



Møldrup Varmeværk

Bøgevej 1
9632 Møldrup

CVR-nr. 33171412

Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.
oktober 2023

Dirigent

Indhold

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2022/23	8
Balance pr. 30.06.2023	9
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Selskab

Møldrup Varmeværk
Bøgevej 1
9632 Møldrup
CVR-nr.: 33 17 14 12
Hjemstedskommune: Viborg Kommune

Bestyrelse

Hans Bach, formand
Mogens Lauridsen
Palle Bersang
Poul Erik Trier Pedersen
Dennis Würtz

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Møldrup Varmeværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med Forsyningstilsynets bestemmelser og årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Møldrup, den 09.10.2023

Bestyrelse

Hans Bach

formand

Mogens Lauridsen

Palle Bersang

Poul Erik Trier Pedersen

Dennis Würtz

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Møldrup Varmeværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Forsyningstilsynets bestemmelser og årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 i overensstemmelse med Forsyningstilsynets bestemmelser og årsregnskabsloven.

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 revisorers 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 årsregnskabsloven. 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 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 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.

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.

Silkeborg, den 09.10.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56

Chris Middelhede

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne45823

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i at levere varmeydelser til tilsluttede forbrugere.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2022/23 udviser en underdækning på 2.337 t.kr., hvilken indregnes i kommende års priser.

Underdækningen er som forventet, henset til, at underdækningen for regnskabsåret 2021/22 bliver opkrævet over de kommende 3 år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse for 2022/23

	Note	2022/23 kr.	2021/22 t.kr.
Varmesalg	1	6.449.111	5.404
Elsalg		4.688.531	3.710
Produktionsomkostninger		(10.408.415)	(10.158)
Dækningsbidrag		729.227	(1.044)
Andre eksterne omkostninger	2	(1.075.484)	(863)
Personaleomkostninger		(881.446)	(844)
Afskrivninger og henlæggelser	3	(918.000)	(910)
Andre driftsindtægter og driftsomkostninger		23.562	18
Driftsresultat		(2.122.141)	(3.643)
Finansielle omkostninger		(214.690)	(156)
Ordinært resultat før skat		(2.336.831)	(3.799)
Skat af årets resultat		0	0
Resultat efter skat		(2.336.831)	(3.799)
Årets over-/underdækning		2.336.831	3.799
Årets resultat		0	0

Balance pr. 30.06.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 t.kr.
Varmeværk og ledningsnet	4	10.918.639	11.690
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	481.959	560
Materielle anlægsaktiver		11.400.598	12.250
Anlægsaktiver		11.400.598	12.250
Varebeholdninger		100.000	100
Resultat til indregning i kommende års priser		2.336.831	3.799
Andre tilgodehavender	5	119.699	1.403
Periodeafgrænsningsposter		71.388	56
Tilgodehavender		2.527.918	5.258
Likvide beholdninger		1.943.688	70
Omsætningsaktiver		4.571.606	5.428
Aktiver		15.972.204	17.678

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 t.kr.
Tilslutningsafgift pr. 1. marts 1981		0	0
Egenkapital		0	0
Kommunekredit	6	10.826.789	11.714
Langfristede gældsforpligtelser		10.826.789	11.714
Kort del af langfristede gældsforpligtelser		900.000	900
Leverandørgæld		253.235	834
Nettotilbagebetaling af varmebidrag		1.504.923	351
Anden gæld	7	424.117	162
Bankgæld		2.063.140	3.717
Kortfristede gældsforpligtelser		5.145.415	5.964
Gældsforpligtelser		15.972.204	17.678
Passiver		15.972.204	17.678
Pantsætninger og eventualforpligtelser	8		

Noter

1. Varmesalg

	2022/23	2021/22
	kr.	t.kr.
Variabelt bidrag	8.244.738	3.854
Fast afgift	1.479.428	1.408
Målerbidrag	523.520	521
Indregning af sidste års resultat i varmeprisen	(3.798.575)	(379)
	6.449.111	5.404

