

Hadsund Fjernvarme a.m.b.a.

Fabriksvej 1, 9560 Hadsund
CVR-nr. 60 56 77 19

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d.

Dirigent

Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17 - 29

Virksomheden

Hadsund Fjernvarme a.m.b.a.
Fabriksvej 1
9560 Hadsund
Telefon: 98 57 16 32
Hjemsted: Mariagerfjord
CVR-nr.: 60 56 77 19
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Ledelse

Direktør Bo Holt Andreassen

Bestyrelse

Knud Erik Jensen, formand
Søren Lindberg
Mikael Risager
Christina Schultz-Møller
Mogens Jespersen
Lars Liboriussen
Martin Petersen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 for Hadsund Fjernvarme 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. 31.12.23 og resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 11. marts 2024

Ledelsen

Bo Holt Andreassen
Direktør

Bestyrelsen

Knud Erik Jensen
Formand

Søren Lindberg

Mikael Risager

Christina Schultz-Møller

Mogens Jespersen

Lars Liboriussen

Martin Petersen

Til ejeren i Hadsund Fjernvarme a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hadsund Fjernvarme a.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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. 31.12.23 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 regnskabsbrugere 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Hobro, den 11. marts 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Brian Nielsen
Statsaut. revisor

Indledning

Ledelsen i Hadsund Fjernvarme a.m.b.a. aflægger hermed beretning for regnskabsåret 2023. Sammenligningstallene i 2023 regnskabet er stillet op mod den tilsvarende periode i 2022.

Hovedaktivitet

Hadsund Fjernvarme a.m.b.a. er et privat andelsselskab der har til formål, at etablere og drive anlæg til energiproduktion og distribuere energi i vort forsyningsområde. 84 % af varmeenergien er produceret på flisanlægget på Fabriksvej, 13 % er produceret af solvarmeanlægget på Sandelsmosevej. Via akkumuleringstanken på Fabriksvej sendes den videre til transmissionsnettet og fordeles via de 3 spidslastcentraler videre ud i distributionsnettet.

Overskudsvarme fra biogas hos Mariagerfjord Vand har i 2023 leveret 1.571 MWh, svarende til 2,2 % af den samlede produktion. Vi har i perioden modtaget 63 MWh overskudsvarme fra SuperBrugsen, svarende til 0,1 %. Reserve- og spidslastcentralerne har i 2023 brugt 13.837 liter fyringsolie, svarende til 127 MWh, eller 0,2 % af den totale produktion.

Udvikling i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Graddagetallet for 2023 er 2.586 graddage, en opgang på 2 % i forhold til sidste år, hvor graddagetallet var 2.548 graddage. Normalårets graddage er ca. 3.100. Gennemsnittet af graddage har de sidste 10 år været 2.705 pr. år.

Nettoomsætningen i 2023 er på 35,5 mio. mod 30,5 mio. i 2022. Regulering af tidligere års over-/underdækning er indregnet i nettoomsætningen med t.DKK -1.360. Resultatopgørelsen pr. 31.12.23 udviser et resultat på DKK 1.284.364 mod DKK 554.587 pr. 31.12.22.

Balancen pr. 31.12.23 viser en egenkapital på DKK 12.920.950 mod DKK 11.636.585 pr. 31.12.22.

