



Tlf.: 63 12 71 00
odense@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
DK-5000 Odense C
CVR-nr. 20 22 26 70

GLAMSBJERG-HAARBY VARMEVÆRK A.M.B.A.

TOFTEVEJ 5, 5683 HAARBY

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 23. april 2024

Dirigent

CVR-NR. 25 38 79 10

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	7-8
Ledelsesberetning.....	9
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Egenkapitalopgørelse.....	13
Noter.....	14-19
Anvendt regnskabspraksis.....	20-23

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Glamsbjerg-Haarby Varmeværk A.m.b.a. Toftevej 5 5683 Haarby
	CVR-nr.: 25 38 79 10 Stiftet: 15. september 1961 Kommune: Assens Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Niels Jørn Lindeloff, formand Carl Christian Graversen, næstformand Arno Termansen Vagn Kamp Larsen Finn Lange Morten Bastrup Kold Morten Pedersen Jim Staffensen, udpeget af Assens Kommune
Driftsleder	Jan Baunehøj Andersen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C
Pengeinstitut	Fynske Bank Østergade 42 5610 Assens

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og driftslederen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Glamsbjerg-Haarby Varmeværk A.m.b.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

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 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haarby, den 12. april 2024

Driftsleder:

Jan Baunehøj Andersen

Bestyrelse:

Niels Jørn Lindeloff
Formand

Carl Christian Graversen
Næstformand

Arno Termansen

Vagn Kamp Larsen

Finn Lange

Morten Bastrup Kold

Morten Pedersen

Jim Staffensen, udpeget af
Assens Kommune

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Glamsbjerg-Haarby Varmeværk A.m.b.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Glamsbjerg-Haarby Varmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

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 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet Anvendt regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om 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 årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 12. april 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Mikkel Aalykke
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne41307

HOVED- OG NØGLETAL

	2023 tkr.	2022 tkr.	2021 tkr.	2020 tkr.	2019 tkr.
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning ekskl. årets over- og underdækning.....	41.294	29.118	28.624	24.718	26.230
Bruttoresultat ekskl. afskrivninger.....	12.590	1.969	6.225	6.673	8.369
Driftsresultat ekskl. afskrivninger.....	10.078	223	4.547	4.979	6.694
Afskrivninger og finansielle poster, netto	-12.331	-7.345	-8.533	-8.752	-9.226
Årets over- og underdækning.....	2.253	7.122	3.986	3.773	2.532
Balance					
Anlægsaktiver.....	105.640	87.912	67.586	64.780	72.219
Omsætningsaktiver.....	9.034	14.706	7.957	8.463	6.809
Egenkapital.....	8.414	8.414	8.414	8.414	8.414
Hensatte forpligtelser.....	0	5.383	10.377	11.785	14.975
Langfristet gæld.....	87.209	57.873	43.244	42.129	45.271
Kortfristet gæld.....	19.051	30.948	13.507	10.914	10.368
Nøgletal					
Nøgletal varme					
Salg af varme i mwh.....	43.555	41.349	45.747	40.164	41.738
Køb af varme i mwh fra ABC Lavpris.....	83	77	71	76	91
Energiforbrug af gas i mwh.....	3.967	4.371	7.143	4.249	3.733
Energiforbrug af flis i mwh.....	45.549	49.698	54.303	50.682	53.215
Energiforbrug af el i mwh.....	11.000	2.510	0	0	0
Udnyttelsesfaktor.....	71,9	73,0	74,4	73,0	73,2
Spædevand tilført m3 vand.....	1.962	1.168	723	821	1.303
Antal forbrugere.....	2.388	2.282	2.160	2.112	2.092
Gennemsnitsforbrug i kwh pr. forbr.....	18.239	18.120	21.179	19.017	19.951
Tab MWh.....	17.044	15.307	15.769	14.843	15.301
A'conto forbrugerpriser kr./mwh.....	570	370	370	370	350
Afregning af forbrugspriser kr./mwh (Ændret pr. 16/2 2023).....	570/640	370/470	370	370	350
Ekstraafregning af forbrugspriser i Haarby kr./mwh.....	50	50	50	50	50
Faste omkostninger/faste bidrag.....	500+18/m ²	500+18/m ²	500+18/m ²	500+18/m ²	500+20/m ²

HOVED- OG NØGLETAL

	2023 tkr.	2022 tkr.	2021 tkr.	2020 tkr.	2019 tkr.
Nøgletal el					
Salg af el i mwh.....	1.583	709	1.221	934	820
Forbrug af gas i mwh.....	1.799	805	1.387	1.062	926
Udnyttelsesfaktor.....	88,0	88,0	88,1	87,9	89,0
Gennemsnitspris kr./kwh.....	2,33	3,71	1,91	1,26	1,30

Nøgletallene følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger.

Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal for ændring af regnskabspraksis for året 2020 vedrørende den regnskabsmæssige behandling af tilslutningsbidrag i resultatopgørelsen og balancen.

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i levering af fjernvarme til værkets forbrugere, der pr. 31. december 2023 opgjort til i alt 2.388 forbrugere, samt levering af el til Energinet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fusion

Glamsbjerg-Haarby Varmeværk A.m.b.A. er dannet efter en fusion mellem Glamsbjerg Fjernvarme A.m.b.A. og Haarby Kraft-Varme A.m.b.A. med regnskabsmæssig virkning pr. 1. juni 2018.

Som følge af en ikke-afskrevet saldo på investeringer f.s.v. angår Haarby Kraft-Varme A.m.b.A. er det i forbindelse med fusionen besluttet, at varmeaftagere i Haarby Kraft-Varme A.m.b.A. i en periode efter 1. juni 2018 skal betale en merpris svarende til DKK 50,00 pr. MWh i forhold til varmeaftagere i Glamsbjerg Fjernvarme A.m.b.A. Restsaldo udgør 3.126 tkr. pr. 31/12 2023.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Året udviser et resultat på 0 kr., hvilket er i overensstemmelse med forventningerne.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023 kr.	2022 kr.
NETTOOMSÆTNING	1	43.548.285	36.239.916
Produktionsomkostninger.....	2, 3	-39.202.061	-35.057.913
BRUTTORESULTAT		4.346.224	1.182.003
Administrationsomkostninger.....	2, 4	-2.762.945	-2.404.256
Andre driftsindtægter.....	5	250.653	272.877
DRIFTSRESULTAT		1.833.932	-949.376
Finansielle indtægter.....	6	23.566	18.843
Finansielle omkostninger.....	7	-1.857.498	930.533
RESULTAT FØR SKAT		0	0
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger.....		1.575.255	1.581.278
Produktions-anlæg og maskiner.....		42.852.286	39.972.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		6.489.971	7.628.100
Ledningsnet.....		45.007.152	36.621.202
Mat. anlægsaktiver under udførelse og forudbet.....		9.710.435	2.104.140
Materielle anlægsaktiver.....	8	105.635.099	87.907.053
Andre værdipapirer.....		5.000	5.000
Finansielle anlægsaktiver.....	9	5.000	5.000
ANLÆGSAKTIVER.....		105.640.099	87.912.053
Råvarer og hjælpematerialer.....		2.029.040	2.079.382
Varebeholdninger.....		2.029.040	2.079.382
Tilgodehavende varmeafregninger.....		1.524.850	821.531
Andre tilgodehavender.....	10	3.731.027	7.003.019
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen.....	11	441.538	0
Periodeafgrænsningsposter.....		675.020	597.773
Resultat til indregning i kommende års priser (underdækning)...		623.018	4.192.893
Tilgodehavender.....		6.995.453	12.615.216
Likvide beholdninger.....		9.009	11.123
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		9.033.502	14.705.721
AKTIVER.....		114.673.601	102.617.774

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Egenkapital 1. marts 1981.....		8.413.976	8.413.976
EGENKAPITAL.....		8.413.976	8.413.976
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger.....	11	0	5.382.573
Gæld til Kommune Kredit.....		77.287.715	50.101.282
Periodeafgrænsningsposter.....		9.920.844	7.771.684
Langfristede gældsforpligtelser.....	12	87.208.559	63.255.539
Gæld til Kommune Kredit.....		3.904.566	3.715.027
Gæld til pengeinstitutter.....		3.050.312	11.612.659
Skyldige varmeafregninger.....		1.485.915	2.850.666
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		5.327.217	6.600.811
Anden gæld.....	13	4.365.948	5.436.453
Periodeafgrænsningsposter.....		917.108	732.643
Kortfristede gældsforpligtelser.....		19.051.066	30.948.259
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		106.259.625	94.203.798
PASSIVER.....		114.673.601	102.617.774
Eventualposter mv.....	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	15		
Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.....	16		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Egenkapital 1. marts 1981
Egenkapital 1. januar 2023.....	8.413.976
Egenkapital 31. december 2023.....	8.413.976

