



1. Valg af dirigent
2. Bestyrelsens beretning
3. Den reviderede årsrapport fremlægges til godkendelse
4. Budget for indeværende driftsår fremlægges
5. Behandling af forslag fra bestyrelsen
6. Behandling af indkomne forslag fra stemmeberettigede
7. Valg af bestyrelsesmedlemmer
8. Valg af suppleanter til bestyrelsen
9. Valg af revisor
10. Eventuelt

Skanderborg Hørning Fjernvarme. Beretning 2024.

Endnu engang velkommen til generalforsamling i Skanderborg-Hørning Fjernvarme.

Året 2023 har igen været et travlt år for Skanderborg- Hørning fjernvarme og dermed også for bestyrelsen.

Den overskyggende opgave i bestyrelsen har været udarbejdelsen af vores masterplan, som vi nu er i mål med.

Masterplan for Skanderborg-Hørning Fjernvarme er dækkende perioden fra 2024 til 2035, og giver et indblik i en fremtid hvor varmeaftaget i Skanderborg-Hørning over 10 år forventeligt vokser med 15 - 20 % samtidig med, at vi skal finde et alternativ til de 24% varme som i dag leveres af Kredsløb A/S til Hørning området.

Derfor vil vi i lighed med sidste år, præsentere indholdet af Masterplanen for jer, da det er Masterplanen der fremadrettet skal bruges ift. til det aktivitetsniveau vi skal have, både i forhold til reinvesterings af vores ledningsnet, men også hvad vi skal fokusere på ift. opførelser af nye varmekilder for selv at kunne dække vores varmebehov.

Hans Bjørn fra bestyrelsen vil derfor efter min beretning præsentere masterplanen for jer.

Vi har i 2023 oplevet en meget stor stigning i omkostningen til køb af varme hos Kredsløb. Stigningen skyldes overvejende en stigning i varmeprisen fra Ørsted og Studstrupværket. Kredsløb forventer desværre en fortsat stigende pris på Studstrupvarmen i 2024. Dette vil endnu engang betyde forøgede omkostninger for os, og det betyder derfor, at vi skal være klar med en alternativ varmeleverance ved kontraktudløb med udgangen af 2028.

Til info koster et standarthus i Skanderborg-Hørning i 2024, 12.146,50 kr. pr år og til sammenligning koster tilsvarende standarthus i Århus 15.572,- kr. pr år, altså 28 % dyrere.

Da Kredsløbs varmeleverance til os udgør 24 % af vores samlede varmeleverance til vores forbrugere er der tale om meget store ekstraudgifter ift. vores egne produktionspriser. Den prisstigning vi har forudberegnet i 2024 på 9,8 % er derfor hovedsaglig pga. de store prisstigninger i varmeprisen fra Kredsløb.

Desværre har vi fået en melding fra Kredsløb på at de forventer en yderligere prisstigning end budgetteret på ca. 10% i 2024, da de har fået en årsopgørelse/efterregning fra Ørsted på ca. 130 mio. kr. mere end budgetteret i 2023.

Hertil kommer at de i 2025 forventer at skulle bruge i størrelse af 100 mio. kr. til genopbygning af træpille siloen der brændte sidste år. Det koster i alt ca. 500 mio. kr. at genopbygge siloen, hvoraf Kredsløbs andel er 1/5 del.

Så vi må desværre forvente endnu en prisstigning for varmen fra Kredsløb i 2025.

Derfor er det også glædeligt, at vi i 2023 har fået godkendt et projektforslag om etablering af en ledningsforbindelse mellem Stilling og Hørning. Godkendelsen er meget vigtig, idet vi uden en sådan forbindelse ikke ville kunne forsyne Hørning med egen billigere varme, når kontrakten med Kredsløb udløber. I 2024 vil sammenkoblingen af vores net blive gennemført, men der vil først være fuld kapacitet i løbet af 2028, idet der skal gennemføres en op dimensionering af de eksisterende ledninger i området.

Det er således vores forventning at, vi først ser frem til en stor besparelse, når vi selv kan forsyne Hørning i 2029.

I samme forbindelse har vi købt en grund i det nye industriområdeområde mellem Stilling og Hørning, så vi kan opføre en varmforsyningsenhed f.eks. en varmepumpe eller elkedel til fremtidig forsyning af Hørning.

Status på vores planer om evt. geotermi er desværre stadig uafklaret, da Inargi A/S endnu ikke er i stand til at matche vores nuværende billige varmepris. De har derfor bedt om lidt mere tid, så de kan få nogle erfaringer fra Århus, for at se om de evt kan sænke deres pris.

Deres boring på Havnen i Århus var ikke så god som forventet, hvorimod deres boring i Skejby er godt rigtig godt. Vi har derfor aftalt en yderligere timeout således, at denne løber frem til 31.12.2024.

Timeouten er aftalt, idet Innargi ønsker at afsøge muligheden for at udvikle et nyt brønddesign, der kan sænke anlægsomkostningerne og dermed varmeprisen for geotermi anlæggene.

Som oplyst sidste år indgik vi aftale om opførelse af en nye 12,5 Mw varmepumpe på Danmarksvej. Projektet skal stå færdigt i år, ja faktisk skulle vi have modtaget anlægget her i april md, men leverandøren er blevet nogle måneder forsinkede pga. leveringsproblemer af bl.a kompressorer. Afleveringsdatoen er nu 21. juni, og vi glæder os til at kunne gøre gavn af pumpen til den kommende vinter.

Vores nye administrationsbygning havde rejsegilde den 18. april og efter planen skal den stå færdig den 1. august 2024.

Den bliver indrettet således, at vi fremadrettet også har mulighed for at afholde møder med mange deltagere, herunder vores årlige generalforsamling. Så jeg forventer at næste års generalforsamling afholdes i vores nye lokaler.

Tidens tema er udnyttelse af overskudsvarme, hvilket vi selvfølgelig også debatterer i bestyrelsen. Men så længe der er et prisloft på overskudsvarmen er det meget svært at få det etableret. Dog er vi i dialog med Skanderborg Forsyning om udnyttelse af overskudsvarme fra spildevandet på Døjsøvej. Her er det muligt at etablere en varmepumpe på 3,5 Mw eller 7 Mw. Men igen er det jo prisen som til sidst er afgørende for om det kan lade sig gøre.

Som nævnt på de seneste 7 generalforsamlinger har vi klaget til Forsyningstilsynet ang. afregningsprisen på varmekøb fra Varmeplan Aarhus/Kredsløb i perioden 2010 til 2016 den såkaldte substitutionspris sag. Vi har bedt Forsyningstilsynet om at vurdere om afregningen er sket korrekt i forhold til reglerne i varmforsyningsloven. Reglerne er komplicerede, men det var vores opfattelse, at Varmeplan Aarhus har opkrævet et større beløb end varmforsyningsloven giver mulighed for. Tilsynet har dog i 2023 truffet en afgørelse i sagen.

Forsyningstilsynet har i afgørelsen desværre ikke givet os medhold, hvilket vi har taget til efterretning og har lukket sagen. Deres argument er at da vi frivilligt har indgået aftalen, så er den bindende.

I forbindelse med Skanderborg Kommunes forundersøgelse af fremtidens grøn energi og at kommunen skal være 100 % selvforsynende med grøn el i 2030 har vi ansøgt om opførelse af vindmøller for produktion af energi til vores egenproduktion på Danmarksvej – her hovedsaglig vores nye varmepumpe og/ eller Geotermi. Det bliver spændende om Kommunen vil give os denne tilladelse, eller om de giver alle godkendelser til energiselskaberne. Vi skulle få en tilbagemelding Primo 2025.

I 2023 havde vi et samlet tab på 7.260 kr. på kunder. Hvilket er historisk lavt, og som i den grad skyldes tæt opfølgning fra administrationens medarbejdere.

Vi har i de seneste 10 år haft en tilgang på ca. 200 nye kunder hvert år. I 2023 er tilgangen dog kun på 64. Faldet skyldes et fald i antallet af nyopførte huse. Skanderborg Kommune har bevidst tilbageholdt nye udstykninger, da deres institutioner ikke kan rumme flere børn og unge.

Senere på dagsordenen skal vi have gennemgået regnskabet for 2023, men jeg vil lige løfte sløret for resultatet. Ved årets begyndelse havde vi et akkumuleret overskud fra tidligere år på 7,8 mio. kr. I budgettet for 2023 blev der taget udgangspunkt i, at dette overskud skulle betales tilbage til forbrugerne via en kunstig lav varmepris igennem hele 2023. Regnskabet for 2023 udviser et underskud på 4,2 mio.kr., hvilket så er 3,6 mio. kr. bedre end forventet. I et svært år med fortsat omfattende udfordringer på energimarkedet og generelle prisstigninger betragter bestyrelsen resultatet som meget tilfredsstillende.

Derudover vil jeg oplyse at vores revisionserklæring igen i år er uden bemærkninger.

Så vil jeg nævne at vi den 3. april havde besøg af formanden og direktøren for Dansk Fjernvarme, hvor vi havde mulighed for at komme med vores indspark på fremtidens fjernvarme herunder love og regler. Dette var et meget informativt møde, og faktisk en af de første gang at "DE" bevægede sig uden for deres administration for at høre deres medlemmer meninger og erfaringer. Så rigtig positivt.

Til sidst vil jeg rette en STOR tak til medarbejdere for veludført arbejde, også en tak til bestyrelse, for det fantastiske samarbejde der har været.

HANS BJØRN GENNEMGÅR MASTERPLANEN

Med disse bemærkninger stiller jeg den samlede beretningen til debat.

MASTERPLAN 2024-2035
Skanderborg-Hørning fjernvarme



29. april 2024

Generalforsamling

Skanderborg-Hørning Fjernvarme A.M.B.A

Bestyrelsesmedlem Hans Bjørn

MASTERPLAN 2024-2035

Indledning og formål



Hvorfor en Masterplan?

Nye tider

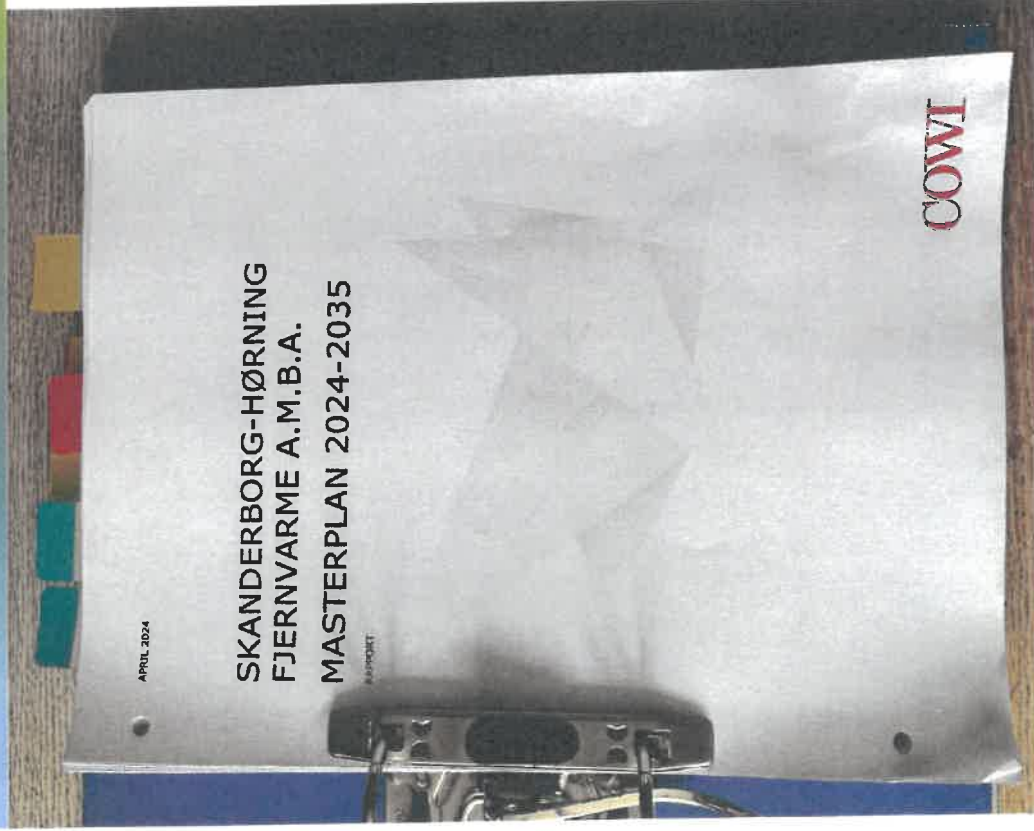
- udløb af aftale med Kredsløb
- stor befolkningstilvækst
- opdelte net kobles sammen
- selskabets produktionsplan ændres
- ny øget produktionskapacitet der understøtter den grønne omstilling

Det kræver store investeringer

Masterplanen belyser

- selskabets muligheder med flere forbrugere, ændrede produktionsplaner, nye grønne produktionsteknologier, behovet for investeringer

MASTERPLAN 2024-2035 Skanderborg-Hørning fjernvarme



Rapporten

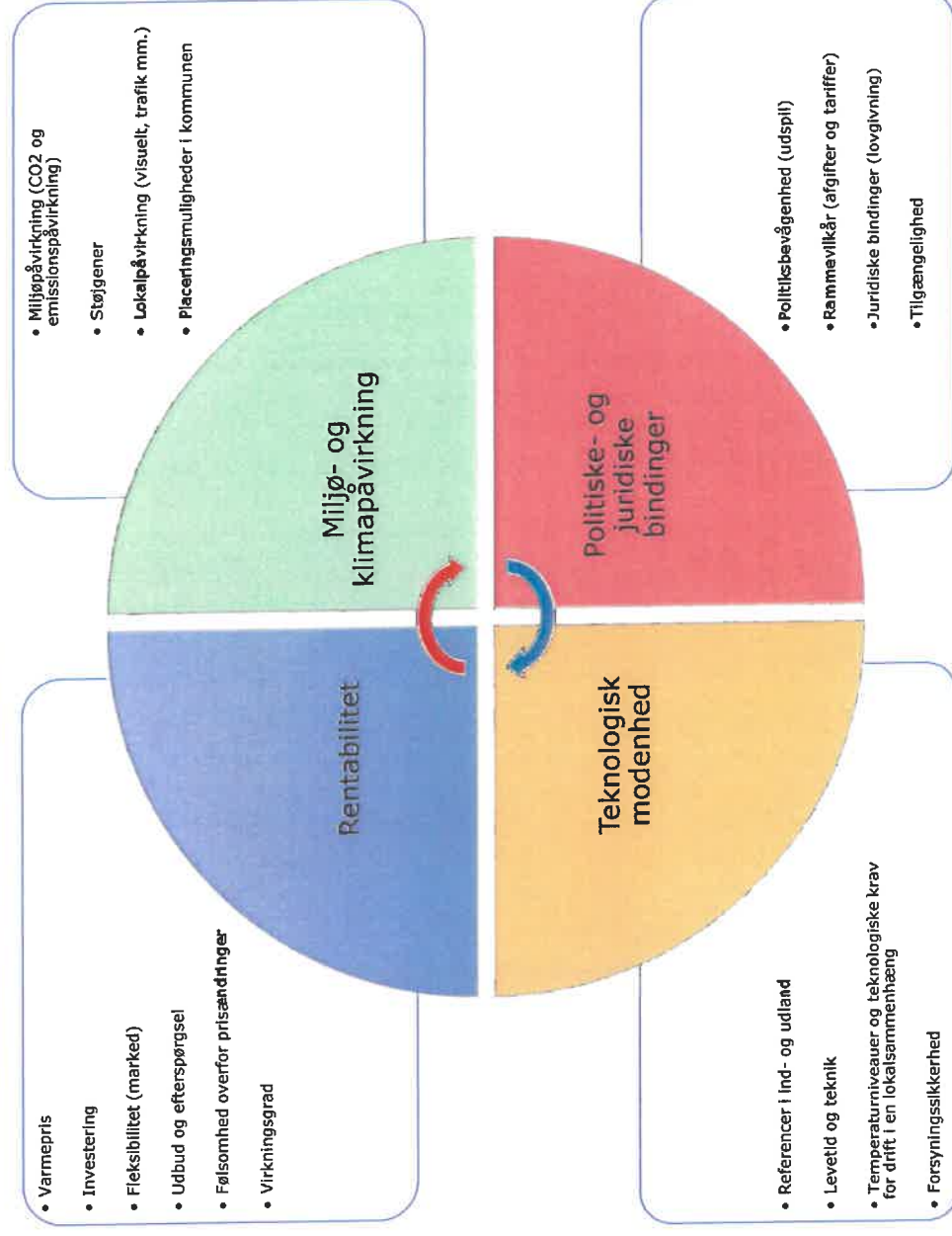
- er udarbejdet i perioden 2022 -2024 med COWI som rådgiver
- fylder 60 sider plus bilag og tekniske beregninger med 120 sider
- er teknisk læsning der forudsætter faglig viden og lokalt kendskab
- væsentlige konklusioner sammenskrives i en PIXI udgave

Prognose for befolkningstilvækst og fjernvarmeudbygning frem til 2035



Område	Effekt i dag MW	Effekt 2035 MW	Tilvækst %
Skanderborg Vest	25,3	29,1	15%
Skanderborg Øst	21,3	23,1	8%
Stilling Højzone	4,8	4,9	2%
Stilling Lavzone	10,3	12,6	22%
Virring	3,5	4,7	34%
Hørning	21,7	26,2	21%
Sum	86,8	100,5	16%

Ny varmeproduktionsteknologi Analysemodel



Nye varmeproduktionsteknologier



Baseret på analysen er forskellige typer teknologier sammenstillet i fire scenarier.

Teknologier valgt i fire scenarier

- elkedler med varmeakkumulering
- overskudsvarme industriel
- geotermi
- varmekøb fra Kredsløb
- luft til vand varmepumpe

Potentielle nye Vedvarende Energikilder

- solvarme
- solceller
- vindmøller

Teknologier, der ikke er med i udvælgelsen:

- biomasse, piller, flis og halm
- Kredsløb Affaldsenergi A/S (tidligere Reno Syd)

Scenarier for ny varmeproduktion

Scenarie 1:

- Overskudsvarme
- Geotermi
- Ny varmeleveringsaftale med Kredsløb / Energipark Studstrup
- Elkedel varmeakkumulering

Scenarie 2:

- Overskudsvarme
- Geotermi
- Elkedel og varmeakkumulering

Scenarie 3:

- Overskudsvarme
- Elkedel varmeakkumulering

Scenarie 4:

- Overskudsvarme
- Varmepumpe
- Elkedel og varmeakkumulering



Overblik over scenarier

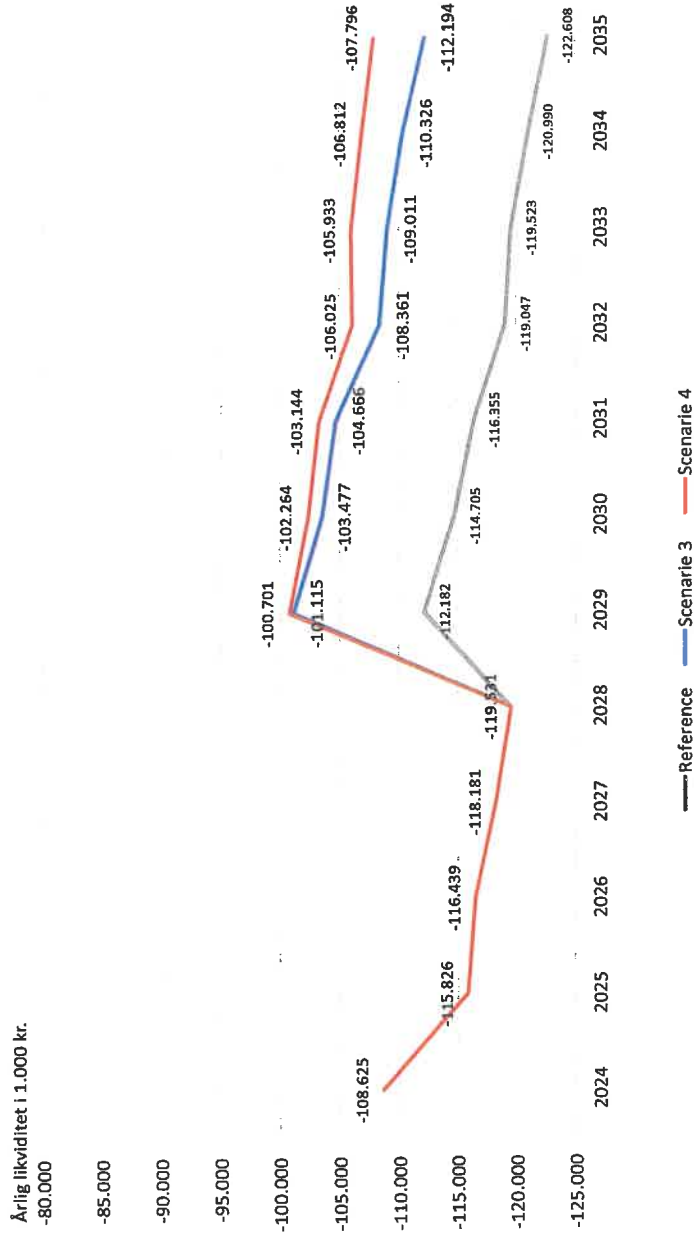


Scenarie	Reference	1	2	3	4
Ny teknologi 2024 - 2035	Nuværende anlæg	Geotermi Elkedler/røkk. tanke	Geotermi Elkedler/røkk. tanke	Nuværende anlæg Elkedler/røkk. tanke	Varmepumpe anlæg Elkedler/røkk. tanke
Teknologisk modenhed	Forlængt aftale med Kredsløb	Forlængt aftale med Kredsløb	Ingen aftale med Kredsløb	Ingen aftale med Kredsløb	Ingen aftale med Kredsløb
Varmøkonomi	Høj	Geotermi: Middelt	Geotermi: Middelt	Høj	Høj
	Uændret	Elkedler: Høj	Elkedler: Høj	God	Rigtig god
	Forudsat en forlængt Kredsløb aftale	?	?	Bevarelse ift reference	Scenarie m bedste varmøkonomi
Varmeprod.fordeling	32%	20%	21%	43%	69%
-Elforbrugende	49%	45%	45%	50%	25%
-Geotermi	7%	22%	29%	7%	6%
-Biomasse	12%	5%	5%		
-Overskudsvarme		8%			
-Kredsløb					
Investering	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.
Lechtingsrenovering 2024-2035	52	52	52	52	52
Lechtninger Hørning, Agerbakken og Ager-skovvej	10	10	10	10	10
Nye ledninger DN300 Stilling-Hørning	15	15	15	15	15
Pumper og ombygning, Skanderborg, Stilling og Hørning	6	6	6	6	6
Overskudsvarme i Stilling	11	11	11	11	11
35 MW + 15 MW elkedel og 2 varmeøkk.tanke					
20,1 MW varmepumpeanlæg	67	67	67	67	67
SUM	94	161	161	161	360

