

Farsø Varmeværk amba

J. Skjoldborgs Vej 12, 9640 Farsø
CVR-nr. 53 46 47 18

Årsrapport for 2022

Varmeværksoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 12
Resultatopgørelse	13
Balance	14 - 15
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17 - 27

Varmeværket

Farsø Varmeværk amba
J. Skjoldborgs Vej 12
9640 Farsø

Telefon: 98 63 14 19
Hjemmeside: www.farsoe-fjernvarme.dk
Hjemsted: Vesthimmerland
CVR-nr.: 53 46 47 18
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Driftsledelse

Bo Rasmussen

Bestyrelse

Søren Kjær, formand
Jørgen Fransgård, næstformand
Ove Flak
Gunnar Løkke
Knud Erik Markussen
Preben Sørensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 for Farsø Varmeværk a.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af varmemærkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 og resultatet af varmemærkets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 13. februar 2023

Driftsledelsen

Bo Rasmussen

Bestyrelsen

Søren Kjær
Formand

Jørgen Fransgård

Ove Flak

Gunnar Løkke

Knud Erik Markussen

Preben Sørensen

Til andelshaveren i Farsø Varmeværk amba**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Farsø Varmeværk amba for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af varmeværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 samt af resultatet af varmeværkets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmforsyningsloven.

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 varmeværket 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, vedtægterne samt varmforsyningsloven. 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 varmeværkets 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 varmeværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

- 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 varmeværkets 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 varmeværkets 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 varmeværket ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmforsyningsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav, vedtægterne samt varmforsyningslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Farsø, den 13. februar 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Ole Hosbond Poulsen
Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Varmeværkets aktiviteter består i levering af fjernvarme til varmeværkets forbrugere i Farsø.

Varmeværkets varmforsyningsår og regnskabsår følger kalenderåret, hvilket således omfatter perioden 1. januar 2022 til 31. december 2022.

Der opkræves betaling på følgende tidspunkter: 1. februar, 1. april, 1. juni, 1. september og 1. november.

Kommentarer til regnskabet

Varmesalget til forbrugerne endte 5% under budget med 29.667 MWh mod budget 31.095 MWh. Sidste års salg var 32.858 MWh.

Afregningsprisen for 2022 er uændret DKK 425/MWh inkl. moms.

Der tilbagebetales i alt DKK 1.490.878 til 1.336 forbrugere. Der opkræves i alt DKK 271.089 fra 241 forbrugere. Tilbagebetaling/opkrævning sker i forbindelse med opkrævning af 1. rate den 1. februar 2023.

Betaling af alle 5 rater på én gang

Også i år var der mulighed for at betale det totale acotobeløb for alle 5 rater på én gang. 162 forbrugere ønskede at benytte sig af denne mulighed. Kontantrabatten udgør i år 2% af det opkrævede beløb ekskl. moms.

Antal forbrugere

Forbrugertallet er steget med 4 nye forbrugere. Heriblandt det nye sundhedshus.

Antal forbrugere tilsluttet er 1.577.

Produktion

Varmeværkets varme blev produceret med henholdsvis:

Flis: 80%

Solvarme: 20%

Gas: 0%

Alle anlæg har fungeret tilfredsstillende.

Ledningsnet

Hovedledninger, stikledninger, ventilbrønde og omløb renoveres/udskiftes løbende.

Hvis en forbruger vil ændre sin indkørsel, vil varmeværket gerne kontaktes for en inspektion af stikledningen. Værket vil så vurdere om stikledningen skal renoveres/udskiftes før indkørslen ændres.

Planlægger du dybere gravearbejde (over 60 cm) med maskine, kan du få oplyst, hvor værkets ledninger er ført. En overgravet ledning reparerer vi naturligvis, men på forbrugerens regning.

Vil du ikke gå glip af servicemeddelelser fra varmeværket kan du tilmelde dig sms-service via varmeværkets hjemmeside.

