samt ændring i driftskapital.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 t.kr.
Salg af varme		24.198.596	22.003
Indtægter fra tillæg drift og service		2.341.418	2.447
Produktionsomkostninger	1	(23.038.793)	(20.970)
Bruttoresultat		3.541.221	3.480
Distributionsomkostninger	2	(2.085.708)	(2.193)
Administrationsomkostninger	3	(1.472.373)	(1.291)
Andre driftsindtægter	4	364.539	374
Andre driftsomkostninger	5	0	0
Driftsresultat		347.679	370
Finansielle indtægter		3.737	0
Finansielle omkostninger		(627.614)	(446)
Årets resultat før varmeprismæssige reguleringer		(276.198)	(76)
Henlæggelse til planlagte investeringer	6	0	0
Årets over/underdækning i henhold til varmeprisregnskab		276.198	76
Årets resultat		0	0

Balance pr. 31.12.2023

	Note	31.12.2023 kr.	31.12.2022 t.kr.
Grunde og bygninger	7	3.775.243	4.027
Produktionsanlæg	7	5.286.015	5.244
Ledningsanlæg	7	16.989.158	14.690
Målere	7	1.004.543	669
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	92.765	55
Materielle anlægsaktiver		27.147.724	24.685
Depositum lagerleje mv.		71.643	71
Andelskapital DFF		1.000	1
Finansielle anlægsaktiver		72.643	72
Anlægsaktiver		27.220.367	24.757
Varelager		30.000	30
Varebeholdninger		30.000	30
Varmeregnskab		307.090	1.325
Reguleringsmæssig underdækning	9	357.195	48
Andre tilgodehavender		129.048	214
Periodeafgrænsningsposter		60.716	0
Tilgodehavender		854.049	1.587
Likvide beholdninger		4.267.350	0
Omsætningsaktiver		5.151.399	1.617
Aktiver		32.371.766	26.374

Balance pr. 31.12.2023

	<u>Note</u>	<u>31.12.2023</u> <u>kr.</u>	<u>31.12.2022</u> <u>t.kr.</u>
Andelskapital og tidligere tilslutningsafgifter		2.158.983	2.159
Anden egenkapital		<u>1.460.000</u>	<u>1.460</u>
Egenkapital		<u>3.618.983</u>	<u>3.619</u>
Reguleringsmæssig overdækning	8	0	312
Feriepengeforpligtelse	9	79.532	78
Prioritetsgæld	10	<u>20.585.009</u>	<u>15.065</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>20.664.541</u>	<u>15.455</u>
Kortfristet del af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger (henlæggelser)	8	0	0
Kortfristede del af reguleringsmæssig overdækning	9	345.180	0
Kortfristet del af prioritetsgæld	10	1.679.440	1.511
Bankgæld		0	4.877
Energileverandørgæld		5.684.695	526
Varmeregnskab		0	41
Øvrig leverandørgæld		126.268	156
Anden gæld		136.961	73
Feriepengeforpligtelse		38.210	38
Depositum		<u>77.488</u>	<u>77</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.088.242</u>	<u>7.299</u>
Gældsforpligtelser		<u>28.752.783</u>	<u>22.754</u>
Passiver		<u>32.371.766</u>	<u>26.373</u>
Vederlag og lønninger	11		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	12		
Ikke-indregnede ejerpantebrev	13		

Pengestrømsopgørelse for 2023

	2023	2022
	kr.	t.kr.
Resultat før finansielle poster	347.679	370
Afskrivninger	1.585.581	1.550
Tab ved afhændelse af aktiver	0	0
Ændring i driftskapital	6.194.966	(1.564)
	8.128.226	356
Renteindbetalinger og lignede	3.737	0
Renteudbetalinger og lignede	(627.614)	(446)
Pengestrømme vedrørende drift	7.504.349	90
Tilgang materielle anlægsaktiver brutto	(4.698.780)	(5.335)
Salg materielle anlægsaktiver brutto	0	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	0
Pengestrømme vedrørende investeringer	(4.698.780)	(5.335)
Optagelse af nye lån	7.199.551	0
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	(1.510.738)	(1.483)
Indbetalte tilslutningsafgifter	650.507	449
Pengestrømme vedrørende finansiering	6.338.802	(1.034)
Ændring i likvider	9.144.371	(6.469)
Likvider 01.01	(4.877.023)	1.592
Likvider 31.12	4.267.348	(4.877)
Ændring i driftskapital specificeres således:		
Ændring i tilgodehavender mv.	1.041.994	(1.513)
Ændring i leverandørgæld mv.	5.152.974	(51)
	6.194.968	(1.564)
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	4.267.348	0
Kortfristet bankgæld	0	(4.877)
	4.267.348	(4.877)

