Årsrapport 2022
Budget 2023

Fredericia Fjernvarme a.m.b.a.

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse 2

Bestyrelsens beretning for driftsåret 2020 3

Årsrapport revideret af PWC 6

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	5
Nøgle- og hovedtal	6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14

Driftsbudget 2021 (Ikke underlagt revision) 34

Budgeterklæring 35

Driftsbudget 1. januar – 31. december 2021 36

Budgetforudsætninger for driftsbudget 2021 38

Bestyrelsens beretning for driftsåret 2022

Stigende priser

Krigen i Ukraine og de deraf følgende sanktioner mod Rusland betød som bekendt store prisstigninger på energi generelt. I løbet af forsommeren ramte disse prisstigninger også biobrændsler og hermed også prisen på biomasse til Skærbækværket, hvorfor TVIS meddelte at prisen steg pr. 1 juli 2022. I sagens natur måtte prisen i selskabet følge med op og resultatet blev en prisstigning på 15% gældende fra 1. juli. I løbet af efteråret steg uroen på alle energimarkeder, og prisstigningerne på al energi fortsatte, hvorfor budgettet for 2023 indeholder en yderligere stigning på 15%. Hermed var ulykkerne ikke forbi, da der den 17. december udbrød brand på Crossbridge, og hermed bortfaldt den billigste varmeproducent i TVIS området. Erstatningsproduktion kan kun ske enten fra Skærbækværket eller med olie, hvorfor der også er løbet ekstraomkostninger på varmeproduktionen fra denne hændelse. Også anlægs- og driftsomkostninger har været påvirket af inflationen. Således er både rør- og målerpriser steget i løbet af året, og som de fleste andre er selskabet ramt af inflation og hermed stigende priser. Vi ser desværre ikke rigtig nogen bedring i 2023, da udfaldet på Crossbridge påvirker omkostningerne langt ind i 2023 og samtidigt ser det ud til, at biomassemarkedet nok ikke stiger mere; men der er ikke tegn på et brat fald i priserne. Et spinkelt lyspunkt er, at det ser ud til, at elpriserne er begyndt at stabilisere sig, dog på et niveau som fortsat er dobbelt så højt som i 2021.

Corona

Den 26. januar blev alle restriktioner mod Covid-19 ophævet og Covid-19 er ikke længere betegnet som en samfundskritisk sygdom. Anbefalingerne om øget fokus på hygiejne og afstand er nu ikke fjernet, og det betyder, at alle vores forholdsregler fortsætter, idet vi fortsat holder afstand, anvender håndsprit, osv. Til trods for, at enkelte medarbejdere har været ramt af Covid-19, har Covid-19-epidemien dog ikke påvirket vores drift.

Fyringsåret

I 2022 faldt fyringsbehovet, da vejret igen blev mildere end vi oplevede i 2021. Markant har det været, at det er i vintermånederne, specielt januar og februar, at temperaturerne har været højere end forventet og hvor det kun kortvarigt har været frostvejr. Samtidigt har de højere fjernvarmepriser samt det offentliges sparekampagner formentlig betydet, at der også er skruet ned for radiatorerne. Fyringsbehovet har samlet været omkring 11% mindre end i 2021 og hermed mindre end budgettet. Fredericia Fjernvarme har ikke længere nogle af landets laveste fjernvarmepriser, da de selskaber, der også producerer el har haft betydelige indtægter fra elsalg, indtægter der anvendes til at sænke varmeprisen.

Den høje byggeaktivitet fortsætter

Der har fortsat været gang i byggeriet gennem hele året. De mange projekter, der blev påbegyndt i 2021 er blevet tilsluttet fjernvarmen her i 2022 og begyndt at aftage varme. Vi kan glæde os over, at de mange investeringer i ledningsnet og målere er begyndt at blive anvendt og hermed bidrager til selskabets økonomi. Ligeledes er det glædeligt, at der fortsat er planer om mere byggeri, blandt andet i Fuglsang Vest, i Kongensstræde, Nymarksvej, Nørrebrogade og i Fredericia C. Jo flere der kommer på fjernvarmen, jo bedre bliver vores fælles anlæg udnyttet. Det samme sker i vores nabobyer, hvilket også betyder bedre udnyttelse af fællesanlægget. Imidlertid vil disse udvidelser kræver store investeringer af TVIS, så vi kan ikke forvente en markant ændring af varmepriserne fra disse udvidelser. Hver gang der skal lægge en ny ledning, kræver det en godkendelse hos Fredericia Kommune. Også i 2022 har vi fået vore godkendelser fra Fredericia Kommune uden forsinkelser. Vi har indledt en dialog med planafdelingen, således fjernvarmeledninger og øvrig infrastruktur indgår i lokal- og gerne kommuneplaner på et langt tidligere tidspunkt. Det er særdeles positivt.

