

Aalestrup-Nørager Energi A.m.b.a **CVR-nr. 14 41 13 13**

Årsrapport for 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling den 20. marts 2024

Dirigent

Navn:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse 2023	7
Balance pr. 31.12.2023	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	17

Selskabsoplysninger

Selskab

Aalestrup-Nørager Energi A.m.b.a.
Elmegårdsvej 6
9620 Aalestrup
CVR-nr.: 14 41 13 13
Hjemstedskommune: Vesthimmerlands

Bestyrelse

Søren Hestbæk, formand
Ellegaard Larsen
Johnny Dalsgaard Nielsen
Per Aagaard
Frits Broe Jensen
Poul Pedersen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2023 for Aalestrup-Nørager Energi A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 12. marts 2024

Bestyrelse

Søren Hestbæk
formand

Ellegaard Larsen

Johnny Dalsgaard Nielsen

Per Aagaard

Frits Broe Jensen

Poul Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Aalestrup-Nørager Energi A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aalestrup-Nørager Energi A.m.b.a. for 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser 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

De i årsrapporten anførte budgettal er udarbejdet af Aalestrup-Nørager Energi A.m.b.a. og er ikke underlagt revision fra vores side.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som 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 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 bl.a. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Aars, den 12. marts 2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Lars Birner Sørensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 11671

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i varmforsyning af Aalestrup, Nørager, Simested og Hvam/Gl. Hvam.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for 2023 blev på 0 kr., opgjort på baggrund af reglerne i Lov om Varmeforsyning.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.	Ej revideret Budget 2024 t.kr.
Nettoomsætning	1	27.141.303	26.359.558	25.472
Brændsel	2	(7.070.499)	(7.389.636)	(6.550)
Produktionsomkostninger	3	(7.773.329)	(9.862.389)	(9.498)
Distributionsomkostninger	4	(8.732.313)	(5.806.173)	(4.777)
Dækningsbidrag		3.565.162	3.301.360	4.647
Administrationsomkostninger	5	(1.615.463)	(1.396.193)	(2.207)
Resultat før finansiering		1.949.699	1.905.167	2.440
Renteindtægter	6	157.541	83.999	80
Renteudgifter	7	(2.107.240)	(1.989.166)	(2.520)
Årets resultat		0	0	0

Balance pr. 31.12.2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Produktions- og distributionsanlæg	8	<u>84.017.255</u>	<u>85.075.878</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>84.017.255</u>	<u>85.075.878</u>
Takstmæssige reguleringer	13	<u>2.980.650</u>	<u>1.573.324</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.980.650</u>	<u>1.573.324</u>
Anlægsaktiver		<u>86.997.905</u>	<u>86.649.202</u>
Varebeholdninger	9	<u>1.796.568</u>	<u>1.669.282</u>
Tilgodehavende hos forbrugere	10	<u>2.460.703</u>	<u>1.603.503</u>
Andre tilgodehavender	11	<u>86.929</u>	<u>760.700</u>
Tilgodehavender		<u>2.547.632</u>	<u>2.364.203</u>
Likvide beholdninger	12	<u>3.604.378</u>	<u>5.353.418</u>
Likvide beholdninger		<u>3.604.378</u>	<u>5.353.418</u>
Omsætningsaktiver		<u>7.948.578</u>	<u>9.386.903</u>
Aktiver		<u>94.946.483</u>	<u>96.036.105</u>

Balance pr. 31.12.2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Kapitalkonto		1.369.264	1.369.264
Egenkapital		1.369.264	1.369.264
Prioritetsgæld	14	84.278.487	84.506.904
Langfristede gældsforpligtelser		84.278.487	84.506.904
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	14	4.249.881	3.959.802
Gæld til forbrugere	10	781.018	1.894.993
Depositum		60.212	57.137
Leverandørgæld		3.075.112	3.031.522
Anden gæld	15	613.221	504.319
Overdækning		497.521	450.110
Forudbetalt tilslutning		21.767	262.054
Kortfristede gældsforpligtelser		9.298.732	10.159.937
Gældsforpligtelser		93.577.219	94.666.841
Passiver		96.946.483	96.036.105
Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.	16		