Noter

	2023	2022
	kr.	t.kr.
1. Produktionsomkostninger		
Brændselskøb, køb af varme	22.035.805	19.967
Køb af varme	22.035.805	19.967
Vedligeholdelse produktionsapparat	105.103	135
Driftsledelse	370.802	354
Lokaleomkostninger	56.511	51
Afskrivninger produktionsapparat	470.572	463
Produktionsapparat	1.000.988	1.003
Produktionsomkostninger	23.038.793	20.970
2. Distributionsomkostninger		
Vedligehold materiel	113.969	233
Øvrige distributionsomkostninger	776.150	785
Diverse	113.023	108
Afskrivninger, ledningsanlæg, målere, bygninger m.v.	1.082.566	1.067
Tab ved afhændelse af aktiver	0	0
Distributionsomkostninger i alt	2.085.708	2.193

Noter

	2023	2022
	kr.	t.kr.
3. Administrationsomkostninger		
Bestyrelse, generalforsamling m.v.	23.122	25
Løn og personaleomkostninger	379.725	324
Kontorhold	332.068	222
Fremmed assistance	374.666	441
Kontingenter, fagblade og abonnemeter	330.350	260
Afskrivninger administrationsomkostninger	32.441	19
Gevinst/tab ved afhændelse af driftsmidler	0	0
Administrationsomkostninger i alt	1.472.373	1.291
4. Andre driftsindtægter		
Rykkergebyr, forbrugere	0	0
Leje vedrørende skorstenen	364.539	374
	364.539	374
5. Andre driftsomkostninger		
Energispareaktiviteter, administration	0	0
	0	0
6. Henlæggelse til planlagte investeringer		
Årets henlæggelse, vedrørende ledningsnet	0	0
	0	0

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg kr.	Lednings- anlæg kr.	Målere kr.	Andre anlæg mv. kr.	I alt kr.
7. Materielle anlægsaktiver						
Kostpris 01.01.2023	9.510.694	19.819.528	44.166.267	5.764.061	1.515.415	80.775.967
Tilgang	0	512.384	3.604.652	511.744	70.000	4.698.780
Afgang	0	0	0	0	0	0
Anvendt henlæggelse	0	0	0	0	0	0
Årets tilslutningsafgifter	0	0	(650.507)	0	0	(650.507)
Kostpris 31.12.2023	9.510.694	20.331.912	47.120.412	6.275.805	1.585.415	84.824.240
Af- og nedskrivninger 01.01.2023	(5.483.765)	(14.575.325)	(29.476.604)	(5.095.032)	(1.460.209)	(56.090.935)
Afgang	0	0	0	0	0	0
Årets afskrivninger	(251.686)	(470.572)	(654.650)	(176.230)	(32.441)	(1.585.581)
Af- og nedskrivninger 31.12.2023	(5.735.451)	(15.045.897)	(30.131.254)	(5.281.262)	(1.492.650)	(57.676.516)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	3.775.243	5.286.015	16.989.158	1.004.573	92.765	27.147.724
					31.12.	31.12.
					2023	2022
					kr.	t.kr.
8. Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling (henlæggelser)						
Saldo 01.01.					0	250
Anvendt i året					0	(250)
Årets henlæggelse					0	0
					0	0
Kortfristet del af henlæggelser:						
Henlæggelser til investeringer i 2024					0	0
9. Regulering under-/overdækning						
Overført overdækning primo					264.183	340
Årets over-/underdækning					(276.198)	(76)
Overført underdækning/overdækning					(12.015)	264
Underdækning/overdækning indregnes således:						
Underdækning til indregning i varmepriser i 2025					(357.195)	(48)
Overdækning til indregning i varmepriser i 2024					345.180	312
Overført underdækning/overdækning					(12.095)	264

