

# Tranbjerg Varmeværk a.m.b.a.

Jegstrupvænget 630, 8310 Tranbjerg J  
CVR-nr. 33 01 67 19

## Årsrapport for 2022

|  |         |
|--|---------|
| Virksomhedsoplysninger m.v.                | 3       |
| Ledelsespåtegning                          | 4       |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5 - 7   |
| Ledelsesberetning                          | 8       |
| Resultatopgørelse                          | 9       |
| Balance                                    | 10 - 11 |
| Egenkapitalopgørelse                       | 12      |
| Noter                                      | 13 - 24 |

---

**Virksomheden**

---

Tranbjerg Varmeværk a.m.b.a.  
Jegstrupvænget 630  
8310 Tranbjerg J  
Telefon: 86 29 25 88  
Hjemsted: Aarhus kommune  
CVR-nr.: 33 01 67 19  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Bestyrelse**

---

Per Asmussen, formand  
Niels Trolle Andersen  
Kenneth Sørensen  
Morten Pless  
Ole Bondrup

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Advokat**

---

Clemens Advokater

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 for Tranbjerg Varmeværk 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. 31.12.22 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tranbjerg J, den 28. februar 2023

**Bestyrelsen**

Per Asmussen  
Formand

Niels Trolle Andersen

Kenneth Sørensen

Morten Pless

Ole Bondrup

**Til ejeren i Tranbjerg Varmeværk a.m.b.a.**

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tranbjerg Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 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 virksomheden 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 krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Tranbjerg Varmeværk a.m.b.a. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen medtaget budgettal. Budgettet har, som det fremgår af regnskabet, 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 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 virksomhedens 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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 28. februar 2023

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Casper Jensby  
Statsaut. revisor

### Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktiviteter består i at levere fjernvarme til andelshavere i Tranbjerg. Energien til det varme vand leveres fra Varmeplan Aarhus.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.22 - 31.12.22 udviser et resultat på DKK 0 mod DKK 0 for tiden 01.01.21 - 31.12.21. Balancen viser en egenkapital på DKK 3.410.430.

### Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.



| Note | 2022<br>DKK                     | 2021<br>DKK       | Ikke revideret          | Ikke revideret          |               |
|------|---------------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
|      |                                 |                   | budget<br>2022<br>t.DKK | budget<br>2023<br>t.DKK |               |
| 1    | <b>Nettoomsætning</b>           | <b>33.491.492</b> | <b>32.006.735</b>       | <b>35.008</b>           | <b>36.686</b> |
| 2    | Produktionsomkostninger         | -26.524.667       | -25.807.872             | -28.171                 | -29.216       |
| 3    | Distributionsomkostninger       | -3.673.108        | -3.478.693              | -4.110                  | -4.287        |
|      | Andre eksterne omkostninger     | -2.930.339        | -2.421.852              | -2.359                  | -2.583        |
|      | <b>Bruttoresultat</b>           | <b>363.378</b>    | <b>298.318</b>          | <b>368</b>              | <b>600</b>    |
| 5    | Finansielle indtægter           | 48.941            | 1.324                   | 0                       | 30            |
| 6    | Finansielle omkostninger        | -412.319          | -299.642                | -368                    | -630          |
|      | <b>Finansielle poster i alt</b> | <b>-363.378</b>   | <b>-298.318</b>         | <b>-368</b>             | <b>-600</b>   |
|      | <b>Årets resultat</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>      |

