

ÅRSRAPPORT

2023



Biomasseanlægget



Hjørring Varmeforsyning

INDHOLD

	Side
Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Udviklingen i hoved- og nøgletal	8
Ledelsesberetning	10
Anvendt regnskabspraksis	14
Resultatopgørelse 2023	17
Balance pr. 31. december 2023	18
Pengestrømsopgørelse 2023	19
Noter til regnskabet	20

SELSKABSOPLYSNINGER

Årsrapport 2023

1. januar 2023 - 31. december 2023
63. regnskabsår

Selskabet:

Hjørring Varmeforsyning A.m.b.a.
Buen 7, 9800 Hjørring
Tlf. 96 24 15 00
CVR-nr. 64 54 46 16

Bestyrelse:

Mogens Pahl Christensen, formand
Christian Frost Lauritsen, næstformand
Ole Søndergaard Ritter
Kurt E. Rasmussen
Mariann Solholt Kristensen
Willy Bjerregaard
Flemming Simonsen

Direktion:

Per Sørensen

Revision:

Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab
Hasseris Bymidte 6, 9000 Aalborg

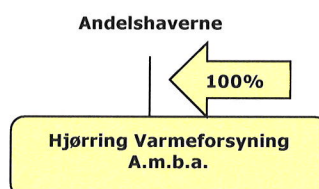
Advokat:

Advokatfirmaet Amtmandstøften
Amtmandstøften 3, 9800 Hjørring

Hovedpengeinstitut:

Jyske Bank A/S
Østergade 19-23, 9800 Hjørring

Koncernstruktur:



LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Hjørring Varmeforsyning A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens krav samt kravene i selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse er årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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

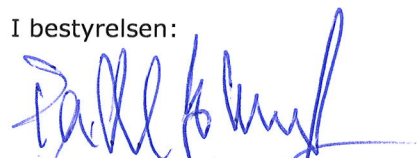
Årsrapporten er behandlet dags dato og indstilles til repræsentantskabets godkendelse.

Hjørring, den 24. april 2024



Per Sørensen
Direktør

I bestyrelsen:



Mogens Pahl Christensen
Formand



Christian Frost Lauritsen
Næstformand



Willy Bjerregaard



Flemming Simonsen

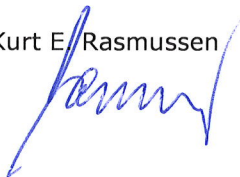
Ole Søndergaard Ritter



Mariann Solholt Kristensen



Kurt E. Rasmussen



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til andelshaverne i Hjørring Varmeforsyning a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hjørring Varmeforsyning a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmemforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmemforsyningsloven.

Grundlag for konklusion

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

Fremhævelser af forhold vedrørende revisionen

Hjørring Varmeforsyning a.m.b.a. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2023 valgt at medtage budgettal for 2023. Budgettallene har ikke været underlagt revision.

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 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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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 tilside-sættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Aalborg, den 24. april 2024

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 29 44 27 89



Frank Nørgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 27773



Thomas Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 44151

UDVIKLING I HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

Hovedtal (tkr.)	2021	2022	2023
Salg af el og varme	121.549	114.310	124.445
Resultat af finansielle poster	-746	-412	-1.398
Årets resultat	-517	6.995	-6.961
Anlægsinvesteringer:			
Produktionsanlæg	1.474	3.267	6.366
Distributionsanlæg	12.852	14.534	20.845
Øvrige anlæg	153	210	648
Igangværende arbejder	0	0	0
Anlægsinvesteringer i alt	14.479	18.011	27.859
Aktiver	104.241	102.511	106.696
Egenkapital	31.325	31.325	31.325
Langfristet gæld	9.326	1.075	1.150
Kortfristet gæld	63.590	66.042	74.221
Gæld	72.916	67.117	75.371
Hovedtal (antal)	2021	2022	2023
CO ₂ -kvoter			
Kvotebeholdning primo	147.074	183.805	160.506
Konverterede kvote kreditter	80.879	0	0
Tildelte gratiskvoter	4.101	4.203	3.895
Forbrug af kvoter, verificeret ¹	-2.089	-2	-2
Salg af kvoter	-46.160	-27.500	-4.500
Udsponerede kvoter ultimo	183.805	160.506	159.899

Nøgletal produktion, salg m.v.

	2021	2022	2023
<u>Omkostninger (kr./solgt MWh varme)</u>			
Gennemsnitlige nettobrændsels- og energiomkostninger ²			
Affaldsvarmeanlæg	353,01	334,63	403,39
Naturgaskedler	509,61	3.941,19	1.411,86
Træpilleværk	279,84	454,04	582,84
Biogasanlæg	483,43	369,41	423,31
Biomasseanlæg	184,63	223,86	273,42
Vægtet gns brændsel og energi inkl. salg af el, CO ₂ -kvoter og elpristillæg	272,42	228,86	343,97
Produktionsomkostninger i øvrigt ³	104,34	115,12	110,17
Distributionsomkostninger	58,10	75,39	71,14
Administrationsomkostninger	34,17	40,41	36,32
Finansielle udgifter/indtægter, netto	2,87	1,76	5,74
Andre udgifter og indtægter, netto	-1,78	-2,19	-27,51
Henlæggelser	0,00	0,00	0,00
Omkostninger i alt	470,12	459,36	539,82

¹ Kvoteforbrug frem til 31.12.2023 er i h.t. bekendtgørelse verificeret af autoriseret verifikator

² Elindtægter og køb/salg af CO₂-kvoter er indeholdt i vægtet gennemsnit

³ Produktions- og distributionsomkostninger før indregning af ledningsnettets varmevirkningsgrad

UDVIKLING I HOVED- OG NØGLETAL

Nøgletal produktion, salg m.v.

