
Årsrapport 2023

Budget 2024



Fredericia Fjernvarme a.m.b.a.

Indholdsfortegnelse

Bestyrelsens beretning

Årsrapport for 2023

Budget for 2024





Bestyrelsens beretning for driftsåret 2023

Stigende priser

Branden på Crossbridge og deraf følgende mangel på varmeleverance betød fortsatte høje priser i 2023. Det var forudset i budgettet; men alligevel kom det som en overraskelse, at TVIS satte både den variable og den faste betaling op i juli måned. Heldigvis havde elpriserne stabiliseret sig på et niveau lavere end budgettet, hvorfor vi kunne fastholde samme pris resten af 2023.

Vi står i den situation, at når TVIS udbygger sit net i de øvrige kommuner, så deles omkostningerne hertil efter det historiske aftag af varme fra TVIS. Det betyder, at de eksisterende varmekonsumenter deltager i betaling af udbygningerne, indtil de nye forbrugere begynder at aftage fjernvarme. Og der kan jo gå op til et par år, inden dette sker. De faste omkostninger fordeles efter et løbende 5 års gennemsnit beregnet efter de afsluttede årsregnskaber. Konkret er resultatet, at en øgning af varmesalget i 2024 først indregnes i fordelingen i 2026. TVIS vedtægter giver derfor mulighed for en økonomisk håndsrækning til at udvide udbredelsen af fjernvarme i Trekantområdet og de eksisterende forbrugere må vente nogle år, før gevinsten ved udvidelserne viser sig.

Dette er dog en klar mere rimelig fordeling, hvor Fredericia tidligere betalte 32% af de faste omkostninger i TVIS er vi nu faldet til ca. 25% og de kommende år falder andelen i takt med udbygningen. Samtidig stiger de faste omkostninger temmelig voldsomt i TVIS, hvorfor vi desværre fortsat må se vores faste omkostninger stige.

Fyringsåret

I 2023 steg fyringsbehovet lidt, når der sammenlignes med 2022. Varmesalget er dog fortsat ca. 10% lavere end vi så i 2010-erne. Fyringsbehovet i 2023 er meget præcist på niveau med behovet i 2020. Selvom vejret var mildere end "klimanormalen" så blev fyringsbehovet alligevel 1% højere end i 2022. 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 offentlige sparekammer formentlig betydet, at der også er skruet ned for radiatorerne. Fyringsbehovet har samlet været omkring 10% lavere end klimanormalen og derfor tilsvarende 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 el-salg, som anvendes til at sætte varmeprisen ned. Vi er dog fortsat det selskab i TVIS området, der har de laveste varmepriser.

Den høje byggeaktivitet fortsætter

Der har fortsat været gang i byggeriet gennem hele året. Arbejdet med Autismecenteret på Nymarksvej blev påbegyndt og er afsluttet for selskabets vedkommende. Byggeriet af parcelhuse i Fuglsang er gået meget tilbage; men til gengæld er der opført en del tæt-lavt byggeri, ligesom planerne om byggeri længere ude af Skærbækvej nu er påbegyndt. Boli.nu har påbegyndt renoveringen af Sofie Amalie Gården på Indre Ringvej ligesom Boligkontoret er i fuld gang på med renovering af blokkene på Holbergsvej. Byggeriet i Kongensstræde er færdiggjort og venter kun på nye lejere.

Samtidigt ser det ud til, at der fortsat investeres i ny ejendomme i Fredericia, således aktivitetsniveauet ser ud til at fortsætte i indværende år.



Vi kan glæde os over, at de mange investeringer i ledningsnet og målere er begyndt at blive anvendt og hermed bidrage til selskabets økonomi. Jo flere der kommer på fjernvarmen, jo bedre bliver vores fælles anlæg udnyttet.