|                |   | 31.12.22          | 31.12.21          |
|----------------|---|-------------------|-------------------|
|                |   | DKK               | DKK               |
| <b>AKTIVER</b> |   |                   |                   |
| Note           |   |                   |                   |
|                | Oprindelige anlægsudgifter              | 0                 | 0                 |
|                | Veksler station                         | 5.093             | 8.134             |
|                | Ledningsanlæg                           | 23.086.168        | 18.730.804        |
|                | Centralen                               | 1.611.179         | 1.852.957         |
|                | Kontorbygning/ lagerhal                 | 276.811           | 6.000             |
|                | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 520.833           | 201.500           |
| 7              | <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>   | <b>25.500.084</b> | <b>20.799.395</b> |
|                | Aktier og anparter                      | 25.673            | 25.673            |
|                | <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>  | <b>25.673</b>     | <b>25.673</b>     |
|                | <b>Anlægsaktiver i alt</b>              | <b>25.525.757</b> | <b>20.825.068</b> |
|                | Råvarer og hjælpematerialer             | 175.720           | 143.848           |
|                | <b>Varebeholdninger i alt</b>           | <b>175.720</b>    | <b>143.848</b>    |
| 8              | Igangværende arbejder                   | 135.374           | 862.345           |
|                | Efter- og tilbagebetalinger             | 235.847           | 2.260.762         |
| 9              | Andre tilgodehavender                   | 1.764.460         | 2.163.648         |
| 10             | Periodeafgrænsningsposter               | 21.238            | 3.579.299         |
|                | <b>Tilgodehavender i alt</b>            | <b>2.156.919</b>  | <b>8.866.054</b>  |
|                | Kontanter                               | 1.680             | 464               |
|                | Indestående i kreditinstitutter         | 10.927.529        | 653.677           |
|                | <b>Likvide beholdninger i alt</b>       | <b>10.929.209</b> | <b>654.141</b>    |
|                | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>          | <b>13.261.848</b> | <b>9.664.043</b>  |
|                | <b>Aktiver i alt</b>                    | <b>38.787.605</b> | <b>30.489.111</b> |

|                 |   | 31.12.22          | 31.12.21          |
|-----------------|---|-------------------|-------------------|
|                 |   | DKK               | DKK               |
| <b>PASSIVER</b> |   |                   |                   |
| Note            |   |                   |                   |
|                 | Egenkapital pr. 1/4 1981  | 3.410.430         | 3.410.430         |
|                 | <b>Egenkapital i alt</b>  | <b>3.410.430</b>  | <b>3.410.430</b>  |
| 11              | Gæld til realkreditinstitutter  | 25.796.405        | 17.676.297        |
|                 | <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>                                  | <b>25.796.405</b> | <b>17.676.297</b> |
| 11              | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser                            | 1.367.641         | 1.247.937         |
|                 | Efter- og tilbagebetalinger   | 2.257.520         | 712.685           |
| 8               | Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning | 279.283           | 1.270.100         |
|                 | Leverandører af varer og tjenesteydelser                                      | 3.547.799         | 255.401           |
|                 | Takstmæssig overdækning   | 1.342.688         | 4.613.089         |
| 12              | Anden gæld  | 785.839           | 1.303.172         |
|                 | <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>                                  | <b>9.580.770</b>  | <b>9.402.384</b>  |
|                 | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>   | <b>35.377.175</b> | <b>27.078.681</b> |
|                 | <b>Passiver i alt</b>   | <b>38.787.605</b> | <b>30.489.111</b> |
| 13              | Eventualforpligtelser   |                   |                   |
| 14              | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser   |                   |                   |

**Egenkapitalopgørelse**

| Beløb i DKK                                  | Egenkapital pr.<br>1/4 1981 | Egenkapital<br>i alt |
|--|-----------------------------|----------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22 |                             |                      |
| Saldo pr. 01.01.22                           | 3.410.430                   | 3.410.430            |
| Saldo pr. 31.12.22                           | 3.410.430                   | 3.410.430            |

|                                      | 2022       | 2021       | Ikke revideret<br>budget<br>2022 | Ikke revideret<br>budget<br>2023 |
|--------------------------------------|------------|------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                                      | DKK        | DKK        | t.DKK                            | t.DKK                            |
| <b>1. Nettoomsætning</b>             |            |            |                                  |                                  |
| Varmebidrag                          | 23.123.955 | 29.704.247 | 25.074                           | 26.400                           |
| Byggevarme mv.                       | 0          | 124.500    | 0                                | 0                                |
| Takstmæssig over/underdækning primo  | 4.613.089  | 658.251    | 2.891                            | 1.666                            |
| Takstmæssig over/underdækning ultimo | -1.342.688 | -4.613.089 | 0                                | 0                                |
| I alt                                | 26.394.356 | 25.873.909 | 27.965                           | 28.066                           |
| Målervedligeholdelse                 | 1.161.749  | 781.736    | 1.155                            | 1.348                            |
| Effektbidrag                         | 4.039.183  | 3.462.824  | 3.963                            | 4.802                            |
| Abonnementsbidrag                    | 1.896.204  | 1.888.266  | 1.925                            | 2.470                            |
| I alt                                | 7.097.136  | 6.132.826  | 7.043                            | 8.620                            |
| I alt                                | 33.491.492 | 32.006.735 | 35.008                           | 36.686                           |

Årets regulering af takstmæssig overdækning er indregnet i nettoomsætningen og udgør DKK 3.270.401.