Sammenfatning af selskabsøkonomi Marginale produktionsomkostninger



Likviditetsvirkning for scenarier i Masterplanen for Skanderborg Hørning Fjernvarme



Renoveringsplan med investeringsbehov

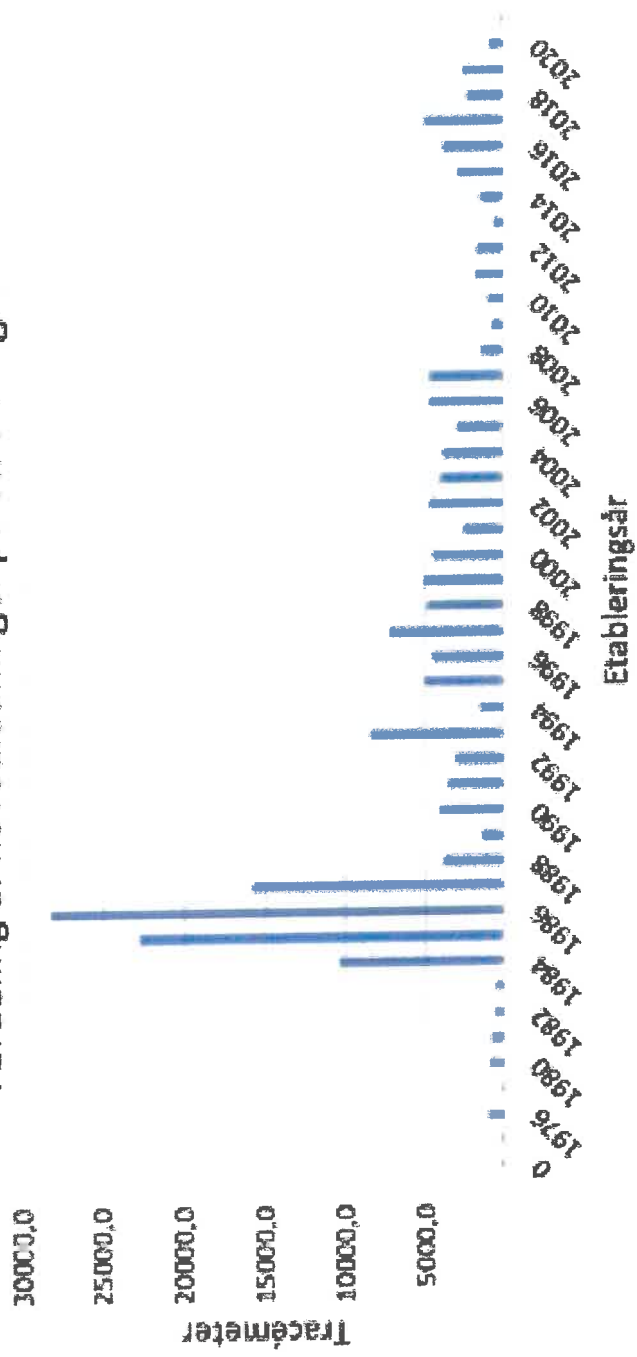
353 km trace – Transmissions-, hoved- og stikledninger



Hovedledninger (190 km) – Etableringsår



Fordeling af hovedledninger på etableringsår



Genanskaffelsespris og teknisk værdi

En teknisk værdi på 45-50% angiver at ledningsnettet har en god tilstand



For SKHFV er der fundet følgende værdier for det samlede net, på basis af de skønnede levetider for rørsystemet:

> Genanskaffelsespris hovedledningsnet, inkl. Transmissionsledning mio. kr.	812,8
> Aktuel teknisk værdi, mio. kr.	434,7
> Aktuel teknisk værdi i %	53
> Genanskaffelsespris Ståledninger, inkl. fællestikledninger mio. kr.	399,2
> Aktuel teknisk værdi, mio. kr.	265,3
> Aktuel teknisk værdi i %	66

Opgørelsen viser, at hovedledningsnettet som helhed må forventes at være i ok tilstand.

Med udgangspunkt i renoveringsplanen afsættes 20 mio. kr. til ledningsrenovering for den kommende 5 års periode 2024-2028

Årligt investeringsbehov
Nødvendige forstærkningstiltag i nettet frem til 2035



	Investeringsoverslag mio. kr.	Kanalmeter	Dimensioner
Skanderborg	8,2	1.257	DN40 - DN200
Stilling	27,0	2.937	DN32 - DN300
Hørning	20,5	2.780	DN40 - DN300
Sum	55,7	6.974	

Potentiale for besparelser i fjernvarmenettet



Nøgletal for 2023

- Ledningsnettets nyttevirkning 77%
- Ledningstab på 60.340 MWh

Der er foretaget beregninger visende besparelspotentialerne i fem scenarier.

Hovedkonklusionerne er

1. Der er besparelser at hente ved lavere temperaturer i nettet uden ekstra investeringer
2. Ved en sænkning af temperatur i frem- og retur opnås en besparelse på **200 tkr./grd/år**
3. Samlet en stor besparelse på **900 tkr./år** ved samtidig renovering af ledningsnettet
4. Renovering af fjernvarmenettet prioriteres således dårligst isolerede rør udskiftes først

Afslutning Opsummering af rapportens hovedkonklusioner



1. 16% nye forbrugere frem til 2035
2. Ny produktionsplan og sammenkobling af net
3. Nye grønne produktionsteknologier - mindre biomasse og mere elektrificering
4. Årlige besparelser med et indarbejdet investeringsbehov på 94 – 360 mio. kr.
5. Geotermisk varme og samhandel med Kredsløb er fortsat en mulighed
6. Hovedledningsnettet er som helhed i ok tilstand.
 - renoveringsplan med prioritering og årlig budgetplan
 - forstærkningstiltag med årligt investeringsbehov
7. Fortsat et potentiale og besparelser ved at sænke temperaturer i nettet
8. Screening af fjernvarmeforsyning til mindre byområder i kommunen



Tlf.: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Vestre Ringgade 28
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

Bilag til punkt 3.

SKANDERBORG-HØRNING FJERNVARME

DANMARKSVEJ 15, 8660 SKANDERBORG

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Penneo dokumentnøgle: 134Y7-JK4NW-XL28A-N0AVG-3JVK1-NBBKE

CVR-NR. 37 94 90 19

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	7-8
Ledelsesberetning.....	9-10
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12-13
Pengestrømsopgørelse.....	14
Noter.....	15-18
Anvendt regnskabspraksis.....	19-22

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Skanderborg-Hørning Fjernvarme Danmarksvej 15 8660 Skanderborg
	CVR-nr.: 37 94 90 19 Stiftet: 1. oktober 1964 Kommune: Skanderborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Erling Weber Jensen, formand Lars Kromand, næstformand Kurt Rønne John Haugaard Aage Wegener Hans Christian Bjørn Thomas Dalsgaard Torben Larsen Claus Brandt
Direktion	Peter Jensen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Vestre Ringgade 28 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Jyske Bank Østergade 4 8000 Århus C

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Skanderborg-Hørning Fjernvarme.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Skanderborg, den 3. april 2024

Direktion:

Peter Jensen

Bestyrelse:

Erling Weber Jensen
Formand

Lars Kromand
Næstformand

Kurt Rønne

John Haugaard

Aage Wegener

Hans Christian Bjørn

Thomas Dalsgaard

Torben Larsen

Claus Brandt

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Skanderborg-Hørning Fjernvarme

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skanderborg-Hørning Fjernvarme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Det interne årsregnskab udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et internt årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et internt 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 det interne årsregnskab

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 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.

