



Løgten-Skødstrup Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Løgten-Skødstrup Fjernvarmeværk A.M.B.A.

Bakketoften 7
8541 Skødstrup
CVR-nr. 22831615

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
21.03.2024



Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2023	9
Balance pr. 31.12.2023	10
Pengestrømsopgørelse for 2023	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	17

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Løgten-Skødstrup Fjernvarmeværk A.M.B.A.
Bakkeoften 7
8541 Skødstrup

CVR-nr.: 22831615

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Bestyrelse

Irisanda Linnau, formand
Pernille Kaastrup, næstformand
Flemming Uldall
Nikolaj Haulrik
John Uth

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Kundeansvarlig partner : Peter Mølkjær

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for Løgten-Skødstrup Fjernvarmeværk A.M.B.A..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skødstrup, den 07.03.2024

Bestyrelse

Irisanda Linnau
formand

Pernille Kaastrup
næstformand

Flemming Uldall

Nikolaj Haulrik

John Uth

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Løgten-Skødstrup Fjernvarmeværk A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Løgten-Skødstrup Fjernvarmeværk A.M.B.A. for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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. 31.12.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 brugerne 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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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 anvendte 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 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 herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til den relevante lovgivning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med

årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i den relevante lovgivning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Århus, den 07.03.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Søren Lykke

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32785

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter udgør produktion og distribution af varme til områdets forbrugere.

Hoved- og nøgletal	2023	2022	2021	2020	2019
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning, t.kr.	32.769	28.528	28.155	29.883	27.416
Balance:					
Balancesum, t.kr.	13.759	15.055	13.677	10.981	10.204
Investeringer i materielle anlægsaktiver, t.kr.	1.258	253	308	2.961	4.366
Indtægter fra tilslutningsbidrag, t.kr.	871	253	561	624	3.387
Nøgletal					
Antal forbrugere	3.096	3.087	3.082	3.053	2.985
Leverance til forbrugere, MWh	44.873	43.191	50.019	45.272	45.279
Varmeafgift kr. pr. MWh, excl. Moms	495	400	595	518	470
Rumafgift kr. pr. m3, excl. moms	-	3,80	3,80	3,80	3,80
Arealafgift kr. pr. m2, excl. moms	7,65	-	-	-	-
Graddage	3.082	3.008	3.132	2.765	2.963

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Varmeværket er omfattet af varmeforsyningslovens regler om hvile-i-sig-selv, hvilket betyder, at et eventuelt overskud skal betales tilbage til forbrugerne, og et eventuelt underskud skal efteropkræves hos forbrugerne.

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et takstmæssigt underskud (et tilgodehavende hos forbrugerne) på 4.331 t.kr. Ved periodens start havde selskabet en gæld til forbrugerne på 5.846 t.kr. Pr. 31.12.2023 har selskabet en gæld på 1.515 t.kr. til forbrugerne. Prisen blev sat ned i 2023, men det er ikke lykkedes at afvikle overdækningen. Den indregnes derfor i priserne i 2024.

Reguleringen af mellemværendet med forbrugerne er indregnet i nettoomsætningen, således at årets resultat i årsregnskabet udgør 0 t.kr. i lighed med sidste år. Bestyrelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

99,7% af alle husstande i Løgten-Skødstrup opvarmes med fjernvarme. Der har ikke i 2023 været store byggemodninger, men enkelte større byggemodninger kan være nært forestående. Igennem året har der været flere saneringsprojekter, hvor enkelte ejendomme er blevet erstattet af flere ejendomme/beboelser dvs. byfortætning, det forventes også at ville ske i fremtiden.

Selskabet har i 2023 fået nye vedtægter. I den forbindelse, per 1. januar 2024, har selskabet opdateret Leveringsbestemmelser (tidligere benævnt Almindelige bestemmelser) og Installationsvejledning (tidligere benævnt Tekniske bestemmelser).

Omlægning af beregningsgrundlag for den faste afgift (effektberegning), fra ejendommens beregnede rumfang til ejendommens opvarmede areal (BBR-oplysning), blev indført pr. 1. januar 2023.

