



ÅRSRAPPORT 2022/23

Ørum Varmeværk A.m.b.a.

Bøgevej 5-7, Ørum
8830 Tjele

CVR nr. 12868014

(61. regnskabsår)

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den

Dirigent

**Ordinær generalforsamling
afholdes**

**Torsdag den 28. september 2023 kl. 19.00
i Tjelecentrets forsamlingshus**

Dagsorden:

1. Valg af dirigent
2. Beretning for det forløbne år
3. Regnskab 2022/23
4. Budget 2023/24
5. Forslag fra bestyrelsen
 - a. herunder fremlæggelse af investeringsplan for de kommende år
6. Indkomne forslag fra Andelshavere/varmeaftagere
7. Bestyrelsesmedlemmer

Efter tur afgår Jan Hoberg Østergaard, Henrik Strange og Lars Trudslev Skriver

Der alle modtager genvalg
8. Valg af suppleanter til bestyrelsen
9. Valg af revisor
10. Eventuelt

På bestyrelsens vegne

Jan Hoberg Østergaard
Formand

Resultatopgørelse for tiden 1/7 2022-30/6 2023

	Budget 2023/24 t.kr.	2022/23	2021/22
Nettoomsætning			
1 Salg af varme	8.330	9.216.128	6.998.057
Elsalg	723	2.628.873	2.979.662
Flyttegebyr	0	26.800	19.400
Diverse indtægter i øvrigt	0	50.700	0
Salg af energimålere	6	90.000	15.000
Regulering tidl. År	0	-74.324	0
Reguleringsmæssig over/-underdækning	1.271	-836.281	1.326.296
Nettoomsætning i alt	10.330	11.101.896	11.338.415
Produktionsomkostninger			
Køb af gas til kedel	-345	-262.496	-851.960
Køb af gas til motor	-1.823	-3.583.666	-3.800.900
Køb af el til sol og varmepumpe	-2.547	-2.519.500	-1.839.025
El, vand og kemikalier	-235	-136.662	-167.925
Vedligeholdelse af motoranlæg	-300	-327.362	-131.379
Vedligeholdelse af ledningsnet	-430	-280.970	-30.831
Vedligeholdelse af varmecentral	-200	-43.052	-34.767
Vedligeholdelse solvarme	-110	-37.475	-38.813
Vedligeholdelse varmepumpe	-210	-157.015	-140.886
Køb af energimålere	-25	-137.869	0
Vedligeholdelse af energimålere	-30	0	-4.605
Renovation	-5	-1.882	-1.717
Energispareaktiviteter	0	0	-1.134
Lagerregulering	0	49.865	37.519
Produktionsomkostninger i alt	-6.260	-7.438.084	-7.006.423
	4.070	3.663.812	4.331.992
Bruttofortjeneste			
2 Personaleomkostninger	-1.022	-972.648	-877.348
Bestyrelshonorar	-20	-20.000	-20.000
Bilomkostninger	-31	-29.198	-21.407
Lokaleomkostninger	-46	-35.319	-36.062
3 Administrationsomkostninger	-654	-499.697	-519.238
Andre driftsomkostninger i alt	-1.773	-1.556.862	-1.474.055
	2.297	2.106.950	2.857.937
Resultat før afskrivninger			
Afskrivninger	-1.999	-1.805.718	-1.726.291
Resultat før sekundære poster	298	301.232	1.131.646
Henlæggelser	-53	0	-780.871
Resultat før finansielle poster	245	301.232	350.775
Andre driftsindtægter	0	34.375	0
Driftsresultat	245	335.607	350.775
Finansielle indtægter	0	27.980	9.375
Finansielle omkostninger	-245	-248.839	-533.303
Årets resultat	0	114.748	-173.153

Balance pr. 30. juni 2022

	2022/23	2021/22
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	40.351	56.232
Produktionsanlæg og ledningsnet m.v.	21.666.168	22.226.009
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	95.074	143.086
Materielle anlægsaktiver i alt	21.801.593	22.425.327
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.000	1.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.000	1.500
Anlægsaktiver i alt	21.802.593	22.426.827
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Varebeholdninger	179.125	129.260
Varebeholdninger i alt	179.125	129.260
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	366.364	217.913
Igangværende arbejder for fremmed regning	-	3.597.081
Andre tilgodehavender	184.038	1.500.285
Periodeafgrænsningsposter	20.486	0
Tilgodehavender i alt	570.888	5.315.279
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	58.642	1.821.868
Værdipapirer og kapitalandele i alt	58.642	1.821.868
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	2.625.390	12.905
Likvide beholdninger i alt	2.625.390	12.905
Omsætningsaktiver i alt	3.434.045	7.279.312
AKTIVER I ALT	25.236.638	29.706.139