IT-sikkerhed

I 2023 har der fra myndighederne igen været øget fokus på IT-sikkerheden i fjernvarmebranchen. Nye krav fra EU om IT-sikkerhed kaldes NIS2 og øgede krav om adgangsbeskyttelse er blevet vedtaget og mangler implementering i Danmark. I løbet af 2024 vil vi de endelige krav blive meldt og herefter skal disse snarest implementeres. Vi er i fuld gang med at opgradere hele IT-siden, dog således, at vi outsourcer hele vores IT-infrastruktur til Microsoft. Vores øvrige IT-systemer, forbrugersystem, målersystem og øvrig styring til centralerne ligger eller kommer snarest til at ligge hos de pågældende leverandører. Det betyder konkret, at vi ikke ligger inde med de fysiske data, servere, backup osv.; men har selvfølgelig ansvar for anvendelsen og skabelse af data.

Omlægningen har betydet, at vi har nedlagt stillingen som IT medarbejder og Michael Sørensen er blevet opsagt.

Vi er derfor godt forberedt på de kommende krav, og på IT-siden opfylder vi formentlig de krav, som kommer til efteråret.

Med hensyn til kravene om adgangskontrol og adgangssikkerhed, drejer det sig i sagens natur om hegn og afspærringer, samt øget ID-kontrol; men da vi ikke kender de konkrete krav, finder vi det mest naturligt at afvente.

Et punkt har vi dog allerede taget fat på, nemlig beredskabet. Der planlægges og udføres forskellige øvelser med drifts- og vagtpersonalet, således man er bedst muligt forberedt på, hvordan en opstået nødsituation skal håndteres. I udgangspunktet er det manglende OT til drift og manglende strøm til centralerne, vi fokuserer på. Som udgangspunkt mener vi at have et beredskab, der er tilstrækkeligt til at sikre at uvarslede afbrydelser af varmeforsyningen kun bliver af kort varighed.

Rent økonomisk vil dette betyde øgede omkostninger til licenser og service til vores software-leverandører; men til gengæld spares der på lønkronerne. Samlet set vil omkostningerne til IT dog være stigende.

Ledningsnettet

En del af det tilbagevendende vedligeholdsarbejde er den årlige termografering, hvor der i 2023 blev fundet omkring 39 mistænkelige steder, hvor termofotograferingen afslørede større varmeudslip. Det viste sig, at det kun gav anledning til 25 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 tæring på fjernvarmenettet.

I 2023 har vi dog oplevet, at ledningsnettet i Stjernevejskvarteret er så nedslidt, at det er svært eller umuligt at udføre blivende reparationer, hvorfor vi nu i 2024 har igangsat 1. etape af en fuld renovering af hovedledninger og stikledninger i Plutovænget, Marsvænget og Merkurvænget. Erfaringerne herfra vil bestemme i hvilket omfang og med hvilken tidshorisont renoveringen skal fortsætte. Arbejdet gennemføres med et samarbejde med entreprenør Jørgen Suhr og Smedefirmaet Wiggers & Clement.



Målerkontrol

Den statistiske kontrol af målerparken blev afsluttet uden fejl. Alle målerpartier blev testet og godkendt med samme tolerancer som nye målere. Det betyder, at de ca. 6000 målere, der blev opsat i 2013 – 2014 nu kan sidde en ny periode på 9 år, inden målerne igen skal testes eller udskiftes.

Imidlertid er de o-ringe, der tætnet omkring temperaturfølerne, en svaghed i konstruktionen. Vi arbejder derfor sammen med Diehl om en løsning, der formentlig indebærer, at alle o-ringene i de berørte målere skal skiftes indenfor de nærmeste år. Dette gælder formentlig omkring de 6000 målere, der blev opsat i 2013-2014. Omfanget er dog ikke endeligt fastsat.

Den grønne omstilling

Med hensyn til den grønne omstilling er Fredericia Fjernvarme og vores forbrugere fortsat godt på vej. Vi kan se, at varmekonsumet målt pr. m² falder fortsat og er nu på 0,34 GJ/m². For bare 10 år siden var dette tal 0,40 GJ/m², altså en nedgang på 15% i perioden. Fjernvarmen er fortsat baseret på 91 % vedvarende energi. De resterende 9% stammer fra affaldsvarmen fra Energinet og fra spids- og reservelast på olie eller naturgas. Spids- og reservelasten udgør ca. 1% af den samlede energimængde i TVIS systemet 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.

