



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Bytorvet 34
7730 Hanstholm
T +45 97 96 10 55

CVR nr. 25 49 21 45

hanstholm@rsm.dk
www.rsm.dk

Hanstholm Varmeværk A.m.b.A. CVR-nr. 23 01 15 14

Årsregnskab 2023

INTERNT FORDELINGSREGNSKAB

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Bestyrelsens indstilling	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Driftsregnskab	5
Balance	6
Noter og specifikationer	7 - 12

Selskabsoplysninger

Selskab	Hanstholm Varmeværk A.m.b.A. Molevej 13 7730 Hanstholm
	CVR-nr 23 01 15 14 Hjemsted: Thisted kommune Regnskabsår 1. januar – 31. december 2022
Bestyrelse	Michael Geertsen (formand) Niels Peter Jensen (næstformand) Ove Andersen (sekretær) Brian Gundersborg Per Pedersen
Driftsleder	Ole Elkjær Larsen
Økonomiansvarlig	Lone Nielsen
Revisor	RSM Danmark STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB Bytorvet 34 7730 Hanstholm

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for perioden 1. januar – 31. december 2023 er aflagt i overensstemmelse med varmeforsyningslovens regnskabsbestemmelser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år, idet det skal nævnes, at i modsætning til tidligere år er tilslutningsafgifterne indtægtsført og ikke modregnet den aktiverede udgift.

Regnskabet indeholder noter, der specificerer årets resultat for hver afgiftsart under hensyntagen til vedtægternes opdeling af forbrugerbetaling.

Indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtigelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Resultatopgørelse

Indtægter

Indtægter ved salg af varme m.v. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Indtægter indregnes eksklusive moms.

Udgifter

Indeholder produktionsomkostninger vedrørende køb af brændsel og el, vedligeholdelsesudgifter, afskrivninger samt udgifter vedrørende distribution, lønninger og administration. Der er indgået aftale med Ræhr Fjernvarme A.m.b.A. om fordeling af udgifterne. Indtægten fra Ræhr Fjernvarme A.m.b.A. er fratrukket i udgifterne.

Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter samt opkrævede gebyrer hos forbrugerne.

Balance

Anlægsaktiver

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

Der foretages afskrivninger i overensstemmelse med afskrivningsbekendtgørelsen til varmeforsyningsloven. Afskrivninger foretages med udgangspunkt i det enkelte års tilgang beregnet med afskrivningsprocenter, der repræsenterer en afskrivningsperiode på mindst 5 år og højst 30 år. Afskrivningsprocenterne kan variere fra år til år, men fastlægges i årets budget.

Afskrivninger foretages normalt på anlægsaktivernes kostpris efter reduktion for foretagne henlæggelser og indbetalte tilslutningsbidrag, herunder indbetalte gældsandele.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gæld

Prioritetsgæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Driftsregnskab for tiden 1.januar - 31. december 2023

		Budget 2023 kr.	2022 kr.
Indtægter			
Tilslutningsafgift (20 år)	72.874	50.000	83.924
Abonnement	1.262.495	1.260.000	996.888
Effektafgift	2.518.752	2.543.950	1.873.981
Salg varme	8.060.079	8.610.000	5.550.367
	11.914.199	12.463.950	8.505.160
Øvrige indtægter:			
Elsalg, rådighedsbetaling og tilskud m.v.	905.858	504.500	538.162
Husleje og antenner	139.193	128.170	140.170
	1.045.051	632.670	678.333
Indtægter i alt	12.959.250	13.096.620	9.183.493
Udgifter			
Produktionsomkostninger	9.380.835	11.734.893	8.814.753
Heraf Ræhr Fjernvarme	-1.647.263	-2.053.733	-1.810.526
	7.733.572	9.681.160	7.004.227
Distributionsomkostninger	2.433.211	3.737.045	2.238.311
Administrationsomkostninger	887.996	889.500	833.568
Ræhr Fjernvames andel i lønninger og kørsel	-413.351	-360.000	-388.168
Driftsudgifter i alt	10.641.429	13.947.705	9.687.938
Resultat af drift	2.317.821	-851.085	-504.445
Finansiering			
Renteindtægter og gebyrer m.v.	2.292	20.000	19.383
Renteudgifter og provision	-553.727	-655.331	-324.062
Finansiering i alt	-551.436	-635.331	-304.679
Ekstraordinære indtægter og udgifter			
Indtægtsførte tilslutningsafgifter	0	2.126.000	573.874
	0	2.126.000	573.874
Årets resultat	1.766.386	639.584	-235.249
Overført fra tidligere år	-362.051	-639.584	-126.802
Overførsel til næste år	1.404.335	0	-362.051