Målere

Alle målere aflæses "elektronisk" af varmeværket til brug for årsopgørelsen. Vi anbefaler dog fortsat forbrugerne til selv at aflæse månedligt.

Varmeværket har aflæst alle målere til brug for årsopgørelsen, målere med fejl er alle grad-dageberegnet. Derudover tilstræber varmeværket at opsamle data om forbrug - afkøling mm., men selvfølgelig også for at opdage eventuelle uregelmæssigheder, som eksempelvis et stort forbrug. Derudover skal data bruges til at optimere driften på værket.

Alt dette er iværksat for at yde en større service overfor forbrugerne.

Alle målere kan i dag fjernaflæses fra Værket via det centrale radionetværk.

Omkostningerne til udskiftning af målere og system til at se forbrugsdata via computeren eller mobiltelefon afholdes af varmeværket.

Din varmeøkonomi

Varmen afregnes i kWh også kaldet energiafregning. Langt de fleste varmeværker anvender i dag denne afregningsform, da alle forbrugere betaler samme pris for samme produkt. For at sikre incitament til en fortsat god afkøling bruges en afkølingstarif, som belønner god afkøling og straffer dårlig afkøling. Afkølingen er regnet over et helt års forbrug og mindre afkøling om sommeren vil derfor have lille effekt på afkølingstariffen.

På Varmeværkets hjemmeside kan man læse et eksempel på, hvorledes man selv kan beregne dette. Det udsendte budget er baseret på tidligere års energiforbrug. Afkølingstariffen bliver opgjort ved årsafslutning og indregnes i årsopgørelsen. Er der spørgsmål til det udsendte budget opfordres der til at henvende sig til Varmeværket.

Du kan spare penge og få en øget komfort, hvis du forstår at udnytte fjernvarmen bedst muligt. Det kan gøres med enkle midler. Selv om fjernvarme er billigt, er der jo ingen grund til at ødsle med den.

For at du selv kan følge dit varmemålerforbrug, og ikke mindst konstatere om dit varmeanlæg fungerer tilfredsstillende, er det en rigtig god idé at føre jævnlig kontrol med forbruget. Det kan gøres ved at notere varmemålerens visninger eller bruge programmet E-forsyning. Det anbefales at gøre dette mindst en gang om måneden. Du kan finde oplysninger til E-forsyning login på din årsopgørelse. E-forsyning kan startes fra en computer via varmekædens hjemmeside eller downloades som en app. Du skal bruge dit forbrugernummer samt en pin-kode. Begge fremgår af din årsopgørelse.

E-boks

Vil du gerne samle din post fra os et sted, hvor den aldrig bliver væk? Så kan du tilmelde dig e-Boks. Det kan gøres gennem vores hjemmeside under "tilmeld e-Boks". Mangler du hjælp til dette kan du kontakte Varmeværket.

Sparer du på varmen, giver det mindre CO₂ udledning selv om vores primære brændsel betragtes som CO₂ neutral.

Varmepris for det kommende år

Varmeprisen for 2023 stiger med 12% grundet stigende udgifter til flis og el.

For det kommende år har bestyrelsen vedtaget følgende takster:

Variabelt bidrag:	DKK 0,500 pr. kWh
Abonnementsbidrag:	DKK 1.625,00 pr. forbruger
Fast bidrag:	DKK 18,75 pr. m ² i henhold til BBR-meddelelse.

Alle priser er inkl. moms. Øvrige takster fremgår af værkets takstblad, som kan ses på værkets hjemmeside www.farsoe-fjernvarme.dk.