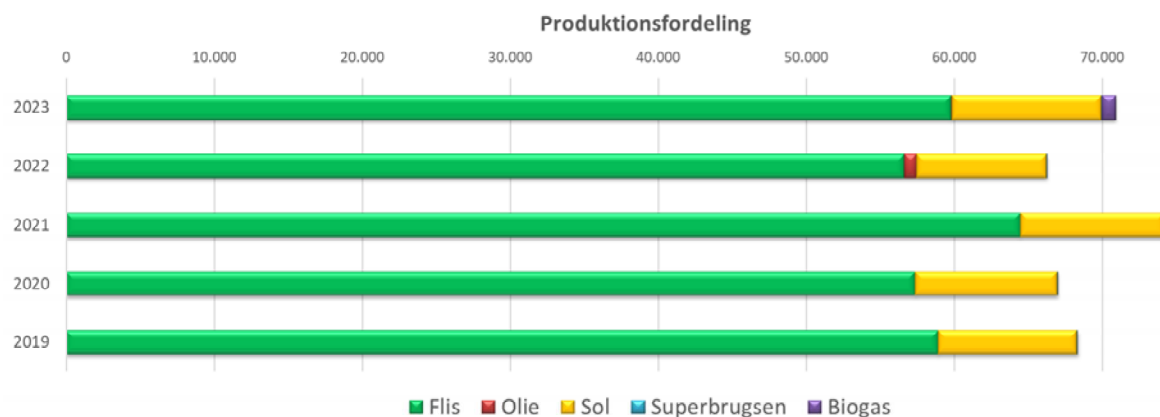
Produktion og salg

Der er i 2023 produceret 70.896 MWh, heraf er 56.134 MWh solgt til forbrugere eller VSV. Det betyder, at der har været et ledningstab på 14.762 MWh, svarende til 21%. I gennemsnit har ledningstabet ligget på 21 % over de seneste 5 år. Årets ledningstab er dermed på niveau med tidligere år. Energiproduktionen er i 2023 øget med 5 % i forhold til i 2022.

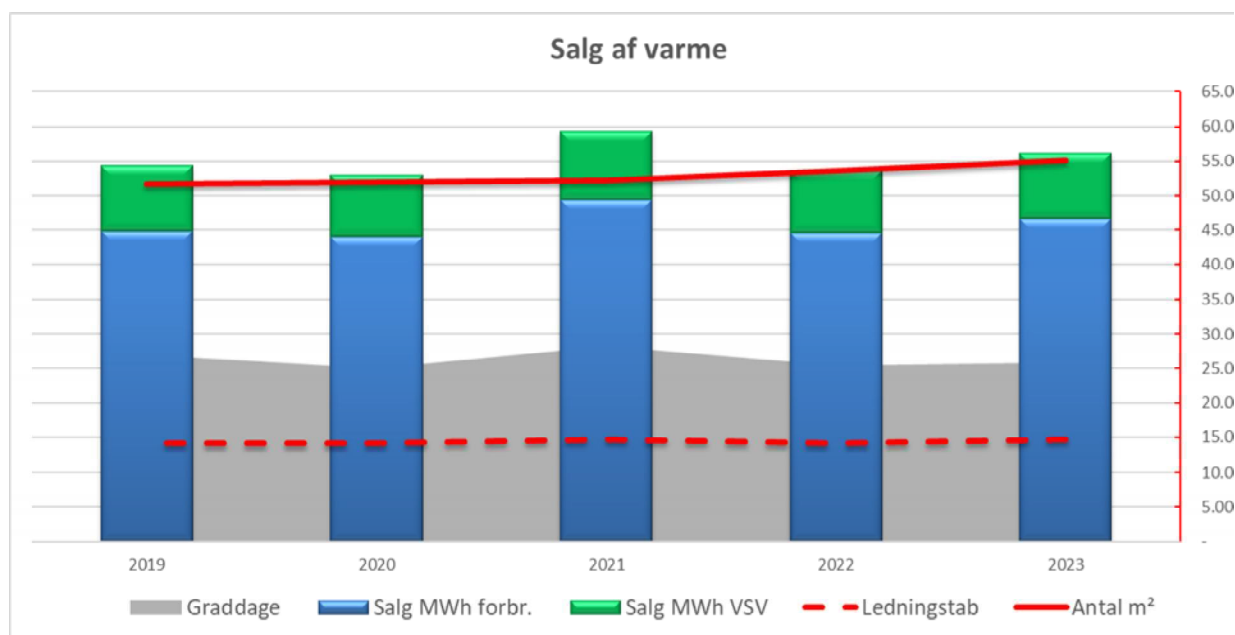
Ved udgangen af 2023 findes 2212 målere hos forbrugere, hvoraf 71 målere er tilsluttet i 2023. Målerne registrerer varmekonsumet hos forbrugerne og bestemmer dermed de variable bidrag. De variable bidrag indeholder dermed salg til forbrugere og naboværket V-S-V.

Der er i 2023 faktureret 543,75 DKK/MWh til forbrugerne trods en tarif ifølge takstbladet på 593,75 DKK/MWh. Dette skyldes, at de forventede prisstigninger som var indeholdt i budgettet for 2023 ikke blev realiseret i den forventede grad. Salget i 2023 er ligesom produktionen øget med 5 % i forhold til i 2022.

Energiproduktionen endte i 2023 på 70.896 MWh mod 67.740 MWh i 2022, en øgning på 5%. Produktionen de sidste 5 år fremgår af nedenstående graf:



Der er i 2023 solgt 56.134 MWh mod 53.650 i 2022, en øgning på 5%. Salget de sidste 5 år ses på nedenstående graf:



Varmetabet i ledningsnettet for 2023 udgør 14.762 MWh, svarende til 21 % af den totale energiproduktion. For 2022 var varmetabet på 14.090 MWh, svarende til 21 %.

