

Malling Varmeværk

Årsrapport for 2023

BERETNING
ÅRSRAPPORT
BUDGET
STATUS



**Der indkaldes til ordinær general-
forsamling onsdag den 20. marts 2024, kl. 19.30.**

Dagsorden:

- 1. Valg af dirigent**
- 2. Bestyrelsens beretning, herunder bestyrelsens orientering om fremtidens fjernvarme i Malling**
- 3. Den reviderede årsrapport fremlægges til godkendelse**
- 4. Budget opgjort efter varmforsyningslovens prisbestemmelse for indeværende driftsår fremlægges til orientering**
- 5. Fremlæggelse af investeringsplan for kommende år til orientering**
- 6. Forslag fra bestyrelsen**
- 7. Indkomne forslag fra andelshavere/lejere**
- 8. Valg af bestyrelsesmedlemmer (på valg er Alex Nielsen og Jørgen Bjerg, begge er villige til genvalg)**
- 9. Valg af suppleanter til bestyrelsen**
- 10. Valg af revisor**
- 11. Eventuelt**

**Med venlig hilsen
BESTYRELSEN**

GRADDAGE	2023	2022
Januar	391,60	400,60
Februar	369,90	358,50
Marts	395,40	381,80
April	270,80	281,30
Maj	127,20	128,10
Juni	11,30	38,30
Juli	12,20	10,10
August	21,50	3,30
September	19,00	84,50
Oktober	198,00	137,80
November	356,30	263,50
December	<u>413,00</u>	<u>459,90</u>
	<u>2.586,20</u>	<u>2.547,70</u>

Normalårets graddage i
samme periode

3.036,91

Anlægsoversigt til nødlast på Værket

Kedel 2	2,33 MWh
Kedel 3	5,12 MWh
Kedel 4	4,65 MWh
Vekslerstation Malling Syd	4,00 MWh

Ledningsnet:

Hovedledninger	37,0 km
Stikledninger	25,6 km

Antal forbrugere	2.248
Samlet m² areal pr. 31/12-2023	305.416

Leveringsoversigt 2023

Leveret varme mængde	24.582 MWh
Største døgnleverance	194,7 MWh – 02/12 2023
Mindste døgnleverance	29,7 MWh – 24/6 2023

Forbrug af MWh

Forbrug købt af Kredsløb Aarhus	31.513 MWh
gennemsnitspris	kr. 489,49
Budget 2023 35.000 MWh	kr. 425,92
Budget 2024 31.000 MWh	kr. 563,85

Læs mere på vores hjemmeside www.malling-varmevaerk.dk

***Malling Varmeværk
A.m.b.a.
Årsrapport for 2023***

CVR-nr. 36 45 08 19



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2023 for Malling Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere bestemmelser i varmeforsyningsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat og pengestrømme.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Malling, den 27. februar 2024

Bestyrelse

Torben Lokjær
formand

Jan Brinck
næstformand

Jørgen Bjerg

Alex Nielsen

Leo Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Malling Varmeværk 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 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere bestemmelser i varmeforsyningsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Malling Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance 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 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.

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.

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.
- 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.

Aarhus, den 27. februar 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Thomas Riis
statsautoriseret revisor
mne32174

Steffen Damsgaard Sørensen
statsautoriseret revisor
mne35804

Selskabsoplysninger

Selskabet	Malling Varmeværk A.m.b.a. Dampmøllevej 1A 8340 Malling Hjemstedskommune: Aarhus
Bestyrelse	Torben Lokjær, formand Jan Brinck, næstformand Jørgen Bjerg Alex Nielsen Leo Pedersen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nobelparken Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

Malling Varmeværk A.m.b.A.'s væsentligste aktiviteter er distribution af varme til forbrugerne i Malling.

Udvikling i året

Værket har i 2023 nedsat prisen til 485 kr. fra 495 kr. i 2022, på baggrund af bestyrelsens ønske om at reducere overdækningen. Nedsættelsen af prisen har, samtidig med væsentlige prisstigninger på varme, medvirket til at overdækningen er faldet fra 31 tkr. til at udgøre en underdækning på 2.320 tkr. pr. 31.12.2023.

I 2023 har selskabet afsluttet den tidligere omtalte sag med Den almennyttige boligforening DOMI Bolig ved Landsretten. Selskabet blev frikendt for anklagen. I 2023 har selskabet modtaget 110 tkr. fra DOMI Bolig til dækning af sagsomkostninger. Selskabets udgifter til juridisk assistance vedrørende sagen udgør netto 209 t.kr. i alt for årene 2019 – 2023.