Med hensyn til affaldsvarmen er der jo fortsat usikkerhed om leverancerne herfra, når affaldsforbrænding bliver fuldt konkurrenceudsat. Konsekvenserne for Energinet i Kolding er uvisse, dog er vi en situation, hvor Skærbækværket har kapacitet til at overtage varmeproduktionen langt størstedelen af året.

Personale

Ved udgangen af juni valgte vi at fortage en ændring, således mere arbejde bliver nu udført af håndværkerfirmaer, hvorfor vi i juli 2023 måtte tage afsked med Thomas Løwe. Som tidligere omtalt betyder omlægningen af IT, at Michael Sørensen stoppede ved udgangen af november. Til støtte for administrationen er der pr. 1. november ansat Tiffaney Niruban Pradheep som assistent i administrationen.

***Fredericia Fjernvarme
A.m.b.a.***
Årsrapport for 2023

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
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 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. januar – 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 12. marts 2024

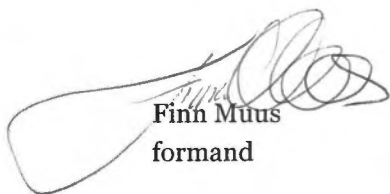
Direktion



Carl Hellmers

administrerende direktør

Bestyrelse



Finn Muus
formand



Heidi Jähne



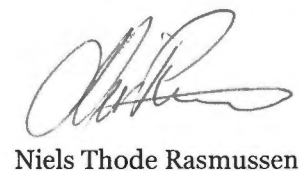
Jens Christian Lybecker
næstformand



Karsten Byrgesen



Carl Johan Sørensen



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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Fredericia Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, 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.

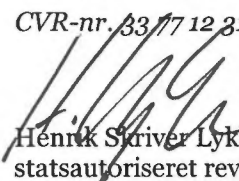
Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Trekantområdet, den 12. marts 2024

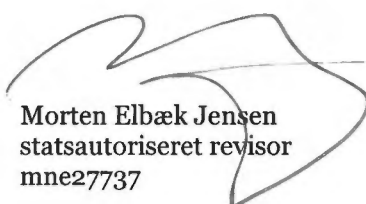
PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



Henrik Skriver Lykke
statsautoriseret revisor
mne15094



Morten Elbæk Jensen
statsautoriseret revisor
mne27737

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
Heidi Jähne
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:

	2023	2022	2021	2020	2019
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	157.431	125.040	122.182	124.626	128.874
Årets under- (+)/overdækning(-)	-5.550	4.230	2.313	-3.201	196
Årets henlæggelser	0	0	0	0	0
Bruttofortjeneste	35.576	32.510	30.233	32.814	35.239
Resultat før finansielle poster	792	876	578	683	769
Resultat af finansielle poster	-792	-876	-578	-683	-769
Balance					
Balancesum	54.070	55.812	67.638	62.736	58.587
Egenkapital	10.121	10.121	10.121	10.121	10.121
Pengestrømme					
Pengestrømme fra Investeringer i materielle anlægsaktiver	3.714	3.863	2.957	4.370	3.381
Nøgletal					
Antal medarbejdere	15	15	15	15	15
Varmesalg GJ	798.841	789.662	895.515	798.904	832.085
Antal målere stk.	10.820	10.577	10.327	10.184	9.957
Tilsluttede m2	2.521.290	2.489.200	2.453.636	2.442.836	2.417.043
Faktisk forbrug					
Varmesalg/måler GJ/stk.	74	75	87	78	84
Varmesalg/m2 tilsluttet areal GJ/m2	0,32	0,32	0,36	0,33	0,34
Forbrug korregeret for grad- dage					
Varmesalg/måler GJ/stk.	78	84	90	91	91
Varmesalg/m2 tilsluttet areal GJ/m2	0,34	0,36	0,38	0,38	0,37
Varmepris					
Samlede omkostninger/varme- salg kr./GJ	175,80	139,63	136,44	156,00	154,88
5 års index (2015/16 = 100)	114%	85%	99%	113%	112%

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 varmeenergien 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. 0,12 % 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 varmforsyning.