Tekniske data

Forbruget af flis var på 19.074 ton (ca. 763 lastvognstræk). Askemængden var på 370 ton, hvilket svarer til 2,1 % af den indfyrede mængde flis. Derudover blev der afledt 9.926 m³ kondensat fra flis-anlægget, mod 8.936 m³ sidste år. Kondensatet er ledt videre til Mariagerfjord Vands Rensningsanlæg.

Solvarmeanlægget producerede i 2023 9.326 MWh, hvilket er 8 % mindre end i 2022, hvor det producerede 10.125 MWh. Den udnyttede energi der sendes ud i ledningsnettet fra solvarmeanlægget, udgør 9.175 MWh (98,4 %) i 2023.

Påfyldning af spædevand til ledningsnettet er faldet i år 2023 og endte på 2.216 m³ (6,1 m³/døgn), mod 3.231 m³ (8,9 m³/døgn) i 2022.

Antallet af tilsluttede forbrugere er steget med 71 stk., så der ved udgangen af 2023 er 2.212 forbrugssteder. Alle målere aflæses dagligt via antennesystem på vores skorstene.

Der opvarmes 551.887 m² areal i 2023, mod 535.953 sidste år (+ 15.934 m²). Det opvarmede areal består af 62 % boligareal og 38 % erhvervsareal.

Vi har løbende gennemført besøg hos forbrugerne med henblik på at rådgive dem om driften af deres varmeinstallation og derved sænke returtemperaturen fra denne. Dette er med til at give en bedre udnyttelse af energien, sænke varmetabet i ledningsnettet og reducere elforbruget til pumper i det samlede system. Vi har 10 gange i løbet af året udsendt i alt 340 breve til forbrugere med for høj returtemperatur, med tilbud om et gratis besøg med gennemgang af deres varmeinstallation.

Der er 204 installationer (9 %) der leverer en returtemperatur over 40° og får et tillæg på MWh prisen, mod sidste år, hvor det var 190 installationer (9 %). Der er til gengæld 461 installationer (21 %) der leverer en returtemperatur under 30° og får et fradrag på MWh prisen, i 2022 var der 369 installationer (17 %). Temperaturen udregnes som gennemsnittet for et helt kalenderår.

Der er lagt 1.636 meter ledninger mod 5.393 meter sidste år. 1.096 meter ledninger er blevet skiftet i forbindelse med renoveringer i Hobrovej, Vestergade og Markedsgade.

De sidste 540 meter er nye ledninger til nye forbrugere.

Ledningsnettet er 93 km langt og består af 54 km hovedledninger og 39 km stikledninger. Ledningsnet, centraler og akkumuleringstanke indeholder i alt 5.950 m³ fjernvarmevand.

Gennemsnitsalderen på ledningsnettet er i 2023 opgjort til 16,7 år, mod 16,3 år i 2022. De ældste ledninger i forsyningsområdet er fra 1960.

Væsentlige begivenheder og forholds indflydelse på årsregnskabet

Der har ikke været væsentlige begivenheder eller forhold, der har haft indflydelse på årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der vil kunne påvirke vurderingen af den finansielle stilling for Hadsund Fjernvarme a.m.b.a. på balancedagen.

Forventet udvikling

Forventningen til udviklingen fremgår af budgettet. Takstbladet for 2024 er ændret i forhold til 2023. Prisen pr. MWh er reduceret fra 593,75 til 572,50 DKK./MWh inkl. moms. Prisreduktionen skyldes, at prisen på elektricitet og biomasse forventes stabiliseret efter en periode med kraftige stigninger.

Prisen for opvarmning af et standardhus på 130m² og forbrug på 18,1 MWh:

I 2023 var fjernvarmeprisen i Hadsund: **14.917** DKK/år. Landsgennemsnittet var: **15.409** DKK/år.

I 2024 har Hadsund Fjernvarme anmeldt en pris på **15.437** DKK/år. Gennemsnitsprisen for alle danske fjernvarmeværker er anmeldt til: **16.294** DKK/år.