Med bl.a. termografiske overflyvninger vurderes/overvåges forsyningsnettets tilstand, hvilket indgår i planlægning/udførelse af forsyningsnettets vedligeholdelse.

I de kommende år forventer selskabet at opgradere/udskifte eksisterende målere og/eller netværk.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Nettoomsætning	1	32.768.740	28.528.058
Produktionsomkostninger	2	(22.862.795)	(19.316.328)
Bruttoresultat		9.905.945	9.211.730
Distributionsomkostninger	3	(8.118.157)	(7.149.807)
Administrationsomkostninger	4	(1.844.162)	(1.982.248)
Driftsresultat		(56.374)	79.675
Andre finansielle indtægter		71.161	0
Andre finansielle omkostninger		(14.787)	(79.675)
Årets resultat		0	0
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		0	0
Resultatdisponering		0	0

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger		758.375	758.375
Produktionsanlæg og maskiner		1.353.422	1.433.582
Materielle aktiver	6	2.111.797	2.191.957
Kapitalandele i associerede virksomheder		250.000	250.000
Finansielle aktiver	7	250.000	250.000
Anlægsaktiver		2.361.797	2.441.957
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	1.012.367
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.594.812	2.598.026
Andre tilgodehavender	8	5.240.798	2.942.158
Tilgodehavender		7.835.610	6.552.551
Likvide beholdninger		3.561.853	6.060.605
Omsætningsaktiver		11.397.463	12.613.156
Aktiver		13.759.260	15.055.113

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Hensættelser til tidsmæssige forskelle	9	2.400.000	2.400.000
Hensatte forpligtelser		2.400.000	2.400.000
Reguleringsmæssige overdækninger		1.514.887	5.845.544
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.874.461	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.314.656	5.016.560
Gæld til associerede virksomheder		655.256	482.151
Anden gæld	10	0	1.310.858
Kortfristede gældsforpligtelser		11.359.260	12.655.113
Gældsforpligtelser		11.359.260	12.655.113
Passiver		13.759.260	15.055.113
Personaleomkostninger	5		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Pengestrømsopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Driftsresultat		(56.374)	79.675
Af- og nedskrivninger		467.000	467.000
Ændringer i arbejdskapital	11	(2.578.912)	4.570.643
Pengestrømme vedrørende primær drift		(2.168.286)	5.117.318
Modtagne finansielle indtægter		71.161	0
Betalte finansielle omkostninger		(14.787)	(79.675)
Pengestrømme vedrørende drift		(2.111.912)	5.037.643
Køb mv. af materielle aktiver		(1.257.791)	(253.536)
Modtagne tilslutnings- og stikledningsbidrag		870.951	253.536
Henlæggelser		0	(190.000)
Pengestrømme vedrørende investeringer		(386.840)	(190.000)
Ændring i likvider		(2.498.752)	4.847.643
Likvider primo		6.060.605	1.212.962
Likvider ultimo		3.561.853	6.060.605
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		3.561.853	6.060.605
Likvider ultimo		3.561.853	6.060.605

Noter

1 Nettoomsætning

	2023 kr.	2022 kr.
Varmebidrag	22.385.215	21.834.074
Areal-/rumafgift	3.908.727	3.789.755
Målerleje	2.010.719	2.019.363
Tilslutningsbidrag, efter modregning i investeringer	0	41.096
Gebyrer	133.422	110.572
Afgiftssagen vedr. 1999	0	31.626
Regulering af over- /underdækning	4.330.657	701.572
Aktiviteter i alt	32.768.740	28.528.058

2 Produktionsomkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Kraftvarme	27.171.884	23.663.187
Heraf ledningstab overført til distributionsomkostninger	(5.729.681)	(5.421.684)
El, vand og kemikalier	434.066	346.324
Køb af energibesparelser	0	(221.917)
Reparation og vedligeholdelse	281.273	239.247
Produktionsomk. fra LS Forsyning	705.253	711.171
Eksterne omkostninger	22.862.795	19.316.328
Produktionsomkostninger	22.862.795	19.316.328

