



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 2022

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	
Revision	RSM Danmark STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB Bytorvet 34 7730 Hanstholm	

Bestyrelsens indstilling

Efterfølgende årsregnskab (internt fordelingsregnskab) indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årets resultat sammen med overført fra tidligere år i alt -362.051 kr. foreslås overført til næste år.

Hanstholm, den 28. februar 2023

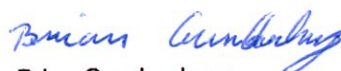
Driftsleder


Ole Elkjær Larsen

Økonomisk ansvarlig


Lone Nielsen

I bestyrelsen


Michael Geertsen (formand)
Niels Peter Jensen (næstformand)
Ove Andersen (sekretær)
Brian Gundersborg
Per Pedersen

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

18/4-23


dirigent

Revisors erklæring om assistance med opstilling af årsregnskabet

Til andelshaverne i Hanstholm Varmeværk A.m.b.A.

Vi har opstillet årsregnskabet (internt fordelingsregnskab i henhold til varmeforsyningsloven) for Hanstholm Varmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accounts' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hanstholm, den 23. februar 2023

RSM Danmark

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Tom Hedegaard-Kristensen

statsautoriseret revisor

MNE 33206

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for perioden 1. januar – 31. december 2022 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.

Varmeværket har i år indtægtsført indbetalte tilslutningsafgifter i alt 573.874 kr. til projekter ved udvidelse af ledningsnettet.

Udgifter

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

I 2022 har varmeværket i modsætning til tidligere år, som nævnt, indtægtsført 573.874 kr. for tilslutningsafgifter i forbindelse med udvidelse af ledningsnettet, ændringen er dog fortsat i overensstemmelse med varmeforsyningsloven.

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 2022.

		Budget 2022 kr.	2021 kr.
Indtægter			
Tilslutningsafgift (20 år)	83.924	50.000	83.445
Abonnement	996.888	991.200	993.041
Effektafgift	1.873.981	1.899.350	1.885.950
Salg varme	5.550.367	5.910.000	5.748.528
	8.505.160	8.850.550	8.710.964
Øvrige indtægter:			
Elsalg, rådighedsbetaling og tilskud m.v.	538.162	204.500	714.337
Husleje og antenner	140.170	128.170	137.800
	678.333	332.670	852.137
Indtægter i alt	9.183.493	9.183.220	9.563.101
Udgifter			
Produktionsomkostninger	8.814.753	7.892.543	8.483.345
Heraf Ræhr Fjernvarme	-1.810.526	-1.647.382	-1.621.464
	7.004.227	6.245.161	6.861.881
Distributionsomkostninger	2.238.311	2.112.246	2.500.093
Administrationsomkostninger	833.568	760.700	672.457
Ræhr Fjernvares andel i lønninger og kørsel	-388.168	-360.000	-382.144
Driftsudgifter i alt	9.687.938	8.758.107	9.652.287
Resultat af drift	-504.445	425.113	-89.186
Finansiering			
Renteindtægter og gebyrer m.v.	19.383	20.000	13.189
Renteudgifter og provision	-324.062	-266.723	-280.606
Finansiering i alt	-304.679	-246.723	-267.417
Ekstraordinære indtægter og udgifter			
Indtægtsførte tilslutningsafgifter	573.874	0	0
	573.874	0	0
Årets resultat	-235.249	178.390	-356.603
Overført fra tidligere år	-126.802	-178.390	229.801
Overførsel til næste år	-362.051	0	-126.802

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver		31/12 2021
		kr.
Produktionsanlæg	12.759.327	14.047.297
Ledningsnet	360.394	374.040
1 Materielle anlægsaktiver	13.119.721	14.421.337
Kr. 4.000 DFH	4.000	0
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	14.195
Anlægsaktiver i alt	13.137.916	14.435.532
Omsætningsaktiver		
Igangværende udvidelser af ledningsnet	6.668.754	0
Beholdning flis	200.000	130.001
Beholdning smøreolie	33.000	33.000
Mellemregning med forbrugerne	700.420	650.852
Tilgodehavende moms og elafgift	1.856.435	1.430.326
Tilgodehavende rådighedsbeløb m.m.	1.147.160	587.597
Årets resultat	362.051	126.802
Omsætningsaktiver i alt	10.967.820	2.958.578
Aktiver i alt	24.105.736	17.394.110
Passiver		
Egenkapital	0	0
Gæld		
Deposita ejendomme uden fjernvarme	6.500	6.500
Forskudsbetaling til pumpe til Brunbjerg	40.000	40.000
Kommunekredit	11.036.282	12.768.798
Gæld til pengeinstitut	7.051.552	2.040.752
A-skat m.v.	58.262	119.212
Kreditorer	4.347.813	1.589.025
Beregne skyldige poster i øvrigt	642.487	401.350
Beregne skyldige feriepenge m.v.	46.183	134.306
Mellemregning med forbrugerne	723.188	0
Mellemregning med Ræhr Fjernvarme A.m.b.A.	139.487	280.185
Deposita fra lejere m.v.	13.982	13.982
Gæld i alt	24.105.736	17.394.110
Passiver i alt	24.105.736	17.394.110