2. Andre eksterne omkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	t.kr.
Vedligeholdelse af naturgas- og ledningsanlæg mv.	323.534	222
Måleromkostninger	23.464	28
Forsikringer og kontingenter	222.258	243
Møde- og kursusomkostninger	23.549	17
Driftsomkostninger (bil)	17.745	17
PBS, porto og gebyrer	78.068	59
Tryksager og annoncer	7.663	10
Genindvinding af tidligere fordringer	0	(9)
Edb-omkostninger	21.884	14
Revision og regnskabsmæssig assistance	48.250	47
Omkostninger til inkasso	3.025	5
Køb af energibesparelse	0	1
Køb af el	222.044	125
Regnskabsmæssige assistance	84.000	84
	1.075.484	863

3. Afskrivninger og henlæggelser

	2022/23	2021/22
	kr.	t.kr.
Produktionsanlæg og maskiner	839.841	803
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	78.159	106
	918.000	910

4. Materielle anlægsaktiver

	Varmeværk og ledningsnet kr.	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris 01.07.2022	32.748.662	1.095.867
Tilgang	68.585	0
Kostpris 30.06.2023	32.817.247	1.095.867
Afskrivninger 01.07.2022	(21.058.767)	(535.749)
Årets afskrivninger	(839.841)	(78.159)
Afskrivninger 30.06.2023	(21.898.608)	(613.908)
Regnskabsmæssig værdi 30.06.2023	10.918.639	481.959

5. Andre tilgodehavender

	2023 kr.	2022 t.kr.
Tilgodehavende el	118.906	288
Merværdiafgift	0	1.083
Øvrige tilgodehavender	793	32
	119.699	1.403

6. Langfristet gæld

	2023 kr.
Kortfristet del af prioritetsgæld	900.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	900.000
Samlet gæld, der forfalder til betaling efter mere end 5 år (amortiseret kostpris)	7.200.000

7. Anden gæld

	2023 kr.	2022 t.kr.
Merværdiafgift	261.845	0
Skyldig A-skat, AM-bidrag og ATP	35.355	35
Skyldig feriepenge og feriepengeforpligtelse	117.317	117
Skyldigt depositum	9.600	10
	424.117	162

8. Pantsætninger og eventualforpligtelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Forsyningstilsynets bestemmelser og årsregnskabsloven for regnskabsklasse A.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning, varmesalg og el-indtægt, indregnes i resultatopgørelsen, når levering af ydelsen til forbruger har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til råvarer, hjælpematerialer mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger, mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Afskrivninger og henlæggelser

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Henlæggelser omfatter årets indregnede omkostninger til modregning i fremtidige investeringer eller tilbageførsel af selvsamme henlæggelser opgjort i henhold til Forsyningstilsynets bestemmelser.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

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

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Årets resultat

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

Andelsselskabet 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 eller tilgodehavende hos andelshaverne. I de efterfølgende år indgår beløb i varmeprisdannelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger, fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid samt modregning af tilslutningsbidrag og henlæggelser. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Kraftvarmeværk og ledningsnet	10-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Egenkapital

Tilslutningsbidrag omfatter bidrag indbetalt før 01.03.1981. Nye tilslutningsbidrag modregnes i anskaffelsessummen på ledningsnet.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, herunder henlæggelser til fremtidige specifikke investeringer i overensstemmelse med Forsyningstilsynets bestemmelser.

PENNEO

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

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

Chris Middelhede

Revisor

Serienummer: b6df8b85-f0b9-4b71-9d37-1b7c66bf1dcf

IP: 83.137.xxx.xxx

2023-10-10 14:13:16 UTC



Mogens Lauridsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: cd188c93-e426-49a6-9cbb-22da2047ae66

IP: 178.157.xxx.xxx

2023-10-10 14:25:37 UTC



Palle Bersang

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 122b8a76-4721-4a66-9e1a-8fa5f6732170

IP: 92.246.xxx.xxx

2023-10-10 14:33:58 UTC



Dennis Würtz

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: d8c6e1ab-1ae0-44e5-802c-35c6e3dfdc07

IP: 92.246.xxx.xxx

2023-10-10 18:11:49 UTC



Poul Erik Trier Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: f417d0ae-a58f-4530-8c60-9fd78c0bc8c0

IP: 85.203.xxx.xxx

2023-10-11 11:53:19 UTC



Hans Jacob Bach

Bestyrelsesformand

Serienummer: ae041c03-7535-4005-b170-f4cf2e462efe

IP: 158.248.xxx.xxx

2023-10-11 15:13:45 UTC



Penneo dokumentnøgle: YE6EM-6BUQE-HKDTV-AS3GM-1N7AZ-NS6TX

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 tidsstemplet 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>