

Middelfart Fjernvarme a.m.b.a.

CVR-nr. 28621027

Skærgårdsvej 2

5500 Middelfart

Årsrapport 2022

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2022	10
Balance pr. 31.12.2022	11
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	20

Selskabsoplysninger

Selskab

Middelfart Fjernvarme a.m.b.a.
Skærgårdsvej 2
5500 Middelfart
CVR-nr.: 28621027
Hjemstedskommune: Middelfart

Telefon: 64 41 03 42

Bestyrelse

Jens Sørensen, formand
Leif Dahl Christensen, næstformand
Morten Nielsen
Erik Kofod
Esben Erichsen
Torben Tolstrup Jensen
Steen Ole Dahlstrøm

Direktør

Jesper Skov

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26. april 2023

Jeppe Vang Madsen

Dirigent

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01. - 31.12.2022 for Middelfart Fjernvarme a.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01. – 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 22. marts 2023

Direktør

Jesper Skov

Bestyrelse

Jens Sørensen
formand

Leif Dahl Christensen
næstformand

Morten Nielsen

Erik Kofod

Esben Erichsen

Torben Tolstrup Jensen

Steen Ole Dahlstrøm

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Middelfart Fjernvarme a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Middelfart Fjernvarme a.m.b.a. regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Kolding, den 22. marts 2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lone Merete Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 29390

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Middelfart Fjernvarme a.m.b.a. er et privat andelsselskab, som har til formål at etablere energiproduktionsanlæg og at distribuere energi til opvarmning, varmt brugsvand og køling i selskabets forsyningsområde. Forsyningen sker til vores ca. 8.300 forbrugere, i forsyningsområderne i hhv. Middelfart, Strib, Nr. Aaby og Ejby.

I forsyningsområde Middelfart købes varmeenergien som varmt vand af TVIS I/S. Varmecentralerne på Hessgade og Fynsvej er forbundet af en transmissionsledning. Forsyningsområdet er delt op i 2 distributionsområder og i hvert område er der installeret spids- og reservelastanlæg, der er baseret på fyring med naturgas og fyringsolie.

I forsyningsområde Strib produceres/leveres varmen af en midlertidig varmecentral, hvor der fyres med både LNG-gas og fyringsolie.

I forsyningsområde Nr. Aaby produceres varmen hovedsageligt på biomassekedler (træsmuld og træflis) på Grandvej centralen. Grønnegade centralen, der er baseret på fyring med naturgas, fungerer hovedsageligt som spids-/reservelastcentral.

I forsyningsområde Ejby produceres/leveres varmen hovedsageligt af biomassekedler (træsmuld og træflis) fra Grandvej centralen i Nr. Aaby, via en transmissionsledning til Ejby. Nørregade centralen, der er baseret på fyring med naturgas, fungerer som spids-/reservelastcentral, samt som supplement om vinteren.

Varmeprisen har i løbet af året udvist konkurrencedygtighed ift. Forsyningstilsynets prissammenligning af fjernvarmeværkerne i DK, hvor MFj i seneste prisstatistik var placeret i den bedste halvdel. Tillige har varmeprisen udvist konkurrencedygtighed ift. varmekilder baseret på olie, naturgas, og varmepumpe, til dels pga. høje priser på både fossilt brændsel og el i løbet af 2022.

Hovedaktiviteten har været den samme som tidligere år. Middelfart Fjernvarme a.m.b.a. er reguleret af lov om varmeforsyning.

Sideordnet aktivitet

Middelfart Fjernvarme a.m.b.a. har et samarbejde om drift og administration af Nr. Aaby Vandværk a.m.b.a., der forsyner ca. 1.300 forbrugere i Nørre Aaby, og Ejby Vandværk a.m.b.a., der forsyner ca. 1.200 forbrugere i Ejby. Desuden har Middelfart Fjernvarme a.m.b.a. et samarbejde om administration af Husby-Sdr. Aaby Vandværk a.m.b.a., der forsyner ca. 200 forbrugere.