Usikkerhed og usædvanlige forhold ved indregning og måling

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

Udvikling i regnskabsåret

I løbet af 2023 er der faldet mere ro på energimarkedet. Elprisen er stabiliseret på lidt under 1 kr. pr. kwh. og TVIS priserne steg moderat med DKK 0,99 pr GJ og med DKK 700.000 i den faste betaling. På grund af den stabile elpris kunne forbrugerprisen fastholdes på udmeldte priser fra januar 2023.

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 6,2 mio. kr. eller 4 % mindre end budgetteret, hvilket skyldes mildere vejr og brugernes sparetiltag, som hermed resulterede i mindre varmesalg end forudsat i budgettet.

Byudviklingen i Fredericia har i 2023 betydet, at der er tilsluttet 32.090 m² ny eller renoveret bebyggelse til fjernvarmenettet.

Der var for 2023 forventet et resultat før indregning af over-/underdækning på TDKK 2.978, men stabiliseringen af omkostningerne har medført et resultat før indregning af over-/underdækning på TDKK 5.550.

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 24 samlet lavere end prisen i 2023. Sammensætningen af prisen i det faste og variable elementer flytter sig dog fortsat, således den faste betaling stiger fra 48.085 TDKK til 52.549 mens den variable pris falder fra DLL 88,29 til DKK 84,07 pr. GJ. Dette medfører, at vores priser – tariffer – desværre også må afspejle denne udvikling, og der lægges et større bidrag på de faste dele af varmeprisen. Den samlede udvikling betyder dog et mindre prisfald.

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 2024.

I 2024 er der taget hul på renovering af ledningsnettet i Stjernevejskvarteret, og det forventes at renoveringen vil forløbe over de kommende år, lidt afhængig af ledningsnettets tilstand, som vurderes i forbindelse med denne første del.

For det kommende år forventes et resultat før over-/underdækning på TDKK 95.

Påvirkning af eksternt miljø

Påvirkningen på det eksterne miljø er i det væsentlige begrænset til udledning af CO₂, i forbindelse med varmeproduktionen på egne spids- og reservecentraler. I regnskabsåret 2023 blev der udledt 171 tons CO₂, fra oliefyringen fra egne centraler. To af varmecentralerne indgår i kvoteordningen (EU ETS), og der er returneret CO₂ kvoter for 60,91 tons CO₂. CO₂ kvoterne håndteres af TVIS og indgår i den samlede varmebetaling. TVIS har gratis kvoter til dækning af forbrug i 2023.

Med et samlet elforbrug til produktion og distribution på 795 MWH er CO₂ udledningen forårsaget af elforbruget på 115 tons og udledningen fra det almindelige elforbrug er på 3 tons CO₂. Autodriften gav anledning til udledning af 21 tons CO₂.

Den samlede udledning af CO₂ er på 310 tons CO₂.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	Ikke revideret budget 2023	2022
		DKK	TDKK	TDKK
Nettoomsætning	1	151.881.521	160.597	129.270
Produktionsomkostninger	2	-116.305.838	-123.802	-96.760
Bruttofortjeneste		35.575.683	36.795	32.510
Distributionsomkostninger	3	-28.471.783	-30.797	-26.296
Administrationsomkostninger	4	-6.312.309	-5.400	-5.344
Resultat af ordinær primær drift		791.591	598	870
Andre driftsindtægter	2	2	0	6
Resultat før finansielle poster		791.593	598	876
Finansielle indtægter	5	62.395	1	11
Finansielle udgifter	6	-853.988	-599	-887
Årets resultat		0	0	0
Regnskab med over-/underdækning				
Det disponible beløb udgør:				
Overført fra tidligere år		-3.181.886	-3.182	1.048
Henlæggelser		0	0	0
Årets over-/underdækning indregnet i omsætning		5.549.834	2.978	-4.230
		2.367.948	-204	-3.182
Overført resultat til indregning i kommende års priser		-2.367.948	204	3.182
Til disposition		0	0	0