Forventninger til fremtiden

Værket har for 2024 hævet prisen pr. MWh til 626 kr. Dette skyldes de stigende priser på varme.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse A med justering af de forhold der følger af varmforsyningsloven. Herudover har andelsselskabet valgt at følge reglerne for klasse B om ledelsesberetningen.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes - baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- på salgstidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen ved salg af varme indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger indeholder foruden køb af varme indirekte omkostninger, herunder reparationer og vedligeholdelse.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder kontoromkostninger samt øvrige administrative omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indeholder renter og gebyrer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver i form af produktionsanlæg, ledningsnet og bygninger afskrives på grundlag af anskaffelsessum reduceret med tidligere års foretagne henlæggelser. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstid:

	Brugstid
Bygninger og distributionsanlæg mv.	20-30 år
Biler	6 år
Istandsættelse af lokaler	8 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Midlertidige forskelle

Investering i produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser, og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

Regnskabspraksis

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i henhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Varelager

Varelageret optages til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes 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 samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende kontingenter, forsikringspræmier, abonnementer og fremtidige projekter.

Periodeafgrænsningsposter vedrører også periodiserede indtægter dækkende for regnskabsåret.

Likvider

Likvide midler består af bankbeholdninger.

Egenkapital

Fra den 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. Som følge heraf er basisegenkapitalen pr. 31. august 2018 uændret i forhold til basisegenkapitalen pr. 1. marts 1981.

Overført resultat

Som følge af varmforsyningslovens bestemmelser om egenkapital skal eventuelt overskud/underskud overføres og indregnes i efterfølgende års varmepriser.

Henlæggelser

Henlæggelser er i årsregnskabslovens forstand en overskudsdisponering, og figurerer ikke i årsrapporten som en udgift, men derimod indgår de i fordelingen af årets resultat, hvor et beløb svarende til henlæggelsen indgår på en særskilt konto under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Med Energitilsynets tiltræden kan der foretages henlæggelser efter reglerne i varmforsyningslovens § 20, stk. 2, og ved beregning efter varmforsyningslovens regler anses henlæggelser som en driftsudgift og indgår derfor i resultatet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter endnu ikke indtægtsførte tilslutningsbidrag.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Selskabsskat

Selskabet er ikke skattepligtigt.

Over- og underdækninger

Saldo for reguleringsmæssig over- og underdækning indregnes under henholdsvis gældsforpligtelser og tilgodehavender med modposter i resultatopgørelsen under nettoomsætning. Saldoen udgør det beløb, som virksomheden forventer at tilbagebetale eller opkræve i kommende års takster. Udgangspunktet for opgørelsen er indeværende år og tidligere års opgørelse af faktiske indtægter og omkostninger i forhold til virksomhedens foreløbigt indregnede beløb, som virksomheden har opgjort pr. balancedagen i henhold til varmforsyningsloven.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Urevideret			
		2023	2022	Budget 2023	Budget 2024
		DKK	DKK	TDKK	TDKK
Salg af varme	1	21.651.245	19.434.284	22.886	22.648
Driftsomkostninger	2	-16.309.260	-13.710.119	-16.788	-18.791
Administrationsomkostninger	3	-875.095	-849.646	-1.070	-1.000
Bruttoresultat		4.466.890	4.874.519	5.028	2.857
Personaleomkostninger	4	-2.806.514	-2.925.283	-2.945	-2.355
Resultat før afskrivninger		1.660.376	1.949.236	2.083	502
Afskrivninger	5	-1.633.444	-1.887.590	-1.980	-454
Resultat før finansielle poster		26.932	61.646	103	48
Finansielle indtægter	6	49.488	40.190	42	44
Finansielle omkostninger	7	-76.420	-101.836	-145	-92
Årets resultat		0	0	0	0
Resultatdisponering					
Overført til næste år		0	0		
Resultatdisponering i alt		0	0		

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Anlæg og distributionsnet		14.532.323	15.734.969
Administration og andre anlæg		736.055	134.950
Materielle anlæg under opførelse		558.831	270.248
Materielle anlægsaktiver	8	15.827.209	16.140.167
Anlægsaktiver		15.827.209	16.140.167
Varelager		450.000	278.494
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		234.149	73.071
Efterbetaling fra andelshavere		275.574	1.186.916
Regnskabsmæssig underdækning	15	2.319.780	0
Andre tilgodehavender	10	151.865	264.326
Periodeafgrænsningsposter	11	2.305.094	1.905.371
Tilgodehavender		5.736.462	3.708.178
Likvide beholdninger		2.958.522	2.550.422
Omsætningsaktiver		8.694.984	6.258.600
Aktiver		24.522.193	22.398.767