Udvikling i regnskabsåret

Det væsentligste økonomiske styringsparameter er billigst mulig varme til forbrugerne, hvilket er i overensstemmelse med lovens krav om at tilbageføre eventuelle overdækninger til forbrugerne.

Forsyningsområde Middelfart:

Energiprisen ab TVIS blev reguleret med ca. +27% ifm. revideret budget pr. 1/7-2022, hvilket har betydet en større varmeprisstigning igennem regnskabsperioden.

Nettoomsætningen til forbrugerne er mindre end budgetteret pr. 1/7-2022. Årsagen hertil er at varmesalget i løbet af året, var 9,2 % mindre end budgetteret.

Forsyningsområde Nr. Aaby:

På trods af et mildt år (betyder at der ikke har været det budgetterede behov for spids-/reservelast baseret på naturgas), har betydelig dyrere indkøb af biobrændsel, været den primære årsag til højere omkostninger end forventet.

Nettoomsætningen til forbrugerne er mindre end budgetteret pr. 1/7-2022. Årsagen hertil er at varmesalget i løbet af året, var 11,6% mindre end budgetteret.

Forsyningsområde Ejby:

Ejby modtager hovedsageligt miljørigtig varme, baseret på biobrændsel, fra Nr. Aaby, via en transmissionsledning mellem de to byer.

På trods af et mildt år (betyder at der ikke har været det budgetterede behov for spids-/reservelast baseret på naturgas), har betydelig dyrere indkøb af biobrændsel og naturgas, været den primære årsag til højere omkostninger end forventet.

Nettoomsætningen til forbrugerne er mindre end budgetteret pr. 1/7-2022. Årsagen hertil er at varmesalget i løbet af året, var 6,1% mindre end budgetteret.

Generelt har varmeåret, været meget udfordret, og præget af voldsomt stigende og volatile brændselspriser. Dette har været gældende for både TVIS varmen, biomassen, og specielt naturgassen. På naturgassiden, er de voldsomme prisstigninger – ift. varmeproduktion på gasmotoren i Ejby - dog i nogen grad blevet kompenseret af høje elindtægter (pga. høje elpriser), hvilket har holdt varmeproduktionsprisen på naturgassen delvist nede.

Resultatet for det samlede forsyningsområde for 2022, er en underdækning på 3,793 mio. kr., der med overførsel af akkumuleret overdækning på 10,794 mio. kr fra 2021, resulterer i en akkumuleret overdækning på 7,001 mio. kr., til indregning i de kommende års priser.

Efterfølgende begivenheder

Der er efter balancedagen ikke indtruffet begivenheder, der har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Den af TVIS udmeldte varmepris er for 2023 delt i 2 elementer, et fast element - som stiger fra kr. 20,414 mio. til kr. 21,433 mio. - og en varmepris, der er afhængig af forbrug.

Forbrugselementet stiger fra et gennemsnit i 2022 på 65,62 kr./GJ til 87,30 kr./GJ i 2023. Med et forventet varmekøb på 490 TJ stiger den samlede omkostning med kr. 10,623 mio..

Vi forventer at varmeprisen af TVIS vil være nogenlunde konstant i 2023, men at den de kommende år vil falde tilbage, uden at den forventeligt vil ramme prisniveauet for 2022 igen.

I Nr. Aaby stiger varmeproduktionsomkostningen i 2023, i forhold til 2022, pga. stigning i biomasse- og elpriser, hvilket giver en forventet meromkostning på ca. kr. 4,5 mio. i 2023.

I Ejby stiger varmeproduktionsomkostningen i 2023, i forhold til 2022, da omkostningen til varme produceret i Nr. Aaby stiger, samt da andelen af varme produceret på naturgas stiger. Denne stigning i omkostninger skyldes stigning i biomasse- og elpriser, samt den voldsomme stigning i gasprisen, hvilket giver en forventet meromkostning på ca. kr. 5,9 mio. i 2023.