For år 2024:

- Forventes at tilslutning af nye forbrugere bliver som tidligere år, ligesom forbruget af spædevand forventes, at forblive på samme niveau som i 2023.
- Forventes at flis-anlægget producerer 63.500 MWh, svarende til 85 % af den totale energiproduktion.
- Forventes at solvarmeanlægget producerer 9.500 MWh, svarende til 13 % af den totale energiproduktion.
- Forventes at der modtages 2.000 MWh overskudsvarme fra Mariagerfjord Rensningsanlæg, svarende til 3 % af den totale energiproduktion.

Resultatopgørelse

Note		2023 DKK	2022 DKK
1	Nettoomsætning	35.519.789	30.545.828
	Produktionsomkostninger	-18.140.482	-14.805.206
	Bruttofortjeneste I (48,9% - 51,5%)	17.379.307	15.740.622
	Distributionsomkostninger	-11.172.283	-10.415.577
	Bruttofortjeneste II (17,5% - 17,4%)	6.207.024	5.325.045
	Administrationsomkostninger	-3.079.056	-3.061.684
	Resultat af primær drift	3.127.968	2.263.361
8	Finansielle indtægter	8.486	2.850
9	Finansielle omkostninger	-1.852.090	-1.711.624
	Finansielle poster i alt	-1.843.604	-1.708.774
	Årets resultat	1.284.364	554.587
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	1.284.364	554.587
	I alt	1.284.364	554.587

		31.12.23	31.12.22
		DKK	DKK
AKTIVER			
Note			
	Produktionsanlæg	45.342.615	48.826.584
	Ledningsnet	36.334.419	35.646.925
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	181.691	229.089
10	Materielle anlægsaktiver i alt	81.858.725	84.702.598
	Anlægsaktiver i alt	81.858.725	84.702.598
	Varebeholdning, flis	4.236.164	3.503.968
	Varebeholdning, olie	908.042	1.019.303
	Varebeholdning, reservedele	1.787.480	1.560.428
	Varebeholdninger i alt	6.931.686	6.083.699
11	Tilgodehavender fra varmesalg	1.127.132	2.645.867
12	Andre tilgodehavender	2.580.685	2.459.307
	Periodeafgrænsningsposter	375.978	0
	Tilgodehavender i alt	4.083.795	5.105.174
	Omsætningsaktiver i alt	11.015.481	11.188.873
	Aktiver i alt	92.874.206	95.891.471

		31.12.23	31.12.22
		DKK	DKK
PASSIVER			
Note			
	Virksomhedskapital	6.583.886	6.583.886
	Overført resultat	6.337.064	5.052.700
	Egenkapital i alt	12.920.950	11.636.586
13	Gæld til Kommunekredit	44.969.418	49.712.783
14	Leasingforpligtelser	6.537.228	7.428.168
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	51.506.646	57.140.951
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5.634.302	5.562.598
15	Øvrige kreditinstitutter	9.836.520	13.957.682
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.604.385	2.613.349
	Takstmæssig overdækning	3.465.530	2.105.242
16	Anden gæld	5.905.873	2.873.331
	Periodeafgrænsningsposter	0	1.732
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	28.446.610	27.113.934
	Gældsforpligtelser i alt	79.953.256	84.254.885
	Passiver i alt	92.874.206	95.891.471
17	Eventualforpligtelser		
18	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Virksomheds- kapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 - 31.12.23		
Saldo pr. 01.01.23	6.583.886	5.052.700
Årets resultat (resultatdisponering)	0	1.284.364
Saldo pr. 31.12.23	6.583.886	6.337.064

Pengestrømsopgørelse

Note	2023 DKK	2022 DKK
Årets resultat	1.284.364	554.587
19 Reguleringer	8.959.596	8.364.633
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	-847.987	-925.611
Tilgodehavender	1.021.379	-1.260.250
Leverandører af varer og tjenesteydelser	991.036	149.960
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	4.396.903	2.656.162
Pengestrømme fra driften før finansielle poster	15.805.291	9.539.481
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	8.486	2.850
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-1.857.894	-1.648.137
Pengestrømme fra driften	13.955.883	7.894.194
Køb af materielle anlægsaktiver	-4.272.116	-11.300.430
Pengestrømme fra investeringer	-4.272.116	-11.300.430
Afdrag på gæld til realkreditinstitutter	-4.695.187	-4.647.834
Forøgelse af gæld til kreditinstitutter	0	24.971
Nedbringelse af gæld til kreditinstitutter	-4.121.166	0
Afdrag på leasingforpligtelser	-867.414	8.295.580
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	0	-266.481
Pengestrømme fra finansiering	-9.683.767	3.406.236

