

*Egtved Varmeværk A.m.b.a.
Lergårdvej 9
6040 Egtved*

CVR-nummer: 14 90 95 16

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26. marts 2024

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance.....	14
Egenkapitalopgørelse.....	16
Noter	17

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen, driftsleder og regnskabsfører har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egtved, den 7. marts 2024

Regnskabsfører og driftsleder

Leif O. Rasmussen
Driftsleder

Hans Kristian Madsen
Regnskabsfører

Bestyrelse

Anders Rønshof
Formand

Klaus H. Pedersen
Næstformand

Peter Kristensen

Thomas Høgstedt Sørensen

Poul Kristensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til andelshaverne/varmeaftagere i Egtved Varmeværk A.m.b.a.

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Egtved Varmeværk A.m.b.a. for perioden 1. januar - 31. december 2023, der omfatter balance, resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse samt 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. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler 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 fastlægger for nødvendig for at kunne 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. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller tilsammen har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

- 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 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

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

Brædstrup, den 7. marts 2024

LIDEGAARD revision & rådgivning
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 27096174

Ole Madsen
Registreret revisor
mne11194

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Egtved Varmeværk A.m.b.a. Lergårdvej 9 6040 Egtved
	Hjemmeside: www.egtvedvarme.dk E-mail: kontor@egtvedvarme.dk
	CVR-nr.: 14 90 95 16 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Anders Rønshof, formand Klaus H. Pedersen, næstformand Peter Kristensen Thomas Høgstedt Sørensen Poul Kristensen
Daglig ledelse	Leif O. Rasmussen, Driftsleder Hans Kristian Madsen, Regnskabsfører
Revisor	LIDEGAARD revision & rådgivning Registreret revisionsanpartsselskab Jernbanegade 3 8740 Brædstrup

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år omfattet produktion af el og fjernvarme.

Usædvanlige forhold

Ved afgørelse af 25. oktober 2023 fandt Konkurrencerådet at Egtved Varmeværk Amba sammen med 49 værker, har overtrådt konkurrencelovgivningen ved at koordinere prisen på salg af el. Dette er sket på mFRR markedet under DK1 (Vestdanmark) Handlen er sket sammen med EFFEKTNET ApS, Ikast, da Egtved Varmeværks tilbudte strømmængde til markedet ikke selvstændigt har været stor nok. Egtved Varmeværk har alene ønsket at tilføre markedet strømmængden.

Den foretagne handel er sket i perioden fra ultimo 2019 til primo 2023, og har samlet set udgjort et uvæsentligt beløb.

Egtved Varmeværk Amba (og i øvrigt alle der er anklaget i sagen) er ikke enige i Konkurrencerådets afgørelse, hvorfor vi har anket denne til Sø- og Handelsretten med påstand om at kendelsen ophæves. Andre værker har bedt Konkurrencerådet om at sende sagen retur til Forsyningstilsynet for fornyet administrativ behandling. Det er ikke på nuværende tidspunkt muligt og svare på, om de to ankemuligheder kan behandles samtidigt eller hvilken der skal behandles først.

Når Egtved Varmeværk Ikke er enig i Konkurrencerådets afgørelse er det med afsæt i en tilsvarende tidligere sag og flere juridiske vurderinger dels inden aftalens indgåelse og dels under aftalens faktiske løbetid. Forsyningstilsynet har ikke ønsket at give vejledning men henvist til foranstående aktivitet.

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har anlagt påstand om bøde. De har administrativt forsøgt at pålægge nogle værker bødestraf i forsøg på at klarlægge hændelsesforløbene hos disse. Styrelsen har dog ikke haft hjemmel hertil, da der er tale om en "kompliceret sag" Forsyningstilsynet / Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen mener ikke bestyrelse eller medarbejder har skyld – men har dog fremsendt spørgsmålet til SØIK (Statsadvokaten for særlig økonomisk kriminalitet).

Når der i forbindelse med aflæggelsen af et årsregnskab er tale om en mulig bødestraf, skal risikoen vurderes. Dette er sket såvel juridisk som revisionsmæssigt. Egtved Varmeværks bestyrelse vurderer, at der er lav sandsynlighed for, at værket, dens bestyrelse eller medarbejdere straffes med bøde.

Det er tilmed Egtved Varmeværks vurdering konkurrencelovgivningen ikke kan tages i anvendelse i denne sag, da "den solgte vare" kun kan leveres et sted. Der er derfor intet marked.

Egtved Varmeværk har informeret sine medlemmer ved et opslag på egen hjemmeside den 8. maj 2023 om sagen.

Som tidligere nævnt er der tale om en principiel kompliceret sag, der forventes at løbe over år inden den finder sin afgørelse.

Egtved Varmeværk vil orientere sine andelshavere når afgørende nyt foreligger.