I 2023, er der mulighed for at fyre med fyringsolie – som supplement til naturgassen – i både Nr. Aaby og Ejby, da der i løbet af 2022, er ombygget to eksisterende kedler. Dette tiltag skal samtidig forøge forsyningsikkerheden, såfremt der bliver mangel på naturgas.

2022 er sidste år hvor varmecentralen på Grønnegade i Nr. Aaby, er omfattet af CO₂-kvoteordningen, da ombygningen af den ene kedel, har betydet at den indfyrede effekt er kommet ned under den grænse på 20MW, der stiller krav om omfattelse.

Generelt er forholdene efter 2022 dog behæftet med en stor usikkerhed, hovedsageligt pga. de store usikkerheder vedr. både biomasse-, el- og naturgaspriserne. Samtidig vil omstillingen væk fra naturgas fra Rusland, samt miljømålene i den nye klimaaf tale, betyde at varmepriserne vil stige, hvis Danmark skal nå målet om at udfase naturgassen, samt reducere sit CO₂-forbrug med 70 procent inden 2030.

Påvirkning af eksternt miljø

Påvirkningen af det eksterne miljø er i det væsentlige begrænset til udledning af CO₂ i forbindelse med varmeproduktionen på egne spids- og reservecentraler. I regnskabsåret 2022 blev der udledt 778 tons CO₂ fra gas-/oliefyringen fra egne centraler, hvilket er 142 tons mindre end året før. To af varmecentralerne (Hessgade og Grønnegade) indgår i 2022, i kvoteordningen (EU ETS).

Fra 2023 er det kun fjernvarmecentralen i Hessgade der er omfattet af kvoteordningen, og dermed bliver tildelt et begrænset antal gratis CO₂ kvoter, da produktionen er lav.

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

Set over en 4 års periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	<u>2022</u> TDKK	<u>2021</u> TDKK	<u>2020</u> TDKK	<u>2019</u> TDKK
Hovedtal				
Resultat				
Nettoomsætning	103.441	97.609	84.805	70.416
Årets under- (+)/overdækning(-)	4.896	(4.583)	(2.822)	4.649
Årets henlæggelser	(350)	(1.880)	0	0
Bruttofortjeneste	9.196	7.988	8.517	8.060
Resultat før finansielle poster	(1.486)	(1.178)	(762)	1.019
Resultat af finansielle poster	1.486	1.178	762	(1.019)
Balance				
Balancesum	186.872	133.396	114.989	80.120
Egenkapital	9.420	9.420	9.420	9.420
Antal medarbejdere	18	13	12	12
Nøgletal				
Enheder				
Varmesalg (MWh)	135.128	153.149	134.394	124.467
Antal målere (stk.)	8.318	7.907	7.678	6.635
Tilsluttet areal (m2)	1.513.644	1.428.603	1.416.088	1.241.541
Faktisk forbrug				
Varmesalg/måler (kWh/stk.)	16.245	19.369	17.504	18.759
Varmesalg/m2 tilsluttet areal (kWh/m2)	89	107	95	100
Forbrug korrigeret for graddage				
Varmesalg/måler (kWh/stk.)	17.838	20.858	19.774	21.728
Varmesalg/m2 tilsluttet areal (kWh/m2)	98	115	107	116
Varmepris				
Samlede omkostninger/varmesalg (kr./MWh)	665	537	572	580
4 års indeks (2019 = 100)	114	92	98	100

Samlede omkostninger/varmesalg (kr./MWh) beregnes som samlede omkostninger med fradrag af elindtægter og andre driftsindtægter divideret med antal enheder (MWh) i alt.