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Nettoomsætning			1
Salg af varme og el:			
Variable bidrag, varme.....	28.131.451	17.669.589	
Faste bidrag, varme.....	8.633.225	8.207.940	
Omsætning, el.....	3.690.997	2.626.948	
Periodisering af tilslutningsbidrag.....	838.375	613.657	
	41.294.048	29.118.134	
Årets resultat efter varmforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....	-3.569.875	2.126.952	
Årets regulering af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne.....	5.824.112	4.994.830	
	43.548.285	36.239.916	
 Medarbejderforhold			 2
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	6	6	
 De samlede personaleomkostninger udgør:			
Løn og gager.....	3.858.558	3.484.514	
Pensioner.....	446.566	397.086	
Øvrige personaleomkostninger.....	54.543	1.291	
	4.359.667	3.882.891	
 Vederlag til ledelsen			
Bestyrelsen			
Formand.....	75.000	75.000	
Næstformand.....	37.500	37.500	
Øvrig bestyrelse.....	12.000	11.617	
	124.500	124.117	

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Produktionsomkostninger			3
Varekøb, naturgas.....	3.932.178	6.248.853	
Vareforbrug, træflis.....	14.668.554	11.480.683	
Vareforbrug, el.....	2.715.659	809.565	
Varekøb, varme.....	8.344	7.678	
Aske, slagge mv.....	134.470	120.622	
Vandafledningsafgift.....	231.180	289.200	
Spædevand.....	30.380	13.080	
Vareforbrug.....	21.720.765	18.969.681	
Løn og gager.....	3.858.558	3.484.514	
Regulering, feriepengehensættelse.....	-1.422	10.230	
Regulering, hensatte lønomkostninger.....	-9.410	-72.410	
Personalegoder.....	-6.949	-6.957	
Pensioner.....	446.566	397.086	
Sociale ydelser.....	69.068	63.272	
Kørselsgodtgørelse.....	3.256	7.156	
Administrationsløn mv.....	-774.909	-755.008	
Aktiverede lønninger.....	-866.800	-245.400	
Direkte produktionsomkostninger.....	2.717.958	2.882.483	
Øvrig vedligeholdelse.....	354.608	248.465	
Elektricitet.....	1.094.788	1.850.668	
Autodrift.....	102.564	96.223	
Bygninger.....	128.221	173.149	
Måler aflæsning.....	201.509	164.339	
Ledningsnet.....	113.392	318.081	
Værktøj og småanskaffelser.....	95.023	111.875	
Afskrivninger.....	10.199.059	8.690.998	
Gebyr, Forsyningstilsynet.....	15.047	26.074	
Konvertering af forbrugere.....	0	-237.537	
Kraftvarmehenhed.....	98.867	78.075	
Vedligeholdelse, flisanlæg, kran mv.....	1.658.573	1.091.549	
Kemikalier, analyser mv.....	257.500	107.452	
Forsikringer.....	444.187	486.338	
Indirekte produktionsomkostninger.....	14.763.338	13.205.749	
	39.202.061	35.057.913	

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Administrationsomkostninger			4
Ejendomsskat.....	20.602	20.601	
Rengøring og renovation.....	88.967	92.476	
Ejendomsomkostninger.....	109.569	113.077	
Kontorartikler og tryksager.....	6.871	4.333	
Telefon og internet.....	98.227	88.717	
Revision.....	116.650	83.200	
Rådgivning og anden assistance.....	312.506	183.532	
Forsikringer.....	56.810	28.109	
Kontingenter og abonnementer.....	256.698	278.676	
IT omkostninger.....	405.514	351.578	
Porto og gebyrer.....	81.722	70.285	
Annoncer og reklamer.....	32.907	28.879	
Generalforsamling og møder.....	51.787	24.583	
Repræsentation.....	540	0	
Hjemmeside.....	569	2.009	
Personaleomkostninger.....	145.530	137.078	
Gager.....	650.409	630.892	
Bestyrelseshonorar.....	124.500	124.117	
Tab på debitorer.....	12.709	8.102	
Afskrivninger andre anlæg og inventar.....	299.427	247.089	
Øvrige administrationsomkostninger.....	2.653.376	2.291.179	
	2.762.945	2.404.256	
Andre driftsindtægter			5
Antenneleje.....	179.503	171.928	
Diverse salg.....	71.150	71.349	
Realisationsavancer.....	0	29.600	
	250.653	272.877	
Finansielle indtægter			6
Renter, Fynske Bank.....	1.422	0	
Renter, forbrugere.....	22.144	18.843	
	23.566	18.843	