Noter

	2023 kr.	2022 kr.	Ej revideret Budget 2024 t.kr.
1. Nettoomsætning			
Forbrug efter måler (44.660 Mwh/43.737 Mwh)	15.943.729	13.329.276	16.422
Fast afgift	6.422.447	6.386.847	6.500
Målerafgift	1.277.508	1.031.186	1.400
Incitamentsbetaling	392.299	384.534	350
Ejerskiftegebyr mv.	30.700	28.100	0
Elsalg	1.714.707	2.792.576	300
Under-/overdækning	(47.413)	(124.392)	500
Regulering af takstmæssig overdækning jf. Lov om Varmeforsyning	<u>1.407.326</u>	<u>2.531.431</u>	<u>0</u>
	<u>27.141.303</u>	<u>26.359.558</u>	<u>25.472</u>
2. Brændsel			
Biobrændsel	6.298.230	5.135.991	6.300
Olie	18.296	0	50
Naturgas	<u>753.973</u>	<u>2.253.645</u>	<u>200</u>
	<u>7.070.499</u>	<u>7.389.636</u>	<u>6.550</u>

Noter

	2023 kr.	2022 kr.	Ej revideret Budget 2024 t.kr.
3. Produktionsomkostninger			
El	1.311.043	2.063.195	1.700
Vand og vandafledningsbidrag	592.426	466.250	527
Gager i produktionen	1.942.952	1.743.709	2.104
Værktøj, hjælpemidler mv.	55.762	57.979	100
Tilsyn for Aalestrup Vand A.m.b.a.	(82.000)	(82.000)	(92)
Øvrige arbejder for andre værker	(148.608)	(81.448)	(150)
Vedligeholdelse af anlæg	1.503.956	1.835.562	2.480
NOX	93.802	82.348	100
Vedligeholdelse af bygninger	138.216	189.014	200
Driftsudgifter køretøjer	138.948	131.081	214
Forsikringer og ejendomsskatter	258.736	243.549	287
Sikkerhedsudstyr	13.563	29.304	20
Miljøtilsyn	1.574	4.151	5
Afskrivninger	1.952.959	3.179.695	2.003
	7.773.329	9.862.389	9.498
4. Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse egne lønninger	1.129.623	1.013.785	1.224
Vedligeholdelse udført for Aalestrup Vand A.m.b.a.	(151.010)	(128.921)	(150)
Vedligeholdelse af ledningsnet	3.894.287	1.257.076	950
Vedligeholdelse af målere mv.	250.958	157.159	100
Driftsudgifter køretøjer	89.506	75.145	125
Tegningsmaterialer og digitalisering	72.582	50.195	65
Afskrivninger	3.446.367	3.381.734	2.463
	8.732.313	5.806.173	4.777

Noter

	2023	2022	Ej revideret Budget 2024
	kr.	kr.	t.kr.
5. Administrationsomkostninger			
Vederlag til bestyrelse	150.000	150.000	150
Gager administration og personaleomkostninger	1.445.918	1.297.644	1.566
Heraf udført for Aalestrup Vand A.m.b.a.	(240.000)	(240.000)	(276)
Møder og generalforsamling	25.378	21.328	40
Kontorholdsudgifter	434.445	388.987	828
Konsulentassistance	116.538	0	112
Energistyrelsen	13.959	23.390	55
Forbrugsinformation	19.194	14.356	18
Revision og regnskabsmæssig assistance 2023, afsat	56.000	52.000	55
Indgået husleje	(419.865)	(401.106)	(426)
Tab på debitorer	9.057	14.226	40
Juridisk assistance	0	0	25
Kursusudgifter	4.839	75.368	20
	<u>1.615.463</u>	<u>1.396.193</u>	<u>2.207</u>
6. Renteindtægter			
Gebyrer og renter forbrugere	51.900	73.400	80
Pengeinstitut	87.782	0	0
Øvrige renteindtægter	17.859	10.599	0
	<u>157.541</u>	<u>83.999</u>	<u>80</u>