Balance 31. december

Aktiver

	Note	31.12.23 DKK	31.12.22 TDKK
Grunde og bygninger		4.061.567	4.504
Ledningsnet og øvrige tekniske anlæg		25.705.347	24.314
Fjernvarmecentraler		7.517.943	8.582
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.964.344	2.981
Materielle anlægsaktiver	7	40.249.201	40.381
Andre værdipapirer og kapitalandele	8	96.051	96
Finansielle anlægsaktiver		96.051	96
Anlægsaktiver		40.345.252	40.477
Varebeholdninger		1.393.519	1.679
Tilgodehavender fra forbrugere		3.180.469	3.096
Tilgodehavende moms		4.463.946	3.979
Andre tilgodehavender		1.498	3
Overført resultat til indregning i kommende års priser		0	3.182
Tilgodehavender		7.645.913	10.260
Likvide beholdninger	9	4.685.812	3.396
Omsætningsaktiver		13.725.244	15.335
Aktiver i alt		54.070.496	55.812

Balance 31. december

Passiver

	Note	31.12.23 DKK	31.12.22 TDKK
Medlemmers indskud		10.121.385	10.121
Egenkapital		10.121.385	10.121
Kreditinstitutter	11	25.081.701	27.296
Langfristede gældsforpligtelser		25.081.701	27.296
Kreditinstitutter	12	2.214.624	2.186
Skyldige tilbagebetalinger til forbrugere		8.374.120	9.146
Modtagne forudbetalinger tilslutningsbidrag		694.600	0
Leverandørgæld		4.550.243	6.397
Anden gæld	13	665.875	666
Overført resultat til indregning i kommende års priser	18	2.367.948	0
Kortfristede gældsforpligtelser		18.867.410	18.395
Gældsforpligtelser		43.949.111	45.691
Passiver i alt		54.070.496	55.812
Resultatdisponering	10		
Pantsætninger	15		
Nærtstående parter	16		
Medarbejderforhold	17		
Lov om varmeforsyning	18		
Begivenheder efter balancedagen	19		
Anvendt regnskabspraksis	20		

Egenkapitalopgørelse

	<u>31.12.23</u>	<u>31.12.22</u>
	DKK	TDKK
Medlemmernes indskud	<u>10.121.385</u>	<u>10.121</u>
Saldo ultimo	<u>10.121.385</u>	<u>10.121</u>

Pengestrømsopgørelse

	Note	2023	2022
		DKK	TDKK
Resultat før finansielle poster		791.593	876
Af- og nedskrivninger		3.845.296	4.538
Indregnet over-/underdækning		5.549.834	-4.230
Ændring af driftskapital	14	-2.205.805	-5.950
		7.980.918	-4.766
Modtagne finansielle indtægter		62.395	11
Betalte finansielle omkostninger		-853.988	-887
Pengestrømme vedrørende drift		7.189.325	-5.642
Køb mv. af materielle anlægsaktiver (modregnet tilslutningsbidrag) før modregning af henlæggelser		-3.713.656	-3.863
Pengestrømme vedrørende investeringer		-3.713.656	-3.863
Afdrag på gæld til kreditinstitutter		-2.185.960	-2.157
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-2.185.960	-2.157
Ændring i likvider		1.289.709	-11.662
Likvider primo		3.396.103	15.058
Likvider ultimo		4.685.812	3.396
Likvider kan specificeres således:			
Likvide beholdninger		22.199	7
Kassekredit		4.663.613	3.389
		4.685.812	3.396