Resultatopgørelse for 2022

	<u>Note</u>	<u>2022 kr.</u>	<u>2021 kr.</u>
Nettoomsætning	1	108.337.365	93.025.700
Produktionsomkostninger	2,5,6	(88.191.424)	(77.005.525)
Distributionsomkostninger	3,5,6	(10.949.543)	(8.031.818)
Bruttoresultat		9.196.398	7.988.357
Administrationsomkostninger	4,5,6	(7.710.522)	(6.810.289)
Resultat af ordinær primær drift		1.485.876	1.178.068
Finansielle indtægter	7	0	0
Finansielle omkostninger	8	(1.485.876)	(1.178.068)
Resultat før skat		0	0
Skat af årets resultat	11	0	0
Årets resultat		0	0

Balance pr. 31.12.2022

	<u>Note</u>	<u>2022 kr.</u>	<u>2021 kr.</u>
Grunde og bygninger	9	27.908.345	23.521.233
Produktionsanlæg og maskiner	9	112.824.568	85.943.472
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9	<u>11.378.328</u>	<u>5.915.553</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>152.111.240</u>	<u>115.380.258</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	10	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
Anlægsaktiver		<u>152.123.240</u>	<u>115.392.258</u>
Varebeholdninger		<u>477.408</u>	<u>350.794</u>
Tilgodehavende, forbrugere		3.528.630	6.994.745
Tilgodehavende moms		10.757.876	6.980.182
Andre tilgodehavender		30.058	75.161
Periodeafgrænsningsposter		6.260.377	3.598.992
Udskudt skatteaktiv	11	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>20.576.941</u>	<u>17.649.080</u>
Likvider		<u>13.695.059</u>	<u>3.600</u>
Omsætningsaktiver		<u>34.749.408</u>	<u>18.003.474</u>
Aktiver		<u>186.872.648</u>	<u>133.395.732</u>

Balance pr. 31.12.2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> <u>kr.</u>	<u>2021</u> <u>kr.</u>
Tilslutningsafgifter saldo før 1987		9.419.699	9.419.699
Egenkapital		9.419.699	9.419.699
Prioritetsgæld	12	117.760.261	64.842.868
Reguleringsmæssige mellemværender	13	7.016.175	6.835.508
Langfristede gældsforpligtelser		124.776.436	71.678.376
Kortfristet del af prioritetsgæld		10.482.221	9.098.200
Bankgæld		0	5.280.762
For meget indbetalt varmebidrag, forbrugere		9.335.753	4.191.317
Reguleringsmæssige mellemværender	13	8.687.758	13.765.059
Leverandørgæld		16.371.740	11.829.683
Anden gæld	14	7.799.042	8.132.636
Kortfristede gældsforpligtelser		52.676.513	52.297.657
Gældsforpligtelser		177.452.949	123.976.033
Passiver		186.872.648	133.395.732
Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.	15		
Øvrige noter	16		

Noter

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
1. Nettoomsætning		
Varmesalg	59.093.285	59.475.687
Fast afgift	22.409.778	21.560.490
Abonnementsbidrag	3.224.259	3.136.757
Varmesalg til TVIS	587.874	2.039.574
Fast beredskabsafgift TVIS	247.500	247.500
Salg af el	15.149.786	6.732.491
Gebyrer mv.	202.030	190.645
Administrationsbidrag vandværker	582.464	692.043
Transmissionsbidrag	1.720.297	1.705.633
Diverse salg	223.458	132.174
Udligningsbidrag	0	135.452
Udligningsbeløb vedr. Ejby Fjernvarme	0	1.176.430
Takstmæssig overdækning jf. lov om varmeforsyning	4.896.634	(4.583.176)
Driftstabserstatning	0	384.000
	<u>108.337.365</u>	<u>93.025.700</u>
2. Produktionsomkostninger		
Varmekøb TVIS	29.218.770	27.293.710
Faste afgifter TVIS	20.458.931	19.914.096
Incitamentsafregning TVIS	(83.420)	(97.648)
Brændselsomkostninger	23.359.336	15.883.351
El	2.641.428	1.534.010
Vedligeholdelse, reparation mv.	1.382.203	1.311.822
Afskrivninger	7.575.887	7.000.966
Tab-/gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver	0	(18.749)
Øvrige produktionsomkostninger	604.620	697.475
Andel af personaleomkostninger	2.418.195	2.955.297
Andel af kørselsomkostninger	209.115	152.329
Andel af administrationsomkostninger	19.278	17.074
Andel af lokaleomkostninger	387.081	361.792
	<u>88.191.424</u>	<u>77.005.525</u>