3 Distributionsomkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Ledningstab overført fra produktionsomkostninger	5.729.681	5.421.684
Henlæggelser	0	(190.000)
Reparation og vedligeholdelse	1.160.809	739.328
Distributionsomk. fra LS Forsyning	760.667	711.795
Eksterne omkostninger	7.651.157	6.682.807
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	467.000	467.000
Af- og nedskrivninger	467.000	467.000
Distributionsomkostninger	8.118.157	7.149.807

4 Administrationsomkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Ejendomsskatter	43.975	43.972
Adm. omk. fra LS Forsyning	862.254	979.447
Kontorartikler	2.910	0
Telefon, internet mv.	77.180	55.478
Porto og gebyrer	219.658	223.134
Forsikringer	42.878	39.989
Kontingenter	137.042	147.474
Mødeudgifter og repræsentation	17.761	9.249
IT-omkostninger	116.303	106.901
Advokatmæssig assistance	3.457	4.344
Andre konsulentytelser	13.913	13.965
Honorar til revisor	34.000	32.800
Andre ydelser	20.500	46.000
Konstaterede tab på debitorer	331	27.495
Eksterne omkostninger	1.592.162	1.730.248
Bestyrelses honorar	252.000	252.000
Personaleomkostninger	252.000	252.000
Administrationsomkostninger	1.844.162	1.982.248

5 Personaleomkostninger

Der er ingen ansatte i selskabet. Alle medarbejdere er ansat i den associerede virksomhed Løgten-Skødstrup Forsyningsselskab A/S.

6 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	5.401.314	20.064.862
Tilgange	0	1.257.792
Kostpris ultimo	5.401.314	21.322.654
Af- og nedskrivninger primo	(4.642.939)	(18.631.280)
Overførsler	0	(870.952)
Årets afskrivninger	0	(467.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(4.642.939)	(19.969.232)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	758.375	1.353.422

Årets overførsler under af- og nedskrivninger består af årets modtagne tilslutningsbidrag.

7 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	250.000
Tilgange	40.000
Afgange	(40.000)
Kostpris ultimo	250.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	250.000

8 Andre tilgodehavender

	2023 kr.	2022 kr.
Tilgodehavende renter	23.327	18.185
Øvrige tilgodehavender	5.217.471	2.923.973
	5.240.798	2.942.158

Øvrige tilgodehavender består af tilgodehavende vedrørende regulering af varmekøb. I 2023 indgår derudover tilgodehavende moms.

9 Hensættelser til tidsmæssige forskelle

Hensættelser til tidsmæssige forskelle består af henlæggelser til fremtidige investeringer, i henhold til Varmeforsyningsloven.

10 Anden gæld (kortfristet)

	2023 kr.	2022 kr.
Moms og afgifter	0	1.310.858
	0	1.310.858

11 Ændring i arbejdskapital

	2023 kr.	2022 kr.
Ændring i tilgodehavender	(1.283.059)	3.002.335
Ændring i leverandørgæld mv.	(1.295.853)	1.568.308
	(2.578.912)	4.570.643

12 Eventualforpligtelser

Varmeværket har stillet ubegrænset kaution for Løgten-Skødstrup Forsyningsselskab A/S' bankforbindelser. Pr. 31.12.2023 har Løgten-Skødstrup Forsyningsselskab A/S et bankindestående på 326 t.kr.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement i Løgten-Skødstrup Forsyningsselskab A/S og Løgten-Skødstrup Fjernvarmeværk A.m.b.a. er deponeret ejerpantebrev nom. 2.400 t.kr. i grunde og bygninger med en

regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023 på 758 t.kr. Pr. 31.12.2023 har Løgtten-Skødstrup Forsyningsselskab A/S et bankindestående på 326 t.kr.

Der er indgået huslejekontrakt med restforpligtelse på 2.271 t.kr. Lejemålet er uopsigeligt frem til 1. januar 2031.