	2021	2022	2023
<u>Kundegrundlag og varmebehov</u>			
Tilsluttet effekt ultimo året MW	263,2	266,3	270,9
Tilsluttet effekt gns. for året MW	261,6	264,4	268,6
Varmesalg MWh	259.670	233.903	243.444
Varmesalg kWh pr. tilsluttet effekt-enhed kW	993	860	906
Graddagetal inkl. tillæg for brugsvand (normalår 4.108)	3.824	3.553	4.005
Antal forbrugere	9.846	10.039	10.340
<u>Produktion og køb af energi (GWh):</u>			
Brændselskøb/-forbrug:			
Samlet naturgasforbrug	13,6	0,0	0,3
Træpilleforbrug	18,2	8,1	15,1
Biomasseforbrug (træflis)	84,7	83,5	127,1
Brændselsforbrug i alt	116,5	91,6	142,5
Produktion:			
Træpillekedler	17,8	7,9	14,8
Biomassekedel	89,2	92,0	133,2
Kraftvarmeværk	0,0	0,0	0,0
Naturgaskedler	14,0	0,0	0,4
Produktion, varme i alt	121,0	99,9	148,4
Produktion, el i alt	0,0	0,0	0,0
Produktion, i alt	121,0	99,9	148,4
Energikøb:			
Varme fra affaldsforbrændingsanlæg	171,6	173,3	142,1
Varme fra biogasanlæg	19,3	15,1	6,6
Varmekøb i alt	190,9	188,4	148,7
Energi til rådighed	311,9	288,3	297,1
<u>Distribution og salg af energi (GWh):</u>			
Energi til rådighed	311,9	288,3	297,1
Tab i elnet og egetforbrug	0,0	0,0	0,0
Tab i fjernvarmenet	-52,2	-54,4	-53,7
Energisalg	259,7	233,9	243,4
Heraf salg af varme	259,7	233,9	243,4
Heraf salg af el	0,0	0,0	0,0
Ledningsnettets effektivitet	83,3%	81,1%	81,9%

SELSKABETS HOVEDAKTIVITET

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af forsyning af varme til medlemmerne til opvarmning af rum og brugsvand, så godt, sikkert og billigt som muligt.

Varmen er fremskaffet ved produktion på selskabets træpille- og biomasseanlæg, og ved køb af varme fra det fælleskommunale affaldsselskab Nordværk I/S og i mindre omfang fra biogasanlæggene GrønGas A/S og LBT Agro K/S.

Varmen er afsat i forsyningsområdet, som er Hjørring by, samt til Lønstrup Varmeforsyning A.m.b.a.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD I REGNSKABSÅRET

Regnskabsåret omfatter perioden 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Årets resultat af fjernvarmeaktiviteterne blev et underskud på 7,0 mio. kr. før overførsel fra forrige år, hvilket er 1,9 mio. kr. dårligere end forventet ved budgetlægningen for 2024.

Resultatet af fjernkølingsaktiviteten blev et overskud på 11 t.kr.

Varmebehov og -salg

Ved budgetlægningen for 2023 blev varmepriisen sat til 433,75 kr./MWh og effektbidraget til 239,26 kr. Mcal/h incl. moms.

Varmebehovet er lidt lavere end forventet. Det skyldes, at det har været et mildt år med undtagelse af at et kraftigt øget forbrug de sidste par måneder af 2023.

Der er fortsat en pæn interesse for tilslutning til fjernvarme, så året bød på netto tilslutning af 113 kunder ved konverteringer og nybygninger.

Varmekøb og -produktion

Affaldsvarmekøbet fra Nordværk I/S har i 2023 været lavere end de seneste år med 142.138 MWh, mod 173.281 MWh sidste år.

Købet fra biogasanlæggene ligger i år næsten 58% lavere, end i 2022 og udgør 2% af vores samlede produktionsbehov.

Varmekøbet og egenproduktionen dækkede i 2023 henholdsvis 50,1% og 49,9% af varmeproduktionsbehovet.

Den væsentligste del af egenproduktionen skete på biomasseanlægget.

Der er ikke blevet produceret varme og el på kraftvarmeværket i 2023.

Forskellen mellem den producerede varme og solgte varme udgør ledningsnettets effektivitet.

Ledningsnettets effektivitet er i 2023 opgjort til 81,9%, mens den i 2022 var 81,1%.

Biomasseanlæg

Biomasseanlægget er siden idriftsættelsen løbende optimeret, hvilket bl.a. har medført en forøgelse af varmeydelsen fra 27,8 MW til 32,0 MW.



Indendørs flislager Biomasseanlægget

Afgifter

Året bød ikke på indførelse af nye eller ændring af eksisterende afgifter/satser.

Investeringer

Der er i 2023 afholdt 0,8 mio. kr. til tilpasninger/optimering af biomasseanlægget.

Der er anvendt 0,5 mio. kr. til renoveringer på gaskedelanlæg, kraftvarmeanlæg og fællesanlæg (SRO og transmissionssystem m.m.) og 0,6 mio. kr. til renoveringer af bygninger/arealer.

Træpilleanlægget er renoveret for 1,8 mio. kr.