Noter

1 Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg	Ledningsnet	I alt
Saldo primo	14.047.297	374.040	14.421.337
Tilgang/afgang	300.826	51.767	352.593
Kostpris Ultimo	14.348.123	425.807	14.773.930
Årets indbetalinger		-36.000	-36.000
Årets afskrivninger	-1.588.796	-29.413	-1.618.209
Regnskabsmæssig værdi	12.759.327	360.394	13.119.721

Specifikationer til årsregnskab

	2022 kr.	Budget 2022 kr.	2021 kr.
1 Nettoomsætning			
Forbrugerbidrag:			
Tilslutningsafgift (20 år)	83.924	50.000	83.445
Abonnement	996.888	991.200	993.041
Effektafgift	1.873.981	1.899.350	1.885.950
Salg varme	5.550.367	5.910.000	5.748.528
	8.505.160	8.850.550	8.710.964
Øvrige indtægter:			
Elsalg KWh	0	4.500	0
Rådighedsbeløb	538.162	200.000	714.337
Elsalg og tilskud m.v.	538.162	204.500	714.337
Salg varme og el til Ræhr	1.810.526	1.647.382	1.621.464
Andel i administration Ræhr	388.168	360.000	382.144
	2.198.694	2.007.382	2.003.608
2 Produktionsomkostninger			
Brændsel og el:			
Køb procesrøstvarme	0	0	566.072
Naturgas til kedler	31.141	45.000	5.171
El	372.301	235.000	230.242
Vedligeholdelse m.v.:			
Kedler m.v.	47.965	50.000	238.632
Kemikalier og vand	131.716	100.000	93.338
Varmecentral	93.761	60.000	188.893
Forsikringer	19.307	0	19.105
Miljøtilsyn m.v.	437	3.000	1.938
Overført ledningstab	-1.292.684	-1.256.833	-1.198.739
	-596.056	-763.833	144.652
Drift kraftvarmeværket			
Naturgas	9.546	4.500	1.467
Elforbrug	230.319	90.000	97.444
Vedligeholdelse m. v.:			
Motorer m.v.	163.648	50.000	39.693
Andet materiel	16.867	11.000	16.702
Teleudgifter og brandsyn	39.243	33.000	31.969
Bygninger	14.258	10.000	2.892
Forsikringer	110.186	111.000	108.051
Skatter og afgifter	437	12.000	10.048
	584.502	321.500	308.267

Specifikationer til årsregnskab

	2022 kr.	Budget 2022 kr.	2021 kr.
Drift fliskedel:			
Flis incl. vejning og Nox	4.278.578	4.456.876	4.304.159
Elforbrug	614.265	241.000	278.123
Service og reparation	855.630	550.000	573.233
Kemikalier og vand	128.481	100.000	93.323
Diverse vedligeholdelse m.v.	54.107	0	52.929
Forsikring	76.682	78.000	75.270
	6.007.744	5.425.876	5.377.036
Drift elkedel			
El Produktion	164.410	200.000	-78.846
Vedligeholdelse elkedel	63.489	20.000	43.762
	227.899	220.000	-35.084
Varme produceret elkedel			
	227.899	220.000	-35.084
Afskrivninger			
Flisværk	1.573.227	1.573.228	1.573.227
Kraftvarmeværk	1.055	1.258	1.055
Molevej	14.514	14.514	14.514
	1.588.796	1.589.000	1.588.796
Lønninger			
Lønninger	1.260.298	1.186.000	1.185.350
Overført til projekter	-200.000	0	0
Eksternt tilsyn	39.065	45.000	44.858
Pensionsbidrag	133.517	120.000	121.287
ATP, forsikring m.v.	63.469	45.000	44.584
Personaleudgifter	5.520	4.000	3.599
Andel løn til distributionsomkostninger	-300.000	-300.000	-300.000
	1.001.869	1.100.000	1.099.678
Produktionsomkostninger i alt	8.814.753	7.892.543	8.483.345
3 Distributionsomkostninger			
Andel i lønomkostninger	300.000	300.000	300.000
Vedligeholdelse ledningsnet	466.682	448.194	938.123
Målerkontrol m.v.	95.366	30.000	22.844
Autodrift	54.166	40.000	41.975
Afskrivning ledningsnet	29.413	37.016	31.258
Afskrivning varevogne	0	203	425
Energispareaktiviteter	0	0	-33.272
Overført ledningstab	1.292.684	1.256.833	1.198.739
	2.238.311	2.112.246	2.500.093