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 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 ledelsen 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.

Aarhus, den 3. april 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jeanette Staal
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18547

HOVED- OG NØGLETAL

	2023 tkr.	2022 tkr.	2021 tkr.	2020 tkr.	2019 tkr.
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning.....	125.458	100.607	113.656	101.794	110.229
Resultat af ordinær drift.....	2.220	545	928	1.166	1.579
Finansielle poster, netto.....	-2.220	-545	-928	-1.166	-1.579
Årets resultat før overførsel.....	0	0	0	0	0
Overført fra tidligere år, VFL.....	7.751	4.341	57	-2.159	3.222
Årets resultat efter henlæggelse.....	-4.159	3.410	4.284	2.216	-5.381
Balance					
Balancesum.....	253.821	190.752	134.748	75.240	82.603
Egenkapital.....	7.889	7.889	7.889	7.889	7.889
Egenkapital ekskl. minoritetsinteresser....	7.889	7.889	7.889	7.889	7.889
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte....	19	19	19	19	20

HOVED- OG NØGLETAL

	2023	2022	2021	2020	2019
Teknisk opgørelse					
Beregnet energi afregnet til kunder, MWh.....	206.738	200.781	203.341	200.944	204.831
Beregnet energi afregnet til Kredsløb					
A/S.....	20.482	17.464	0	0	0
Antal målere, ultimo.....	10.702	10.640	10.480	10.287	10.016
Afregnet areal.....	2.610.241	2.561.670	2.403.255	2.244.839	2.199.156
Varme forbrug pr. m2.....	0,0792	0,0784	0,0846	0,0895	0,0931
Olieproduktion, MWh.....	213	96	4.095	68	1.715
Træflis, MWh.....	193.423	187.645	182.431	163.213	155.660
Træpiller, MWh.....	11.053	12.933	30.915	18.844	35.448
Varmekøb Affaldsvarme Aarhus, MWh....	82.316	78.124	69.875	62.257	63.085
Overskudsvarme, MWh.....	476	412	401	330	307
Spædevand, m3.....	7.867	8.651	15.822	15.619	15.542
Energi leveret til nettet, MWh.....	287.560	279.210	259.989	253.899	260.548
Ledningstab, MWh.....	60.340	60.956	56.648	52.955	55.718
Elforbrug, kWh.....	4.716.151	4.653.043	4.496.302	4.208.080	3.968.699
Ledningsnettets nyttevirkning, %.....	79,0	78,2	78,2	79,1	78,6
Graddageopgørelse, antal.....	2.586	2.548	2.822	2.433	2.544
Graddageopgørelse normalår, antal.....	3.037	3.037	3.037	3.037	3.037
Graddage i % af normalår.....	85	84	93	80	84
Hovedledningslængde, km.....	209,314	206,761	203,346	207,137	201,268
Stikledningslængde, km.....	158,673	157,843	155,138	140,139	132,060
Transmissionslængde, km.....	1,955	1,955	1,955	1,955	1,955
Gennemsnit fremløbstemperatur, grader.....	68,000	68,000	68,000	68,000	68,000
Gennemsnit returtemperatur, grader.....	38,000	38,000	38,000	38,000	38,000
Gennemsnit afkøling, grader.....	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000
Installeret effekt, MWh.....	111,500	111,500	111,500	111,500	111,500
Heraf nødlast, MWh.....	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000
Priser inkl. moms:					
Forbrugsbidrag pr. MWh, kr.....	425,00	425,00	425,00	425,00	425,00
Afgifter indeholdt i MWh-prisen, kr.....	36,30	26,13	20,47	11,43	14,51
Effektbidrag.....	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00
Abonnementsbidrag pr. 1,5 m3.....	875,00	875,00	875,00	875,00	875,00
Abonnementsbidrag pr. 1,5 m3-lækmåler	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Skanderborg-Hørning Fjernvarme A.m.b.a. er et forbrugerejet andelsselskab med det formål at etablere energiproduktionsanlæg således, at der kan produceres varmt vand og distribueres energi til opvarmning og varmt brugsvand.

Regnskabet for 2023

Forbrugsbidraget blev i 2023 afregnet til 455 kr. pr. MWh inkl. moms. Effektbidraget blev afregnet til 15 kr. pr. m² bolig og erhvervsareal. Abonnementsbidraget blev afregnet til 875 kr. inkl. moms for en måler uden lækkontrol og 1.000 kr. for en måler med lækkontrol. Mwh-prisen er steget med 30 kr. pr. MWh i forhold til 2022. De øvrige priser er uændrede. Vi har i 2022 oplevet kraftigt stigende priser på den energi og de produkter som vi anvender i vores produktion. I 2022 har prisstigningerne ikke påvirket afregningsprisen til vores kunder, men for 2023 har det været nødvendigt for os at hæve den variable aconto pris fra 425 kr/Mwh til 455 kr/Mwh inkl. moms. Samlet set er der tale om en stigning i varmeregningen på 5,1%.

Vores ledningsnet har samlet fået tilført 287.560 MWh. De 10.702 varmekunder har aftaget 206.738 MWh, og vi har solgt 20.482 MWh engros til Kredsløb A/S. Dette giver et ledningstab på 21 %. Målt i MWh blev ledningstabet på 60.340, hvilket er 616 MWh mindre end i 2022. Ledningstabet er en stor udgiftspost, som vi har meget fokus på. I 2023 er værdien af ledningstabet steget som følge af højere priser på vores indkøb af brændsler og køb af varme fra en ekstern leverandør. En reduktion af ledningstabet vil fortsat være et stort fokuspunkt for os.

Igennem de sidste mange år har vi haft en konstant tilgang af nye kunder på 2,5 - 3% hvert år. I 2023 er tilgangen af nye kunder stagneret. Dette skyldes alene en nedgang i byggeriet. Vores prisniveau er så attraktivt, at vi ikke har problemer med manglende tilslutning til fjernvarmen i de nye områder.

Ved året begyndelse havde vi et akkumuleret overskud fra tidligere år på 7,8 mio. kr. I budgettet for 2023 blev der taget udgangspunkt i, at dette overskud skulle betales tilbage via en kunstig lav varmepris igennem hele 2023. Regnskabet for 2023 udviser et underskud på 4,2 mio.kr., hvilket er 3,6 mio. kr. bedre end forventet. I et svært år med fortsat omfattende udfordringer på energimarkedet og generelle prisstigninger betragter vi resultatet som meget tilfredsstillende. Det tilbageværende overskud er indarbejdet i budget 2024 sådan, at varmeprisen i 2024 igen holdes lidt lavere end de reelle omkostninger tilsiger således, at de resterende 3,6 mio. kr. er tilbagebetalt med udgangen af 2024.

Året der er gået

Skanderborg-Hørning Fjernvarme rettede i 2017 henvendelse til Forsyningstilsynet ang. afregningsprisen på varmekøb fra Varmeplan Aarhus i perioden 2010 til 2016. Vi har bedt Forsyningstilsynet om at vurdere om afregningen er sket korrekt i forhold til reglerne i varmforsyningsloven. Reglerne er komplicerede, men det er vores opfattelse, at Varmeplan Aarhus har opkrævet et større beløb end varmforsyningsloven giver mulighed for. Tilsynet har i 2023 truffet en afgørelse i sagen. Forsyningstilsynet har i afgørelsen desværre ikke givet os medhold, hvilket vi har taget til efterretning og har lukket sagen.