Til renovering og udbygning af ledningsnettet og tilslutning af nye forbrugere er der anvendt 20,2 mio. kr. Heraf vedrører de ca. 10 mio. kr. Høngårds Ager.

Der er i 2023 anvendt 3,3 mio. kr. i forbindelse med nye projekter som el-kedel, varmepumpe og herunder også anskaffelse af Nyholmvej 10 for at kunne gennemføre vores mølleprojekt.

Årets renoveringer af ledningsnettet er hovedsageligt sket i samarbejde med Hjørring Vandselskab A/S.

Der er anskaffet for 0,7 mio. kr. driftsmateriel og IT-udstyr.

Der er netto tilsluttet 113 installationer.

Ledningsnettets udstrækning er pr. 31. december 2023 179 km hovedledninger, 143 km stikledninger og 8 km transmissionsledninger.

I alt er der foretaget investeringer på 32,4 mio. kr. i 2023, og opkrævet tilslutningsafgifter og byggemodning- og gadeledningsbidrag på 4,6 mio. kr.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Selskabets drift har ikke været påvirket af usædvanlige forhold i 2023.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS UDLØB

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

FORVENTET UDVIKLING I VIRKSOMHEDENS AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Kraftvarmeanlægget

Kraftvarmeanlægget status er uændret i forhold til de sidste par år.

Der foregår stadig undersøgelser af de fremtidige muligheder for anlægget, der forventes afklaret inden for 2-3 år.

Driftoptimering og reduktion af ledningstab

Der arbejdes løbende med optimering af ledningsnettets drift med henblik på at få minimeret ledningstab. Vi har i de senere år anskaffet analyseværktøjer, som sammen med de fjernaflæste målerdata gør, at vi har et godt grundlag for minimering af ledningstab.

Produktionsanlæg, ledningsnet og forsyningsområde

Forsynings sikkerheden, de eksisterende anlægs alder og dermed behovet for ny- og reinvesteringer, brændsels- og energiprisudviklingen og ikke mindst de politiske rammebetingelser gør, at anlæggenes fremtid og alternativer løbende overvejes.

Vision

Hjørring Varmeforsynings vision er, på trods af forventningen om væsentligt ændrede rammebetingelser fra myndighedernes side, fortsat:

Hjørring Varmeforsyning vil være blandt de bedste målt på leveringssikkerhed og varmepris, samt være en attraktiv samarbejdspartner for lignende virksomheder.

Derfor vil vi

- være fleksible og omstillingsparate
- være serviceorienteret, udbygge og udvikle ydelserne til vore kunder
- være på forkant med alternative energiformer
- skabe og vedligeholde et godt arbejdsmiljø som grundlag for en attraktiv arbejdsplads, hvor vi ønsker at bibeholde og få kompetencer
- være en ansvarlig virksomhed i lokalområdet både miljømæssigt og socialt.

PÅVIRKNING AF DET EKSTERNE MILJØ OG FORANSTALTNINGER TIL FOREBYGGELSE, REDUKTION ELLER AFHJÆLPNING AF SKADER HERPÅ

Virksomheden er en listevirksomhed efter Miljøbeskyttelseslovens kapitel 5, der kræver særlig godkendelse for drift.

Kraftvarmeværket er omfattet af pkt. 1.1 b) i Miljøministeriets bekendtgørelse nr. 2080 af 15. september 2021 "Forbrænding af brændsel med en samlet nominel indfyret effekt på 50 MW eller derover, hvor brændslet er andet end kul og/eller orimulsion".

Miljøgodkendelsen blev revurderet i 2014-2015, og den nye miljøgodkendelse trådte i kraft 8. september 2015 efter en høringsperiode uden væsentlige indsigelser. Forudsat at der ikke sker væsentlige ændringer i kraftvarmeværkets driftsstatus, skal næstkommende revurdering af miljøgodkendelsen ske i 2025.

Hjørring Kommune er miljømæssig tilsynsmyndighed.

Bæredygtigheden for den anvendte biomasse (træpiller/træflis) dokumenteres ved en årlig verifikation.

ÅRSREGNSKABET

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsregnskabet.

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Resultatet

Resultatet af fjernvarmeaktiviteterne blev et underskud på 7,0 mio. kr., med et overført resultat fra sidste år på 9,3 mio. kr. er der herefter en overdækning på 2,4 mio. kr.

Resultatet af driften af fjernkøleanlægget, som ikke indgår i fjernvarmeaktiviteten, blev et overskud på 11 t.kr.

Salg af el og varme

Salg af el og varme udgjorde 124,4 mio. kr., mod 114,3 mio. kr. forrige år.

Varmesalget i perioden 1. januar 2023 – 31. december 2023 blev 243.444 MWh mod 233.903 MWh sidste år.

Produktion

Produktionsomkostningerne efter fradrag af ledningstabets andel udgjorde 93,5 mio. kr. mod 79,7 mio. kr. forrige år.