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver		31/12 2022
		kr.
Produktionsanlæg	11.191.183	12.759.327
Ledningsnet	7.658.316	360.394
1 Materielle anlægsaktiver	18.849.499	13.119.721
Kr. 4.000 DFH	4.000	4.000
Kr. 1.000 Dansk Fjernvarmes Projektselskab	12.695	12.695
Kr. 500 Dansk Kraftvarme Kapacitet	500	500
Kr. 1.000 DFF-EDB A.m.b.A.	1.000	1.000
	18.195	18.195
Anlægsaktiver i alt	18.867.694	13.137.916
Omsætningsaktiver		
Igangværende projekter	8.870.496	6.668.754
Beholdning flis	200.000	200.000
Beholdning smøreolie	33.000	33.000
Mellemregning med forbrugerne	20.977	700.420
Tilgodehavende moms og elafgift	2.477.328	1.856.435
Øvrige tilgodehavender	368.429	0
Tilgodehavende rådighedsbeløb m.m.	0	1.147.160
Årets resultat	0	362.051
Omsætningsaktiver i alt	11.970.230	10.967.820
Aktiver i alt	30.837.924	24.105.736
Passiver		
Egenkappital	0	0
Gæld		
Deposita ejendomme uden fjernvarme	6.500	6.500
Forskudsbetaling til pumpe til Brunbjerg	40.000	40.000
Kommunekredit	9.303.766	11.036.282
Gæld til pengeinstitut	17.037.973	7.051.552
A-skat m.v.	151.831	58.262
Kreditorer	1.436.426	4.347.813
Beregnete skyldige poster i øvrigt	1.049.295	642.487
Beregnete skyldige feriepenge m.v.	59.838	46.183
Mellemregning med forbrugerne	0	723.188
Mellemregning med Ræhr Fjernvarme A.m.b.A.	333.486	139.487
Deposita fra lejere m.v.	14.474	13.982
Årets resultat	1.404.335	0
Gæld i alt	30.837.924	24.105.736
Passiver i alt	30.837.924	24.105.736

Noter

1 Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg	Ledningsnet	I alt
Saldo primo	12.759.327	360.394	13.119.721
Tilgang/afgang	<u>52.651</u>	<u>9.813.202</u>	<u>9.865.853</u>
Kostpris Ultimo	12.811.978	10.173.596	22.985.574
Årets indbetalinger	0	-2.215.280	-2.215.280
Årets afskrivninger	<u>-1.620.795</u>	<u>-300.000</u>	<u>-1.920.795</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>11.191.183</u>	<u>7.658.316</u>	<u>18.849.499</u>