IT sikkerhed

I 2022 har der fra myndighederne igen været øget fokus på IT sikkerheden i fjernvarmebranchen. Som udgangspunkt mener vi at have et beredskab, der er på et fornuftigt niveau; men myndighedernes rapporter om øget risiko har alligevel sat aktiviteter i gang for at forbedre sikkerheden yderligere. Vi har opgraderet servere og øvrig intern IT-infrastruktur for at imødegå evt. sikkerhedshuller. Vi er medlem af EnergiCert, som dels overvåger trafikken på firewall og dels sender sikkerhedsbulletiner og vejledninger ud til forsyningsbranchen. Der vil i 2023 blive sat yderligere fokus på den del, således der fortsat er en høj sikkerhed mod nedbrud af vores IT-systemer. To leverandører af IT-systemer til indhentning og behandling af målerdata samt vores administrative system, har meddelt, at vores løsning med egne servere vil blive udfaset inden for kort tid. Det betyder, at vores målersoftware vil blive outsourcet til leverandøren Diehl allerede i år og vores forbruger- og finanssystem vil blive outsourcet til Softværket indenfor en overskuelig fremtid. Det betyder, at sikkerheden om disse systemer i fremtiden vil ligge hos disse selskaber; men det betyder også, at vi må imødese øgede omkostninger til licenser og cloud services. I det hele taget er IT et område, der er under hastig udvikling med nye måder at gribe driften an på.

Ledningsnettet

En del af det tilbagevendende vedligeholdsarbejde er den årlige termografering, hvor der i 2022 blev fundet omkring 45 mistænkelige steder, hvor termofotograferingen afslørede større varmeudslip. Det viste sig, at det kun gav anledning til 28 reparationer, idet mange af varmeudslippene stammede fra fastspændinger, højtliggende ledninger og lignende. Det antal fejl, der findes ved den årlige termografi, har været faldende i 2022, hvilket vi indtil videre tager som udtryk for at vores ledningsnet generelt er i god stand. Generelt har der kun været få og små afbrydelser, der kan henføres til fejl og tæringer på fjernvarmenettet. I 2022 har der været flere mindre afbrydelser, hvilket har skyldes tilkoblinger af nye ledningsafsnit og stik på det eksisterende ledningsnet. Vores kontrakt med Tjæreborg Industri, der har leveret jord- og smedearbejdet på ledningsnettet udløb ved årsskiftet og er erstattet af samarbejde med Jørgen Suhr og Kemp & Lauritzen

Den grønne omstilling

Med hensyn til den grønne omstilling er Fredericia Fjernvarme godt på vej. I dag er fjernvarmen baseret på 91 % vedvarende energi, De resterende 9% stammer fra affaldsvarmen fra Energnist og fra spids- og reservelast på olie eller naturgas. Spids- og reservelasten udgør ca. 1% af den samlede energimængde og indtil videre regner vi med at denne del kan erstattes af kommende elektrobaserede brændstoffer. Dette skal bringe os det sidste stykke væk fra fossil energi.

På det seneste er der igen opstået debat om dels biomasse som vedvarende energi og hermed om biomassen er CO2 neutral. Skærbækværket anvender certificeret biomasse, så indtil videre fastholder Energistyrelsen, at anvendelsen af biomasse på Skærbækværket er grøn og vedvarende, men der er et usikkerhedselement i anvendelse af biomasse. Konsekvensen kan blive, at fremskaffelse af ”grøn” biomasse kan blive vanskeligere.

Valget af biomasse på Skærbækværket skete allerede i 2015 og værket har en afskrivningsperiode frem til 2038, så vi er temmelig afhængig af fortsat ”grøn” varme fra Skærbækværket.

Personale

Vores medarbejder gennem 43 år Jan Hartung bukkede under for sin kræftsygdom i september 2022. Det betød, at vi umiddelbart måtte finde en afløser for Jan og efter kort tids søgen faldt valget på Thomas Løwe. Thomas er uddannet elektriker og indgår i driften. Valget af elektriker skal ses i lyset af den øgede automatisering, der udelukkende baseres på elektriske signaler. Forståelse og viden herom er

derfor vigtig for fortsat at kunne fejlfinde og optimere på vores værker.

Bjørn Pedersen valgte at gå på pension ved udgangen af 2022 og derfor er Jesper Hansen ansat til varetagelse af opgaver i måler- og installationsafdelingen. Jesper uddannet blikkenslager og har tidligere arbejdet for Andresens VVS.

Fredericia Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapport for 2022

pwc

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Nøgle- og hovedtal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar– 31. december 2022 for Fredericia Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. januar – 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 21. marts 2023

Direktion

Carl Hellmers
administrerende direktør

Bestyrelse

Finn Muus
formand

Jens Christian Lybecker
næstformand

Carl Johan Sørensen

Finn Østergaard

Karsten Byrgesen

Niels Thode Rasmussen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Fredericia Fjernvarme A.m.b.a.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Fredericia Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Selskabets ledelse har ønsket at medtage budgettal i resultatopgørelse og noter. Der er ikke krav om revision af budgettal, og budgetterne er derfor ikke revideret, hvilket også fremgår af regnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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.