Noter til årsrapporten

	2023	Ikke revideret budget 2023	2022
	DKK	TDKK	TDKK
1 Nettoomsætning			
Fast bidrag	57.812.896	57.930	48.944
Varmebidrag	93.845.577	99.960	70.473
Abonnementsbidrag (målerleje)	5.382.026	5.347	5.244
Antenneleje	163.962	157	157
Administrations-, ansættelses- og lukkegebyrer mv.	226.894	182	222
	<u>157.431.355</u>	<u>163.575</u>	<u>125.040</u>
Årets overdækning (-)/underdækning (+)	<u>-5.549.834</u>	<u>-2.978</u>	<u>4.230</u>
	151.881.521	160.597	129.270
2 Produktionsomkostninger			
Energikøb	131.824.589	136.766	108.462
Oliekøb	661.406	1.400	4.128
Salg af spids- og reservelast	-466.785	-1.591	-4.198
Afgift TVIS	-719.386	-729	-794
Overførsel af ledningstab til distributionsomkostninger	-22.584.681	-23.580	-20.029
Energiomkostninger	108.715.143	112.266	87.569
Spædevand	423.496	316	392
EI	848.188	3.162	1.586
Hjælpestoffer	1.271.684	3.478	1.978
Reparation og vedligeholdelse af produktionsanlæg	244.579	410	487
Reparation og vedligeholdelse af ejendomme og centraler	805.013	604	519
Omkostninger i forbindelse med produktionsstyring	18.634	23	4
Øvrige omkostninger	329.205	358	316
Reparation og vedligeholdelse	1.397.431	1.395	1.326
CO2 omkostninger (inkl. nedskrivninger)	83.933	85	90
Andel af personaleomkostninger	2.832.369	4.299	3.547
Andel af kørselsomkostninger	140.477	111	143
Andel af administrationsomkostninger	34.912	18	29
Andel af lokaleomkostninger	139.765	94	148
Afskrivninger, produktionsanlæg	1.665.145	2.050	1.979
Viderefaktureret skader	24.979	6	-49
Øvrige produktionsomkostninger	4.921.580	6.663	5.887
	116.305.838	123.802	96.760

Noter til årsrapporten

	2023	Ikke revideret budget 2023	2022
	DKK	TDKK	TDKK
3 Distributionsomkostninger			
Reparation og vedligeholdelse af hovedledninger	682.139	875	846
Reparation og vedligeholdelse af stikledninger og brønde	329.162	290	325
Andel af personaleomkostninger	850.044	720	863
Andel af kørselsomkostninger	56.191	42	57
Andel af administrationsomkostninger	13.965	17	12
Andel af lokaleomkostninger	43.677	68	46
Overførsel af ledningstab	22.584.681	23.580	20.029
Afskrivninger, ledningsnet	1.454.551	2.475	1.118
Omkostninger vedrørende ledningsnet	26.014.410	28.067	23.296
Reparation og vedligeholdelse af målere	235.425	430	157
Omkostninger i forbindelse med måleraflæsning	140.093	2	1
Andel af personaleomkostninger	1.162.459	1.224	1.185
Andel af kørselsomkostninger	56.191	42	57
Andel af administrationsomkostninger	13.965	11	12
Andel af lokaleomkostninger	52.412	68	55
Afskrivninger, målere	629.155	675	1.325
Omkostninger vedrørende målere og aflæsning	2.289.700	2.452	2.792
Ledningstegninger mv.	157.894	265	205
Øvrige omkostninger	9.779	13	3
	167.673	278	208
	28.471.783	30.797	26.296
4 Administrationsomkostninger			
Møder og generalforsamling	96.670	68	88
Andel af personaleomkostninger	259.530	251	254
Andel af kørselsomkostninger	4.214	4	4
Andel af lokaleomkostninger	4.368	29	5
Andel af administrationsomkostninger	6.982	12	6
Møde og repræsentationsomkostninger	1.168	1	2
Bestyrelse og ledelse	372.932	366	359

Noter til årsrapporten

	2023	Ikke revideret budget 2023	2022
	DKK	TDKK	TDKK
4 Administrationsomkostninger (fortsat)			
Annoncer og reklame	39.281	28	37
Forbrugerinformation	39.281	28	37
Andel af personaleomkostninger	3.928.243	3.555	3.126
Andel af kørselsomkostninger	23.881	7	25
Andel af lokaleomkostninger	104.824	110	111
Andel af administrationsomkostninger	41.894	0	35
Kontorartikler	63.457	47	66
Porto og gebyrer	68.033	54	68
Tab på debitorer	45.553	2	17
Administration	4.275.885	3.776	3.448
PBS	502.177	410	488
DataLøn	15.977	12	15
Edb-hardware	7.059	0	0
Andre edb-omkostninger	272.137	158	190
IT-omkostninger	797.350	580	693
Revision og regnskabsassistance	123.400	103	94
Juridisk assistance	26.854	8	8
Inkasso	4.245	2	2
Revision, rådgivning mv.	154.499	113	104
Kontingenter og abonnementer	416.699	397	447
Forsikringer	159.218	140	140
Forsikringer og kontingenter	575.917	537	587
Afskrivninger	96.445	0	116
Afskrivninger	96.445	0	116
	6.312.309	5.400	5.344
5 Finansielle indtægter			
Renteindtægter mv.	62.395	1	11
	62.395	1	11