NOTER

		2023 kr.	2022 kr.	Note
Finansielle omkostninger				
Renter, Fynske Bank.....		173.627	40.463	7
Renter, Kommune Kredit.....		1.572.888	615.828	
Garantiprovision.....		110.983	-1.587.824	
Låneomkostninger.....		0	1.000	
		1.857.498	-930.533	
 Materielle anlægsaktiver				
		Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8
	Grunde og bygninger			
Kostpris 1. januar 2023.....	11.669.002	126.482.222	16.584.360	
Overførsel.....	11.300	1.736.090	0	
Tilgang.....	69.965	5.528.638	292.207	
Kostpris 31. december 2023.....	11.750.267	133.746.950	16.876.567	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....	10.087.724	86.509.890	8.956.260	
Årets afskrivninger	87.288	4.384.774	1.430.336	
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....	10.175.012	90.894.664	10.386.596	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023..	1.575.255	42.852.286	6.489.971	
Årets renter indregnet som en del af kostprisen		256.265	27.000	
		Ledningsnet	Mat. anlægsaktiver under udførelse og forudbet.	
Kostpris 1. januar 2023.....		82.220.238	2.104.140	
Overførsel.....		120.000	-1.867.390	
Tilgang.....		12.862.038	9.473.685	
Kostpris 31. december 2023.....		95.202.276	9.710.435	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....		45.599.036		
Årets afskrivninger		4.596.088		
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....		50.195.124		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....		45.007.152	9.710.435	
Årets renter indregnet som en del af kostprisen.....		213.843	634.366	
 Finansielle anlægsaktiver				
			Andre værdi- papirer	9
Kostpris 1. januar 2023.....			5.000	
Kostpris 31. december 2023.....			5.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....			5.000	

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note	
Andre tilgodehavender			10	
Tilgodehavende el.....	241.270	903.691		
Øvrige tilgodehavender.....	116.652	0		
Tilgodehavende moms.....	3.373.105	6.099.328		
	3.731.027	7.003.019		
 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger			11	
		I alt		
Saldo 1. januar 2023.....		5.382.573		
Årets afskrivninger efter ÅRL.....		-10.498.487		
Årets budgetteret afskrivninger efter VFL.....		3.836.000		
Periodisering af tilslutningsbidrag efter ÅRL.....		838.375		
Saldo 31. december 2023.....		-441.539		
 Langfristede gældsforpligtelser			12	
	31/12 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2022 gæld i alt
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger.	0	0	0	5.382.573
Gæld til Kommune Kredit.....	81.192.281	3.904.566	30.463.808	53.816.309
Periodeafgrænsningsposter.....	10.837.952	917.108	6.331.085	8.504.327
	92.030.233	4.821.674	36.794.893	67.703.209
			2023 kr.	2022 kr.
Anden gæld				13
Diverse omkostningskreditorer.....		3.433.494		4.648.109
A-skat og AM-bidrag.....		127.451		124.670
ATP og sociale omkostninger.....		5.112		5.112
Feriepengeforpligtelse.....		67.033		68.455
Beskattede feriepenge.....		9.202		8.831
Skyldige pensioner.....		27.502		26.138
Skyldig fritvalgskonto.....		148.090		158.800
Skyldig feriefri.....		77.800		76.500
Skyldige punktafgifter.....		17.867		14.241
Depositum antenner.....		41.914		40.295
Forudbetaling, Søholm Parkvej.....		140.200		140.200
Skyldige renter, Kommune Kredit.....		270.283		125.102
		4.365.948		5.436.453

NOTER

	Note
Eventualposter mv.	14

Eventualaktiver

Selskabet har pr. balancedagen et udskudt skatteaktiv på 6.750 tkr.

Selskabet er underlagt et "hvile-i-sig-selv" princip, og tidshorizonten for udnyttelse af skatteaktivet er langsigtet. Skatteaktivet er på det foranstående grundlag ikke indregnet i årsregnskabet.