	2023 DKK	2022 DKK
1. Nettoomsætning		
Fast bidrag	11.181.781	10.987.512
Varmebidrag	23.881.854	18.752.979
Abonnementsbidrag (målerleje)	1.301.453	1.273.289
Udlejning af plads til antenner	73.498	66.030
Åbne- og lukkegebyr, salg af skrot m.v.	306.342	244.059
Regulering, Takstmæssig over/underdækning	-1.360.288	-981.198
Incitamentstarif	135.149	203.157
I alt	35.519.789	30.545.828
2. Medarbejderforhold		
Lønninger	3.677.047	3.588.154
Bestyrelses honorar	228.326	162.151
Pensioner	631.067	556.714
Andre omkostninger til social sikring	164.759	149.983
Arbejdstøj	50.277	12.723
Øvrige personaleomkostninger	-8.259	-17.299
I alt	4.743.217	4.452.426
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	7	8

	2023	2022
	DKK	DKK

3. Produktionsomkostninger

Produktion af varme	13.130.061	9.757.747
Hjælpesoffer og analyser	152.086	166.237
Reparation og vedligehold	1.254.348	1.326.614
Øvrige produktionsomkostninger	1.962.654	669.505
Personaleomkostninger, produktion	1.609.601	1.584.254
Kørselsomkostninger, produktion	18.768	51.481
Lokaleomkostninger, produktion	1.252.140	1.831.393
Ledningstab overført til distribution	-4.770.545	-3.888.265
Afskrivninger, produktion	3.531.369	3.306.240
I alt	18.140.482	14.805.206

4. Distributionsomkostninger

Omkostninger vedrørende ledningsnet, målere og aflæsning	690.165	1.134.312
Øvrige omkostninger	214.254	145.212
Personaleomkostninger, distribution	1.424.117	1.268.475
Kørselsomkostninger, distribution	119.421	134.673
Lokaleomkostninger, distribution	369.158	494.971
Ledningstab overført fra produktion	4.770.545	3.888.315
Afskrivninger, distribution	3.584.623	3.349.619
I alt	11.172.283	10.415.577

	2023 DKK	2022 DKK
5. Bilomkostninger		
Brændstof	56.457	71.546
Forsikring og vægtafgift	22.603	60.377
Reparation og vedligeholdelse	71.928	90.454
Leje/leasing	119.661	103.794
Kørselsgodtgørelse	16.733	6.409
Varebiler i alt	287.382	332.580
Produktionsomkostninger	-32.045	-51.481
Distributionsomkostninger	-121.285	-134.672
Administrationsomkostninger	-134.052	-146.429
Personbiler i alt	-287.382	-332.582
I alt	0	-2

6. Lokaleomkostninger

El, vand og gas	1.122.177	1.956.466
Ejendomsskat og forsikring	416.984	392.409
Vedligeholdelse	11.666	14.878
Rengøring	59.145	53.090
Vagtværn	33.223	29.929
Alarm	11.704	15.519
Renovation	14.620	12.562
I alt	1.669.519	2.474.853
Produktionsomkostninger	-1.252.138	-1.831.392
Distributionsomkostninger	-367.294	-494.971
Administrationsomkostninger	-50.086	-148.491
I alt	-1.669.518	-2.474.854

	2023	2022
	DKK	DKK

7. Administrationsomkostninger

Bestyrelse og ledelse	132.190	72.851
Forbrugerinformation	53.061	44.286
Administration	158.789	224.843
IT-udgifter	412.960	415.202
Kontingenter	209.789	164.224
Revision, rådgivning m.v.	154.337	129.684
Konsulentassistance	38.850	82.339
Kørselsomkostninger, administration	134.052	146.430
Personaleomkostninger, administration	1.707.762	1.599.696
Lokaleomkostninger, administration	50.081	148.487
Øvrige administrationsomkostninger	27.185	33.642
I alt	3.079.056	3.061.684

8. Finansielle indtægter

Renter, forbrugere	8.486	2.850
--------------------	-------	-------

9. Finansielle omkostninger

Renter, Kommunekredit	977.864	993.813
Renter, pengeinstitutter	261.878	169.917
Renter, leasingforpligtelser	239.502	139.834
Garantiomkostninger, Mariagerfjord kommune	372.846	408.060
I alt	1.852.090	1.711.624

10. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Produktions- anlæg	Ledningsnet	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.23	86.287.133	94.384.732	1.229.989
Tilgang i året	0	4.272.116	0
Kostpris pr. 31.12.23	86.287.133	98.656.848	1.229.989
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.23	-37.460.547	-58.737.806	-1.000.900
Afskrivninger i året	-3.483.971	-3.584.623	-47.398
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.23	-40.944.518	-62.322.429	-1.048.298
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	45.342.615	36.334.419	181.691
		31.12.23 DKK	31.12.22 DKK

11. Tilgodehavender fra varmesalg

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.127.132	2.670.389
Nedskrivning på tilgodehavender	0	-24.522
I alt	1.127.132	2.645.867

12. Andre tilgodehavender

Moms og afgifter	2.452.031	2.459.307
Skattekonto	128.654	0
I alt	2.580.685	2.459.307

	31.12.23	31.12.22
	DKK	DKK

13. Gæld til Kommunekredit

Kommunekredit, Flisværk	5.660.490	7.878.477
Kommunekredit, Akkutank og grunde	7.085.490	7.460.618
Kommunekredit, Transbjergholt	1.888.919	2.005.081
Kommunekredit, Hadsund Syd	9.214.394	9.676.507
Kommunekredit, Lagerplads	593.489	673.286
Kommunekreditlån, Solvarme	25.270.000	26.714.000

Gæld til realkreditinstitutter i alt	49.712.782	54.407.969
Kortfristet del af realkreditgæld	-4.743.364	-4.695.186

I alt	44.969.418	49.712.783
-------	------------	------------

14. Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelse, Industri Nord	5.372.353	5.876.923
Leasingforpligtelse, Biogasledning	2.055.813	2.418.657

Leasingforpligtelser i alt	7.428.166	8.295.580
Kortfristet del af leasingforpligtelser	-890.938	-867.412

I alt	6.537.228	7.428.168
-------	-----------	-----------

15. Øvrige kreditinstitutter

Kassekredit, Spar Nord	9.832.153	13.951.919
Master Card, Spar Nord	4.367	5.763

I alt	9.836.520	13.957.682
-------	-----------	------------

	31.12.23 DKK	31.12.22 DKK
16. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	267.186	191.561
ATP og andre sociale ydelser	11.242	15.015
Lønninger	49.965	11.293
Pensionsbidrag	49.591	46.497
Feriepenge	156.149	115.900
Renter	57.683	63.487
Skyldigt varmebidrag, kortfristet	5.316.892	2.431.943
Skyldig, medarbejdere	-2.835	-2.365
I alt	5.905.873	2.873.331

17. Eventualforpligtelser*Leasingforpligtelser*

Virksomheden har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på op til 59 måneder og en samlet forpligtelse på t.DKK 174.

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 29.000, der giver pant i grunde og bygninger beliggende Fabriksvej 1, Hadsund, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 14.853. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter.

	2023 DKK	2022 DKK
19. Reguleringer til pengestrømsopgørelse		
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	7.115.992	6.655.859
Finansielle indtægter	-8.486	-2.850
Finansielle omkostninger	1.852.090	1.711.624
I alt	8.959.596	8.364.633

20. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

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

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.

20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**LEASINGKONTRAKTER**

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten over aktivet (finansielle leasingkontrakter), indregnes i balancen. Finansielt leasede aktiver og dertilhørende leasingforpligtelser måles ved første indregning til dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver behandles efterfølgende som øvrige tilsvarende aktiver.

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelser til amortiseret kostpris, hvorefter leasingydelsens rentedel indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Leasingydelse vedrørende operationelle og finansielle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

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**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Produktionsomkostninger**

I produktionsomkostninger indregnes omkostninger, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder råvarer og hjælpematerialer, løn og gager samt leasing af og af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, som anvendes i produktionsprocessen.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til distribution af varme solgt i året samt gennemførte salgskampagner m.v. Herunder indregnes løn og gager til personale m.v. samt leasing af og af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, som anvendes i distributions- og salgsaktiviteten.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder løn og gager til det administrative personale og ledelse samt omkostninger til kontorlokaler, kontoromkostninger, tab på debitorer m.v. samt leasing af og af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, der anvendes til administrative forhold.

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, år	Rest- værdi DKK
Bygninger	17-25	0
Ledningsnet	5-25	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse m.v.

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet, idet aktuel og udskudt skat påhviler interessenterne/kapitalejerne og komplementaren/kommanditisterne og komplementaren.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, 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.

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

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

20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

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 netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Netto-realiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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.

20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Periodeafgrænsningsposter**

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

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 finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser. Endvidere omfatter pengestrømme fra finansiering ydelser på finansielle leasingkontrakter.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger.