



ÅRSRAPPORT 2023/24

Ørum Varmeværk A.m.b.a.

Bøgevej 5-7, Ørum
8830 Tjele

CVR nr. 12868014

(62. regnskabsår)

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den

Dirigent

Ordinær generalforsamling afholdes

**Torsdag den 26. september 2024 kl. 19.00
i Tjelecentrets forsamlingshus**

Dagsorden:

1. Valg af dirigent
2. Beretning for det forløbne år
3. Regnskab 2023/24
4. Budget 2024/25
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 Thisted, David Croft, Poul Damgaard og Karsten Nørgaard

Karsten Nørgaard ønsker ikke 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 2023-30/6 2024

	Budget 2024/25 t.kr.	2023/24	2022/23
Nettoomsætning			
1 Salg af varme	7.597	7.533.400	9.216.128
Elsalg	563	602.933	2.628.873
Flyttegebyr	0	25.000	26.800
Diverse indtægter i øvrigt	0	-	50.700
Salg af energimålere	6	-	90.000
Regulering tidl. År	0	-	-74.324
Reguleringsmæssig over/-underdækning	1.866	94.773	-836.281
Nettoomsætning i alt	10.032	8.256.106	11.101.896
Produktionsomkostninger			
Køb af gas til kedel	-986	-649.470	-262.496
Køb af gas til motor	-507	-383.018	-2.976.398
Gasafgift	-701	-639.207	-607.268
Køb af el til sol og varmepumpe	-2.210	-1.855.846	-2.519.500
El, vand og kemikalier	-176	-	-136.662
Vedligeholdelse af motoranlæg	-330	-217.066	-327.362
Vedligeholdelse af ledningsnet	-330	-83.477	-280.970
Vedligeholdelse af varmecentral	-200	-36.693	-43.052
Vedligeholdelse solvarme	-110	-42.358	-37.475
Vedligeholdelse varmepumpe	-300	-389.670	-157.015
Køb af energimålere	-	0	-137.869
Vedligeholdelse af energimålere	-20	-27.195	0
Renovation	-5	-1.569	-1.882
Lagerregulering	0	-8.050	49.865
Produktionsomkostninger i alt	-5.875	-4.333.619	-7.438.084
	4.157	3.922.487	3.663.812
Bruttofortjeneste			
2 Personaleomkostninger	-1.096	-1.176.698	-972.648
Bestyrelshonorar	-100	-20.000	-20.000
Bilomkostninger	-31	-19.366	-29.198
Lokaleomkostninger	-46	-34.443	-35.319
3 Administrationsomkostninger	-676	-415.868	-499.697
Andre driftsomkostninger i alt	-1.949	-1.666.375	-1.556.862
	2.208	2.256.112	2.106.950
Resultat før afskrivninger			
Afskrivninger	-1.547	-1.433.650	-1.805.718
Resultat før sekundære poster	661	822.462	301.232
Henlæggelser	-440	9.900	-
Resultat før finansielle poster	221	832.362	301.232
Andre driftsindtægter	0	-	34.375
Driftsresultat	221	832.362	335.607
Finansielle indtægter		12.347	27.980
Finansielle omkostninger	-221	-220.292	-248.839
Årets resultat	0	624.417	114.748

Balance pr. 30. juni 2024

	2023/24	2022/23
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	37.325	40.351
Produktionsanlæg og ledningsnet m.v.	20.388.552	21.666.168
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	71.603	95.074
Materielle anlægsaktiver i alt	20.497.480	21.801.593
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.000	1.000
Anlægsaktiver i alt	20.498.480	21.802.593
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Varebeholdninger	171.075	179.125
Varebeholdninger i alt	171.075	179.125
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	300.780	366.364
Andre tilgodehavender	1.043.111	184.038
Periodeafgrænsningsposter	155.091	20.486
Tilgodehavender i alt	1.498.982	570.888
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	65.368	58.642
Værdipapirer og kapitalandele i alt	65.368	58.642
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	1.660.108	2.625.390
Likvide beholdninger i alt	1.660.108	2.625.390
Omsætningsaktiver i alt	3.395.533	3.434.045
AKTIVER I ALT	23.894.013	25.236.638