Trekantområdet, den 21. marts 2023
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Skriver Lykke
statsautoriseret revisor
mne15094

Selskabsoplysninger

Selskabet	Fredericia Fjernvarme A.m.b.a. Dalegade 38 7000 Fredericia Telefon: 76 20 28 00 Internet: www.FredericiaFjernvarme.dk E-mail: fredericia-fjv.dk CVR-nr.: 35 47 81 16 Regnskabsperiode: 1. januar- 31. december Hjemstedskommune: Fredericia
Direktion	Carl Hellmers
Bestyrelse	Finn Muus, formand Jens Christian Lybecker, næstformand Carl Johan Sørensen Finn Østergaard Karsten Byrgesen Niels Thode Rasmussen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret revisionspartnerselskab Herredsvej 32 7100 Vejle

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabet udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2022	2021	2020	2019	2018 (7 mdr.)
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	125.040	122.182	124.626	128.874	59.775
Årets under- (+)/overdækning(-)	4.230	2.313	-3.201	196	6.670
Årets henlæggelser	0	0	0	0	0
Bruttofortjeneste	32.510	30.233	32.814	35.239	23.491
Resultat før finansielle poster	876	578	683	769	529
Resultat af finansielle poster	-876	-578	-683	-769	-529
Balance					
Balancesum	55.812	67.638	62.736	58.587	57.296
Egenkapital	10.121	10.121	10.121	10.121	10.121
Pengestrømme					
Pengestrømme fra Investeringer i materielle anlægsaktiver	3.863	2.957	4.370	3.381	1.312
Nøgletal					
Antal medarbejdere	15	15	15	15	15
Varmesalg GJ	789.662	895.515	798.904	832.085	363.428
Antal målere stk.	10.577	10.327	10.184	9.957	9.674
Tilsluttede m2	2.489.200	2.453.636	2.442.836	2.417.043	2.404.251
Faktisk forbrug					
Varmesalg/måler GJ/stk.	75	87	78	84	38
Varmesalg/m2 tilsluttet areal GJ/m2	0,32	0,36	0,33	0,34	0,15
Forbrug korrigeret for graddage					
Varmesalg/måler GJ/stk.	84	90	91	91	40
Varmesalg/m2 tilsluttet areal GJ/m2	0,36	0,38	0,38	0,37	0,16
Varmepris					
Samlede omkostninger/varmesalg kr./GJ	139,63	136,44	156,00	154,88	164,68
5 års index (2015/16 = 100)	85%	83%	113%	112%	119%

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fredericia Fjernvarme a.m.b.a. er et privat andelsselskab, som har til formål at etablere og drive energianlæg til forsyning af varmeenergi til opvarmning og til varmt brugsvand. Forsyningen sker til vores forsyningsområde i Fredericia. 99 % af varmenergien købes som varmt vand af TVIS I/S, der leverer til vore 4 varmecentraler. Varmecentralerne på Gl. Havn og Danmarksgade er forbundet af en transmissionsledning. Forsyningsområdet er delt op i 4 distributionsområder, og i hvert område er der installeret reserve- og spidslastanlæg, der er baseret på fyringsolie. Disse anlæg har produceret ca. 0,23 % af den samlede varmemængde i driftsåret. Hovedaktiviteten har været den samme som tidligere år. Fredericia Fjernvarme a.m.b.a. er reguleret af lov om varmeforsyning.

Usikkerhed og usædvanlige forhold ved indregning og måling

Der vurderes ikke at være væsentlig usikkerhed forbundet med indregning og måling.

Udvikling i regnskabsåret

Udbruddet af krigen i Ukraine og de hermed følgende sanktioner mod Rusland har påvirket energimarkedet i et omfang, der ikke er set siden oliekriserne i 1970-erne. Da TVIS hævede priserne i 2 halvår 2022 med 15% var det helt nødvendigt, at selskabets priser fulgte med. Dette betød et revideret budget samt nye og højere priser fra 1. juli 2022. I sagens natur, så må forbrugerpriserne afspejle de direkte omkostninger ved varmeproduktion og -distribution.

I overensstemmelse med ejernes (forbrugernes) interesser og myndighedernes krav er den væsentligste økonomiske styringsparameter at levere billigst mulig varme til forbrugerne og samtidig at have den nødvendige forsyningssikkerhed og fastholde værdien af selskabets aktiver.

Nettoomsætningen er 8,1 mio. kr. eller 6 % mindre end budgetteret, hvilket skyldes mildere vejr, og at forbrugere har sparet på varmen og hermed mindre varmesalg end forudsat i budgettet.

Byudviklingen i Fredericia har i 2022 betydet, at der er tilsluttet 35.564 m^2 ny eller renoveret bebyggelse til fjernvarmenettet.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder, der har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsesberetning (fortsat)

Den forventede udvikling

Den af TVIS udmeldte varmepris er for 1. halvår 2023 er delt i 2 elementer, et fast element, som stiger fra 45.749 TDKK til 47.392 TDKK, og en varmepris, der afhænger af forbrug. Forbrugselementet stiger fra 74,94 kr./GJ til 87,30 kr./GJ. Med et forventet varmekøb på 1.024 TJ stiger den samlede omkostning til varmekøb med TDKK 14.300. Prisstigningen hos TVIS er årssagen til den højere varemepris i 2023, hvor prisen på et standardhus stiger med 15% i forhold til prisen i december 2022.