Varmebidrag:

Budget 2022 MWh 50.250 a DKK 499

Realiseret 2022 MWh 46.340 a DKK 499

Budgetteret forbrug 2023 MWh 48.000 a DKK 550

Effektbidrag:

Budget 2022 DKK 8 pr. m2

Realiseret 2022 DKK 8 pr. m2

Budget 2023 DKK 9,5 pr. m2

Abonnementsbidrag:

Budget 2022 DKK 500 pr. andelshaver

Realiseret 2022 DKK 500 pr. andelshaver

Budget 2023 af DKK 650 pr. andelshaver

Målervedligeholdelse:

Budget 2022 DKK 300 pr. måler

Realiseret 2022 DKK 300 pr. måler

Budget 2023 DKK 350 pr. måler

|                                     | 2022              | 2021              | Ikke revideret<br>budget<br>2022 | Ikke revideret<br>budget<br>2023 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                                     | DKK               | DKK               | t.DKK                            | t.DKK                            |
| <b>2. Produktionsomkostninger</b>   |                   |                   |                                  |                                  |
| Energiforbrug:                      |                   |                   |                                  |                                  |
| Køb af varmt vand                   | 26.183.540        | 25.297.674        | 27.300                           | 28.657                           |
| Personaleomkostninger               | 11.344            | 22.089            | 30                               | 25                               |
| Tilbageførsel af afgiftsgodtgørelse | -56.883           | -28.369           | -26                              | -30                              |
| Forsikring                          | 19.374            | 18.701            | 25                               | 20                               |
|                                     | <u>26.157.375</u> | <u>25.310.095</u> | <u>27.329</u>                    | <u>28.672</u>                    |
| Omkostninger centralen:             |                   |                   |                                  |                                  |
| Kedel, motor og pumper              | 10.120            | 54.629            | 60                               | 50                               |
| Lokaleomkostninger                  | 0                 | 33.731            | 60                               | 60                               |
| Vedligeholdelse                     | 11.987            | 6.995             | 280                              | 30                               |
| Personaleomkostninger               | 103.407           | 154.084           | 200                              | 125                              |
| Afskrivninger centralen             | 241.778           | 248.338           | 242                              | 242                              |
|                                     | <u>367.292</u>    | <u>497.777</u>    | <u>842</u>                       | <u>544</u>                       |
| I alt                               | <u>26.524.667</u> | <u>25.807.872</u> | <u>28.171</u>                    | <u>29.216</u>                    |

Køb af varmt vand:

Budget 2022 MWh 67.000

Realiseret 2022 MWh 62.074

Budget 2023 MWh 64.000

|  | 2022             | 2021             | Ikke revideret<br>budget<br>2022 | Ikke revideret<br>budget<br>2023 |
|--|------------------|------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|  | DKK              | DKK              | t.DKK                            | t.DKK                            |
| <b>3. Distributionsomkostninger</b>        |                  |                  |                                  |                                  |
| Ledningsnet:                               |                  |                  |                                  |                                  |
| Termografi                                 | 0                | 0                | 20                               | 30                               |
| Forbrugsmateriale                          | 52.645           | 6.249            | 70                               | 50                               |
| Entreprenøraftdeling                       | 5.652            | 12.010           | 11                               | 10                               |
| Personaleomkostninger                      | 581.559          | 588.208          | 500                              | 500                              |
| Spædevand                                  | 65.061           | 48.401           | 70                               | 70                               |
| Lokaleomkostninger                         | 4.762            | 16.056           | 15                               | 5                                |
| El-vekslerstation                          | 321.302          | 82.890           | 90                               | 350                              |
| Afskrivning ledningsnet                    | 1.768.263        | 1.601.303        | 1.757                            | 2.021                            |
| Øvrige distributionsomkostninger           | 24.658           | 54.142           | 0                                | 0                                |
| Kørselsomkostninger                        | 96.908           | 32.658           | 43                               | 100                              |
|  | <u>2.920.810</u> | <u>2.441.917</u> | <u>2.576</u>                     | <u>3.136</u>                     |
| Nytilslutninger:                           |                  |                  |                                  |                                  |
| Forbrugsmaterialer                         | 857.281          | 79.355           | 15                               | 15                               |
| Entreprenøraftdelingen                     | 2.915            | 37.364           | 10                               | 10                               |
| Personaleomkostninger                      | 121.799          | 69.377           | 50                               | 40                               |
| Kørselsomkostninger                        | 0                | 4.183            | 15                               | 25                               |
| Indtægter ved stikledninger                | -1.344.274       | -133.495         | -90                              | -90                              |
|  | <u>-362.279</u>  | <u>56.784</u>    | <u>0</u>                         | <u>0</u>                         |
| Energibesparende foranstaltninger:         |                  |                  |                                  |                                  |
| Energibesparende foranstaltninger          | 0                | 4.192            | 0                                | 0                                |
|  | <u>0</u>         | <u>4.192</u>     | <u>0</u>                         | <u>0</u>                         |
| Omkostninger målere:                       |                  |                  |                                  |                                  |
| Vedligeholdelse af målere incl.            |                  |                  |                                  |                                  |
| datahåndtering                             | 681.654          | 603.961          | 740                              | 695                              |
| Personaleomkostninger målere               | 341.220          | 162.002          | 450                              | 250                              |
| Personaleomkostninger brugerinstallationer | 125.088          | 18.681           | 50                               | 100                              |
| Øvrige omkostninger                        | 2.500            | 2.500            | 15                               | 5                                |
|  | <u>1.150.462</u> | <u>787.144</u>   | <u>1.255</u>                     | <u>1.050</u>                     |
| Omkostninger brønde:                       |                  |                  |                                  |                                  |
| Brønde                                     | 909              | 0                | 5                                | 5                                |
| Personaleomkostninger                      | 18.478           | 3.502            | 30                               | 10                               |
|  | <u>19.387</u>    | <u>3.502</u>     | <u>35</u>                        | <u>15</u>                        |