Udvikling i året

Underdækning pr. 31. december 2023, kr. 2.840.519 opkræves ved forbrugerne i 2024 og 2025. Heraf er indregnet kr. 2.265.203 i budgettet for 2024 medens den resterende del kr. 575.316 indregnes i budgettet for 2025.

Ved udgangen af dette regnskabsår er der 950 andelshavere/varmeaftagere, med i alt 983 installationer.

LEDELSESBERETNING

Det samlede ledningsnet udgør 16.682 meter hovedledning og 16.532 meter stikledning.

Årets formandshonorar har andraget kr. 94.590

Årets honorar til øvrig bestyrelse har andraget kr. 28.681

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Egtved Varmeværk A.m.b.a. for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Hvile-i-sig-selv princippet

Egtved Varmeværk er underlagt det særlige "hvile-i-sig-selv" princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren, og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at varmeværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile-i-sig-selv" princippet.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at varmeværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile-i-sig-selv" princippet.

Tidsmæssige forskelle i kundebetalinger

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsanlæg, varmemålere og andet

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

driftsmateriel indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller hensatte forpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varme, målerleje, faste bidrag og indtægter ved elproduktion m.v. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle omkostninger til produktion af varme og el, herunder brændselsomkostninger, lønninger og gager samt afskrivninger.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varme solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til drift af ledningsnet, lønninger og gager, varmetab i ledningsnet samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder indtægter af øvrige projekter samt salg af energibesparelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger er indeholdt i produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet bl.a. omkostninger til øvrige projekter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

BALANCEN

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	5-30 år	0 %
Produktionsanlæg, sol, kraftvarmeanlæg, elkedel	5-30 år	0 %
Distributionsanlæg varmecentral, ledningsnet	10-35 år	0 %
Øvrige driftsmidler, herunder målere	3-15 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andelsbeviser i DFP, Dansk Fjernvarmes Projektselskab A.m.b.A og DDF-EDB A.m.b.A optages til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end det regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeverker været omfattet af prisbestemmelserne i varmforsyningsloven. Af denne fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf udgør egenkapitalen 31. december 2023 egenkapitalen pr. 1. marts 1981. Egenkapitalen kan ikke udloddes til andelshaverne.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Som følge af hvile-i-sig-selv princippet er der ikke basis for at indregne udskudt skatteaktiv i fuldt omfang, men alene med den del, der kan henføres til tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, og som forventes udlignet over en kortere årrække.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år. Herunder tilslutningsbidrag og lignende, som nedskrives over levetiden på det modsvarende ledningsnet (30 år gennemsnitlig).

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023	2022
2 Nettoomsætning	15.245.500	18.813.242
3 Produktionsomkostninger	-13.964.656	-19.133.480
4 Over-/underdækning samt tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	2.840.519	4.294.613
BRUTTORESULTAT	4.121.363	3.974.375
5 Distributionsomkostninger	-1.939.294	-2.059.551
6 Administrationsomkostninger	-1.065.730	-917.445
7 Andre driftsindtægter	86.153	84.150
8 Andre driftsomkostninger	0	-8.774
RESULTAT FØR RENTER	1.202.492	1.072.755
9 Finansielle indtægter	271.314	168
10 Finansielle omkostninger	-1.473.806	-1.072.923
RESULTAT FØR SKAT	0	0
RESULTAT	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
AKTIVER

	2023	2022
11 Grunde og bygninger.....	32.182.791	33.283.241
11 Kraftvarme, sol, elkedel m.v.....	42.189.270	44.598.846
11 Ledningsnet.....	12.180.600	12.869.147
11 Øvrige driftsmidler.....	172.706	241.284
Materielle anlægsaktiver.....	86.725.367	90.992.518
Andelsbeviser.....	16.300	16.300
Deposita.....	5.000.000	5.000.000
Finansielle anlægsaktiver.....	5.016.300	5.016.300
ANLÆGSAKTIVER.....	91.741.667	96.008.818
Råvarer og hjælpematerialer.....	35.753	0
Varebeholdninger.....	35.753	0
12 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	133.785	1.490.059
Andre tilgodehavender, moms.....	897.052	911.088
Andre tilgodehavender, afgiftsrefusion.....	481.297	322.804
Markedsværdi renteswap.....	1.486.589	1.942.584
Overført underdækning til næste år jfr. varmeforsyningslovens bestemmelser.....	2.837.633	2.220.166
Periodeafgrænsningsposter.....	36.341	364.087
Tilgodehavender.....	5.872.697	7.250.788
Likvide beholdninger.....	8.198	275.486
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	5.916.648	7.526.274
AKTIVER.....	97.658.315	103.535.092