Vi har i 2023 fået godkendt et projektforslag om etablering af en ledningsforbindelse mellem Stilling og Hørning. Godkendelsen er meget vigtig, idet vi uden en sådan forbindelse ikke ville kunne forsyne Hørning med egen varme, når kontrakten med Kredsløb udløber med udgangen af 2028. I 2024 vil sammenkoblingen af vores net blive gennemført, men der vil først være fuld kapacitet i løbet af 2028, idet der skal gennemføres en op dimensionering af de eksisterende ledninger i området.

Vi har i 2023 oplevet en meget stor stigning i omkostningen til køb af varme hos Kredsløb A/S. Stigningen skyldes overvejende en stigning i varmeprisen fra Ørsted og Studstrupværket. Kredsløb A/S forventer en fortsat stigende pris på Studstrupvarmen i 2024. Dette vil endnu engang betyde forøgede omkostninger for os, og det betyder, at vi skal være klar med et alternativ ved kontraktudløb med udgangen af 2028.

Vi har i 2023 arbejdet videre med planerne om at opføre en 12,5 MW varmepumpe. Vi har fået Skanderborg Kommunes godkendelse af projektforslaget for varmepumpen, vi har købt Danmarksvej 18, hvorpå vi vil opføre varmepumpen. 2022 er brugt på projektering og gennemførelse af et EU-udbud af

LEDELSESBERETNING

Året der er gået (fortsat)

projektet. Den 23. december 2022 kunne vi skrive kontrakt på projektet, og vores totalleverandør er nu i gang med realisering af projektet. Varmepumpen vil være klar til produktion til efteråret 2024. Samlet vil gennemførelsen af dette projekt betyde en reduktion af energiforbruget til opvarmning i Skanderborg på 33%, en reduktion i CO₂-udledningen på 33% og en reduktion af biomasseforbruget på 47%. Skanderborg Hørning Fjernvarme opfylder allerede regeringens mål om 70% CO₂ reduktion i forhold til udledningen i 1990. Med det nye projekt vil vi tage yderligere et kæmpeskridt i forhold til en endnu mere miljøvenlig produktion.

I 2022 underskrev vi sammen med Innargi A/S (tidligere AP Møller Holding) en hensigtserklæring om at undersøge mulighederne for etablering af geotermisk varmeproduktion i Skanderborg. 2023 er blevet brugt på undersøgelser i et teknisk og juridisk spor. Såfremt det viser sig teknisk og økonomisk muligt, vil varme fra undergrunden i 2029 og minimum 30 år frem, kunne dække ca. 60% af vores samlede varmebehov. Vi er nået så langt i forhandlingerne, at vi er enige om det kontraktuelle. Inden kontrakten kan underskrives, mangler vi at få aftalt den endelige pris på varmen. Varmeforsyningsloven anviser hvor meget varmen må koste, og det er nu op til Innargi A/S at matche denne pris. Vi forventer at modtage et udspil fra Innargi A/S medio 2024.

Vi har i 2023 færdiggjort arbejdet med en Masterplan for Skanderborg Hørning Fjernvarme dækkende perioden fra 2024 til 2035. Masterplanen giver et indblik i en fremtid hvor varmeaftaget i Skanderborg over 10 år vokser med 18 % samtidig med, at vi skal finde et alternativ til de 23% som i dag leveres af Kredsløb A/S.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023 kr.	2022 kr.
NETTOOMSÆTNING	1	125.458.372	100.606.955
Produktionsomkostninger.....	2	-88.555.113	-71.216.902
BRUTTORESULTAT		36.903.259	29.390.053
Distributionsomkostninger.....	3	-33.839.081	-30.056.837
Administrationsudgifter.....	4	-7.867.143	-6.920.788
Andre driftsindtægter.....	5	7.023.127	8.132.907
DRIFTSRESULTAT		2.220.162	545.335
Finansielle indtægter.....	6	39.272	19.253
Finansielle omkostninger.....	7	-2.259.434	-564.588
ÅRETS RESULTAT		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Flisanlæg		9.769.678	13.667.729
Ledningsnet, ejendomme, teknologi og øvrige anlæg.....		139.160.841	135.315.408
Påbegyndte investeringer.....		91.824.756	1.637.448
Materielle anlægsaktiver.....	8	240.755.275	150.620.585
Andre værdipapirer.....		1.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver.....	9	1.000	1.000
ANLÆGSAKTIVER.....		240.756.275	150.621.585
Varebeholdninger.....		5.284.427	4.723.345
Varebeholdninger.....		5.284.427	4.723.345
Tilgodehavender fra salg.....	10	1.991.677	4.776.121
Periodeafgrænsningsposter.....		0	464.859
Andre tilgodehavender.....		258.322	599.378
Moms og afgifter.....		5.515.208	2.484.479
Tilgodehavender.....		7.765.207	8.324.837
Likvider.....		15.425	27.082.243
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		13.065.059	40.130.425
AKTIVER.....		253.821.334	190.752.010

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Egenkapital 1. marts 1981.....		7.889.469	7.889.469
EGENKAPITAL.....		7.889.469	7.889.469
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger.....		15.487.361	14.645.936
Kommunekredit.....		123.021.852	69.623.977
Periodeafgrænsningsposter.....		48.366.494	48.066.461
Langfristede gældsforpligtelser.....	12	186.875.707	132.336.374
Kommunekredit.....		6.002.123	4.782.266
Gæld til pengeinstitutter.....		12.954.143	0
Tidsmæssige forskelle og periodeafgrænsningsposter.....		3.193.257	3.482.573
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		31.254.736	23.757.236
Resultat til indregning i kommende års priser.....		3.591.800	7.751.099
Skyldige varmeafregninger.....		327.529	9.674.165
Anden gæld.....	13	1.420.579	1.048.991
Periodeafgrænsningsposter.....	14	311.991	29.837
Kortfristede gældsforpligtelser.....		59.056.158	50.526.167
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		245.931.865	182.862.541
PASSIVER.....		253.821.334	190.752.010
Eventualposter mv.	15		
Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven	16		
Medarbejderforhold	17		

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	2023 kr.	2022 kr.
Årets resultat.....	0	0
Årets afskrivninger tilbageført.....	10.735.156	9.301.011
Tilbageførsel tidsmæssige forskydninger.....	-3.467.618	-3.186.159
Ændring i varebeholdninger.....	-561.082	-2.811.901
Ændring i tilgodehavender (ekskl. skat).....	559.628	10.733.041
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. skat, skyldige afdrag og kassekredit)...	-5.354.693	10.388.022
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	1.911.391	24.424.014
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-100.804.027	-46.157.317
Tilslutningsafgifter i anlægsinvestering.....	2.566.760	7.392.607
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-98.237.267	-38.764.710
Provenu ved langfristet låneoptagelse.....	59.400.000	41.200.000
Afdrag på lån.....	-6.002.123	-2.726.350
Andre ændringer i langfristet gæld.....	1.144.038	-1.036.200
Opkrævet henlæggelse hos forbrugerne.....	1.763.000	10.737.000
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	56.304.915	48.174.450
ÆNDRING I LIKVIDER.....	-40.020.961	33.833.754
Likvider 1. januar.....	27.082.243	-6.751.511
LIKVIDER 31. DECEMBER.....	-12.938.718	27.082.243
Likvider 31. december specificeres således:		
Likvider.....	15.425	27.082.243
Gæld til pengeinstitut.....	-12.954.143	0
LIKVIDER, NETTOGÆLD.....	-12.938.718	27.082.243