Udbygningen med yderligere boliger vil betyde udvidelser af forsyningsområdet mod vest med op til 160 nye forbrugere i de kommende år, ligesom der forventes udbygning indenfor forsyningsområdet i 2021, specielt omkring Fredericia C, hvor der er flere udvidelsesplaner på tegnebordet.

Påvirkning af eksternt miljø

Påvirkningen på det eksterne miljø er i det væsentlige begrænset til udledning af CO, i forbindelse med varmeproduktionen på egne spids- og reservecentraler. I regnskabsåret 2022 blev der udledt 1214 tons CO, fra oliefyringen fra egne centraler. To af varmecentralerne indgår i kvoteordningen (EU ETS), og der er returneret CO_2 kvoter for 269 tons CO_2. CO2 kvoterne håndteres af TVIS og indgår i den samlede varmebetaling. TVIS har gratis kvoter til dækning af forbrug i 2022.

Med et samlet elforbrug til produktion og distribution på 831 MWH er CO_2 udledningen forårsaget af elforbruget på 115 tons og udledningen fra det almindelige elforbrug er på 3 tons CO_2. Autodriften gav anledning til udledning af 21 tons CO_2.

Den samlede udledning af CO2 er på 1.353 tons CO_2.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022	Ikke revideret budget 2022	2021
		DKK	TDKK	TDKK
Nettoomsætning	1	129.270.117	134.671	124.495
Produktionsomkostninger	2	-96.760.166	-103.118	-94.262
Bruttofortjeneste		**32.509.951**	**31.554**	**30.233**
Distributionsomkostninger	3	-26.296.644	-25.291	-24.071
Administrationsomkostninger	4	-5.343.994	-5.711	-5.596
Resultat af ordinær primær drift		**869.313**	**551**	**566**
Andre driftsindtægter		6.401	0	13
Resultat før finansielle poster		**875.714**	**551**	**579**
Finansielle indtægter	5	10.925	10	12
Finansielle udgifter	6	-886.639	-561	-591
Årets resultat		**0**	**0**	**0**
Regnskab med over-/underdækning				
Det disponible beløb udgør:				
Overført fra tidligere år		1.047.923	1.048	3.361
Henlæggelser		0	0	0
Årets over-/underdækning indregnet i omsætning		-4.229.809	-1.510	-2.313
		-3.181.886	**-462**	**1.048**
Overført resultat til indregning i kommende års priser		3.181.886	462	-1.048
Til disposition		**0**	**0**	**0**

Balance 31. december

Aktiver

	Note	31.12.22	31.12.21
		DKK	TDKK
Grunde og bygninger		4.503.715	4.977
Ledningsnet og øvrige tekniske anlæg		24.313.522	23.124
Fjernvarmecentraler		8.581.941	9.673
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.981.662	3.283
Materielle anlægsaktiver	7	**40.380.840**	**41.057**
Andre værdipapirer og kapitalandele	8	96.051	96
Finansielle anlægsaktiver		**96.051**	**96**
Anlægsaktiver		**40.476.891**	**41.153**
Varebeholdninger		**1.678.503**	**1.283**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.096.067	6.636
Tilgodehavende moms		3.979.029	3.350
Andre tilgodehavender		3.141	5
Periodeafgrænsningsposter		0	0
Overført resultat til indregning i kommende års priser		3.181.886	0
Periodeafgrænsningsposter	9	0	153
Tilgodehavender		**10.260.123**	**10.144**
Likvide beholdninger	10	**3.396.103**	**15.058**
Omsætningsaktiver		**15.334.729**	**26.485**
Aktiver i alt		**55.811.620**	**67.638**

Balance 31. december

Passiver

	Note	31.12.22	31.12.21
		DKK	TDKK
Medlemmers indskud		10.121.385	10.121
Egenkapital		**10.121.385**	**10.121**
Opkrævet til fremtidige investeringer		0	0
Hensatte forpligtelser		**0**	**0**
Kreditinstitutter	12	27.296.324	29.482
Feriepengeforpligelse til Feriefonden		0	0
Langfristede gældsforpligtelser		**27.296.324**	**29.482**
Kreditinstitutter	13	2.185.961	2.158
Skyldige tilbagebetalinger til forbrugere		9.145.943	2.802
Leverandørgæld		6.396.003	20.960
Anden gæld	14	666.004	1.067
Overført resultat til indregning i kommende års priser	19	0	1.048
Kortfristede gældsforpligtelser		**18.393.911**	**28.035**
Gældsforpligtelser		**45.690.235**	**57.517**
Passiver i alt		**55.811.620**	**67.638**
Resultatdisponering	11		
Pantsætninger	16		
Nærtstående parter	17		
Medarbejderforhold	18		
Lov om varmeforsyning	19		
Begivenheder efter balancedagen	20		
Anvendt regnskabspraksis	21		

Egenkapitalopgørelse

	31.12.22	31.12.21
	DKK	TDKK
Medlemmernes indskud	10.121.385	10.121
Saldo ultimo	**10.121.385**	**10.121**