|                                      | 2022             | 2021             | Ikke revideret<br>budget<br>2022 | Ikke revideret<br>budget<br>2023 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                                      | DKK              | DKK              | t.DKK                            | t.DKK                            |
| Entreprenørafdelingen:               |                  |                  |                                  |                                  |
| Materialer                           | 322              | 0                | 5                                | 5                                |
| Personale                            | 0                | 0                | 30                               | 10                               |
| Drift lastvogn                       | 23.408           | 83.559           | 85                               | 0                                |
| Forsikringer                         | 29.728           | 53.855           | 65                               | 30                               |
| Kørselsomkostninger                  | 42.703           | 89.756           | 140                              | 100                              |
| Afskrivninger                        | 147.457          | 93.197           | 119                              | 141                              |
| Gevinst/tab ved salg af driftsmidler | -227.000         | 0                | 0                                | 0                                |
| Overført til anlægsinvesteringer     | -71.890          | -135.213         | -200                             | -200                             |
|                                      | <u>-55.272</u>   | <u>185.154</u>   | <u>244</u>                       | <u>86</u>                        |
| I alt                                | <u>3.673.108</u> | <u>3.478.693</u> | <u>4.110</u>                     | <u>4.287</u>                     |

#### 4. Administrationsomkostninger

|  |                  |                  |              |              |
|--|------------------|------------------|--------------|--------------|
| Driftsledelse                                  | 863.530          | 615.092          | 650          | 750          |
| Administrationspersonale                       | 692.834          | 684.236          | 650          | 700          |
| Bestyrelse                                     | 277.000          | 274.000          | 280          | 280          |
| Møder og repræsentation                        | 19.735           | 51.613           | 60           | 60           |
| Sms Service                                    | 22.359           | 29.005           | 32           | 32           |
| It- omkostninger                               | 200.338          | 216.087          | 200          | 200          |
| Datalønsomkostninger                           | 6.823            | 6.153            | 7            | 7            |
| Forsikringer                                   | 87.078           | 83.667           | 30           | 80           |
| Revisor og anden regnskabsmæssig<br>assistance | 141.800          | 109.700          | 125          | 140          |
| Kontingenter og bladhold                       | 112.252          | 109.938          | 115          | 115          |
| Kontorartikler                                 | 9.270            | 2.829            | 5            | 5            |
| Porto og gebyrer                               | 17.040           | 13.612           | 20           | 20           |
| Tab på debitorer                               | -151             | -8.783           | 0            | 0            |
| Advokat  | 263.250          | 5.500            | 10           | 19           |
| Nets   | 149.685          | 135.013          | 150          | 150          |
| Lokaleomkostninger                             | 67.979           | 60.405           | 60           | 60           |
| Flytte- og lukningsgebyrer                     | -86.252          | -80.544          | -80          | -80          |
| Bogføringsassistance                           | 0                | 60.000           | 0            | 0            |
| Overført administrationsomkostninger           | 31.769           | 54.329           | 45           | 45           |
| Kursus   | 54.000           | 0                | 0            | 0            |
| I alt  | <u>2.930.339</u> | <u>2.421.852</u> | <u>2.359</u> | <u>2.583</u> |



|  | 2022 | 2021 | Ikke revideret<br>budget<br>2022 | Ikke revideret<br>budget<br>2023 |
|--|------|------|----------------------------------|----------------------------------|
|  | DKK  | DKK  | t.DKK                            | t.DKK                            |