Omkostningerne kan vises i følgende hovedposter:

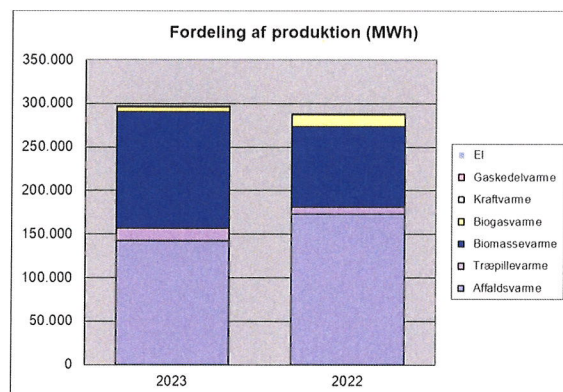
	2023 mio. kr.	2022 mio. kr.
Brændsel og energi	86,6	71,3
Vedligeholdelse af anlæg og driftsledelse	26,8	26,9
Ledningstabets andel	-19,9	-18,5
Produktionsomkostninger i alt	93,5	79,7

Brændsels- og energiomkostninger:

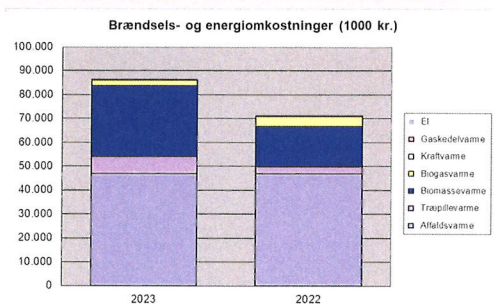
Årets varmebehov blev 297.154 MWh, mod 288.305 sidste år.

Produktionsfordelingen:

Varmebehovet resulterede i en produktionsfordeling, som fremgår af figur 1.



Figur 1: El- og varmeprod.fordeling MWh



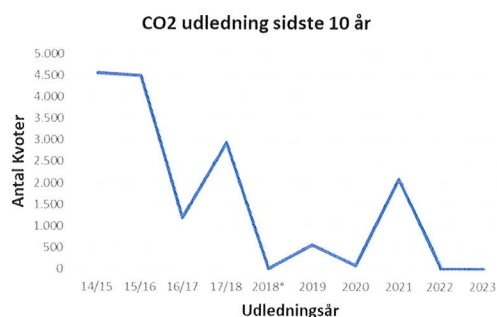
Figur 2: Brændsels- og energiomkostninger

CO₂-kvoter

CO₂-udledningen blev i 2023 stort set ikke eksisterende, da vi det meste af året kunne køre med træpilleanlægget som spidslastanlæg, hvorfor det ikke har været nødvendigt at supplere produktionen med naturgasbaseret egenproduktion.

Udledningen i kalenderåret 2023 er verificeret af autoriseret verifikator, og 2 kvoter skal returneres i kvoteregisteret (2 kvoter i 2022).

Der er blevet afhændet 4.500 kvoter i 2023.



Figur 3: 10 års udvikling i CO₂ udledning

Vedligeholdelsesomkostninger m.m.

Vedligeholdelses- og driftsledelsesomkostningerne udgjorde 26,8 mio. kr., mod 26,9 mio. kr. sidste år.

Distribution

Ledningsnettets effektivitet:

Ledningsnettets effektivitet blev 81,9% i 2023, mens den for 2022 var på 81,1%.

Distributionsomkostninger:

Distributionsomkostningerne, ekskl. ledningstabets andel af produktionsomkostninger, blev 17,3 mio. kr., mod 17,6 mio. kr. sidste år.

Administration

Administrationsomkostningerne ekskl. forbrugerservice- og energispareaktiviteter blev 8,4 mio. kr., mod 8,8 mio. kr. sidste år.

Omkostningerne til forbrugerservice- og energispareaktiviteter blev 0,4 mio. kr. mod 0,7 mio. kr. sidste år.

Finansielle poster

De finansielle nettoomkostninger blev 1,4 mio. kr., hvor nettoomkostninger i 2022 var 0,4 mio. kr.

Andre driftsindtægter og -udgifter

Andre driftsindtægter og -udgifter udgjorde en nettoindtægt på 9,5 mio. kr., hvor nettoindtægten i 2022 var 18,3 mio. kr.

Der blev solgt CO₂-kvoter for 2,8 mio. kr. i 2023 (i 2022 solgt for 17,8 mio. kr.).

Balancen

Den likvide beholdning var ved årets udgang 12 t.kr., hvor den ved årets begyndelse var 8 t.kr. Der har i året løbende været behov for træk på kassekrediten.

Ved årsafregningen pr. 31. december 2023, viste årsopgørelserne, at der netto skulle opkræves 0,2 mio. kr. hos forbrugerne. Ved afregningen for 2022 skulle der netto afregnes 10,5 mio. kr. til forbrugerne.

Regnskabsårets resultat betyder, at der pr. 31. december 2023 er et overskud på 2,4 mio. kr., som skal indregnes i kommende års varmempris.

På biomasseanlæggets lån blev sidste afdrag betalt i 4. kvartal 2023.

De finansielle anlægsaktiver udgjorde pr. 31. december 2023 4,0 mio. kr., svarende til investeringen i køleprojektet.

De materielle anlægsaktiver udgjorde pr. 31. december 2023 81,4 mio. kr. mod 70,7 mio. kr. året før.

Egenkapitalen er uændret 31,3 mio. kr. pr. 31. december 2023.

GENERELT

Årsrapporten for Hjørring Varmeforsyning A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningsloven.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

"Hvile i sig selv" – princippet Over- og underdækninger

Selskabets fjernvarmeaktiviteter 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.

Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægterne ved salg af varme er opgjort på baggrund af de udsendte årsopgørelser og flytte- og slutopgørelser i årets løb. Årsopgørelserne er baseret på aflæsninger af forbrugernes varmemålere 31. december. Eventuelle reguleringer vedr. tidligere år er modregnet i indtægten.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der er afholdt for fremstilling af den nødvendige varme for opnåelse af årets nettoomsætning.