Bæredygtighed

Farsø Varmeværk skulle fra medio 2021 og fremadrettet indberette til Energistyrelsen, at den flis vi anvender er bæredygtig. Dette kommer fra et EU-direktiv for vedvarende energi.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

2023 (ej
revideret)
DKK

Budget 2023

Varmeindtægter	-18.065.617
Brændsel - aske/slagger - spædevand	8.456.584
Drift, gaskedel	151.192
Drift, solvarme	1.273.306
Drift, fliskedel, Satellit	721.159
Drift, fliskedel, ECO	384.964
Drift, fliskedel, Weiss	614.929
Skorstene - røgvasker - kran - gummiged m.v.	978.045
Elforbrug	1.070.882
Teknisk assistance - edb-udgifter - kursus - driftsledelse	292.100
Miljø - forsknings- og udviklingsomkostninger	75.900
Produktionsomkostninger i alt	14.019.061
Bruttoresultat	-4.046.556
Drift, hovedledninger	182.712
Drift, stikledning	908.785
Drift, brønde	95.004
Drift, målere	311.931
Driftledelse og øvrig styring	151.400
Distributionsomkostninger i alt	1.649.832
Resultat af primær drift	-2.396.724
Administrationsomkostninger	1.559.897
Andre driftsindtægter	-115.500
Andre driftsomkostninger	13.200
Resultat før finansielle poster	-939.127
Finansielle indtægter	-700
Finansielle omkostninger	939.827
Årets resultat	0

Note		2022 DKK	2021 DKK
1	Varmeindtægter	15.936.994	16.187.665
2	Brændsel - aske/slagger - spædevand	-6.662.369	-7.393.403
	Drift gaskedel	-170.327	-151.048
	Drift fliskedel, ECO	-416.024	-338.479
	Drift fliskedel, Weiss	-501.732	-608.427
	Drift fliskedel, satellit	-432.108	-556.617
	Drift, solvarmeanlæg	-1.274.936	-1.256.695
	Skorstene - røgvasker - kran - gummiged m.v.	-1.002.342	-966.354
	El-forbrug	-823.417	-432.418
	Teknisk assistance - edb-omkostninger - driftsledelse	-301.423	-272.993
	Miljø-, forsknings- og udviklingsomkostninger	-86.207	-74.673
	Øvrig vedligeholdelse	-168.978	-156.248
	Bruttoresultat	4.097.131	3.980.310
	Drift hovedledninger	-155.251	-162.833
	Drift stikledninger	-983.482	-987.122
	Drift brønde	-92.315	-84.936
	Drift målere	-303.283	-288.187
	Driftledelse og øvrig styring	-119.489	-141.192
	Resultat af primær drift	2.443.311	2.316.040
3	Administrationsomkostninger	-1.724.240	-1.536.670
4	Andre driftsindtægter	120.106	119.419
	Resultat før finansielle poster	839.177	898.789
5	Finansielle indtægter	15	635
6	Finansielle omkostninger	-839.192	-899.424
	Årets resultat	0	0

	31.12.22 DKK	31.12.21 DKK
AKTIVER		
Note		
Grunde og bygninger	10.047.230	10.684.426
Målere	521.277	659.909
Produktionsanlæg	24.166.249	25.956.700
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	635.090	778.114
Ledningsnet m.v.	4.873.007	4.834.850
7 Materielle anlægsaktiver i alt	40.242.853	42.913.999
Anlægsaktiver i alt	40.242.853	42.913.999
Rør og fittings	495.695	432.710
Målere	23.600	17.700
Flis	861.350	652.500
Varebeholdninger i alt	1.380.645	1.102.910
Tilgodehavender hos forbrugere	540.068	307.754
8 Andre tilgodehavender	460.618	457.009
Periodeafgrænsningsposter	212.350	272.679
Tilgodehavender i alt	1.213.036	1.037.442
9 Likvide beholdninger	3.702	2.060
Omsætningsaktiver i alt	2.597.383	2.142.412
Aktiver i alt	42.840.236	45.056.411

PASSIVER		31.12.22	31.12.21
Note		DKK	DKK
	Basiskapital	3.276.613	3.276.613
	Egenkapital i alt	3.276.613	3.276.613
10	Gæld til realkreditinstitutter	29.675.451	32.442.599
	Indfrosne feriepenge	201.057	201.057
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	29.876.508	32.643.656
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.811.000	2.777.000
	Vestjysk Bank, kassekredit (max. 3,0 mio. DKK)	1.493.621	2.736.160
	Efterbetaling til forbrugere	1.284.376	58.934
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.147.563	2.031.936
11	Resultat til indregning i næste års priser	1.425.027	941.663
12	Anden gæld	525.528	590.449
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.687.115	9.136.142
	Gældsforpligtelser i alt	39.563.623	41.779.798
	Passiver i alt	42.840.236	45.056.411
13	Medarbejderforhold		
14	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
15	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Basiskapital
Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21	
Saldo pr. 01.01.21	3.276.613
Saldo pr. 31.12.21	3.276.613
Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22	
Saldo pr. 01.01.22	3.276.613
Saldo pr. 31.12.22	3.276.613

	2022	2021
	DKK	DKK

1. Varmeindtægter

Variable bidrag	10.089.883	10.586.544
Faste bidrag	4.170.064	4.154.602
Abonnementsbidrag	2.049.063	2.041.673
Kompensation, egen forsyning	-20.000	-20.000
Afkøling	131.348	94.501
Over-/underdækning	-483.364	-669.655
I alt	15.936.994	16.187.665

2. Brændsel - aske/slagger - spædevand

Flis inkl. bortskaffelse af aske m.v.	6.601.451	7.314.470
Naturgas	4.166	13.084
NOX afgift m.v.	56.752	65.849
I alt	6.662.369	7.393.403

3. Administrationsomkostninger

It-omkostninger	280.651	255.596
Porto og gebyrer	8.369	8.443
Revisorhonorar, regulering fra sidste år	15.500	0
Udarbejdelse af og erklæring på årsrapport	49.000	44.000
Rådgivning	76.400	12.750
Energispareaktiviteter	0	2.765
Mødeomk., generalforsamling og repræsentation	133.455	117.656
Ledelse	207.599	191.338
Forbrugerinformation	64.388	74.463
Administration	752.375	691.417
Kontingenter	116.942	91.446
Tilsynsgebyr, Energistyrelsen	19.561	46.796
I alt	1.724.240	1.536.670

	2022	2021
	DKK	DKK

4. Andre driftsindtægter

Gebyrindtægter	74.365	70.410
Lejeindtægt	45.003	45.003
Diverse indtægter	738	4.006
I alt	120.106	119.419

5. Finansielle indtægter

Renter, forbrugere	0	474
Andre renter, modtagne kontanrabatter m.v.	15	161
I alt	15	635

6. Finansielle omkostninger

Renter, KommuneKredit	578.106	627.958
Renter, pengeinstitutter	40.817	38.326
Administrationsgodtgørelse til forbrugere	34.104	31.820
Indeksring af feriemidler	370	4.552
Garantiprovision, Vesthimmerlands Kommune	141.963	152.936
Amortisering af kurstab og låneomkostninger	43.832	43.832
I alt	839.192	899.424

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Målere	Produktions- anlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Ledningsnet m.v.	I alt
Kostpris pr. 01.01.22	21.863.737	4.941.602	49.852.216	5.872.034	31.105.260	113.634.849
Tilgang i året	0	0	148.672	95.768	602.972	847.412
Kostpris pr. 31.12.22	21.863.737	4.941.602	50.000.888	5.967.802	31.708.232	114.482.261
Anvendte henlæggelser pr. 01.01.22	-2.527.900	-1.279.672	-2.969.372	-171.787	-705.598	-7.654.329
Anvendte henlæggelser pr. 31.12.22	-2.527.900	-1.279.672	-2.969.372	-171.787	-705.598	-7.654.329
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.22	-8.651.411	-3.002.021	-20.926.144	-4.922.133	-15.898.424	-53.400.133
Afskrivninger i året	-637.196	-138.632	-1.939.123	-238.792	-369.065	-3.322.808
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22	-9.288.607	-3.140.653	-22.865.267	-5.160.925	-16.267.489	-56.722.941
Tilslutningsbidrag pr. 01.09.16	0	0	0	0	-9.666.388	-9.666.388
Tilslutningsbidrag i året	0	0	0	0	-195.750	-195.750
Tilslutningsbidrag pr. 31.12.22	0	0	0	0	-9.862.138	-9.862.138
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	10.047.230	521.277	24.166.249	635.090	4.873.007	40.242.853
					31.12.22 DKK	31.12.21 DKK