Specifikationer til årsregnskab

	2022 kr.	Budget 2022 kr.	2021 kr.
4 Administrationsomkostninger			
Telefon og internet	32.618	50.000	44.275
Porto	2.789	10.000	970
Kontorhold	104.083	35.000	18.259
Bogføring	167.537	140.000	132.444
Revision	68.565	75.000	55.220
Annoncer	2.000	0	3.527
Kontingenter	73.763	75.000	71.998
Kursusudgifter	10.870	6.000	5.385
Advokatudgifter	0	10.000	
Rejseudgifter	0	0	4.394
Bestyrelsesudgifter	38.123	40.000	23.044
Forsikringer	10.612	19.700	0
Løn og kørsel administration	322.609	300.000	311.299
Tab på debitorer	0	0	1.642
	833.568	760.700	672.457
5 Andre driftsindtægter			
Huslejeindtægter	140.170	128.170	137.800
Indtægtsførte tilslutningsafgifter	573.874		0
	714.045	128.170	137.800
6 Andre finansielle indtægter			
Kontantrabat	17.683		2.334
Rykkergebyr	1.700	20.000	10.855
	19.383	20.000	13.189
7 Andre finansielle udgifter			
Renteudgifter	53.697	17.723	17.215
Provision Thisted Kommune m.v.	55.181	57.000	63.844
Låneomkostninger	23.000	0	0
Rente Kommunekredit	192.183	192.000	199.547
	324.062	266.723	280.606
Fliskedlens resultat			
Produktionsudgifter	6.007.744	5.422.080	5.377.036
Afskrivning	1.573.227	1.573.227	1.573.227
Renteudgift/provision	324.062	266.723	280.606
Resultat	7.905.033	7.262.030	7.230.869

Specifikationer til årsregnskab

	2022 kr.	Budget 2022 kr.	2021 kr.
9 Kraftvarmeværkets resultat			
Driftsudgifter	584.502	321.500	308.267
Afskrivninger	1.055	1.258	1.055
Udgifter i alt	585.557	322.758	309.322
Indtægter	-538.162	-204.500	-714.337
Resultat	47.395	118.258	-405.015
10 Elkedlens resultat			
Driftsudgifter	164.410	200.000	-78.846
Vedligeholdelse elkedel	63.489	20.000	43.762
Resultat	227.899	220.000	-35.084
11 Brændsels- og elforbrug			
Resultat flisværk	7.905.033	7.262.030	7.230.869
Resultat kraftvarmeværk	47.395	118.258	-405.015
Resultat elkedel	227.899	220.000	-35.084
Naturgas til kedler	31.141	45.000	5.171
Køb procesrestvarme	0	0	566.072
Vedligeholdelse kedler	47.965	50.000	238.632
Afskrivning kedler varmeveksler pumpe	14.514	226.718	14.514
	8.273.947	7.922.006	7.615.159
Røhr Fjernvarmes andel	-1.810.526		-1.621.464
	6.463.420		5.993.695
Overført ledningstab - 20%	-1.292.684		-1.198.739
	5.170.736		4.794.956
Elforbrug:			
Udgift i alt	372.301		230.242
	5.543.038		5.025.198

Specifikationer til årsregnskab

	2022 kr.	Budget 2022 kr.	2021 kr.
Salg:			
Salg 16.601.087 kWh á 0,32 kr (18.454.368 kWh)	5.312.348		
Regulering afkøling	246.428		
	5.558.776		

Produktionspriser pr. Mwh varme:

	2022		
	Forbrug kr.	MWh	Pris pr. MWh
Fliskedel	6.007.744	25.756	233,25
Procesrestvarme	0	-	0,00
Elkedel	227.899	5.136	44,37
	6.235.642	30.892	201,85
Produktion		30.892,3	
Salg Hanstholm		-16.601,1	
Salg Ræhr		-6.332,3	
Tab incl. internt tab		7.958,9	25,8%
Måler afgang Molevej		30.625,2	
Salg Hanstholm		-16.601,1	
Salg Ræhr		-6.332,3	
Tab externt ledningsnet		7.691,8	25,1%