Pengestrømsopgørelse

	Note	2022	2021
		DKK	TDKK
Resultat før finansielle poster		875.714	578
Af- og nedskrivninger		4.538.365	5.386
Indregnet over-/underdækning		-4.229.809	-2.313
Ændring af driftskapital	15	-5.950.205	6.857
		-4.765.935	**10.508**
Modtagne finansielle indtægter		10.925	13
Betalte finansielle omkostninger		-886.639	-591
Pengestrømme vedrørende drift		**-5.641.649**	**9.930**
Køb mv. af materielle anlægsaktiver (modregnet tilslutningsbidrag) før modregning af henlæggelser		-3.862.658	-2.957
Salg af finansielle anlægsaktiver		0	30
Pengestrømme vedrørende investeringer		**-3.862.658**	**-2.927**
Afdrag på gæld til kreditinstitutter		-2.157.668	-2.130
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		**-2.157.668**	**-2.130**
Ændring i likvider		**-11.661.975**	**4.873**
Likvider primo		15.058.078	10.185
Likvider ultimo		**3.396.103**	**15.058**

Likvider kan specificeres således:

Likvide beholdninger	6.765	11
Kassekredit	3.389.338	15.047
	3.396.103	**15.058**

Noter til årsrapporten

	2022	Ikke revideret budget 2022	2021
	DKK	TDKK	TDKK
1 Nettoomsætning			
Fast bidrag	48.944.308	50.197	47.457
Varmebidrag	70.473.439	77.393	69.138
Abonnementsbidrag (målerleje)	5.243.561	5.194	5.145
Antenneleje	156.535	166	155
Administrations-, ansættelses- og lukkegebyrer mv.	222.465	212	287
	125.040.308	133.161	122.182
Årets overdækning (-)/underdækning (+)	4.229.809	1.510	2.313
	129.270.117	**134.671**	**124.495**
2 Produktionsomkostninger			
Energikøb	108.461.881	111.636	103.894
Oliekøb	4.127.906	100	1.251
Salg af spids- og reservelast	-4.197.864	0	-1.321
Afgift TVIS	-794.007	-710	-736
Overførsel af ledningstab til distributionsomkostninger	-20.028.696	-17.463	-17.399
Energiomkostninger	**87.569.220**	**93.563**	**85.689**
Spædevand	392.159	280	467
El	1.586.072	1.600	821
Hjælpestoffer	**1.978.231**	**1.880**	**1.288**
Reparation og vedligeholdelse af produktionsanlæg	486.870	750	386
Reparation og vedligeholdelse af ejendomme og centraler	518.816	704	553
Omkostninger i forbindelse med produktionsstyring	4.198	23	19
Øvrige omkostninger	316.527	335	286
Reparation og vedligeholdelse	**1.326.411**	**1.812**	**1.244**
Miljøtilsyn	0	0	0
CO2 omkostninger (inkl. nedskrivninger)	89.955	60	72
Dataindsamling	0	0	0
Andel af personaleomkostniger	3.546.567	3.527	3.860
Andel af kørselsomkostninger	143.390	125	161
Andel af administrationsomkostninger	29.272	34	20
Andel af lokaleomkostninger	147.940	114	141
Afskrivninger, produktionsanlæg	1.978.608	2.003	1.895
Viderefaktureret skader	-49.428	0	-108
Øvrige produktionsomkostninger	**5.886.304**	**5.863**	**6.041**
	96.760.166	**103.118**	**94.262**

Noter til årsrapporten

	2022	Ikke revideret budget 2022	2021
	DKK	TDKK	TDKK
3 Distributionsomkostninger			
Reparation og vedligeholdelse af hovedledninger	846.246	850	535
Reparation og vedligeholdelse af stikledninger og brønde	324.886	346	231
Andel af personaleomkostninger	863.380	1.546	675
Andel af kørselsomkostninger	57.356	48	61
Andel af administrationsomkostninger	11.709	34	20
Andel af lokaleomkostninger	46.231	82	102
Overførsel af ledningstab	20.028.696	17.463	17.399
Afskrivninger, ledningsnet	1.117.880	1.399	979
Omkostninger vedrørende ledningsnet	**23.296.384**	**21.769**	**20.002**
Reparation og vedligeholdelse af målere	156.652	162	16
Omkostninger i forbindelse med måleraflæsning	353	17	192
Andel af personaleomkostninger	1.184.819	1.583	1.152
Andel af kørselsomkostninger	57.356	48	61
Andel af administrationsomkostninger	11.709	23	13
Andel af lokaleomkostninger	55.477	82	102
Afskrivninger, målere	1.325.376	1.258	2.381
Omkostninger vedrørende målere og aflæsning	**2.791.742**	**3.173**	**3.917**
Aktør omkostninger	0	0	0
Energibesparelser	**0**	**0**	**0**
Ledningstegninger mv.	205.288	325	144
Øvrige omkostninger	3.230	25	8
	208.518	**350**	**152**
	26.296.644	**25.291**	**24.071**
4 Administrationsomkostninger			
Møder og generalforsamling	88.428	120	44
Andel af personaleomkostninger	253.892	255	250
Andel af kørselsomkostninger	4.302	5	6
Andel af lokaleomkostninger	4.623	0	18
Andel af administrationsomkostninger	5.854	0	7
Møde og repræsentationsomkostninger	1.719	4	1
Bestyrelse og ledelse	**358.818**	**384**	**326**