## 5. Finansielle indtægter

|                          |        |       |   |    |
|--------------------------|--------|-------|---|----|
| Renter, andelshavere     | 701    | 1.324 | 0 | 0  |
| Renter, pengeinstitutter | 48.240 | 0     | 0 | 30 |
| I alt                    | 48.941 | 1.324 | 0 | 30 |

## 6. Finansielle omkostninger

|                               |         |         |     |     |
|-------------------------------|---------|---------|-----|-----|
| Renter, realkreditinstitutter | 356.021 | 283.041 | 303 | 630 |
| Renter, pengeinstitutter      | 0       | 14.562  | 15  | 0   |
| Låneomkostninger              | 54.160  | 0       | 50  | 0   |
| Renter, kreditorer            | 0       | 864     | 0   | 0   |
| Indeksring af feriemidler     | 2.138   | 1.175   | 0   | 0   |
| I alt                         | 412.319 | 299.642 | 368 | 630 |

## 7. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK   | Oprindelige<br>anlægs-<br>udgifter | Veksler<br>station | Lednings-<br>anlæg | Centralen  | Kontorbyg-<br>ning/ lager-<br>hal | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar | I alt       |
|---|------------------------------------|--------------------|--------------------|------------|-----------------------------------|---|-------------|
| Kostpris pr. 01.01.22   | 13.863.382                         | 2.770.972          | 41.765.757         | 8.610.222  | 954.467                           | 7.371.324                                     | 75.336.124  |
| Tilgang i året  | 0                                  | 0                  | 6.120.586          | 0          | 274.737                           | 462.861                                       | 6.858.184   |
| Afgang i året   | 0                                  | 0                  | 0                  | 0          | 0                                 | -634.132                                      | -634.132    |
| Kostpris pr. 31.12.22   | 13.863.382                         | 2.770.972          | 47.886.343         | 8.610.222  | 1.229.204                         | 7.200.053                                     | 81.560.176  |
| Af- og nedskrivninger<br>pr. 01.01.22                             | -13.863.382                        | -2.762.838         | -23.034.953        | -6.757.265 | -948.467                          | -7.169.824                                    | -54.536.729 |
| Afskrivninger i året  | 0                                  | -3.041             | -1.765.222         | -241.778   | -3.926                            | -143.528                                      | -2.157.495  |
| Tilbageførsel af af- og<br>nedskrivninger på<br>afhændede aktiver | 0                                  | 0                  | 0                  | 0          | 0                                 | 634.132                                       | 634.132     |
| Af- og nedskrivninger<br>pr. 31.12.22                             | -13.863.382                        | -2.765.879         | -24.800.175        | -6.999.043 | -952.393                          | -6.679.220                                    | -56.060.092 |
| Regnskabsmæssig værdi<br>pr. 31.12.22                             | 0                                  | 5.093              | 23.086.168         | 1.611.179  | 276.811                           | 520.833                                       | 25.500.084  |

|  | 31.12.22 | 31.12.21 |
|--|----------|----------|
|  | DKK      | DKK      |

### 8. Igangværende arbejder

|  |          |            |
|--|----------|------------|
| Igangværende arbejder for fremmed regning  | 135.374  | 862.345    |
| Acontofaktureringer  | -279.283 | -1.270.100 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning  | -143.909 | -407.755   |
| Igangværende arbejder  | 135.374  | 862.345    |
| Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning, kortfristet gældsforpligtelse | -279.283 | -1.270.100 |
| I alt  | -143.909 | -407.755   |

### 9. Andre tilgodehavender

|  |           |           |
|--|-----------|-----------|
| Tilgodehavende moms 1. rate 2023 hos andelshaverne | 1.458.562 | 1.334.634 |
| Moms og afgifter                                   | 267.268   | 42.011    |
| Varmekøb december                                  | 0         | 787.003   |
| Øvrige tilgodehavender                             | 38.630    | 0         |
| I alt  | 1.764.460 | 2.163.648 |