Noter

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
3. Distributionsomkostninger		
Vedligehold og reparation af ledninger	765.557	177.799
Vand	294.675	217.567
Øvrige ledningsomkostninger	194.451	228.856
Målere	504.530	166.685
Afskrivninger	4.947.012	4.526.734
Andel af personaleomkostninger	3.869.113	2.460.263
Andel af kørselsomkostninger	233.929	164.460
Andel af administrationsomkostninger	26.356	32.812
Andel af lokaleomkostninger	113.920	56.642
	<u>10.949.543</u>	<u>8.031.818</u>
4. Administrationsomkostninger		
Møder	80.976	77.139
Bestyrelses honorarer	228.178	195.294
Repræsentation	22.297	10.687
Forbrugerinformation	281.995	264.944
Inkassoomkostninger	23.382	15.725
Tab på fordringer	(39.805)	12.143
Tilbageført hensættelse	(91.700)	0
IT-omkostninger	523.826	313.985
Revision, regnskabs- og rådgivningsmæssig assistance	177.500	115.000
Konsulentbistand	1.029.882	444.717
Kontingenter og abonnementer	1.095.883	786.520
Forsikringer	713.050	625.787
Energibesparelser	0	10.987
Andel af personaleomkostninger	2.660.015	3.172.505
Andel af kørselsomkostninger	23.630	20.221
Andel af lokaleomkostninger	79.113	40.523
Andel af administrationsomkostninger	902.300	704.115
	<u>7.710.522</u>	<u>6.810.289</u>

Noter

	<u>2022</u> <u>kr.</u>	<u>2021</u> <u>kr.</u>
5. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	9.999.267	7.069.661
Pensionsbidrag	1.651.872	1.185.289
Andre sociale omkostninger	151.926	113.928
Personalemkostninger i øvrigt	<u>287.915</u>	<u>219.187</u>
	<u>12.090.979</u>	<u>8.588.065</u>
Personalemkostninger er indregnet således i resultatopgørelsen		
Produktionsomkostninger	2.418.195	2.955.297
Distributionsomkostninger	3.869.113	2.460.263
Administrationsomkostninger	2.660.015	3.172.505
Overført til Projekt	<u>3.143.655</u>	<u>0</u>
	<u>12.090.979</u>	<u>8.588.065</u>
Bestyrelshonorar	<u>228.178</u>	<u>195.294</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>18</u>	<u>13</u>
6. Af- og nedskrivninger		
Grunde og bygninger	1.622.552	1.291.757
Produktionsanlæg og maskiner	10.018.881	9.628.078
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>881.446</u>	<u>607.865</u>
	<u>12.522.899</u>	<u>11.527.700</u>
Af- og nedskrivninger er indregnet således i resultatopgørelsen:		
Produktionsomkostninger	7.575.887	7.000.966
Distributionsomkostninger	<u>4.947.012</u>	<u>4.526.734</u>
	<u>12.522.899</u>	<u>11.527.700</u>

Noter

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
7. Finansielle indtægter		
Renter kreditinstitutter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
8. Finansielle omkostninger		
Renter kreditinstitutter	111.448	80.105
Prioritetsrenter Kommunekredit	774.053	647.100
Andre finansielle omkostninger	31.004	30.187
Garantiprovision, Middelfart Kommune	568.623	418.676
Kursregulering af værdipapirer	0	2.000
Kreditorer	748	0
	<u>1.485.876</u>	<u>1.178.068</u>