Balance pr. 30. juni 2022

	2022/23	2021/22
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Indskudskapital, der iht. særlovgivning ikke kan udloddes	1.342.129	1.342.129
Henlæggelser til fremtidig investering iht. særlovgivning	984.899	3.174.149
Akkumuleret driftsresultat	167.931	53.183
Egenkapital i alt	2.494.959	4.569.461
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	17.683.433	19.128.946
Langfristede gældsforpligtelser i alt	17.683.433	19.128.946
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	1.445.514	1.436.690
Kreditinsitutter	68.504	1.359.975
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.627.131	2.259.937
Modtagne forudbetalinger fra kunder	653	0
Beregnet overdækning	1.659.106	822.825
Anden gæld	257.338	128.305
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.058.246	6.007.732
Gældsforpligtelser i alt	22.741.679	25.136.678
PASSIVER I ALT	25.236.638	29.706.139

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Noter

	2022/23	2021/22
1 Nettoomsætning		
Varmesalg	6.891.933	4.777.698
Fast afgift	1.534.481	1.485.859
Abonnement	741.395	710.901
Incitamentsbidrag, indtægt	105.875	82.272
Incitamentsbidrag, udgift	-67.706	-64.623
Gebyrer	10.150	5.950
Nettoomsætning i alt	9.216.128	6.998.057
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.171.218	1.228.357
Pensionsbidrag	185.654	253.445
Overført til ledningsnet	0	-200.000
ATP bidrag	10.224	10.224
Vederlag Hammershøj Varmeværk	-241.178	-230.153
Vederlag Ørum Vandværk	-187.614	-226.450
Kørselsgodtgørelse	704	603
ATP-FIB bidrag	13.323	13.733
Personaleomkostninger	20.317	27.589
Personaleomkostninger i alt	972.648	877.348
3 Administrationsomkostninger		
Annoncer	3.819	10.467
Åbenthus	0	8.090
Gaver og blomster	2.644	1.939
Kontorartikler	16.166	16.845
EDB-udgifter	88.930	86.607
Telefon	24.070	23.441
Porto & gebyrer	62.259	54.984
Dataløn	4.202	3.955
Kontingent	81.889	73.719
Forsikringer	124.641	123.997
Revision	40.000	30.000
Konsulentassistance	0	34.606
Mødeudgifter	28.041	47.913
Kursusudgifter	4.638	2.675
Tab på tilgodehavender, konstateret	18.398	0
Administrationsomkostninger i alt	499.697	519.238

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

mv.

Ørum Varmeværk Amba er blevet anmeldt til Konkurrencestyrelsen, som følge af indmeldelse af rådighed igennem Effekthandel. Konkurrencestyrelsen mener der kan være brud på Konkurrenceloven. Der er på statutidspunktet ingen afklaring i sagen.

Nøgletal

		2022/23	2021/22
Afregningspris pr. MWh (010722-311022)	kr.	<u>640</u>	<u>400</u>
Afregningspris pr. MWh (01112022-300623)	kr.	<u>780</u>	<u>600</u>
Antal forbrugere	stk.	<u>764</u>	<u>711</u>
Tilsluttet areal (BBR)	m2	<u>112.516</u>	<u>106.285</u>
Gasforbrug	m3	<u>338.305</u>	<u>397.166</u>
Varmeproduktion	MWh	<u>12.407</u>	<u>13.377</u>
Varmesalg	MWh	<u>9.105</u>	<u>9.670</u>
Graddage (normalår er 3.112 gr.dage)	Gr.d.	<u>2.552</u>	<u>2.564</u>
Elsalg	MWh	<u>1.198</u>	<u>1.214</u>
Cirkuleret vandmængde	m3	<u>331.917</u>	<u>364.144</u>
Driftstimer	timer	<u>607</u>	<u>625</u>
Solvarme	MWh	2.996	2.850

Bestyrelsespåtegning

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt varmeværkets vedtægter

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af varmeværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt at resultatet af varmeværkets aktiviteter for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af varmeværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørum, den 28. september 2023

Bestyrelse:

Jan Hoberg Østergaard (formand)

David Croft (næstformand)

Jan Thisted

Henrik Strange

Lars Trudslev Skriver

Niels Martin Christensen

Karsten Jessen Nørgård

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne af Ørum Varmeværk A.m.b.a.

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ørum Varmeværk Amba for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser samt varmekærets vedtægter.

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 varmekæret i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere varmekærets 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 varmekæret, 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 regnskabsbrugerne 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 varmekærets 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Viborg, den / 2023

REVISIONSFIRMAET LARS OLSEN A/S
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 37135119

Orla Kristensen
Registreret revisor
mne16482