Noter

	2023 kr.	2022 kr.	Ej revideret Budget 2024 t. kr.
7. Renteudgifter			
Kommunekredit	2.107.240	1.940.735	2.520
Pengeinstitutgæld	<u>0</u>	<u>48.431</u>	<u>0</u>
	<u>2.107.240</u>	<u>1.989.166</u>	<u>2.520</u>
			Produktions- og distributions- anlæg kr.
8. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2023			161.392.584
Tilgang			<u>4.340.703</u>
Kostpris 31.12.2023			<u>165.733.287</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2023			(76.316.706)
Årets afskrivninger			<u>(5.399.326)</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.2023			<u>(81.716.032)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023			<u>84.017.255</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022			<u>85.075.878</u>

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
9. Varebeholdninger		
Biobrændsel	1.068.935	806.461
Olie	171.854	190.150
Materiel	<u>555.779</u>	<u>672.671</u>
	<u>1.796.568</u>	<u>1.669.282</u>
10. Tilgodehavende hos forbrugere		
For meget betalt aconto	(781.018)	(1.894.993)
For lidt betalt aconto	2.475.703	1.618.503
Hensat til tab	<u>(15.000)</u>	<u>(15.000)</u>
	<u>1.679.685</u>	<u>(291.490)</u>
Tilgodehavende hos forbrugere	2.460.703	1.603.503
Gæld til forbrugere	<u>(781.018)</u>	<u>(1.894.993)</u>
	<u>1.679.685</u>	<u>(291.490)</u>
11. Andre tilgodehavender		
Øvrige tilgodehavender	32.810	107.284
Tilgodehavende el-salg	<u>54.119</u>	<u>653.416</u>
	<u>86.929</u>	<u>760.700</u>
12. Likvide beholdninger		
Nordea	3.595.421	5.252.954
Sparekassen Danmark	6.156	93.828
Kassebeholdning	<u>2.801</u>	<u>6.636</u>
	<u>3.604.378</u>	<u>5.353.418</u>

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
13. Takstmæssige reguleringer		
Saldo 01.01.2023	1.573.324	(958.107)
Årets beregnede takstmæssige reguleringer	<u>1.407.326</u>	<u>2.531.431</u>
	<u>2.980.650</u>	<u>1.573.324</u>

	Forfald indenfor 1 år kr.	Forfald efter 1 år kr.	Amortiseret gæld i alt kr.	Amortiseret gæld i alt kr.
14. Prioritetsgæld				
<i>Kommunekredit:</i>				
3,45 %, restløbetid 2 år	121.463	125.692	247.155	364.531
2,34 %, restløbetid 8 1/2 år	363.391	3.012.427	3.375.818	3.730.853
2,44 %, restløbetid 10 1/2 år	346.601	3.747.997	4.094.598	4.432.894
1,48 %, restløbetid 20 3/4 år	956.226	22.402.269	23.358.495	24.300.746
1,48 %, restløbetid 20 3/4 år	255.839	5.993.755	6.249.594	6.501.694
1,86 %, restløbetid 21 1/2 år	1.091.728	27.596.594	28.688.322	29.765.017
1,86 %, restløbetid 21 1/2 år	353.430	8.933.962	9.287.392	9.635.955
2,65 %, restløbetid 4 3/4 år	412.881	1.764.642	2.177.523	2.579.676
1,07 %, restløbetid 6 1/4 år	135.341	770.751	906.092	1.039.997
3,16 %, restløbetid 29 1/4 år	<u>212.981</u>	<u>9.930.398</u>	<u>10.143.379</u>	<u>6.115.343</u>
	<u>4.249.881</u>	<u>84.278.487</u>	<u>88.528.368</u>	<u>88.466.706</u>

Heraf forfalder efter mere end 5 år

67.220.465

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
15. Anden gæld		
ATP	5.964	5.112
Skyldige feriepenge	211	526
Beregnete feriepenge	238.200	135.200
Moms	368.846	363.481
	613.221	504.319

16. Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.