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022
Bunden reserve	1.695.960	1.695.960
EGENKAPITAL	1.695.960	1.695.960
13 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	16.598.588	19.277.636
HENSATTE FORPLIGTELSE	16.598.588	19.277.636
Kreditinstitutter.....	40.402.335	42.863.823
Leasingforpligtelser	25.693.832	26.893.534
Periodeafgrænsningsposter	1.572.697	1.708.173
14 Langfristede gældsforpligtelser	67.668.864	71.465.530
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	3.797.910	3.773.776
Kreditinstitutter.....	3.745.753	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.260.293	6.009.546
Anden gæld	304.812	281.740
15 Skyldig efterbetaling, forbrugere	586.135	1.030.904
Kortfristede gældsforpligtelser	11.694.903	11.095.966
GÆLDSFORPLIGTELSE	79.363.767	82.561.496
PASSIVER	97.658.315	103.535.092
16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Bunden reserve primo	1.695.960	1.695.960
Bunden reserve ultimo.....	1.695.960	1.695.960
EGENKAPITAL.....	1.695.960	1.695.960

NOTER

	2023	2022
1 Antal personer beskæftiget		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	4	4
2 Nettoomsætning		
Varme: 17.560 MWh (sidste år 17.062 MWh)	8.516.340	7.251.184
Afkølingsafgift	134.012	101.638
Fast afgift	3.887.074	3.860.293
Målerleje	488.107	485.733
Elsalg incl. rådighedsbeløb	2.133.387	7.031.586
Periodiserede indtægter fra tilslutninger.....	86.580	82.808
Nettoomsætning i alt.....	15.245.500	18.813.242
3 Produktionsomkostninger		
Gas, flis, halm, skaller m.m.	7.694.705	12.909.436
Vedligeholdelse produktionsanlæg	951.236	666.685
El og vand.....	267.888	475.245
Personaleomkostninger.....	775.367	758.847
Lokaleomkostninger	43.102	104.826
Forsikringer.....	343.902	338.915
Service.....	0	26.681
Afskrivninger, bygninger	1.100.450	1.094.819
Afskrivninger, kraftvarmeanlæg.....	2.788.006	2.758.026
Produktionsomkostninger i alt	13.964.656	19.133.480
4 Over-/underdækning samt tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		
Årets over-/underdækning	-617.467	-2.166.940
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	-4.717.883	-4.845.508
Afskrivninger indregnet i varmeprisen	2.408.251	2.635.027
Øvrige poster reguleret.....	86.580	82.808
Over-/underdækning samt tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling i alt	-2.840.519	-4.294.613

NOTER

	2023	2022
5 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse	1.010.547	927.726
Lokaleomkostninger	43.102	104.826
Autoudgifter	56.220	34.337
Afskrivninger, ledningsnet	760.847	943.615
Afskrivninger, øvrige driftsmidler	68.578	49.047
Distributionsomkostninger i alt	1.939.294	2.059.551
6 Administrationsomkostninger		
Kontorhold	79.167	78.988
Personaleomkostninger	387.683	379.424
Lokaleomkostninger	21.551	52.413
Møder, rejser og repræsentation	30.608	47.091
Kursus	39.353	38.585
NETS gebyr, edb-omkostninger	79.975	82.538
Revisorhonorar	64.600	62.750
Konsulentbistand	196.367	1.062
Kontingenter	166.426	174.594
Administrationsomkostninger i alt	1.065.730	917.445
7 Andre driftsindtægter		
Flytteafregninger og gebyrer	-25.050	-31.150
Periodiserede indtægter fra serviceaftale og support	-53.000	-53.000
Indgået på tidligere fordringer	-8.103	0
Andre driftsindtægter i alt	-86.153	-84.150
8 Andre driftsomkostninger		
Tab på debitorer	0	8.774
Andre driftsomkostninger i alt	0	8.774

NOTER

	2023	2022		
9 Finansielle indtægter				
Renter, forbrugere	1.239	168		
Renteindtægt, pengeinstitut	5	0		
Afregning renteswap.....	270.070	0		
Finansielle indtægter i alt	271.314	168		
10 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter, pengeinstitutter	155.812	36.893		
Renteudgifter, Kommune Kredit	446.093	475.164		
Garantiprovision	236.858	250.234		
Renter, Spar Nord Leasing.....	633.792	300.754		
Afregning renteswap.....	0	8.627		
Amortisationsfradrag	1.251	1.251		
Finansielle omkostninger i alt	1.473.806	1.072.923		
11 Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	Kraftvarme, sol, elkedel m.v.	Ledningsnet	Øvrige driftsmidler
Kostpris, primo.....	40.082.104	67.105.975	35.835.387	831.534
Tilgang i årets løb	0	378.430	72.300	0
Kostpris 31. december 2023	40.082.104	67.484.405	35.907.687	831.534
Af-/nedskrivninger, primo	-6.798.863	-22.507.129	-22.966.239	-590.250
Årets af-/nedskrivninger	-1.100.450	-2.788.006	-760.848	-68.578
Af-/nedskrivninger 31. december 2023	-7.899.313	-25.295.135	-23.727.087	-658.828
Materielle anlægsaktiver i alt.....	32.182.791	42.189.270	12.180.600	172.706
Heraf finansielle leasingaktiver.....	0	26.235.768	0	0