I produktionsomkostningerne er indeholdt alle påløbne omkostninger fra køb af brændsel og energi til levering af produktionsanlæg fra trukket den andel af omkostningerne, som udgør tab i distributionsnettet.

Brændsels- og energikøb er indregnet med faktiske afregninger fra leverandører. I tilfælde med accontobetaling sker indregning på baggrund af aflæsning af målere den 31. december.

Forbrug af gratis tildelte CO₂-kvoter er indregnet med 0 kr.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager, afskrivninger og tab i ledningsnet, der er afholdt for fremføring af den nødvendige varme for opnåelse af årets nettoomsætning.

I distributionsomkostningerne er indeholdt alle påløbne omkostninger fra afgang fra produktionsanlæg til levering og måling af varme af forbruger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger er indregnet omkostninger, der er afholdt i året til administration af selskabet og til energibesparelsesaktiviteter, herunder omkostninger til administrativt personale, kontoromkostninger m.v. og afskrivninger.

Andre driftsindtægter/-udgifter

Andre driftsindtægter/-udgifter omfatter poster af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Avancer ved salg af CO₂-kvoter er indregnet på tidspunktet for bindende aftale herom.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og udgifter er indregnet med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Fordeling af løn-, kørsels- og lokaleudgifter

Løn-, kørsels- og lokaleomkostningerne er fordelt på produktions-/distributions-/administrationsomkostninger.

Fordelingsnøglen for løn og kørselsgodtgørelse er en fordeling pr. medarbejder, for kørsel i varebiler fordeling pr. varebil og for lokaleomkostninger fordeling efter aktiviteternes beslaglæggelse af bygningsarealer.

BALANCEN

Anlægsaktiver og afskrivninger:

Immaterielle anlægsaktiver:

Beholdning af gratis tildelte CO₂-kvoter er ikke aktiveret.

Materielle anlægsaktiver:

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner, driftsmateriel og inventar er indregnet til kostpris. Tilslutningsafgifter er modregnet i anlægssummen før afskrivning.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen

indtil det tidspunkt, hvor aktivet er taget i brug.

Aktiv	Lineært over år
Gamle produktionsanlæg	5
Biomasseanlæg inkl. jordkøb	10
Varmemålere og fjernaflæsning	10
IT-hardware/-software, kontor	5
Kørende materiel	5
Fjernkølingsanlæg	25
Andre aktiver	15

I tilfælde, hvor det på forhånd er kendt, at en investerings brugstid vil være kortere end hovedreglens afskrivningsperiode, anvendes en kortere afskrivningsperiode efter konkret vurdering, dog min. 5 år, jf. Varmeforsyningslovens bestemmelser.

Finansielle anlægsaktiver:

Finansielle anlægsaktiver er aktiveret til anskaffelsespris.

Beholdninger og tilgodehavender

Værdien af træpille- og træflisbeholdninger er optaget til anskaffessum.

Værdi af øvrige beholdninger (akkumuleret varme, målere og reservedele til produktions- og distributionsanlæg) er ikke aktiveret, men udgiftsført straks, da de har et beskedent omfang.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital

Fjernvarmeværker er omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmeforsyningslov, hvoraf det fremgår, at varmeforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud.

Som følge heraf modregnes indbetalte tilslutningsafgifter i anlægssaldoen.

Egenkapitalen pr. 31. december 2023 er uændret i forhold til egenkapitalen sidste år.

REGNSKABSPRAKSIS

Gæld

Finansielle gældsforpligtelser er indregnet til nominel restgæld.

Andre gældsforpligtelser, som bl.a. omfatter gæld til leverandører og kunder, er medtaget til nominel værdi.

Under periodeafgrænsningsposter er indregnet omkostninger vedrørende regnskabsåret, som faktureres og betales efterfølgende år.

PENGESTRØMSOPGØRELSEN

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme i 2023 fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet er opgjort som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter og ændring i driftskapital.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.



Fra pumperummet på Buen-centralen

RESULTATOPGØRELSE 1/1-2023-31/12-2023

	Regnskab 2023 t.kr.		Ikke rev. budget 2023 t.kr.		Regnskab 2022 t.kr.		Note
SALG AF VARME OG EL	124.445	100	126.568	100	114.310	100	1
Årets resultat efter varmemforsynings- loven til indregning i kommende års priser	6.972	6	6.845	5	-6.865	-6	
NETTOOMSÆTNING	131.417	106	133.413	105	107.445	94	
Produktionsomkostninger	-93.454	-75	-94.482	-75	-79.687	-70	2
Distributionsomkostninger	-37.268	-30	-38.211	-30	-36.169	-32	3
Administrationsomkostninger	-8.841	-7	-9.578	-8	-9.451	-8	4
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-8.146	-7	-8.858	-7	-17.862	-16	
Andre driftsindtægter	9.544	8	9.685	8	18.274	16	5
Andre driftsudgifter	0	0	0	0	0	0	5
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	1.398	1	827	1	412	0	
Finansielle indtægter	253	0	175	0	120	0	6
Finansielle udgifter	-1.651	-1	-1.002	-1	-532	0	7
ORDINÆRT RESULTAT FØR EKSTRA- ORDINÆRE POSTER	0	0	0	0	0	0	
Resultat af fjernkølingsaktivitet	11	0	-129	0	130	0	8
RESULTAT FØR SKAT	11	0	-129	0	130	0	
Skat af årets resultat	0	0	0	0	0	0	
ÅRETS RESULTAT	11	0	-129	0	130	0	
RESULTATDISPONERING							
Årets resultat af fjernkølingsaktivitet	11	0	-129	0	130	0	
Årets resultat efter varmemforsynings- loven	-6.972	-5	-6.925	-5	6.865	6	
Overført resultat fra forrige år	9.329	7	6.846	5	2.464	2	
Resultat efter varmemforsyningsloven til indregning i kommende års varme- pris	2.357	2	0	0	9.329	8	
I alt til disponering	2.368	2	-129	0	9.459	8	
Resultat af drift af fjernkølingsanlæg	11	0	-129	0	130	0	
Overføres til indregning i efter- følgende års varmepriser	2.368	2	0	0	9.329	8	

