

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Telefon 75 53 00 00
Telefax 75 53 00 38
www.deloitte.dk

Holsted Varmeværk A.m.b.a.
CVR-nr. 36637919

Årsrapport for perioden
01.01 2023 – 31.12.2023

(Varmeforsyningsloven)

Penneo dokumentnøgle: FW52Z-5JULGN-M1OUF-FZ0YN-YD3V7-VMH66

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 01.01. – 31.12.2023	9
Balance pr. 31.12.2023	10
Specifikationer	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Holsted Varmeværk A.m.b.a.
Overgade 11
6670 Holsted
CVR-nr.: 36637919
Hjemstedskommune: Vejen

Bestyrelse

Jens Brodersen
Carsten Qvist
Kenth Thaysen Andersen
Ulrik Uhrskov
Jesper Petersen
Henrik Pihl Jessen

Driftsleder

Per Bøllund

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17. april 2024

Dirigent

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 01.01.2023 – 31.12.2023 for Holsted Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med varmemforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Holsted, den 13. marts 2024

Varmemester

Per Bøllund

Bestyrelse

Jens Brodersen

Jesper Petersen

Carsten Qvist

Kenth Thaysen Andersen

Ulrik Uhrskov

Henrik Pihl Jessen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holsted Varmeværk A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskab efter varmforsyningsloven

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Holsted Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter varmforsyningsloven.

De anførte budgettal er ikke revideret.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 i overensstemmelse med varmforsyningsloven.

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 revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere 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 varmforsyningsloven. 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 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. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigel-

Den uafhængige revisors erklæringer

ser 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 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 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 den øverste ledelse om bl.a. 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 varmforsyningsloven.

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

Kolding, den 13. marts 2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lone Merete Hansen
statsautoriseret revisor
MNE.nr.: mne29390

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i levering af fjernvarme til værkets forbrugere samt levering og salg af el.

Udvikling i regnskabsåret

Tidligere års underdækning 7.051 t.kr. tillagt årets overdækning på 4.706 t.kr., i alt 2.345 t.kr. er i henhold til varmforsyningsloven overført til indregning i kommende års varmepriser.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold som forrykker vurderingen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Holsted Varmeværk A.m.b.a. for perioden 01.01.2023 – 31.12.2023 er aflagt i overensstemmelse med lovgivning omkring varmeforsyningsvirksomheder. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den i det seneste årsregnskab anvendte.

Resultatopgørelsen

Salg varme

Som indtægtskriterium er anvendt faktisk forbrug afregnet til forbrugere med baggrund i foretagne forbrugsaf-læsninger.

Salg el

Som indtægtskriterium er anvendt foretagne afregninger fra elselskabet.

Brændselsudgifter

Posten omfatter forbrug af gas og el.

Personaleudgifter

Posten omfatter løn samt sociale ydelser i relation til medarbejdere.

Vedligeholdelse

Posten omfatter vedligeholdelse af værkets anlæg såsom malere, motor, ledningsnet samt bygninger.

Øvrige omkostninger

Posten omfatter udgifter til forsikring af værkets anlæg samt udgifter i relation til administration.

Afskrivninger

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen i henhold til reglerne i varmeforsyningsloven.

Balancen

Anlægsaktiver

Anlægsaktiver er målt til anskaffelsessum reduceret med indgåede tilslutningsafgifter og foretagne afskrivninger og henlæggelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er afstemt og beregnet i relation til periodisering. Der er foretaget vurdering af bonitet.

Likvider

Likvide beholdninger er afstemt med eksternt materiale.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld

Gælden er sammenholdt med foreliggende specifikationer og i videst muligt omfang afstemt med eksternt materiale.

Årets overdækning er optaget som kortfristet gæld, og er indregnet i de kommende års priser.

Resultatopgørelse for perioden 01.01. – 31.12.2023

	<u>Spec.</u>	<u>2023</u> <u>kr.</u>	<u>2022</u> <u>kr.</u>	<u>Budget</u> <u>2024</u> <u>(ikke revideret)</u> <u>t.kr.</u>	<u>Budget</u> <u>2023</u> <u>(ikke revideret)</u> <u>t.kr.</u>
Salg af varme mv.	1	23.496.417	22.218.409	22.100	19.654
Brændselsudgifter	2	(11.351.490)	(19.683.783)	(11.030)	(10.909)
Andre driftsindtægter		193.675	0	0	0
Dækningsbidrag		12.338.602	2.534.626	11.070	8.745
Personaleudgifter	3	(1.524.843)	(1.528.229)	(1.550)	(1.300)
Vedligeholdelse	4	(1.005.698)	(941.400)	(1.082)	(737)
		(2.530.541)	(2.469.629)	(2.632)	(2.037)
Bruttoresultat		9.808.061	64.997	8.438	6.708
Bestyrelseshonorar		(119.360)	(115.552)	(124)	(120)
Øvrige omkostninger	5	(1.069.871)	(969.005)	(1.320)	(1.200)
Afskrivninger		(2.331.226)	(1.723.180)	(2.650)	(1.855)
		(3.520.457)	(2.807.737)	(4.094)	(3.175)
Resultat før renter		6.287.604	(2.742.740)	4.344	3.533
Renteindtægter	6	10.371	102.837	0	0
Renteudgifter	7	(1.591.639)	(1.238.198)	(1.700)	(840)
		(1.581.268)	(1.135.361)	(1.700)	2.693
Resultat ordinært drift		4.706.336	(3.878.101)	2.644	2.693
Andre indtægter		0	0	0	0
Andre udgifter		0	0	0	0
Årets resultat		4.706.336	(3.878.101)	2.644	2.693
Resultatdisponering					
Overført fra sidste år		(7.051.181)	(3.173.080)	(2.345)	(2.693)
Årets resultat		4.706.336	(3.878.101)	2.644	2.693
Overført til indregning i kommende års priser		(2.344.845)	(7.051.181)	299	0

Balance pr. 31.12.2023

	<u>Spec.</u>	<u>2023 kr.</u>	<u>2022 kr.</u>
Bygninger og anlæg		54.403.580	37.037.795
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		0	235.239
Materielle anlægsaktiver		54.403.580	37.237.034
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.000	4.000
Finansielle anlægsaktiver		4.000	4.000
Anlægsaktiver i alt		54.407.580	37.277.034
Tilgodehavende elsalg		445.089	2.719.918
Tilgodehavender fra salg		1.723.691	459.605
Forudbetalinger		27.615	28.143
Andre tilgodehavende		0	26.250
Tilgodehavende moms		1.047.773	2.973.729
Underdækning		2.344.845	7.051.181
Tilgodehavender		5.589.013	13.258.826
Indestående pengeinstitut	8	10.254.471	29.676.966
Likvide beholdninger		10.254.471	29.676.966
Omsætningsaktiver		15.843.484	42.887.792
Aktiver i alt		70.251.064	80.212.826

Balance pr. 31.12.2023

	<u>Spec.</u>	<u>2023 kr.</u>	<u>2022 kr.</u>
Lån Kommunekreditforeningen		43.155.377	44.902.635
Lån Kommunekreditforeningen, solpaneler		20.873.636	21.894.808
Anden gæld	9	140.073	140.073
Periodeafgræsningsposter		<u>0</u>	<u>250.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>64.169.086</u>	<u>67.187.516</u>
Overdækning		0	0
Kreditorer		4.920.185	10.250.226
Skyldig varmebidrag		917.745	2.600.824
Anden gæld	10	<u>244.048</u>	<u>174.260</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.081.978</u>	<u>13.025.310</u>
Gældsforpligtelser		<u>70.251.064</u>	<u>80.212.826</u>
Passiver i alt		<u><u>70.251.064</u></u>	<u><u>80.212.826</u></u>

Specifikationer

	2023 kr.	2022 kr.
1. Salg af varme og el		
Fast afgift	4.056.155	3.764.477
Variabel afgift 16.612 MWH (2022 15.471 MWH)	17.674.657	11.140.217
Elsalg 1.581 MWH (2022 3.065 MWH)	1.749.510	7.293.990
Andre driftsindtægter	16.095	19.725
	<u>23.496.417</u>	<u>22.218.409</u>
2. Brændselsudgifter mv.		
Gas kedel 380.638 m ³ (2022 864.538 m ³)	3.415.542	10.806.206
Gas kraftvarme og elproduktion 354.624 m ³ (2022 680.452 m ³)	2.214.698	9.089.155
Afgiftslempelse	(139.118)	(333.688)
El	5.821.125	2.124.091
Energiafgifter	39.243	74.964
Afgiftssag	0	(2.076.945)
	<u>11.351.490</u>	<u>19.683.783</u>
3. Personaleudgifter		
Udbetalt løn	1.385.850	1.385.679
ATP mv.	16.750	19.025
Pensionsudgifter	115.968	123.525
Regulering af feriepengeforpligtigelse	5.656	0
Kørselsgodtgørelse	619	0
	<u>1.524.843</u>	<u>1.528.229</u>