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Nettoomsætning			1
Variabelt bidrag - Forbrugere.....	75.251.191	68.253.294	
Effektbidrag.....	27.704.894	27.351.995	
Abonnementsbidrag.....	8.864.092	8.720.139	
Motivationsbidrag.....	605.824	797.226	
Variabelt bidrag - Kredsløb.....	7.168.614	6.445.814	
Effektbidrag regulering tidligere år.....	-160	-737	
Årets over-/underdækning.....	4.159.299	-3.409.930	
Tidsmæssige forskydninger i kundebeholdninger.....	-541.426	-9.565.426	
Periodeafgrænsningsposter.....	2.246.044	2.014.580	
	125.458.372	100.606.955	
Produktionsomkostninger			2
Varmekøb fra Kredsløb og køb af overskudsvarme.....	35.751.238	29.124.375	
Reg. tidligere års varmepris fra Kredsløb.....	-1.655.462	-4.219.778	
Træfliskøb.....	43.210.635	33.315.715	
Træpillekøb.....	4.778.520	5.101.302	
Aske og slaggeaffald, NOx afgift, administration CO2 kvoter.....	908.796	821.464	
Vandkøb og refusion af vandledningsafg. forrige år.....	985.898	602.058	
Elkøb.....	5.319.618	4.778.797	
Olieforbrug.....	543.826	249.491	
Ledningstab overført til distributionsomkostninger.....	-17.720.642	-14.758.216	
Variable produktionsomkostninger.....	72.122.427	55.015.208	
Vedligeholdelse af produktionsanlæg.....	4.686.405	6.071.549	
Forsikringer.....	483.052	394.520	
Lønninger.....	3.378.638	3.441.947	
Allokering af eksterne omkostninger til produktion.....	816.885	895.590	
Projektudviklingsomkostninger.....	448.440	31.110	
Afskrivninger.....	6.619.266	5.366.976	
Øvrige produktionsomkostninger.....	16.432.686	16.201.692	
	88.555.113	71.216.900	
Distributionsomkostninger			3
El-køb distributionen.....	648.006	663.223	
Lønninger.....	5.023.742	4.041.951	
Driftsførelse.....	-83.500	-132.225	
Vedligeholdelse ledninger og brønde.....	4.186.413	4.795.589	
Måleromkostninger.....	2.293.709	2.036.967	
Ledningstab overført fra produktionsomkostninger.....	17.720.642	14.758.216	
Afskrivninger.....	4.050.069	3.893.116	
	33.839.081	30.056.837	

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Administrationsudgifter			4
Administration.....	944.771	911.790	
Kundeinformation.....	28.702	60.916	
Konsulentassistance.....	1.219.018	447.567	
Revision og regnskabsmæssig assistance.....	263.250	175.950	
Lønninger.....	3.380.363	3.392.639	
Kontingenter.....	650.133	628.793	
IT-omkostninger, nets.....	410.655	451.226	
Bestyrelshonorar.....	474.602	380.000	
Bestyrelsesmøder og generalforsamlinger.....	196.913	200.540	
Bestyrelsessekretariat.....	284.092	237.991	
Øvrige bestyrelsesomkostninger.....	0	-101	
Energispareomk og vedligehold brugerinstallationer.....	7.384	9.690	
Tab og hensættelse til tab på debitorer.....	7.260	23.787	
	7.867.143	6.920.788	
Andre driftsindtægter			5
Gebyrer.....	349.071	363.990	
Salg af CO2-kvoter.....	5.967.434	6.927.160	
Udlejning skorstensplads.....	706.622	841.757	
	7.023.127	8.132.907	
Finansielle indtægter			6
Pengeinstitutter.....	39.272	19.255	
	39.272	19.255	
Finansielle omkostninger			7
Pengeinstitut.....	394.489	4.775	
Anlægs lån.....	1.864.945	518.894	
Afskrivning på låneomkostninger.....	0	40.919	
	2.259.434	564.588	
Materielle anlægsaktiver			8
		Ledningsnet, ejendomme, teknologi og øvrige anlæg	Påbegyndte investeringer
	Flis anlæg		
Kostpris 1. januar 2023.....	65.049.080	309.935.067	1.637.448
Tilgang.....	0	10.616.719	90.187.308
Kostpris 31. december 2023.....	65.049.080	320.551.786	91.824.756
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....	51.381.351	174.619.659	
Årets afskrivninger.....	3.898.051	6.771.286	
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....	55.279.402	181.390.945	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023..	9.769.678	139.160.841	91.824.756

NOTER

				Note
Materielle anlægsaktiver (fortsat)				8
Finansielle anlægsaktiver				9
			Andre værdipapirer	
Kostpris 1. januar 2023.....			1.000	
Kostpris 31. december 2023.....			1.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....			1.000	
		2023	2022	
		kr.	kr.	
Tilgodehavender fra salg				10
Debitor varmesalg.....		1.991.677	4.776.121	
		1.991.677	4.776.121	
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger				11
	Ikke anvendte henlæggelser	Afskrivninger på anlægsaktiver	Urealiserede kursgevinster værdipapirer	
Saldo primo.....	10.737.000	5.130.509	0	15.867.509
Henlæggelser i året.....	1.763.000	0	0	1.763.000
Forskel i prismæssige og regnskabsmæssige afskrivninger....	0	-1.221.574	0	-1.221.574
Saldo ultimo.....	12.500.000	3.908.935	0	16.408.935
Langfristede gældsforpligtelser				12
	31/12 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2022 gæld i alt
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger.	16.408.935	921.574	9.300.000	15.867.509
Kommunekredit.....	129.023.975	6.002.123	69.841.953	74.406.243
Periodeafgrænsningsposter.....	50.638.177	2.271.683	36.761.460	50.327.461
	96.071.087	9.195.380	15.903.413	40.601.213

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Anden gæld			13
A-skat og AM-bidrag.....	323.010	-17.617	
ATP og sociale omkostninger.....	39.343	44.578	
Feriepengeforpligtelse.....	683.461	683.216	
Personale varekøb.....	-3.271	-21.637	
Deposita.....	378.036	360.451	
	1.420.579	1.048.991	
Periodeafgrænsningsposter			14
Periodeafgrænsningsposter.....	311.991	29.837	
	311.991	29.837	
Eventualposter mv.			15
Selskabet har indgået en lejeaftale som er uopsigelig indtil 2041. Forpligtelsen i uopsigelighedsperioden udgør 336 tkr.			
Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmemforsyningsloven			16
Årets resultat.....	0	0	
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen.....	541.426	9.565.426	
Årets over-/underdækning.....	-4.159.299	3.409.930	
Tilbageførte periodeafgrænsningsposter.....	-2.246.044	-2.014.580	
Årets resultat før årsreguleringer.....	-5.863.917	10.960.776	
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger.....	10.669.335	9.260.092	
Afskrivninger indregnet i varmeprisen jf. varmemforsyningsloven.	-8.964.717	-16.810.938	
Overført over-/underdækning tidligere år.....	7.751.099	4.341.168	
Akkumuleret over-/underdækning til indregning i kommende års priser.....	3.591.800	7.751.098	
Medarbejderforhold			17
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	19	19	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Skanderborg-Hørning Fjernvarme for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A med tilvalg af regler fra regnskabsklasse B og C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

"HVILE I SIG SELV"-PRINCIPPET

Over- og underdækninger

Varmeværket er underlagt det særlige "hvile i sig selv" - princip i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmeforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos kunderne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerende over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med kunderne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringer i grunde, bygninger, 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 aktivets forventede brugstid.

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer. Henlæggelsen kan pr. år max. andrage 20% af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75% af investeringsplanen.

En henlæggelse efter varmeforsyningsloven er en forpligtelse efter årsregnskabsloven indtil den planlagte investering er gennemført. Forpligtelsen er i regnskabet optaget under posten tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling under gældsforpligtelser.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

I årets nettoomsætning indgår leveret salg af varme samt salg af øvrige ydelser til eksterne kunder.