BALANCE 31/12-2023

AKTIVER	31.12.2023		31.12.2022		Note
	t.kr.		t.kr.		
Materielle anlægsaktiver	81.357	76	70.726	71	9
Finansielle anlægsaktiver	4.005	4	4.401	4	10
ANLÆGSAKTIVER	85.362	80	75.127	75	
Resultat til indregning i næste års priser	0	0	0	0	
Beholdninger og tilgodehavender	21.322	20	27.376	25	11
Likvide beholdninger	12	0	8	0	
OMSÆTNINGSAKTIVER	21.334	20	27.384	25	
AKTIVER	106.696	100	102.511	100	
PASSIVER					
EGENKAPITAL	31.325	29	31.325	31	
HENLÆGGELSER	0	0	0	0	
Langfristet gæld	1.150	1	1.075	1	12
Resultat til indregning i næste års priser i h.t. varmeforsyningslovens bestemmelser	2.357	2	9.329	10	13
Kortfristet del af langfristet gæld	0	0	8.256	8	12
Træk på kassekredit	36.129	34	15.057	15	
Øvrig kortfristet gæld og periodeafgrænsningsposter	35.735	34	37.469	35	14
Kortfristet gæld	74.221	70	70.111	68	
GÆLD	75.371	71	71.186	69	
PASSIVER	106.696	100	102.511	100	
Medarbejderforhold					15
Ejendomsfortegnelse					16
Eventualforpligtigelser					17
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					18
Transaktioner med nærtstående parter					19

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1/1-2023-31/12-2023

	Regnskab 2023 t.kr.	Regnskab 2022 t.kr.
Årets resultat	-6.961	6.995
Reguleringer:		
Afskrivninger og henlæggelser	17.228	17.274
Finansielle indtægter og udgifter	1.398	412
Ændring i driftskapital:		
Ændring i efterbetalinger fra forbrugere	-2.022	7.553
Ændring i beholdninger og tilgodehavender i øvrigt	8.076	-5.123
Ændring i tilbagebetalinger til forbrugere	-8.649	6.164
Ændring i kortfristet gæld i øvrigt	6.920	-3.983
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	15.990	29.292
Renteindbetalinger og lignende	253	120
Renteudbetalinger og lignende	-1.651	-532
Pengestrømme fra driftsaktivitet	14.592	28.880
Salg af finansielle anlægsaktiver	385	725
Køb af materielle anlægsaktiver	-32.427	-18.011
Tilslutningsafgifter og byggemodningsbidrag	4.566	3.879
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-27.476	-13.407
Betaling til kreditinstitutter	-8.256	-9.898
Regulering feriepengeforpligtigelse til indefrysning	75	-1
Nedbringelse/træk på kassekredit	21.069	-5.573
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	12.888	-15.472
Ændring i likvid beholdning	4	1
Likvid beholdning ved årets begyndelse	8	7
Likvid beholdning ved årets slutning	12	8
der specificeres således:		
Kasse	12	8
Pengeinstitutter	0	0
	12	8

Noter

		Regnskab 2023 t.kr.	Ikke rev. budget 2023 t.kr.	Regnskab 2022 t.kr.
1. Salg af el og varme	MWh			
Varmesalg	243.444	83.631	85.619	75.977
Effektbidrag		40.478	39.999	37.840
Incitamentsbidrag, afkøling		336	950	493
Salg af varme	243.444	124.445	126.568	114.310
2. Produktionsomkostninger				
Produktion og køb af varme				
Køb af varme				
Køb af affaldsvarme	142.138	46.974	53.002	47.044
Køb af varme fra biogasanlæg	6.647	2.305	3.488	4.504
Køb af varme	148.785	49.279	56.490	51.548
Produktion				
Kraftvarmeanlæg	0	0	0	0
Kedelcentraler, naturgas	349	404	448	116
Træpilleanlæg, forbrug af træpiller	14.773	7.054	4.658	2.916
Biomassanlæg, forbrug af træflis	133.247	29.847	18.724	16.713
Produktion	148.369	37.305	23.830	19.745
Produktion og køb af varme	297.154	86.584	80.320	71.293
Vedligeholdelse af produktionsanlæg				
Biomasseanlæg				
Bygning og grund		696	656	663
Tekniske anlæg		4.159	3.908	2.914
Afskrivninger		5.354	5.574	6.232
Biomasseanlæg i alt		10.209	10.138	9.809
Træpilleanlæg				
Bygning og grund		59	180	62
Tekniske anlæg		622	712	578
Afskrivninger		593	2.000	242
Træpilleanlæg i alt		1.274	2.892	882
Naturgaskedler				
Andel af lokaleudgifter, centraler		280	223	236
Tekniske anlæg		505	676	593
Afskrivninger		29	59	65
Naturgaskedler i alt		814	958	894
Kraftvarmeanlæg				
Bygning og grund		372	460	421
Tekniske anlæg		563	463	979
Afskrivninger		67	67	92
Kraftvarmeanlæg i alt		1.002	990	1.492
Fællesanlæg m.m.				
Bygninger og grunde		1.042	1.033	921
Transmissionssystem og -ledninger		311	893	670
Tekniske fællesanlæg		2.699	2.472	2.470
Forsikringer		2.656	2.300	1.925
Afskrivninger		1.003	1.190	1.138
Fællesanlæg m.m. i alt		7.711	7.888	7.124
Vedligeholdelse af produktionsanlæg		21.010	22.866	20.201
Køb af el		3.304	7.625	4.616
Driftsledelse, teknisk rådgivning m.v.		2.492	2.586	2.097
Afskrivninger på administrativt udstyr m.m.		13	34	14
Produktionsomkostninger inkl. ledning- stab		113.403	113.431	98.221
Ledningstab		-19.949	-18.949	-18.534
Produktionsomkostninger		93.454	94.482	79.687
Heraf udgør energi-, CO ₂ - og NO _x -afgifter		14.130	16.668	14.869
Heraf udgør afskrivninger		7.059	8.924	7.783