NOTER

			2023	2022
12 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser				
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			133.785	1.490.059
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt.....			133.785	1.490.059
13 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger				
Afskr. mv på anlægsaktiver (vfl)			15.111.999	17.335.052
Ændring markedsværdi renteswap			1.486.589	1.942.584
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger i alt.....			16.598.588	19.277.636
				Restgæld efter 5 år
14 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	
Kreditinstitutter.....	45.297.077	42.863.822	2.461.487	30.564.052
Leasingforpligtelser.....	28.094.475	26.894.779	1.200.947	20.912.553
Periodeafgrænsningspost-er.....	1.847.753	1.708.173	135.476	1.030.793
	75.239.305	71.466.774	3.797.910	52.507.398
			2023	2022
15 Skyldig efterbetaling, forbrugere				
Skyldig efterbetaling, forbrugere			586.135	1.030.904
Skyldig efterbetaling, forbrugere i alt.....			586.135	1.030.904

NOTER

2023

2022

16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på leverede varer og ydelser.

Desuden fandt Konkurrencerådet ved afgørelse af 25. oktober 2023, at Egtved Varmeværk A.m.b.a. sammen med andre værker, har overtrådt konkurrencelovgivningen ved, at koordinere prisen på salg af el, på markedet for mFFR-energi i Vestdanmark.

Den foretagne handel på dette marked, er foregået i perioden ultimo 2019 til primo 2023 og har samlet set, udgjort uvæsentligt beløb.

Det kan forventes at Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen vil nedlægge påstand om bøde og sagen kan forventes at løbe over flere år, grundet sagskompleksets omfang.

Værket har, sammen med 49 andre selskaber, stævnet Konkurrence- og forbrugerstyrelsen, med påstand om, at ovennævnte kendelse ophæves eller hjemvises til fornyet behandling.

På baggrund af de juridiske vurderinger der er foretaget, er det bestyrelsens vurdering, at det er overvejende sandsynligt at selskabet ikke straffes med bøde.

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed over for kreditinstitutter.

Leif O. Rasmussen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Leif Outzen Rasmussen
Driftsleder
ID: a7206f5c-ae06-4064-94d5-2dea937f3d74
Tidspunkt for underskrift: 19-03-2024 kl.: 14:01:10
Underskrevet med MitID



Hans Kristian Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Hans Kristian Madsen
Regnskabsfører
ID: 2d136029-d9ea-4e54-b95d-9df52f7782d9
Tidspunkt for underskrift: 19-03-2024 kl.: 16:27:24
Underskrevet med MitID



Anders Rønshof

Navnet returneret af dansk MitID var:
Anders Rønshof
Bestyrelsesformand
ID: 3da2a1cb-9dfb-48e8-b525-d4c50de64b99
Tidspunkt for underskrift: 19-03-2024 kl.: 21:25:52
Underskrevet med MitID



Klaus Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Klaus Helge Pedersen
Bestyrelsesmedlem
ID: 57a202a0-3fee-4aff-ae77-ff653f4477f9
Tidspunkt for underskrift: 20-03-2024 kl.: 10:34:07
Underskrevet med MitID



Poul Kristensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Poul Kristensen
Bestyrelsesmedlem
ID: 2a714595-9f4f-44b7-8865-82aa2b55372c
Tidspunkt for underskrift: 19-03-2024 kl.: 18:04:09
Underskrevet med MitID



Thomas Høgstedt

Navnet returneret af dansk MitID var:
Thomas Høgstedt Sørensen
Bestyrelsesmedlem
ID: a6c5fd79-fa59-4f6e-952b-ac054963ab58
Tidspunkt for underskrift: 19-03-2024 kl.: 17:34:20
Underskrevet med MitID



Peter Kristensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Peter Kristensen
Bestyrelsesmedlem
ID: e26a6d71-f264-4eb7-bbdc-1bb57c84c2b3
Tidspunkt for underskrift: 21-03-2024 kl.: 13:43:07
Underskrevet med MitID



Ole Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ole Madsen
Revisor
ID: 1ff65ddb-193f-4244-9f9d-4b8564db0ecc
Tidspunkt for underskrift: 21-03-2024 kl.: 13:49:36
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.