Noter til årsrapporten

		2023	Ikke revideret budget 2023	2022
		DKK	TDKK	TDKK
6	Finansielle omkostninger			
	Renteomkostninger mv.	853.988	599	887
		853.988	599	887
		Grunde og bygninger	Ledningsnet og øvrige tekniske anlæg	Fjernvarme-centraler
		DKK	DKK	DKK
7	Materielle anlægsaktiver			Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		DKK	DKK	DKK
	Kostpris primo	15.570.074	164.612.742	53.807.245
	Årets tilgang	0	2.715.006	280.622
	Kostpris ultimo	15.570.074	167.327.748	54.087.867
	Af- og nedskrivninger primo	-11.066.358	-140.299.220	-45.225.304
	Årets afskrivninger	-442.149	-1.323.181	-1.344.620
	Afskrivninger ultimo	-11.508.507	-141.622.401	-46.569.924
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.061.567	25.705.347	7.517.943
			31.12.23	31.12.22
			DKK	TDKK
	Afskrivningerne fordeles således:			
	Produktionsomkostninger		1.665.145	1.979
	Distributionsomkostninger		2.083.706	2.443
	Administrationsomkostninger		96.445	116
			3.845.296	4.538
			Årets tilgang	Regnskabs-mæssig værdi ultimo
	Andre anlæg mv. kan specificeres således:		DKK	DKK
	Varmemålere		306.379	2.327.363
	Inventar og værktøj		411.649	494.055
	Automobiler		0	142.926
			718.028	2.964.344

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 Likvide beholdninger

	31.12.23 DKK	31.12.22 TDKK
Kassebeholdning	22.199	7
Spar Nord, driftskonto	4.653.680	3.293
Nordea Bank, driftskonto	9.933	96
	4.685.812	3.396

10 Resultatdisponering

Det disponible beløb udgør:

	2023 DKK	Ikke revideret budget 2023 TDKK	2022 TDKK
Overført fra tidligere år	-3.181.886	-3.182	1.048
Henlæggelser	0	0	0
Årets over-/underdækning indregnet i omsætning	5.549.834	2.978	-4.230
	2.367.948	-204	-3.182
Overført resultat til indregning i kommende års priser	-2.367.948	204	3.182
Til disposition	0	0	0

Noter til årsrapporten

	2023 DKK	2022 TDKK
11 Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	15.928.973	18.262
Afdrag, der forfalder efter 1 år	9.152.728	9.034
Langfristet del	25.081.701	27.296
Afdrag, der forfalder indenfor 1 år	2.214.624	2.186
	27.296.325	29.482
12 Kreditinstitutter		
Kortfristet del af langfristet gæld	2.214.624	2.186
	2.214.624	2.186
13 Anden gæld		
A-skat, arbejdsmarkedsbidrag og ATP	27.080	32
Feriepengeforpligtelser, funktionærer	517.094	517
Skyldig feriepenge og afspadsering	18.539	6
Skyldige renter	99.328	107
Deposita	3.834	4
	665.875	666
14 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	284.984	-395
Ændringer i tilgodehavender	-567.676	3.066
Ændringer i leverandørgæld mv.	-1.923.113	-8.621
	-2.205.805	-5.950
15 Pantsætninger		
Ejerpantbrev på TDKK 3.230 på Venusvej 14 er stillet til sikkerhed overfor Nordea Bank A/S.		

Noter til årsrapporten

16 Nærtstående parter

Øvrige nærtstående parter

	Grundlag
Finn Muus	Formand for bestyrelsen
Jens Christian Lybecker	Næstformand for bestyrelsen
Carl Johan Sørensen	Bestyrelsesmedlem
Heidi Jähne	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.