### 10. Periodeafgrænsningsposter

|                                 |        |           |
|---------------------------------|--------|-----------|
| Forudbetalt varmekøb            | 0      | 3.567.566 |
| Andre periodeafgrænsningsposter | 21.238 | 11.733    |
| I alt                           | 21.238 | 3.579.299 |

**11. Langfristede gældsforpligtelser**

| Beløb i DKK                    | Afdrag<br>første år | Restgæld<br>efter 5 år | Gæld i alt<br>31.12.22 | Gæld i alt<br>31.12.21 |
|--------------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 1.367.641           | 20.444.105             | 27.164.046             | 18.924.234             |
| I alt                          | 1.367.641           | 20.444.105             | 27.164.046             | 18.924.234             |

|          |          |
|----------|----------|
| 31.12.22 | 31.12.21 |
| DKK      | DKK      |

**12. Anden gæld**

|   |         |           |
|---|---------|-----------|
| A-skat og arbejdsmarkedsbidrag          | 0       | 115.016   |
| ATP og andre sociale ydelser            | 4.260   | 3.980     |
| Feriepenge                              | 307     | 301       |
| Feriepengeforpligtelse til funktionærer | 77.501  | 124.741   |
| Øvrig gæld                              | 703.771 | 24.065    |
| Momslån                                 | 0       | 1.035.069 |
| I alt                                   | 785.839 | 1.303.172 |

**13. Eventualforpligtelser**

Virksomheden har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.22.

**14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 27.164 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 25.500.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 5.000, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 25.500. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitut.

## 15. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

### TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING

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

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

### RESULTATOPGØRELSE

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varme er medtaget i henhold til aflæst forbrug hos de enkelte forbrugere og faktureret på årsopgørelse for perioden 1/1-31/12 2022, derudover er nettoomsætningen reguleret for over-underdækning tidligere år.

**15. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**Produktionsomkostninger**

Heri indregnes omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

**Distributionsomkostninger**

Heri indregnes gager m.v. til driftspersonale, omkostninger med ledningsnet m.v., herunder afskrivninger og gager.

**Administrationsomkostninger**

Heri indregnes omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v.

**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

|   | Brugstid,<br>år | Rest-<br>værdi<br>DKK |
|---|-----------------|-----------------------|
| Oprindelige anlægsudgifter              | 15-20           | 0                     |
| Veksler station                         | 15              | 0                     |
| Ledningsanlæg                           | 15-20           | 0                     |
| Centralen                               | 15-20           | 0                     |
| Kontorbygning/ lagerhal                 | 15-20           | 0                     |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5               | 0                     |

**Andre finansielle poster**

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

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

**Skat af årets resultat**

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

**15. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

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

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

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

*Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver*

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

**Nedskrivning af anlægsaktiver**

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

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

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

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

**15. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -

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

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

**Tilgodehavender**

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

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

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Hvis salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede indtægter på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab som en hensat forpligtelse.

**15. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**Periodeafgrænsningsposter**

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

**Andre værdipapirer og kapitalandele**

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder eller kapitalinteresser, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Gældsforpligtelser**

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

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



# PENNEO

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

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

## Kenneth Sørensen

### Bestyrelse

Serienummer: f8067b00-a07e-4036-bc48-0c972b41ffff

IP: 80.167.xxx.xxx

2023-03-02 09:49:02 UTC



## Casper Jensby

### Revisor

Serienummer: CVR:32895468-RID:13008981

IP: 212.98.xxx.xxx

2023-03-02 10:15:15 UTC



## Per Asmussen

### Bestyrelse

Serienummer: 07e08177-6808-46d8-b3a2-ed146b476492

IP: 195.93.xxx.xxx

2023-03-02 11:07:51 UTC



## Morten Peter Pless

### Bestyrelse

Serienummer: 0e27c735-7edd-4c82-9499-43efcf3d0665

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-03-02 13:02:17 UTC



## Niels Trolle Andersen

### Bestyrelse

Serienummer: 025803ec-c098-4de1-ae81-b8f9a24a4f27

IP: 130.225.xxx.xxx

2023-03-06 06:11:40 UTC



## Ole Bondrop

### Bestyrelse

Serienummer: fab3e791-c429-4f93-8c7e-355b1929baf9

IP: 193.33.xxx.xxx

2023-03-06 07:49:54 UTC



Penneo dokumentnøgle: 4V34A-6500U-SID8J-EL2PU-PS385-M1555

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

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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