Til sikkerhed for realkreditgæld i Løgtten-Skødstrup Forsyningsselskab A/S er der afgivet selvskyldnerkaution, der er ulimiteret. Den regnskabsmæssige værdi af realkreditlån udgør 1.402 t.kr. pr. 31.12.2023.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hvile-i-sig-selv princippet.

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter varmeforsyningsloven i forhold til opkrævede priser skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser.

Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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

Indtægter omfatter årets fakturerede salg af varme og faste bidrag. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Årets udvikling i den takstmæssige over- eller underdækning indregnes i nettoomsætningen. Saldo for den takstmæssige over- eller underdækning optages som en særskilt post i balancen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indregnes omkostninger vedrørende virksomhedens produktion, herunder brændselsomkostninger, personaleomkostninger samt afskrivninger på produktionsanlæg. Omkostningerne måles principielt frem til energiens afgang fra produktionsenheden og ved begyndelsen af distributionsnettet. Varmetab ved produktion indgår, men ikke ledningstab i distributionsnet.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger vedrørende virksomhedens distribution fra produktionssted til slutforbruger, herunder omkostninger til drift og vedligeholdelse af ledningsnet, afskrivninger samt ledningstab. Ledningstabet beregnes som en forholdsmæssig andel af de samlede produktionsomkostninger.

Administrationsomkostninger

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos associerede virksomheder mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Balancen

Materielle aktiver

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.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoppskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoppskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder opfylder definitionerne på både kapitalinteresser og associerede virksomheder, men er i årsregnskabet præsenteret som kapitalandele i associerede virksomheder, da denne benævnelse mere præcist beskriver virksomhedens involvering i de pågældende virksomheder.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Hensættelser til tidsmæssige forskelle

Hensættelser til tidsmæssige forskelle omfatter tidsmæssige forskelle vedrørende henlæggelser til fremtidige investeringer efter Varmeforsyningsloven.

Andre finansielle forpligtelser

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

Over- og underdækninger

Saldo for reguleringsmæssig over- og underdækning indregnes under henholdsvis gældsforpligtelser og tilgodehavender med modpostering i resultatopgørelsen under nettoomsætning. Saldoen udgør det beløb, som virksomheden forventer at tilbagebetale eller opkræve i kommende års takster målt til nutidsværdi. Udgangspunktet for opgørelsen er indeværende og tidligere års opgørelse af faktiske indtægter og omkostninger i forhold til virksomhedens foreløbigt indregnede beløb, som virksomheden har opgjort pr. balancedagen i henhold til Varmeforsyningsloven.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb af materielle anlægsaktiver, herunder modregning af tilslutnings- og stikledningsbidrag.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.

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."

Pernille Kastrup

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 2de69ec3-a93f-4c4e-bb51-67c7d026b200

IP: 77.33.xxx.xxx

2024-03-09 09:27:21 UTC



John Uth

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 9e444255-d33e-4de6-b73d-15e0213a2b06

IP: 87.50.xxx.xxx

2024-03-09 11:38:21 UTC



Irisanda Mehmedbasic Linnau

Bestyrelsesformand

Serienummer: 0e5bafc5-a79c-4c7b-b1bf-6c98e2b4a631

IP: 77.33.xxx.xxx

2024-03-09 12:37:07 UTC



Søren Lykke

DELOITTE STATS-AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR:

33963556

Revisor

Serienummer: 5fb58faf-cb3c-49eb-938d-b8f6f2c4e345

IP: 163.116.xxx.xxx

2024-03-11 07:18:43 UTC



Flemming Uldall

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 3b4c92fe-17cc-4488-a3c0-767377b3efcc

IP: 193.163.xxx.xxx

2024-03-11 08:21:10 UTC



Nikolaj Cilleborg Haulrik

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 64a61f02-d493-4eae-ae78-55076a1e8f2d

IP: 212.221.xxx.xxx

2024-03-11 11:44:42 UTC



Penneo dokumentnøgle: UE3YM-2YKLA-ULPFO-V5VBP-QAQWM-Z8WFN

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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>