17 Medarbejderforhold

	2023	2022
	DKK	TDKK
Lønninger og gager	7.933.906	7.903
Pensionsbidrag	1.262.720	1.277
Andre sociale omkostninger	119.369	115
Øvrige personaleomkostninger	157.329	124
	9.473.324	9.419

Personaleomkostninger fordeles således:

Produktionsomkostninger	2.832.369	2.885
Distributionsomkostninger	2.453.182	2.544
Administrationsomkostninger	4.187.773	3.990
	9.473.324	9.419

Gennemsnitligt antal medarbejdere	15	15
-----------------------------------	-----------	-----------

Vederlag til direktion og bestyrelsen udgør	1.726	1.682
---	--------------	--------------

Noter til årsrapporten

2023

DKK

18 Lov om varmemforsyning

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

Overskud fra tidligere år	-3.181.886
Årets resultat	5.549.834
Takstmæssig mellemregning til indregning i fremtidige priser	2.367.948
Egenkapital	10.121.385

19 Begivenheder efter balancedagen

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

Noter til årsregnskabet

20 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fredericia Fjernvarme A.m.b.a. for 1. januar - 31. december 2023 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 risikoovertagelse til forbrugerne har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter i forbindelse med salget. Årets over-/underdækning efter varmemeforsyningsloven 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.

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 2024 (Ikke underlagt revision)





Budgeterklæring

Budgettet

Driftsbudgettet er udarbejdet for perioden 1. januar – 31. december 2024.

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





BUDGET 2024

Driftsbudget 1. januar – 31. december 2024

	Budget 2024	Regnskab 2023
	TDKK	TDKK
Nettoomsætning		
Effekt bidrag	60.690	57.813
Abonnementsbidrag	5.441	5.328
Variabel bidrag (GJ og m ³)	93.941	93.846
Udleje af plads til antenne	163	164
Gebyrer i alt	143	227
Ordinær omsætning	163.393	157.431
Årets overdækning/underdækning	-96	-5.550
Nettoomsætning	160.281	151.882
Produktionsomkostninger		
Energiomkostninger	-116.816	-108.715
Hjælpestoffer (el og spædevand)	-1.320	-1.272
Reparation og vedligehold	-3.171	-1.397
Øvrige produktionsomkostninger	-4.421	-4.922
Produktionsomkostninger	-125.728	-116.306
Distributionsomkostninger		
Omkostninger vedrørende ledningsnet	-24.535	-26.014
Omkostninger vedrørende målere og aflæsning	-2.441	-2.290
Øvrige omkostninger	-230	-168
Distributionsomkostninger	-27.216	-28.472



BUDGET 2024

	Budget 2024	Regnskab 2023
Driftsbudget (fortsat)	TDKK	TDKK
Administrationsomkostninger		
Bestyrelse og ledelse	-389	-372
Forbrugerinformation og reklame	-35	-39
Administration	-4279	-4.276
IT omkostninger	-934	-797
Revision, rådgivning m.v.	-150	-154
Forsikring og kontingenter	-698	-576
Afskrivninger	102	-96
Administration i alt	-6.587	-5.344
Resultat af ordinær drift	750	876
Andre driftsindtægter	0	6
Resultat før finansielle poster	750	876
Finansielle poster		
Finansielle omkostninger	-900	-887
Finansielle indtægter	150	10
Finansielle omkostninger	-750	-876
Årets forventede resultat	0	0
Underdækning fra 2022 til fremførelse	-47	-3.182



BUDGET 2024

Budgetforudsætninger for driftsbudget 2024

Driftsbudgettet for 2024 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 10.801 målere a 500 kr. Effektbidrag bidrag er beregnet ud fra 2.518.887 m² og en enhedspris på 25 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 840.859 GJ a 84 kr. og en vandmængde på 8.324.501 m³ á 2,80 kr. Til sammenligning var salget i 2023 på 798.841 GJ. Se i øvrigt nøgletallene side 6 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 ledningstab med 20.000 TDKK.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger er budgetteret ud fra de kendte niveauer.

Afskrivninger

Afskrivninger er budgetteret til 4.950 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.