Balance 31. december

Passiver

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Egenkapital	12	1.032.641	1.032.641
Kommunekredit	13	1.624.454	1.745.828
Tilslutningsbidrag		10.965.307	11.401.577
Langfristede gældsforpligtelser		12.589.761	13.147.405
Tilslutningsbidrag		813.573	789.925
Midlertidige forskelle	9	4.290.989	3.388.768
Kommunekredit	13	121.374	117.055
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.438.076	2.759.362
Anden gæld	14	326.649	441.860
Tilbagebetaling til andelshavere		1.909.130	690.651
Regnskabsmæssig overdækning	15	0	31.100
Kortfristede gældsforpligtelser		10.899.791	8.218.721
Gældsforpligtelser		23.489.552	21.366.126
Passiver		24.522.193	22.398.767
Eventualforpligtelser og øvrige økonomiske forpligtelser	16		

Noter til årsrapporten

	Urevideret			
	2023	2022	Budget 2023	Budget 2024
	DKK	DKK	TDKK	TDKK
1 Salg af varme				
Varmesalg	12.030.096	11.680.349	13.095	15.455
Effektbidrag	6.057.525	5.806.569	5.963	6.105
Målerabonnement	1.024.565	974.505	1.007	1.024
Afkølingsbidrag	267.869	296.909	200	250
Regulering vedr. tidligere år	24.059	13.041	0	0
Tab på tilgodehavender	-15.101	-30.186	0	0
Indtægtsførsel af tilslutningsbidrag	813.573	789.925	800	810
Investeringshenlæggelse	0	0	0	0
Regnskabsmæssig over-/underdækning	2.350.880	1.292.507	1.821	-996
Midlertidige forskelle	-902.221	-1.389.335	0	0
	21.651.245	19.434.284	22.886	22.648
2 Driftsomkostninger				
Varmekøb	14.940.150	12.678.455	14.907	17.480
Leje af veksleranlæg fra Kredsløb	160.622	160.667	161	161
Elektricitet	350.692	244.596	300	300
Ejendomsskatter og afgifter	47.477	40.488	50	50
Reparationer og vedligeholdelse:				
Ledningsnettet	516.036	61.860	350	350
Varmeværket	347.885	333.700	825	350
Værktøj og arbejdstøj	33.081	53.116	55	40
Varevognenes driftsudgifter	84.823	137.237	140	60
Regulering af varelager	-171.506	0	0	0
	16.309.260	13.710.119	16.788	18.791

Noter til årsrapporten

	2023 DKK	2022 DKK	Urevideret	
			Budget 2023 TDKK	Budget 2024 TDKK
3 Administrations- omkostninger				
Kontorartikler, telefon, netværk m.v.	92.841	99.556	95	95
PBS-opkrævning	133.662	122.905	125	130
Revision og regnskabsmæssig assistance	122.000	115.000	100	120
Revision og regnskabsmæssig assistance, rest tidligere år	707	-42.114	0	0
Teknisk og juridisk assistance og fælles formandskab	121.049	319.682	180	120
Godtgjorte sagsomkostninger	-110.000	-133.581		
Mødeudgifter, generalforsam- ling, jubilæum mv.	85.183	61.653	100	80
Konsulenthonorar	54.358	0	100	80
Kursusudgifter	15.069	11.119	35	35
Kontingent og abonnement	96.990	91.669	100	100
Reparation og vedligeholdelse samt mindre nyanskaffelser	23.369	4.558	20	20
It-udgifter	151.395	120.450	130	130
Annoncer og reklamer	12.945	15.002	20	20
Fragt, kørsel og porto	18.586	1.277	5	5
Diverse	56.941	62.470	60	65
	875.095	849.646	1.070	1.000
4 Personaleomkostninger				
Lønninger mv.	2.498.017	2.605.848	2.600	2.000
Bestyrelsesonorar	152.363	131.460	125	155
Regulering feriepengeforpligtelse	-52.637	0	0	0
Forsikringer, ATP og sociale bidrag	192.882	187.975	220	200
Øvrige personaleomkostninger	15.889	0	0	0
	2.806.514	2.925.283	2.945	2.355
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4		
5 Afskrivninger				
Distributionsnet	1.797.065	1.758.257	1.827	454
Administration og øvrige anlæg	94.287	129.333	153	0
Gevinst ved salg	-257.908	0	0	0
	1.633.444	1.887.590	1.980	454