Eventualforpligtelser

Ingen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

15

	2023 kr.	2022 kr.
Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmemforsyningsloven		
Årets resultat før skat.....	0	0
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling.....	-5.824.112	-4.994.830
Årets over-/underdækning.....	3.569.875	-2.126.952
Årets resultat før årsreguleringer og skat.....	-2.254.237	-7.121.782
Skat af årets resultat.....	0	0
Årets resultat før årsreguleringer.....	-2.254.237	-7.121.782
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger.....	10.498.487	8.908.489
Afskrivninger indregnet i varmeprisen jf. varmemforsyningsloven.	-3.836.000	-3.300.000
Årets periodisering, tilslutningsbidrag.....	-838.375	-613.659
Årets over-/underdækning (+ = overdækning).....	3.569.875	-2.126.952

16

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Glamsbjerg-Haarby Varmeværk A.m.b.A. for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmforsyningsloven.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændringer.

Ændring i anvendt regnskabspraksis og klassifikation

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Klassifikation og præsentation af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger:

Hidtil har tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger været præsenteret som hensatte forpligtigelser. På baggrund af regnskabspostens karakter, præsenteres denne fremadrettet som langfristet gæld.

Praksisændringen har ikke påvirket hverken resultatopgørelsen eller balancen for 2023 og 2022.

Sammenligningstal vedrørende sidste år er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

"HVILE I SIG SELV"-PRINCIPPET

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv"- princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningslove, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerende over- eller underdækning efter varmforsyningsloven regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivets forventede brugstid.

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer. Henlæggelsen kan pr. år max. andrage 20% af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75% af investeringsplanen. Der er ultimo indeværende regnskabsår i alt henlagt 0 kr. til nyinvesteringer.

En henlæggelse efter varmforsyningsloven er en forpligtelse efter årsregnskabsloven indtil den planlagte investering er gennemført. Forpligtelsen er i regnskabet optaget under posten tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger under langfristet gæld.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdier, der vil udlignes over tid. Forskellene er indregnet i balancen under langfristet gæld eller tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

I årets nettoomsætning indgår faktureret salg af varme, el-indtægter samt salg af øvrige ydelser til eksterne kunder.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Salg af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede beløb, mens el-salg er medtaget i henhold til afregninger frem til regnskabsårets afslutning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger mv. samt afskrivninger i forbindelse hermed.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Årets resultat

I henhold til "Lov om varmforsyning" kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen. Selskabets resultat vil efter indregning af over- eller underdækning altid udgøre 0 kr.

Andelselskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld til eller tilgodehavender hos forbrugerne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, ledningsnet, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	10-30 år	0 %
Ledningsnet.....	15 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner.....	5-15 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Fra 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne tilslutningsbidrag, som indtægtsføres over 15 år.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Arno Termansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: d008b146-5b43-43d8-b116-b480ce51a0e1

IP: 85.218.xxx.xxx

2024-04-12 14:23:05 UTC



Jan Baunehøj Andersen

Driftsleder

Serienummer: 2725b487-03c7-464b-ae64-2b081aebc9b3

IP: 37.205.xxx.xxx

2024-04-12 14:43:07 UTC



Carl Christian Nørgaard Graversen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 9de96823-bd9c-45e3-9d9f-644959cc2e15

IP: 91.201.xxx.xxx

2024-04-12 15:23:52 UTC



Niels Jørn Lindeloff

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 04f52771-b6c0-4053-9561-99abcd562dd9

IP: 188.176.xxx.xxx

2024-04-12 20:51:30 UTC



Jim Hannibal Staffensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 8c73e462-2d51-4bbe-8b9b-6d2b5dd068b4

IP: 5.186.xxx.xxx

2024-04-13 17:24:34 UTC



Morten Bastrup Kold

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 7acbc520-0441-43d2-af41-4366251a9fe7

IP: 77.241.xxx.xxx

2024-04-14 10:45:56 UTC



Penneo dokumentnøgle: LG0B5-Y80U0-3HXOD-58HV7-OVFI2-57EOA

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Morten Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: dd06dd7d-03b9-4eef-82c2-f1e7934fec37

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-04-14 12:03:12 UTC



Finn Lange

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 39ffb85e-cf6b-4fea-b737-1865a4f2c6d2

IP: 5.103.xxx.xxx

2024-04-14 14:03:08 UTC



Vagn Kamp Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: d531def6-a666-4672-a5cf-56a8a0720e67

IP: 89.239.xxx.xxx

2024-04-15 04:43:00 UTC



Mikkel Aalykke

BDO STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB CVR: 20222670

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 18e5dc3f-4a71-4107-855a-fd6369c5ab9e

IP: 77.243.xxx.xxx

2024-04-15 06:49:04 UTC



Penneo dokumentnøgle: LG0B5-Y80U0-3HXOD-58HV7-OVFIJ2-57EOA

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**