	Regnskab 2023 t.kr.	Ikke rev. budget 2023 t.kr.	Regnskab 2022 t.kr.
3. Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse af distributionsanlæg			
Centraler, bygninger og grunde			
Vedligeholdelse	1.184	1.112	982
Andre funktioners andel af lokaleomk.	-704	-859	-986
Afskrivninger	660	635	999
Centraler, bygninger og grunde i alt	1.140	888	995
Centraler, distributionspumper m.m.			
Vedligeholdelse	1.235	1.011	1.075
Afskrivninger	63	93	63
Centraler, distributionspumper m.m. i alt	1.298	1.104	1.138
Ledningsnet, hoved- og stikledningsnet			
Vedligeholdelse	1.197	1.339	1.839
Afskrivninger	7.146	6.533	6.202
Ledningsnet, hoved- og stikledningsnet i alt	8.343	7.872	8.041
Vedligeholdelse af distributionsanlæg i alt	10.781	9.864	10.174
Målerudgifter			
Vedligeholdelse	536	357	440
Afskrivninger	1.589	1.565	1.614
Målerudgifter i alt	2.125	1.922	2.054
Aflæsning af målere			
Drift af fjernaflæsningssystem m.m.	374	375	355
Afskrivninger	168	168	168
Aflæsning af målere i alt	542	543	523
Køb af el	1.199	4.001	2.260
Driftsledelse, teknisk rådgivning m.v.	2.642	2.912	2.624
Afskrivninger på administrativt udstyr m.m.	30	20	0
Distributionsomkostninger ekskl. ledningstab	17.319	19.262	17.635
Ledningstab	19.949	18.949	18.534
Distributionsomkostninger	37.268	38.211	36.169
Heraf udgør afskrivninger	9.656	9.014	9.046
4. Administrationsomkostninger			
Administration			
Bestyrelse, repræsentantskab og ledelse	1.641	1.703	1.662
Administration	3.941	4.296	3.986
Forbrugerinformation	122	168	137
Betaling til energitilsynet	26	90	51
Revision m.m.	167	100	226
IT-udgifter	1.263	1.471	1.264
Øvrige administrationsudgifter	673	531	498
Lokaleomkostninger	425	635	750
Afskrivninger	185	173	200
Administration	8.443	9.167	8.774
Forbrugerservice/Energibesparelser			
Forbrugerservice	398	411	393
Energibesparelseskabet EV	0	0	284
Forbrugerservice /Energibesparelser	398	411	677
Administrationsomkostninger	8.841	9.578	9.451

Noter

	Regnskab 2023 t.kr.	Ikke rev. budget 2023 t.kr.	Regnskab 2022 t.kr.
5. Andre driftsindtægter og -udgifter			
Andre driftsindtægter			
Gebyrer	204	184	190
Pladsleje, antenneanlæg	416	305	308
Avancer ved handel med CO ₂ -kvoter	2.847	9.182	17.762
Drifts- og serviceaftaler	15	14	14
Regulering Nordværk tidl. år	6.062	0	0
Øvrige indtægter	0	0	0
Andre driftsindtægter	9.544	9.685	18.274
Andre driftsudgifter			
Andre driftsudgifter	0	0	0
6. Finansielle indtægter			
Renter af indeståender i pengeinstitut	0	0	0
Renter af mellemværende med fjernkølings- projekt	182	135	72
Renter vedr. for sene indbetalinger	71	40	48
Andre renteindtægter	0	0	0
Finansielle indtægter	253	175	120
7. Finansielle udgifter			
Renter af langfristet gæld			
Biomasseanlæg	98	206	310
Morarenter	0	0	1
Renter af feriemidler	75	0	0
Renter på kassekredit	1.478	796	221
Finansielle udgifter	1.651	1.002	532
8. Resultat af fjernkølingsaktivitet			
Resultat af drift af fjernkølingsanlæg			
Salg af køl	1.011	961	910
Køb af varme, el, vand m.m.	-176	-289	-78
Vedligeholdelse af anlæg	-257	-261	-245
Resultat før afskrivninger og finansiering	578	411	587
Afskrivning på anlæg	-385	-405	-385
Finansielle udgifter	-182	-135	-72
Resultat af drift af fjernkølingsanlæg	11	-129	130
Ekstraordinære poster	11	-129	130