Noter til årsrapporten

	2023 DKK	2022 DKK	Urevideret	
			Budget 2023 TDKK	Budget 2024 TDKK
6 Finansielle indtægter				
Indbetalinger	23.000	22.900	20	24
Refusion afgifter	5.115	0	2	0
Flyttegebyrer	21.373	17.290	20	20
	49.488	40.190	42	44
7 Finansielle omkostninger				
Bankrenter og gebyrer	10.197	31.447	70	30
Kommunekredit	66.223	70.389	75	62
	76.420	101.836	145	92
8 Materielle anlægsaktiver				
		Anlæg og distri- butionsnet DKK	Administration og øvrige anlæg DKK	Anlæg under opførsel DKK
Kostpris 1. januar		32.834.534	1.447.555	270.248
Tilgang i året		594.419	727.484	288.583
Afgang i året		0	-596.130	0
Kostpris 31. december		33.428.953	1.578.909	558.831
Ned- og afskrivninger 1. januar		17.099.565	1.312.605	0
Årets afskrivninger		1.797.065	94.287	0
Tilbageførte afskrivninger på afgang		0	-564.038	0
Ned- og afskrivninger 31. december		18.896.630	842.854	0
Regnskabsmæssig saldo materielle anlægsaktiver i alt		14.532.323	736.055	558.831

Noter til årsrapporten

9 Midlertidige forskelle mellem årsregnskabsloven og varmforsyningsloven

	Materielle anlæg (aktiver)	Tislutningsbidrag (Passiver)	I alt
Varmeforsyningsloven	-242.660	0	-242.660
Årsregnskabsloven	15.827.209	-11.778.880	4.048.329
	16.069.869	-11.778.880	4.290.989

10 Andre tilgodehavender

	2023 DKK	2022 DKK
Tilgodehavende moms	151.863	264.326
	151.863	264.326

11 Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalte forsikringer	103.627	104.037
Forudbetalt husleje	80.333	80.333
Forudbetalt grøn ejerafgift	1.684	6.496
Forudbetalt abonnemeter	13.316	14.378
Forudbetalt til Kredsløb januar 2024	2.100.823	1.698.436
Andre periodiserede udgifter	5.311	1.691
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.305.094	1.905.371

12 Egenkapital

Saldo 1. januar	1.032.641	1.032.641
Saldo 31. december	1.032.641	1.032.641

13 Kommunekredit

Saldo 1. januar	1.862.883	1.975.772
Afdrag i året	-117.055	-112.889
Saldo 31. december	1.745.828	1.862.883

Løbetid til år 2035. Gæld forfalden indenfor 1 år DKK 121.374
Renten udgør 3,64 % over året.

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	DKK	DKK
14 Anden gæld		
Momsafregningskonto		0
Skyldig A-skat og AM-bidrag	58.284	67.779
Feriepengeforpligtelse	109.763	162.401
Skyldig kredsløb december 2023	158.602	211.680
	326.649	441.860
15 Regnskabsmæssig overdækning		
Regnskabsmæssig overdækning overført fra tidligere år	31.100	1.323.607
Årets regnskabsmæssig over- / underdækning (-)	-2.350.880	-1.292.507
Regnskabsmæssig over-/underdækning til fremførsel	-2.319.780	31.100

16 Eventualforpligtelser og øvrige økonomiske forpligtelser

Lejekontrakter

Selskabet har lejekontrakter hos Kredsløb med en uopsigelsesperiode på 9 år pr. 31/12 2023. Den samlede forpligtelse udgør i alt TDKK 1.446.

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.”

Torben Lokjær

Bestyrelsesformand

På vegne af: Malling Varmeværk A.m.b.a.

Serienummer: b2ceca51-8e2b-4a75-b397-facd66484355

IP: 96.0.xxx.xxx

2024-02-28 10:11:14 UTC



Alex Boisen Nielsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Malling Varmeværk A.m.b.a.

Serienummer: a0bdfbe1-68ad-4ab1-afda-d9eb62074799

IP: 77.68.xxx.xxx

2024-02-28 14:29:30 UTC



Leo Pedersen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Malling Varmeværk A.m.b.a.

Serienummer: a87429a3-8282-466e-bed3-7d22d814470c

IP: 87.104.xxx.xxx

2024-02-29 13:54:08 UTC



Jan Brinck

Næstformand

På vegne af: Malling Varmeværk A.m.b.a.

Serienummer: 7b588229-6984-47a5-bc1e-63942dc2124b

IP: 87.104.xxx.xxx

2024-02-29 14:46:12 UTC



Jørgen Flemming Bjerg

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Malling Varmeværk A.m.b.a.

Serienummer: 3e5e55e8-c781-4714-b3b4-35529ccb981c

IP: 87.104.xxx.xxx

2024-03-01 11:48:29 UTC



Steffen Damsgaard Sørensen

PRICEWATERHOUSECOOPERS STATS AUTORISERET

REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR: 33771231

Statsautoriseret revisor

På vegne af: PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret...

Serienummer: ff12f6d4-5867-4698-90b5-4039ec12aacb

IP: 208.127.xxx.xxx

2024-03-01 11:51:45 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 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.”

Thomas Riis

Statsautoriseret revisor

På vegne af: PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret...

Serienummer: 6f318108-e447-4fb4-bee1-32dc4bba4bcb

IP: 83.136.xxx.xxx

2024-03-01 13:27:05 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 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>**