8. Andre tilgodehavender

Moms og afgifter	457.118	457.009
Øvrige tilgodehavender	3.500	0
I alt	460.618	457.009

9. Likvide beholdninger

Kassebeholdning	3.702	2.060
I alt	3.702	2.060

	31.12.22	31.12.21
	DKK	DKK

10. Gæld til realkreditinstitutter

KommuneKredit, 2,36%, restløbetid 1,5 år	1.261.194	2.077.667
KommuneKredit, 2,12%, restløbetid 12 år	8.780.995	9.528.314
KommuneKredit, 1,63%, restløbetid 19 år	20.496.599	21.409.786
KommuneKredit, -0,16%, restløbetid 7,25 år	2.175.000	2.475.000
Amortiserede låneomkostninger og kurstab	-227.337	-271.168
Gæld til realkreditinstitutter i alt	32.486.451	35.219.599
Kortfristet del af realkreditgæld	-2.811.000	-2.777.000
I alt	29.675.451	32.442.599
Gæld til forfald efter 5 år	21.420.000	23.458.000

11. Resultat til indregning i næste års priser

Overført til indregning fra tidligere år	941.663	272.008
Årets overdækning	483.364	669.655
I alt	1.425.027	941.663

12. Anden gæld

A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	141.770	249.188
ATP og andre sociale ydelser	4.260	5.112
Pensionsbidrag	19.587	23.214
Feriepenge	2.244	3.352
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	118.107	87.448
Renter	15.667	16.973
Garantiprovision, Vesthimmerlands Kommune	141.963	152.936
Skyldig løn og afspadsering	81.930	52.226
I alt	525.528	590.449

	2022	2021
	DKK	DKK
13. Medarbejderforhold		
Lønninger og gager	2.998.503	3.023.470
Bestyrelses honorar	155.134	93.608
Pensioner	282.744	293.635
Arbejdsskadeforsikring	24.250	22.186
ATP-bidrag	18.744	20.448
Andre omkostninger til social sikring	93.567	77.124
I alt	3.572.942	3.530.471
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	6	6

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til KommuneKredit på DKK 32,7 mio. pr. 31.12.22 har Vesthimmerlands Kommune stillet garanti for gælden.

Herudover er der til sikkerhed for gæld til Vestjysk Bank A/S på DKK 1,5 mio. pr. 31.12.22 deponeret ejerpantebrev nom. DKK 1.832.500 med pant i matr. nr. 20 ab, Farsø.

15. Nærtstående parter

Der oplyses ikke om transaktioner med nærtstående parter, da alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

16. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med regnskabsbestemmelser i lov om varmeforsyning samt de fornødne tilpasninger til årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Varmeværket har ændret regnskabspraksis på følgende områder:

Måling af varebeholdninger til kostpris.

Det er præciseret, at varebeholdninger måles til kostpris og ikke dagsværdi. Præciseringen har ikke haft nogen påvirkning på varmeværkets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde varmeværket, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå varmeværket, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

TILSKUD

Tilskud indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at tilskudsbetingelserne er opfyldt, og at tilskuddet vil blive modtaget.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Tilskud modtaget til fremstilling eller opførelse af aktiver indregnes som en periodeafgrænsningspost under gældsforpligtelser. For afskrivningsberettigede aktiver indregnes tilskuddet i takt med afskrivning af aktivet.

TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING

Takstmæssig underdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år opkræves hos forbrugerne i henhold til den fastlagte indtægtsramme, indregnes særskilt i balancen under tilgodehavender. Takstmæssig underdækning indregnes til den værdi, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år. Årets regulering af underdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

Takstmæssig overdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne, indregnes i balancen som en særskilt forpligtelse. Årets regulering af overdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

EGENKAPITAL

Fra den 1. juni 1982 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende Varmeforsyningslov. Af denne fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er egenkapitalen uændret i forhold til basisegenkapitalen pr. 1. juni 1982.