Specifikationer til årsregnskab

	2023 kr.	Budget 2023 kr.	2022 kr.
1 Nettoomsætning			
Forbrugerbidrag:			
Tilslutningsafgift (20 år)	72.874	50.000	83.924
Abonnement	1.262.495	1.260.000	996.888
Effektafgift	2.518.752	2.543.950	1.873.981
Salg varme	8.060.079	8.610.000	5.550.367
	11.914.199	12.463.950	8.505.160
Øvrige indtægter:			
Elsalg KWh	0	4.500	0
Rådighedsbeløb	905.858	500.000	538.162
Elsalg og tilskud m.v.	905.858	504.500	538.162
Salg varme og el til Ræhr	1.647.263	2.053.733	1.810.526
Andel i administration Ræhr	413.351	360.000	388.168
	2.060.614	2.413.733	2.198.694
2 Produktionsomkostninger			
Brændsel og el:			
Køb procesrestvarme	0	20.000	0
Naturgas til kedler	24.933	45.000	31.141
El	217.590	330.000	372.301
Vedligeholdelse m.v.:			
Kedler m.v.	9.611	50.000	47.965
Kemikalier og vand	139.335	144.000	131.716
Varmecentral	55.731	60.000	93.761
Forsikringer	19.792	19.200	19.307
Miljøtilsyn m.v.	2.482	2.000	437
Overført ledningstab	-1.367.521	-2.005.410	-1.292.684
	-898.046	-1.335.210	-596.056
Drift kraftvarmeværket			
Naturgas	813	4.500	9.546
Elforbrug	115.004	180.000	230.319
Vedligeholdelse m. v.:			
Motorer m.v.	150.639	150.000	163.648
Andet materiel	9.768	11.000	16.867
Teleudgifter og brandsyn	77.210	33.000	39.243
Bygninger	7.944	10.000	14.258
Forsikringer	113.794	111.000	110.186
Skatter og afgifter	864	14.000	437
	476.036	513.500	584.502

Specifikationer til årsregnskab

	2023 kr.	Budget 2023 kr.	2022 kr.
Drift fliskedel:			
Flis incl. vejning og Nox	4.624.593	7.995.806	4.278.578
Elforbrug	327.618	500.000	614.265
Service og reparation	773.380	750.000	855.630
Kemikalier og vand	165.102	144.000	128.481
Diverse vedligeholdelse m.v.	103.528	0	54.107
Forsikring	78.562	78.000	76.682
	6.072.785	9.467.806	6.007.744
Drift elkedel			
El Produktion	831.559	250.000	164.410
Vedligeholdelse elkedel	104.540	50.000	63.489
	936.099	300.000	227.899
Varme produceret elkedel			
	936.099	300.000	227.899
Afskrivninger			
Flisværk	1.605.228	1.605.228	1.573.227
Kraftvarmeværk	1.055	1.055	1.055
Molevej	14.514	14.514	14.514
	1.620.797	1.620.797	1.588.796
Lønninger			
Lønninger	1.582.424	1.344.000	1.260.298
Overført til projekter	-250.000	0	-200.000
Eksternt tilsyn	44.998	45.000	39.065
Pensionsbidrag	31.398	30.000	133.517
ATP, forsikring m.v.	56.483	45.000	63.469
Personaleudgifter	7.862	4.000	5.520
Andel løn til distributionsomkostninger	-300.000	-300.000	-300.000
	1.173.165	1.168.000	1.001.869
Produktionsomkostninger i alt	9.380.835	11.734.893	8.814.753
3 Distributionsomkostninger			
Andel i lønomkostninger	300.000	300.000	300.000
Vedligeholdelse ledningsnet	366.283	1.060.377	466.682
Målerkontrol m.v.	52.691	30.000	95.366
Autodrift	46.717	40.000	54.166
Afskrivning ledningsnet	300.000	300.000	29.413
Afskrivning varevogne	0	1.258	0
Energispareaktiviteter	0	0	0
Overført ledningstab	1.367.521	2.005.410	1.292.684
	2.433.211	3.737.045	2.238.311