Noter

	Forfald inden 1 år kr.	Forfald efter 1 år kr.
10. Langfristede gældsforpligtelser		
Lån KommuneKredit og Nykredit	1.679.440	20.585.009
Efter mere end 5 år forfalder	16.588.237	

Lånene udløber henholdsvis i år 2025, 2037, 2041, 2047 og 2053

Prioritetsgæld med restgæld på 2,1 mio.kr. og 8,4 mio kr er sikret ved pant i ejendom.

Ejerpantebrev med hovedstol på 8 mio. kr ligger til sikkerhed for bankgæld.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendom pr. 31.12.2023 udgør 3.775 t.kr.

Bankgæld 31.12.2023 udgør 0 t.kr

	2023 kr.	2022 t.kr.
11. Vederlag og lønninger		
Vederlag og lønninger fordeles således:		
Produktionsomkostninger, 30% af vederlag og lønninger	350.808	338
Distributionsomkostninger, 60% af vederlag og lønninger	701.616	676
Administrationsomkostninger, 10% af vederlag og lønninger	116.936	113
	1.169.360	1.127

12. Ikke indregnede leje- og leasingforpligtelser

Der påhviler selskabet en leasingforpligtelse på 0 t.kr. Leasingaftale er udløbet i 2023.

13. Pantsætninger og eventualforpligtelser

Virksomheden har et ejerpantebrev på 8 mio. kr. sikret ved pant i ejendom.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendom udgør 3.775 t.kr.

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.”

Mogens Michael Henriksen

DELOITTE STATS-AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR:

33963556

Revisor

Serienummer: 0529e9da-5d55-4fd2-a4de-d2c4de49bcab

IP: 163.116.xxx.xxx

2024-03-15 07:26:08 UTC



Niels Teinhart

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 2985ba67-b192-46ac-95b9-bd920d4ebf69

IP: 83.94.xxx.xxx

2024-03-15 07:43:26 UTC



Tine Hessner

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: fcdc3aaf-ee33-483a-b215-9bb80c7bdb4c

IP: 80.167.xxx.xxx

2024-03-15 08:55:13 UTC



Egil Fabritius Hulgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 6316871c-f42c-4646-949f-af2649792e0a

IP: 89.150.xxx.xxx

2024-03-15 09:21:51 UTC



Frantz Lundquist

VÆRLØSE VARMEVÆRK A M B A CVR: 11899412

Økonomiansvarlig

Serienummer: 7538a4e8-cc11-434e-a4c6-0c7fd53d56cf

IP: 80.197.xxx.xxx

2024-03-15 09:28:55 UTC



Michael Ingolf Gylling

Bestyrelsesformand

Serienummer: 89cc21fc-8fbc-4e38-8b07-925cce3c76c5

IP: 80.167.xxx.xxx

2024-03-17 06:11:03 UTC



Penneo dokumentnøgle: P1AUY-3IEN0-100EG-DB828-TLO2J-6TYMH

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 datoer i dette dokument.”

Michael Skov

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 1af04f23-4849-4193-85cc-983f38076db7

IP: 80.167.xxx.xxx

2024-03-17 09:52:53 UTC



Henrik Stig Kaltoft

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: b5149cb0-5508-4a09-a1d4-9eaff434daa0

IP: 2.104.xxx.xxx

2024-03-17 19:18:06 UTC



Preben Westerfalck

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 14d78498-58ed-4dba-94dc-59769c23fb69

IP: 176.23.xxx.xxx

2024-03-19 09:46:29 UTC



Tom Jokumsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 68d3475a-c955-47e5-b14c-9034f881ae38

IP: 2.131.xxx.xxx

2024-03-21 10:28:20 UTC



Penneo dokumentnøgle: P1AUY-3IENO-100EG-DB828-TLO2J-6TYMH

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**