Noter til årsrapporten

	2022	Ikke revideret budget 2022	2021
	DKK	TDKK	TDKK
4 Administrationsomkostninger (fortsat)			
Annoncer og reklame	37.356	70	17
Forbrugerinformation	**37.356**	**70**	**17**
Andel af personaleomkostninger	3.126.260	3.427	3.336
Andel af kørselsomkostninger	24.376	9	10
Andel af lokaleomkostninger	110.955	133	165
Andel af administrationsomkostninger	35.126	34	20
Kontorartikler	66.237	47	31
Porto og gebyrer	67.493	60	63
Møder, administration	0	1	0
Tab på debitorer	17.125	0	36
Administration	**3.447.572**	**3.711**	**3.661**
PBS	487.905	371	432
Hjemmeside	0	2	0
DataLøn	14.944	15	14
Edb-software	0	240	0
Andre edb-omkostninger	190.033	162	336
IT-omkostninger	**692.882**	**790**	**782**
Revision	93.900	100	88
Juridisk assistance	8.090	35	7
Inkasso	2.335	10	14
Revision, rådgivning mv.	**104.325**	**145**	**109**
Kontingenter og abonnementer	446.815	375	432
Forsikringer	139.726	160	138
Forsikringer og kontingenter	**586.541**	**535**	**570**
Afskrivninger	116.500	76	131
Afskrivninger	**116.500**	**76**	**131**
	5.343.994	**5.711**	**5.596**
5 Finansielle indtægter			
Renteindtægter mv.	10.925	10	12
	10.925	**10**	**12**

Noter til årsrapporten

	2022	Ikke revideret budget 2022	2021
	DKK	TDKK	TDKK
6 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger mv.	886.639	561	591
	886.639	**561**	**591**

	Grunde og bygninger	Ledningsnet og øvrige tekniske anlæg	Fjernvarme-centraler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK	DKK	DKK
7 Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	15.570.074	162.407.863	53.277.171	39.272.837
Årets tilgang	0	2.204.879	530.074	1.127.705
Årets afgang	0	0	0	0
Kostpris ultimo	**15.570.074**	**164.612.742**	**53.807.245**	**40.400.542**
Af- og nedskrivninger primo	-10.592.898	-139.283.832	-43.604.249	-35.990.419
Årets afskrivninger	-473.461	-1.015.388	-1.621.055	-1.428.461
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger ved afgang	0	0	0	0
Afskrivninger ultimo	**-11.066.359**	**-140.299.220**	**-45.225.304**	**-37.418.880**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**4.503.715**	**24.313.522**	**8.581.941**	**2.981.662**

	31.12.22	31.12.21
	DKK	TDKK
Afskrivningerne fordeles således:		
Produktionsomkostninger	1.978.608	1.895
Distributionsomkostninger	2.443.256	3.360
Administrationsomkostninger	116.500	131
	4.538.364	**5.386**

Andre anlæg mv. kan specificeres således:	Årets tilgang	Regnskabs-mæssig værdi ultimo
	DKK	DKK
Varmemålere	1.014.205	2.552.622
Inventar og værktøj	87.676	214.643
Automobiler	0	214.397
	1.101.881	**2.981.662**

Noter til årsrapporten

8 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele
	DKK
Kostpris primo	96.051
Kostpris ultimo	**96.051**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**96.051**

Kapitalandelen består af andelsbeviser i Dansk Fjernvarmes Projektselskab A.M.B.A.

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende energibesparelser.

10 Likvide beholdninger

	31.12.22	31.12.21
	DKK	TDKK
Kassebeholdning	6.765	11
Spar Nord, kontonr. 9196-1130126681	3.292.999	14.839
Nordea Bank, kontonr. 2440 9200 130001	96.339	208
	3.396.103	**15.058**

11 Resultatdisponering

Det disponible beløb udgør:

	2022	Ikke revideret budget 2022	2021
	DKK	TDKK	TDKK
Overført fra tidligere år	1.047.923	1.048	3.361
Henlæggelser	0	0	0
Årets over-/underdækning indregnet i omsætning	-4.229.809	-1.510	-2.313
	-3.181.886	**-462**	**1.048**
Overført resultat til indregning i kommende års priser	3.181.886	462	-1.048
Til disposition	**0**	**0**	**0**

Noter til årsrapporten

	2022	2021
	DKK	TDKK

12 Langfristede gældsforpligtelser

Kreditinstitutter		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	18.262.060	20.537
Afdrag, der forfalder efter 1 år	9.034.264	8.945
Langfristet del	27.296.324	29.482
Afdrag, der forfalder indenfor 1 år	2.185.961	2.157
	29.482.285	**31.639**

13 Kreditinstitutter

Kortfristet del af langfristet gæld	2.185.961	2.158
	2.185.961	**2.158**

14 Anden gæld

A-skat, arbejdsmarkedsbidrag og ATP	32.153	261
Feriepengeforpligtelser, funktionærer	517.094	648
Skyldig feriepenge og afspadsering	6.009	36
Skyldige renter	107.283	116
Deposita	3.465	6
	666.004	**1.067**

15 Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-395.488	-257
Ændringer i tilgodehavender	3.066.037	-2.230
Ændringer i leverandørgæld mv.	-8.620.754	9.344
	-5.950.205	**6.857**

16 Pantsætninger

Ejerpantbrev på TDKK 3.230 på Venusvej 14 er stillet til sikkerhed overfor Nordea Bank A/S.