Balance pr. 30. juni 2024

	2023/24	2022/23
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Indskudskapital, der iht. særlovgivning ikke kan udloddes	1.342.129	1.342.129
Henlæggelser til fremtidig investering iht. særlovgivning	974.999	984.899
Akkumuleret driftsresultat	792.348	167.931
Egenkapital i alt	3.109.476	2.494.959
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	16.228.989	17.683.433
Langfristede gældsforpligtelser i alt	16.228.989	17.683.433
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	1.454.444	1.445.514
Kreditinsitutter	78.458	68.504
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.227.532	1.627.131
Modtagne forudbetalinger fra kunder	-	653
Beregnet overdækning	1.564.333	1.659.106
Anden gæld	230.781	257.338
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.555.548	5.058.246
Gældsforpligtelser i alt	20.784.537	22.741.679
PASSIVER I ALT	23.894.013	25.236.638

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Noter

	2023/24	2022/23
1 Nettoomsætning		
Varmesalg	5.124.289	6.891.933
Fast afgift	1.584.479	1.534.481
Abonnement	769.311	741.395
Incitamentsbidrag, indtægt	87.525	105.875
Incitamentsbidrag, udgift	-41.204	-67.706
Gebyrer	9.000	10.150
Nettoomsætning i alt	7.533.400	9.216.128
2 Personalemkostninger		
Lønninger	1.278.961	1.171.218
Pensionsbidrag	193.971	185.654
Reg. feriepengeforpligtelse	61.938	-
ATP bidrag	10.458	10.224
Vederlag Hammershøj Varmeværk	-226.103	-241.178
Vederlag Ørum Vandværk	-193.805	-187.614
Kørselsgodtgørelse	953	704
ATP-FIB bidrag	12.194	13.323
Personalemkostninger	38.131	20.317
Personalemkostninger i alt	1.176.698	972.648
3 Administrationsomkostninger		
Annoncer	3.749	3.819
Gaver og blomster	2.533	2.644
Kontorartikler	14.677	16.166
EDB-udgifter	53.561	88.930
Telefon	30.493	24.070
Porto & gebyrer	66.761	62.259
Dataløn	5.065	4.202
Kontingent	59.084	81.889
Forsikringer	109.919	124.641
Revision	33.000	40.000
Konsulentassistance	8.600	0
Mødeudgifter	18.150	28.041
Kursusudgifter	8.194	4.638
Tab på tilgodehavender, konstateret	2.082	18.398
Administrationsomkostninger i alt	415.868	499.697
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

		2023/24	2022/23
Afregningspris pr. MWh (010722-311022)	kr.	<u>500</u>	<u>640</u>
Afregningspris pr. MWh (01112022-300623)	kr.	<u>500</u>	<u>780</u>
Antal forbrugere	stk.	<u>772</u>	<u>764</u>
Tilsluttet areal (BBR)	m2	<u>113.316</u>	<u>112.516</u>
Gasforbrug	m3	<u>242.913</u>	<u>338.305</u>
Varmeproduktion	MWh	<u>13.452</u>	<u>12.407</u>
Varmesalg	MWh	<u>10.177</u>	<u>9.105</u>
Graddage (normalår er 3.112 gr.dage)	Gr.d.	<u>2.541</u>	<u>2.552</u>
Elsalg	MWh	<u>324</u>	<u>1.198</u>
Cirkuleret vandmængde	m3	<u>349.614</u>	<u>331.917</u>
Driftstimer	timer	<u>165</u>	<u>607</u>
Solvarme	MWh	2.204	2.996

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 2024 samt at resultatet af varmeværkets aktiviteter for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024

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 26. september 2024

Bestyrelse:

Jan Hoberg Østergaard (formand)

Jan Thisted (næstformand)

David Croft

Henrik Strange

Lars Trudslev Skriver

Poul Damgaard

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 2023 - 30. juni 2024, 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 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 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 / 2024

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

Orla Kristensen
Registreret revisor
mne16482