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Produktions- anlæg og maskiner kr.</u>	<u>Andre anlæg mv. kr.</u>
9. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2022	36.010.418	379.392.902	14.243.940
Tilgang	<u>6.009.664</u>	<u>36.899.977</u>	<u>6.344.234</u>
Kostpris 31.12.2022	<u>42.020.082</u>	<u>416.292.879</u>	<u>20.588.174</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2022	(12.489.186)	(293.449.430)	(8.328.380)
Årets afskrivninger	<u>(1.622.552)</u>	<u>(10.018.881)</u>	<u>(881.466)</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.2022	<u>(14.111.738)</u>	<u>(303.468.311)</u>	<u>(9.209.846)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	<u>27.908.344</u>	<u>112.824.568</u>	<u>11.378.328</u>

Noter

	2022
	kr.
10. Andre værdipapirer og kapitalandele	
Kostpris 01.01.2022	12.000
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	12.000

11. Udskudt skatteaktiv

Selskabet har et udskudt skatteaktiv som følge af, at det skattemæssige afskrivningsgrundlag overstiger det regnskabsmæssige afskrivningsgrundlag. Henset til at selskabet er underlagt "hvile i sig selv" –princippet, er skatteaktivet ikke indregnet i balancen.

	2022	2021
	kr.	kr.
12. Langfristede gældsforpligtelser		
Samlet gæld, der forfalder til betaling efter mere end 5 år (amortiseret kostpris)	51.661.926	32.612.759

13. Reguleringsmæssige mellemværender

Reguleringsmæssige mellemværender 01.01.2022	20.600.567	16.017.392
Henlæggelser i året	350.000	3.500.000
Tilbageførte henlæggelser	0	(1.620.000)
Øvrig takstmæssig over-/underdækning, indregnet i årets omsætning	(5.246.634)	2.703.175
Reguleringsmæssige mellemværender 31.12.2022	15.703.933	20.600.567

Reguleringsmæssige mellemværender er indregnet således i balancen:

Langfristede gældsforpligtelser	7.016.175	6.835.508
Kortfristede gældsforpligtelser	8.687.758	13.765.059
	15.703.933	20.600.567

Noter

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
14. Anden gæld		
Skyldig A-skat, sociale bidrag m.m.	16.328	247.482
Feriepengeforpligtelser	522.453	505.150
Skyldig garantiprovision	0	0
Andre skyldige omkostninger	<u>7.260.260</u>	<u>7.380.004</u>
	<u>7.799.041</u>	<u>8.132.636</u>

15. Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv som følge af, at det skattemæssige afskrivningsgrundlag overstiger det regnskabsmæssige afskrivningsgrundlag. Henset til at selskabet er takstreguleret og underlagt "hvile i sig selv"-princippet, er skatteaktivet ikke indregnet i balancen.

Selskabet har ingen panthæftelser eller afgivne kautioner.

Selskabet har indgået ikke indregnede leasingaftaler med en forpligtelse på statusdagen på 144 t.kr.

Noter

2022
t.kr.

16. Lov om varmforsyning

I henhold til Lov om Varmeforsyning udgør selskabets egenkapital og takstmæssige mellemregning med forbrugerne følgende:

Egenkapital	<u>9.420</u>
Takstmæssige mellemværende:	
Indregnet i budget for 2023	3.648
Indregnes i budget for 2024	3.351
Investeringshenlæggelser	5.040
Forskel i tidspunkt for afskrivninger m.m. i årsregnskab og priseftervisning (primært flisedel i Nr. Aaby)	<u>3.665</u>
	<u>15.704</u>

Investeringshenlæggelser

<u>Investering</u>	<u>Henlæggelse primo</u>	<u>Henlagt i året</u>	<u>Tilbageført over priserne</u>	<u>Henlæggelse ultimo</u>
Varmemålere	560	350	0	910
Fjernaflæsning	630	0	0	630
Ejby, Nord	<u>3.500</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.500</u>
I alt	<u>4.690</u>	<u>350</u>	<u>0</u>	<u>5.040</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med relevante tilpasninger som følge af, at virksomheden er omfattet af Lov om Varmeforsyning.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Salg af varme indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