Noter til årsrapporten

17 Nærtstående parter

Øvrige nærtstående parter	Grundlag
Finn Muus	Formand for bestyrelsen
Jens Christian Lybecker	Næstformand for bestyrelsen
Carl Johan Sørensen	Bestyrelsesmedlem
Finn Østergaard	Bestyrelsesmedlem
Karsten Byrgesen	Bestyrelsesmedlem
Niels Thode Rasmussen	Bestyrelsesmedlem

Transaktioner

Der har ikke i årets løb ud over normalt ledelsesvederlag været gennemført transaktioner med bestyrelse eller direktion.

18 Medarbejderforhold

	2022	2021
	DKK	TDKK
Lønninger og gager	7.902.947	8.198
Pensionsbidrag	1.277.121	1.424
Andre sociale omkostninger	115.294	111
Øvrige personaleomkostninger	123.824	107
	9.419.186	**9.840**

Personaleomkostninger fordeles således:

Produktionsomkostninger	2.885.366	3.860
Distributionsomkostninger	2.544.222	2.241
Administrationsomkostninger	3.989.597	3.739
	9.419.185	**9.840**
Gennemsnitligt antal medarbejdere	**15**	**15**
Vederlag til direktion og bestyrelsen udgør	**1.682**	**1.651**

Noter til årsrapporten

	2022
	DKK

19 Lov om varmeforsyning

I henhold til Lov om varmeforsygning udgør selskabets resultat, egenkapital og takstmæssige mellemregning med forbrugerne følgende:

Overskud fra tidligere år	1.047.923
Årets resultat	-4.229.809
Årets henlæggelser	0
Takstmæssig mellemregning til indregning i fremtidige priser	**-3.181.886**
Egenkapital	**10.121.385**

20 Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Noter til årsregnskabet

21 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fredericia Fjernvarme A.m.b.a. for 1. januar - 31. december 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C virksomheder.

Selskabet er omfattet af Varmeforsyningsloven og som følge deraf skal under- og overskud indregnes i det kommende års priser. Årets resultat overføres derfor ikke til egenkapitalen, men optages som henholdsvis tilgodehavende/gæld ved forbrugerne tillagt overførsler fra tidligere 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 ved salg af fjernvarme indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til forbrugerne har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter i forbindelse med salget. Årets over-/underdækning efter varmeforsyningsloven indregnes i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til råvarer, energikøb, el, vedligeholdelse, hjælpematerialer og produktions- og driftspersonale.

Noter til årsregnskabet

21 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til distribution af solgt varme, samt til salgskampagner, herunder omkostninger til vedligeholdelse af ledninger og målere samt salgs- og distributionspersonale og reklameomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt øvrige finansielle poster.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er i henhold til skattelovgivningen fritaget for skattepligt.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Ejendomme måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kraftvarmeværk, ledningsnet og øvrige tekniske anlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger og med fradrag af anvendte henlæggelser opkrævet hos forbrugerne til fremtidige investeringer i det år, hvori henlæggelserne anvendes.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring med fradrag af modtagne tilslutningsbidrag. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuelle opkrævede henlæggelser, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Noter til årsregnskabet

21 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Ejendomme	25 år
Ledningsnet og øvrige tekniske anlæg	5-20 år
Fjernvarmecentraler	5-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-20 år

Tilslutningsbidrag modregnes i fjernvarmecentraler, ledningsanlæg og øvrige tekniske anlæg.

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Opkrævet til fremtidige investeringer

Beløb opkrævet ved forbrugerne som henlæggelser til senere investering jf. Bekendtgørelse om driftsmæssige afskrivninger, henlæggelser til investeringer og forrentning af indskudskapitalen ifølge lov om varmeforsyning (Afskrivningsbekendtgørelsen), er opført som gæld under posten "Opkrævet til fremtidige investeringer ".

Beløbene modregnes i anskaffelsesprisen af aktiverne på tidspunktet for investeringerne. I det omfang der ikke sker investering helt eller delvist, skal beløbet betales tilbage til forbrugerne via nedsættelse af priserne.

Overført til resultat til indregning i kommende års priser

Selskabet er omfattet af Varmeforsyningsloven, hvoraf det fremgår, at under- og overskud skal indregnes i det kommende års priser. Årets resultat overføres derfor ikke til egenkapitalen, men optages som henholdsvis tilgodehavende/gæld ved forbrugerne tillagt overførsler fra tidligere år.

Andre finansielle forpligtelser

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

Noter til årsregnskabet

21 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen præsenteres efter den indirekte metode og viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter og ændring i driftskapital.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets andelskapital og omkostninger forbundet hermed, samt optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.

Driftsbudget 2023 (Ikke underlagt revision)

Budgeterklæring

Budgettet

Driftsbudgettet er udarbejdet for perioden 1. januar – 31. december 2023.