Specifikationer til årsregnskab

	2023 kr.	Budget 2023 kr.	2022 kr.
4 Administrationsomkostninger			
Telefon og internet	38.885	50.000	32.618
Porto	1.751	10.000	2.789
Kontorhold	37.811	35.000	104.083
Bogføring	197.494	140.000	167.537
Revision	66.115	75.000	68.565
Annoncer	2.000	0	2.000
Kontingenter	77.639	75.000	73.763
Kursusudgifter	5.085	6.000	10.870
Advokatudgifter	75.777	12.000	0
Projektundersøgelser m.m.	0	100.000	0
Rejseudgifter	0	0	0
Bestyrelsesudgifter	35.269	40.000	38.123
Forsikringer	16.583	10.500	10.612
Løn og kørsel administration	334.021	336.000	322.609
Tab på debitorer	-434	0	0
	887.996	889.500	833.568
5 Andre driftsindtægter			
Husleje og antenner	139.193	128.170	140.170
	139.193	128.170	140.170
6 Ekstraordinære indtægter og udgifter			
Indtægtsførte tilslutningsafgifter	0	2.126.000	573.874
	0	2.126.000	573.874
7 Andre finansielle indtægter			
Kontantrabat	192	0	17.683
Rykkergebyr	2.100	20.000	1.700
	2.292	20.000	19.383
8 Andre finansielle udgifter			
Renteudgifter	302.264	382.331	53.697
Provision Thisted Kommune m.v.	46.519	57.000	55.181
Låneomkostninger	1.000	0	23.000
Rente Kommunekredit	203.945	216.000	192.183
	553.727	655.331	324.062
9 Fliskedlens resultat			
Produktionsudgifter	6.072.785	9.467.806	6.007.744
Afskrivning	1.605.228	1.605.228	1.573.227
Renteudgift/provision	250.463	273.000	247.365
Resultat	7.928.476	11.346.034	7.828.335

Specifikationer til årsregnskab

	2023 kr.	Budget 2023 kr.	2022 kr.
10 Kraftvarmeværkets resultat			
Driftsudgifter	476.036	513.500	584.502
Afskrivninger	1.055	1.055	1.055
Udgifter i alt	477.091	514.555	585.557
Indtægter	-905.858	-504.500	-538.162
Resultat	-428.766	10.055	47.395
11 Elkedlens resultat			
Driftsudgifter	831.559	250.000	164.410
Vedligeholdelse elkedel	104.540	50.000	63.489
Resultat	936.099	300.000	227.899
12 Brændsels- og elforbrug			
Resultat flisværk	7.928.476	11.346.034	7.905.033
Resultat kraftvarmeværk	-428.766	10.055	47.395
Resultat elkedel	936.099	300.000	227.899
Naturgas til kedler	24.933	45.000	31.141
Køb procesrestvarme	0	20.000	0
Vedligeholdelse kedler	9.611	50.000	47.965
Afskrivning kedler varmeveksler pumpe	14.514	14.514	14.514
	8.484.867	11.785.603	8.273.947
Røhr Fjernvarmes andel	-1.647.263		-1.810.526
	6.837.604		6.463.420
Overført ledningstab - 20%	-1.367.521		-1.292.684
	5.470.083		5.170.736
Elforbrug:			
Udgift i alt	217.590		372.301
	5.687.673		5.543.038

Specifikationer til årsregnskab

	2023 kr.	Budget 2023 kr.	2022 kr.
Salg:			
Salg: 17.369.891 kWh á 0,38 kr. samt 3.080.489 kWh á 0,36 kr	7.709.534		
Regulering afkøling m.v	350.545		
	8.060.079		

Produktionspriser pr. Mwh varme:

	2023		
	Forbrug kr.	MWh	Pris pr. MWh
Fliskedel	6.072.785	26.495	229,21
Elkedel	936.099	8.946	104,64
	7.008.884	35.441	197,76
Produktion		35.440,5	
Salg Hanstholm		-20.450,4	
Salg Ræhr		-6.310,4	
Tab incl. internt tab		8.679,7	24,5%
Måler afgang Molevej		31.673,6	
Måler Industri øst		3.174,5	
Salg Hanstholm		-20.450,4	
Salg Ræhr		-6.310,4	
Tab externt ledningsnet		8.087,3	23,2%