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
4. Vedligeholdelse		
Målervedligeholdelse	93.000	4.000
Servicekontrakt	27.359	245.157
Service, motor	20.566	45.273
Kedler/veksler	27.756	36.728
Vedligehold ledningsnet	266.367	235.247
Øvrige vedligeholdelsesomkostninger	570.650	374.995
	1.005.698	941.400
5. Øvrige omkostninger		
Annoncer og reklamer	17.397	40.279
Biludgifter	18.701	19.853
Ejendomsskatter	70.331	70.285
Småanskaffelser	31.124	12.811
Forsikringer og kontingenter	529.594	419.105
Gebyrer PBS	65.154	60.910
Edb-udgifter	41.273	55
Kontorartikler og tryksager	13.318	15.600
Møder, generalforsamling mv.	29.649	22.651
Revision og assistance	148.385	92.000
Rådgivning	25.272	145.854
Tab på debitorer og inkassoomkostninger hertil	28.934	6.693
Telefon	37.187	34.706
Kurser og møder	10.697	27.989
Øvrige	2.855	214
	1.069.871	969.005
6. Renteindtægter		
Renter fra afgifssag	0	102.837
Renter af bankindestående	10.371	0
	10.371	102.837

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
7. Renteudgifter		
Kommunekreditforening	1.591.639	1.138.386
Andre renter	0	99.812
	1.591.639	1.238.198
8. Indestående pengeinstitut		
Danske Bank	10.254.471	29.676.966
	10.254.471	29.676.966
9. Anden gæld, langfristet		
Feriepengeforpligtelse	140.073	140.073
	140.073	140.073
10. Anden gæld, kortfristet		
Renteperiodisering	0	0
Feriepengeforpligtelse og frit valg	46.027	40.371
Revision og regnskabsassistance	65.000	65.000
A-skat mv.	126.391	62.259
Øvrige	6.630	6.630
	244.048	174.260

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.”

Lone Merete Hansen

DELOITTE STATS-AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR:
33963556

Revisor

Serienummer: 65b5fb9d-3fd8-4b28-a712-11419db99bf0

IP: 163.116.xxx.xxx

2024-03-15 07:53:13 UTC



Per Frederiksen Bøllund

Holsted Varmeværk Amba CVR: 36637919

Adm. direktør

Serienummer: 753a19b0-fd2b-416f-8e5d-517c892a3509

IP: 185.149.xxx.xxx

2024-03-15 07:55:14 UTC



Kenth Thaysen Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 89844904-67e1-452f-bb5c-5321847c6363

IP: 93.166.xxx.xxx

2024-03-15 10:05:31 UTC



Jens Friis Brodersen

Bestyrelsesformand

Serienummer: 084b87c2-05e4-4f89-8220-25505cd7aa3d

IP: 212.112.xxx.xxx

2024-03-15 13:27:16 UTC



Carsten Vig Qvist

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: cf4b836e-f2fa-4a81-a142-5f7b9d72b6f2

IP: 80.62.xxx.xxx

2024-03-16 07:44:06 UTC



Jesper Kristian Petersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 6cf0cc48-7834-48fa-9dbc-e6611c22937e

IP: 80.62.xxx.xxx

2024-03-18 11:58:20 UTC



Penneo dokumentnøgle: FW52Z-5JULGN-M1OUF-FZ0YN-YD3V7-VMHE6

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."

Henrik Pihl Jessen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 98e18c99-c9de-45bf-9e74-b6dce127de20

IP: 217.74.xxx.xxx

2024-03-19 10:00:22 UTC



Ulrik Uhrskov

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 9eba1ed3-9806-4dd5-8e14-f3d1ed769fde

IP: 77.241.xxx.xxx

2024-03-25 07:36:17 UTC



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 tidsstempet 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**