På ejendommene matr. nr. 2 GØ, 3 CY, 3 CZ og 3 CV, Aalestrup er tinglyst ejerpantebrev nom. 3.500.000 kr. med meddelelse til Nordea samt på ejendommen 1 UE, Nørager tinglyst ejerpantebrev nom. 4.000.000 kr. med meddelelse til Sparekassen Danmark.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse B og C, og med relevante tilpasninger som følge af, at virksomheden er omfattet af Lov om Varmeforsyning.

Årsregnskabet er aflagt efter nedenstående regnskabspraksis.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter indtægter i forbindelse med salg af varme.

I selskabets nettoomsætning indregnes også den del af selskabets over-/underdækning, opgjort efter Lov om Varmeforsyning.

Brændsel

Brændsel omfatter forbrug af brændsel til årets varmeproduktion.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til produktion, produktionsløn samt afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af vedligeholdelse af ledninger, målerudgifter, gager, bildrift og afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter, gebyrer opkrævet hos forbrugere og kontantrabatter mv.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Materielle anlægsaktiver

5-30 år

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Reguleringsmæssige over-/underdækninger

Årets over-/underdækning

Årets over- eller underdækning opstår som følge af, at taksterne (varmeprisen) for året samlet set har været enten for høje eller for lave i forhold til selskabets omkostninger, opgjort i henhold til varmforsyningslovens regler herom. Selskabet er underlagt "hvile i sig selv"-princippet i henhold til varmforsyningsloven, hvilket medfører, at den akkumulerede over- eller underdækning skal tilbageføres til eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling opstår som følge af, at visse poster i årsregnskabet, herunder afskrivninger på værket anlæg, indregnes efter forskellige principper i hhv. årsrapporten og ved opgørelsen af varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler herom. Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremrykket betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier i årsrapporten, som vil udlignes over tid.

Regnskabsmæssig behandling

Årets over-/underdækning samt årets forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling reguleres i selskabets nettoomsætning.

Den akkumulerede over- eller underdækning såvel som den akkumulerede tidsmæssige forskel i forbrugerbetaling er udtryk for en gæld til, henholdsvis et tilgodehavende hos, forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

PENNEO

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

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

Ellegaard Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 33a6eab3-36a7-4d62-8e0d-978c9d252c85

IP: 85.191.xxx.xxx

2024-03-14 15:16:11 UTC



Johnny Dalsgaard Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 82ccae3-f115-4d04-84c8-7b7da17c0277

IP: 213.32.xxx.xxx

2024-03-14 15:39:26 UTC



Lars Birner Sørensen

DELOITTE STATS-AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR:
33963556

Revisor

Serienummer: 8a672031-6c0f-4482-b82c-87b5ef7926ec

IP: 2.104.xxx.xxx

2024-03-14 15:54:52 UTC



Poul Laurits Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 70ae9875-dd06-4989-ae14-9d1e5b66f475

IP: 87.63.xxx.xxx

2024-03-14 18:13:00 UTC



Søren Hestbæk

Bestyrelsesformand

Serienummer: 2b1d0692-b35d-4b8c-a736-a549719d4a6d

IP: 93.160.xxx.xxx

2024-03-14 19:07:18 UTC



Frits Broe Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 480e11b1-dd2c-447d-b5e1-9d0fc890dfbc

IP: 2.109.xxx.xxx

2024-03-14 20:37:05 UTC



Penneo dokumentnøgle: OAYVI-M3HH0-5FCL2-IQ8ZM-82665-716CP

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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

PENNEO

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

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

Per Aagaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 34c8a329-9908-4880-9f6b-22c38294070d

IP: 87.56.xxx.xxx

2024-03-15 16:28:48 UTC



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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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