Noter

	Produktions- anlæg	Transmissions-an- læg	Distributionsanlæg	Administrative anlægsaktiver	Andre investeringer	I alt
9. Materielle anlægsaktiver						
Anlægsudgifter:						
Samlet anskaffelsessum pr.						
1. januar 2023	191.319	6.095	170.536	4.580	3.649	376.179
Årets tilgang:						
Anskaffelse Nyholmvej 10	2.324					2.324
Nyt tag, Buen			640			640
Biomasseanlæg, ombyg./tilpas m.m.	806					806
Renovering træpilleanlæg	1.758					1.758
Opgradering SRO	499					499
Varmepumpe	60					60
El-kedel	876					876
Udbygning af forsyningsnet			12.738			12.738
Renovering af ledningsnet			10.107			10.107
Byggemodning			1.223			1.223
Opsætning af målere			554			554
GPS udstyr			149			149
IT-udstyr	43			65		108
Kørende materiel					583	583
Modregnede tilslutnings- og byggemodningsbidrag			-4.566			-4.566
Anskaffelsessum pr. 31. dec. 2023	197.685	6.095	191.381	4.645	4.232	404.038
Af- og nedskrivninger:						
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar 2023	181.677	4.475	111.795	4.243	3.263	305.453
Årets afskrivninger	6.786	272	9.655	185	330	17.228
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. dec. 2023	188.463	4.747	121.450	4.428	3.593	322.681
Materielle anlægsaktiver	9.222	1.348	69.931	217	639	81.357

	Regnskab 31.12.2023 t.kr.	Regnskab 31.12.2022 t.kr.
10. Finansielle anlægsaktiver		
Indestående i fjernkølingsaktivitet	3.993	4.389
Kapitalandel DFH	12	12
Finansielle anlægsaktiver	4.005	4.401

11. Beholdninger og tilgodehavender		
Beholdning af træpiller og biomasse	5.963	5.224
Tilgodehavende merværdiafgift	8.432	6.017
Tilgodehavende, øvrige debitorer	1.410	4.069
Tilgodehavende, Igangværende arbejde	0	149
Varmereguleringer	4.887	2.865
Øvrige tilgodehavender	630	9.052
Beholdninger og tilgodehavender	21.322	27.376

Noter

	Regnskab 31.12.2023 t.kr.	Regnskab 31.12.2022 t.kr.	
12. Langfristet gæld			
Lån til opførelse af biomasseanlæg			
Samlet gæld	0	8.256	
Forfalder indenfor 1 år	0	-8.256	
Feriepengeforpligtigelse til indefrysning	1.150	1.075	
Langfristet gæld, som forfalder efter 1 år	1.150	1.075	
Restgæld efter 5 år	0	0	
13. Resultat til indregning i næste års priser			
Resultat ifølge resultatopgørelsen	11	130	
Årets resultat efter varmemforsyningsloven indeholdt i nettoomsætning	-6.972	6.865	
Resultat af sideordnet aktivitet (fjernkøling) tilbageført	-11	-130	
Afskrivninger ifølge årsregnskabsloven tilbageført	17.228	17.274	
Afskrivninger ifølge varmemforsyningsloven	-17.274	-17.274	
Årets resultat ifølge varmemforsyningsloven	-6.972	6.865	
Overført fra tidligere år	9.329	2.464	
Overføres til næste år	2.357	9.329	
14. Øvrig kortfristet gæld og periodeafgrænsningsposter			
Feriepengeforpligtelser	1.145	1.123	
Skyldige A-skat, AM-Bidrag mv.	373	0	
Varmereguleringer	4.698	13.347	
Leverandørgæld	29.325	20.954	
Anden gæld og periodeafgrænsningsposter	194	2.045	
Øvrig kortfristet gæld og periodeafgrænsningsposter	35.735	37.469	
	Regnskab 2023 t.kr.	Ikke rev. budget 2023 t.kr.	Regnskab 2022 t.kr.
15. Medarbejderforhold			
Lønninger og gager	12.772	12.966	12.481
Pensioner	1.191	1.187	1.129
Andre personaleudgifter	865	1.042	877
Andre personalerelaterede omkostninger	88	80	72
Fordelte personaleomkostninger	14.916	15.275	14.559
Omkostningerne er således fordelt:			
Overført til produktionsomkostninger	5.276	5.245	5.030
Overført til distributionsomkostninger	4.160	4.087	3.898
Overført til administrationsomkostninger	5.307	5.787	5.470
Overført til fjernkølingsanlæg	173	156	161
Heraf repræsentantskab, bestyrelse og direktion	1.460	1.489	1.462
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	21	21	21

Noter

16. Ejendomsfortegnelse

	Vurdering	Vurdering
Vurderingsår	2023	2022
Mandøvej 10 / Sprogøvej 20	48.000	48.000
Sprogøvej 20-22 (ubebygget areal / grundværdi)	5.566	5.566
Nyholmvej 30 (bygninger nedrevet i 2015/16, ubebygget areal / grundværdi)	102	102
Nyholmvej 10 (Anskaffet i 2023)	1.300	0
Gasværksbakken 5 (lejet grund)	2.200	2.200
Buen 7	2.700	2.700
Anemonevej 4	1.000	1.000
Jeppe Åkjærs Vej 2	1.250	1.250
Åstrupvej 50	1.200	1.200
Vandværksvej 41	730	730

17. Eventualforpligtigelser

Selskabet har ingen eventualforpligtigelser.

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der stillet pant på nom. 110 mio. kr. i grunde og bygninger.