HENLÆGGELSER TIL NYINVESTERING

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer og istandsættelser. Hensættelsen kan pr. år maksimalt andrage 20% af den af bestyrelsen udarbejdede investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan maksimalt udgøre 75% af investeringsplanen.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varme indregnes i resultatopgørelsen i overensstemmelse med det i årets løb forbrugte varme inkl. faste bidrag m.v. i henhold til årsopgørelser m.v. udsendt til forbrugerne. Endvidere indregnes årets over-/underdækning i resultatopgørelsen i overensstemmelse med anbefalingerne fra Erhvervsstyrelsen vedr. forsyningsvirksomheder underlagt pristalsregulering.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Produktionsomkostninger**

I produktionsomkostninger indregnes omkostninger, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets varmeindtægter, herunder råvarer og hjælpematerialer.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til ledninger, m ålere, driftsledelse m.v.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration samt omkostninger til kontorlokaler, kontoromkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder gebyr- og lejeindtægter.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktiverens forventede brugstid, herunder med hensyntagen til Varmeforsyningslovens regler om afskrivningsperioder på minimum 5 år og maksimum 30 år. For varmeværket er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Bygninger	30	0
Målere	12	0
Ledningsnet	20	0
Produktionsanlæg	5-20	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10	0

Anlægsaktiver afskrives på grundlag af kostpris reduceret med modtagne tilslutningsbidrag fra forbrugerne samt reduceret med de i tidligere år foretagne henlæggelser til investeringer.

Alle aktiver aktiveres, da Varmeforsyningsloven foreskriver, at alle aktiver skal afskrives med en levetid på 5 - 30 år.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

Skat af årets resultat

Varmeværket er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg, andre anlæg, driftsmateriel og inventar m.v., ledningsnet m.v., målere samt solvarmeanlæg.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Hvis varmekærets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger består af flis, målere samt rør og fittings og måles til kostpris, eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere end kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte mængde varme.

PENNEO

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

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

Ole Hosbond Poulsen

Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:1284376754944

IP: 212.98.xxx.xxx

2023-02-14 15:11:33 UTC



Elmar Preben Sørensen

Bestyrelse

Serienummer: e312767b-5d1e-4877-87d0-1098eac9f65d

IP: 93.162.xxx.xxx

2023-02-14 15:47:59 UTC



Gunnar Løkke

Bestyrelse

Serienummer: e090de96-0b1d-48e4-9ea7-64ea573851b1

IP: 85.191.xxx.xxx

2023-02-14 15:50:17 UTC



Søren Kjær-Pedersen

Bestyrelse

Serienummer: 828f39c0-eab6-49bc-9c1f-96cf8d0fac1c

IP: 87.56.xxx.xxx

2023-02-14 16:41:33 UTC



Bo Rasmussen

Direktion

Serienummer: 8bd473fd-1d1c-484d-b835-dc4bb2a39c3a

IP: 93.166.xxx.xxx

2023-02-15 06:04:47 UTC



Jørgen Fransgård

Bestyrelse

Serienummer: 966b7781-5d63-4734-abe2-b326413bd5b7

IP: 52.166.xxx.xxx

2023-02-16 22:44:13 UTC



Knud Erik Markussen

Bestyrelse

Serienummer: 59c4aa53-3818-496d-ac87-edf10d22555b

IP: 85.191.xxx.xxx

2023-02-18 15:59:17 UTC



Ove Flak

Bestyrelse

Serienummer: c70b677d-aa71-4f0c-ae23-56b71a6657f3

IP: 85.191.xxx.xxx

2023-03-08 08:46:32 UTC



Penneo dokumentnøgle: Z8ALU-SFLEE-ZPJY3-5JKEP-200YD-TKSJ1

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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