Driftsbudgettet er udformet i henhold til Varmeforsyningsloven og er et kalkulationsbudget til bestemmelse af de nødvendige indtægter, samt til styringsværktøj. Budgettet tager hensyn til, at varmesalget ikke er lineært over kalenderåret.

Budgetforudsætninger

Ledelsen har selvstændigt vurderet budgettets forudsætninger og den anvendte regnskabspraksis. Ud fra de kendte forhold på budgettidspunktet betragtes forudsætningerne som pålidelige og sandsynlige. Eventuelle ændringer i energiprisen vil kunne påvirke budgettet i væsentlig grad.

Budgetudvikling

Ledelsen har vurderet nærværende driftsbudget og betragter det forventede resultat og den økonomiske stilling, som budgettet beskriver, som den mest sandsynlige for virksomheden.

Fredericia, den 14. december 2022

Direktion

Carl Hellmers
direktør

Bestyrelse

Finn Muus Formand	Jens Christian Lybecker Næstformand
Niels Thode Rasmussen	Finn Østergaard
Carl Johan Sørensen	Karsten Byrgesen

Driftsbudget 1. januar – 31. december 2023

	Budget 2023	Regnskab 2022
	TDKK	TDKK
Nettoomsætning		
Effekt bidrag	57.930	48.944
Abonnementsbidrag	5.347	5.243
Variabel bidrag (GJ og m³)	99.960	70.473
Udleje af plads til antenne	156	157
Gebyrer i alt	181	222
Ordinær omsætning	163.393	125.040
Årets overdækning/underdækning	-2.984	4.230
Nettoomsætning	**160.590**	**129.270**
Produktionsomkostninger		
Energiomkostninger	-112351	-87.569
Hjælpestoffer (el og spædevand)	-3.478	-1.978
Reparation og vedligehold	-1.372	-1.326
Øvrige produktionsomkostninger	-6.485	-5.886
Produktionsomkostninger	**-123.686**	**-96.760**
Distributionsomkostninger		
Omkostninger vedrørende ledningsnet	-28.115	-23.029
Omkostninger vedrørende målere og aflæsning	-2.452	-2.792
Energispareaktiviteter og forbrugerinformation	-0	-0
Øvrige omkostninger	-230	-209
Distributionsomkostninger	**-30.797**	**-26.297**

BUDGET 2023

Driftsbudget (fortsat)	Budget 2023 TDKK	Regnskab 2022 TDKK
Administrationsomkostninger		
Bestyrelse og ledelse	-365	-356
Forbrugerinformation og reklame	-28	-37
Administration	-3.782	-3.448
IT omkostninger	-573	-693
Revision, rådgivning m.v.	-102	-104
Forsikring og kontingenter	-584	-586
Afskrivninger	-110	-117
Administration i alt	**-5.508**	**-5.344**
Resultat af ordinær drift	**599**	**876**
Andre driftsindtægter	0	6
Resultat før finansielle poster	**599**	**876**
Finansielle poster		
Finansielle omkostninger	-569	-887
Finansielle indtægter	0	10
Finansielle omkostninger	**-599**	**-876**
Årets forventede resultat	**0**	**0**
Underdækning fra 2022 til fremførelse	**-198**	**-3.182**

Budgetforudsætninger for driftsbudget 2023

Driftsbudgettet for 2023 er opstillet ud fra nedenstående forudsætninger og er udarbejdet i henhold til Varmeforsyningslovens bestemmelser.

Nettoomsætning

De faste bidrag er fastsat som årlige priser og indtægterne herfra indgår i budgettet
Abonnementsbidrag er beregnet med af 10.618 målere a 500 kr. Effektbidrag bidrag er beregnet ud fra 2.413.730 m² og en enhedspris på 24 kr. pr. m², dog fratrukket de reduktioner, der gælder for lavenergi- og nye ejendomme.
Varme- og m³ bidrag er beregnet ud fra forventeligt helårsforbrug. Varmebidrag er beregnet ud fra et salg på 860.317 GJ a 91 kr. og en vandmængde på 7.880.504 m³ á 2,75 kr.
Til sammenligning var salget i 2022 på 789.662 GJ.
Se i øvrigt nøgletallene side 7 i PWC rapporten.

Produktionsomkostninger

Energikøb er beregnet ud fra tidligere års erfaringer vedrørende og nettab. Den faste betaling til TVIS og den variable pris er budgetteret ud fra senest kendte budgetter og prislister fra TVIS.
Virkningsgrad er budgetteret til 84, hvilket cirka svarer til det realiserede for en normal helårsperiode.

Distributionsomkostninger

I omkostninger til ledningsnet indgår ledningstabet med 23.580 TDKK.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger er budgetteret ud fra de kendte niveauer.

Afskrivninger

Afskrivninger er budgetteret til 5.200 t.kr. ud fra den gældende afskrivningspraksis. Afskrivninger indgår i omkostningerne for de enkelte funktioner.

Finansielle udgifter

Finansielle udgifter er budgetteret ud fra de eksisterende og nye lån og de kendte og forventede vilkår herfor.