I selskabets nettoomsætning indregnes også selskabets reguleringsmæssige over-/underdækning, opgjort efter lov om varmforsyning.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til produktion og køb af varme, produktionsløn samt afskrivninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af vedligeholdelse af ledninger, målerudgifter, gager, bildrift og afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Modtagne tilslutningsafgifter fra 1987 modregnes i anskaffelsessummen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. I kostprisen modregnes henlæggelser foretaget i overensstemmelse med lov om varmforsyning.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10-30 år
Produktionsanlæg og maskiner	10-30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
EDB og software	5 år

Restværdien af virksomhedens materielle anlægsaktiver revurderes årligt.

Varebeholdninger

Varebeholdninger består af olie og træsmuld, som optages til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Reguleringsmæssige over-/underdækninger

Årets over-/underdækning

Årets over- eller underdækning opstår som følge af, at taksterne (varmeprisen) for året samlet set har været enten for høje eller for lave i forhold til selskabets omkostninger, opgjort i henhold til varmforsyningslovens regler herom. Selskabet er underlagt "hvile-i-sig-selv princippet" i henhold til varmforsyningsloven, hvilket medfører, at den akkumulerede over- eller underdækning skal tilbageføres til eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling opstår som følge af, at visse poster i årsregnskabet, herunder afskrivninger på værket anlæg, indregnes efter forskellige principper i hhv. årsrapporten og ved opgørelsen af varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler herom. Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremrykket betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier i årsrapporten, som vil udlignes over tid.

Regnskabsmæssig behandling

Årets over-/underdækning samt årets forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling reguleres i selskabets nettoomsætning.

Den akkumulerede over- eller underdækning såvel som den akkumulerede tidsmæssige forskel i forbrugerbetaling er udtryk for en gæld til, henholdsvis et tilgodehavende hos, forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Egenkapital

Egenkapitalen består af tilslutningsafgifter indtil 1987 med fradrag af den del af årets resultat, der ikke indregnes i de kommende års varmepris.

Langfristede gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

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

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.”

Lone Merete Hansen

Revisor

Serienummer: CVR:33963556-RID:50321240

IP: 83.151.xxx.xxx

2023-03-28 09:56:02 UTC

NEM ID 

Jens Prytz Sørensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: 1bd10294-64bc-4908-910d-5dbadd5975d

IP: 217.74.xxx.xxx

2023-03-28 10:02:01 UTC

Mit  

Morten Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 777d246b-25dc-45ca-8ecb-21fcc643deb6

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-03-28 10:11:33 UTC

Mit  

Leif Dahl Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 6f264725-456b-41b2-9161-72f084c4f235

IP: 2.104.xxx.xxx

2023-03-28 14:01:10 UTC

Mit  

Erik Mørkehøj Kofod

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 0efdaa47-23c7-4ac3-8d1d-59c3b1efa8a5

IP: 62.107.xxx.xxx

2023-03-28 15:01:19 UTC

Mit  

Jesper Skov

Adm. direktør

Serienummer: CVR:28621027-RID:1273148172194

IP: 87.62.xxx.xxx

2023-03-29 05:16:38 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: CPQEY-6ENCK-INZZA-JPZNS-5MBMD-84WBN

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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

PENNEO

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

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

Esben Nicolai Erichsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 54f28e8a-c31b-43a2-a628-a3eebdb24afe

IP: 83.94.xxx.xxx

2023-03-30 09:52:47 UTC



Steen Ole Dahlstrøm

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: a609c9d3-ee25-4b76-bd5d-ccfa3dad73d3

IP: 87.54.xxx.xxx

2023-04-03 11:40:39 UTC



Torben Tolstrup Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: f95958af-b358-4497-9aad-779ef5756e51

IP: 212.10.xxx.xxx

2023-04-11 08:13:18 UTC



Penneo dokumentnøgle: CPQEY-6ENCK-INZZA-JPZNS-5MBMD-84WBN

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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