Salg af varme indregnes på basis af de i årsopgørelserne beregnede beløb med tillæg af leveret endnu ikke faktureret varme.

Årets over-/underdækning opgjort efter Varmeforsyningslovens regler samt øvrige tidsmæssige forskyndninger indgår som en reguleringspost til nettoomsætningen

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til andelsselskabets væsentligste hovedaktivitet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til produktion af varme, køb af brændsel, lønninger og gager, vedligeholdelse, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, ledninger, målere, driftsledelse, ledningstab samt af- og nedskrivninger mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, bestyrelse og generalforsamling, ledelse, kundeinformation, øvrige administrationsomkostninger, driftsledelse samt af- og nedskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Årets resultat

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

Andelselskabet 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 til eller tilgodehavender hos andelshaverne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Nye anlæg aktiveres mens vedligeholdelse og udskiftning af eksisterende anlæg udgiftsføres i henhold til fortolkning efter varmforsyningsloven.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Materielle anlægsaktiver afskrives på grundlag af anskaffelsessum. Aktiverne afskrives over den forventede brugstid i overensstemmelse med årsregnskabslovens og varmforsyningslovens bestemmelser.

Der er anvendt følgende åremål for afskrivninger:

	ÅRL	VFL
Flisanlæg.....	15 år	15 år
Grunde og Bygninger.....	20-30 år	20-30 år
Produktionsanlæg, ledningsnet, målere, biler.....	5-30 år	5-30 år
Kurstab.....	10 år	10 år

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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter obligationer og andelsbeviser, som måles til kursværdien.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Beholdninger af råvarer måles til kostpris efter vejet gennemsnits-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Resultat til indregning i kommende års priser

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 tilgodehavender.

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 egenkapitalen pr. 31. december 2023 uændret i forhold til basiskapitalen pr. 1. marts 1981.

Tidmæssige forskelle i kundebetalinger

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer. Henlæggelsen kan pr. år max. andrage 20 % af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75 % af investeringsplanen. Der er foretaget henlæggelser på i alt 12.500 tkr. pr. 31. december 2023.

En henlæggelse efter varmforsyningsloven er en forpligtelse efter årsregnskabsloven indtil den planlagte investering er gennemført. Forpligtelsen er i regnskabet optaget under posten tidsmæssige forskelle i kundebetalinger enten som kortfristet eller langfristet gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til den nominelle værdi.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter og ændring i driftskapital.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld.

Likvider:

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger.

PEÑNEO

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.”

Lars Kromand

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 7eda4914-6da1-4e3f-8577-4351b46c1b22

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-04-04 08:39:47 UTC



Erling Weber Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 70f6505e-e68d-4cf7-839c-329014b24c72

IP: 2.109.xxx.xxx

2024-04-04 08:55:05 UTC



Torben Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 3913db0a-f1e1-48c7-bb1e-c4c9978f63b1

IP: 85.191.xxx.xxx

2024-04-04 09:33:51 UTC



Aage Wegener

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 71663c46-3407-48a1-a137-a0affcb03319

IP: 176.23.xxx.xxx

2024-04-04 09:42:06 UTC



Kurt Erik Rønne

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: a7020417-b795-4108-8fbd-f8cdab75cbc0

IP: 188.181.xxx.xxx

2024-04-04 09:54:33 UTC



Thomas Dalsgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: e0d31e7a-8133-4c8b-9783-43d062a85d4b

IP: 77.233.xxx.xxx

2024-04-04 10:04:04 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."

Peter Jensen

Direktør

Serienummer: c5adf337-f233-4f6e-9c98-40fd26a7c995

IP: 85.191.xxx.xxx

2024-04-04 12:48:03 UTC



Hans Christian Bjørn

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: ddcfce7f-7ddb-4f7f-90bf-1e336ba83d55

IP: 195.249.xxx.xxx

2024-04-04 13:54:22 UTC



John Haugaard Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: e74514db-f53b-49ea-ba70-47daa58529a1

IP: 2.104.xxx.xxx

2024-04-04 15:19:03 UTC



Claus Brandt

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 3ad26483-32b3-45f1-8f29-8a8e2823b310

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-04-05 05:39:26 UTC



Jeannette Staal

BDO STATS AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB CVR: 20222670

Statsautoriseret revisor

Serienummer: d2cea36c-a9a3-433f-aefc-345fe040b3a2

IP: 77.243.xxx.xxx

2024-04-05 05:45:27 UTC



Penneo dokumentnøgle: 134Y7-JK4NW-XL28A-NOAVG-3JVK1-NBBKE

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

Skanderborg Fjernvarme.

Generalforsamling 29/4 2024.

Årsrapporten for 2023 er udarbejdet efter samme principper som tidligere år.

Revisionen af årsrapporten har ikke givet anledning til bemærkninger og er forsynet med en erklæring uden modifikationer.

Gennemgang af regnskabet vil tage udgangspunkt i årsrapporten med inddragelse af resultatopgørelsen efter VFL, der findes sammen med budgettet for 2024.

Resultatopgørelsen fremgår af regnskabet side 11 og udviser som sidste år et 0-resultat som følge af indregning af årets over-/underdækning efter VFL under omsætningen. Overdækning / Overskud efter VFL for 2023 udgør 4.159 t.kr., og er indregnet under omsætningen.

Omsætningen har udgjort 125 mio. kr. mod 101 mio. kr. sidste år. Der er anvendt produktionsomkostninger på 89 mio. kr. for at opnå omsætningen mod 71 mio. kr. sidste år. Distributionsomkostninger har udgjort 34 mio. kr. og administrationsomkostninger 7,9 mio. kr.

Andre driftsindtægter udgør 7.023 t.kr. mod 8.133 tkr. sidste år. Samlet er driftsresultatet realiseret med 2.220 t.kr., svarende til beløbet for finansielle indtægter og omkostninger.

Aktiver fremgår på side 12.

Materielle anlægsaktiver udgør i alt 240,7 mio. kr. Der er i årets løb investeret 11 mio. i ledningsnet samt investeringer i varmepumpe og administrationsbygning, der stadig er under opførelse med 90,2 mio. kr. Der er samlet afskrevet 10,7 mio. kr., så samlet en nettotilgang på anlægsaktiverne på ca. 90 mio. kr. Flisanlæg, har en værdi på 9.770 t.kr. efter årets afskrivninger på 3,9 mio. kr. Ledningsnet ejendomme m.v. har en bogført værdi på 139 mio. kr. efter investeringen i årets løb på ca. 10,6 mio. kr., samt afskrivninger på 6,8 mio. kr. Påbegyndte investeringer udgør 92 mio. kr.

Beholdninger af olie, træpiller og flis androg 5.284 t.kr.

Tilgodehavender andrager ca. 7,8 mio. kr. og vedrører tilgodehavende årsopgørelser hos andelshaverne og tilgodehavende moms.

Likvide midler udgør 15 t.kr. mod 27 mio. kr. 31/12 2022.

Omsætningsaktiverne udgør 13 mio. kr. og den samlede aktivsum 254 mio.kr.

På næste side – side 13 fremgår passiverne begyndende med Varmeværkets egenkapital på i alt 7,9 mio. kr. fra før 1. marts 1981.

Der er i årets løb optaget nyt lån hos Kommunekredit på 59,4 mio. kr. og gælden udgør nu 129 mio. kr. mod 74 mio. kr. Afdrag i 2024 udgør 6 mio. kr. Lang gæld til Kommunekredit udgør herefter 123 mio. kr.

Tidsmæssige forskydninger i kundebetalinger udgør 16,4 mio. kr., hvoraf 900 t.kr. er kortfristet. Posten består af årets henlæggelse til fremtidig investering i varmepumpen på 12.500 t.kr. samt forskel mellem afskrivninger efter ÅRL og VFL svarende til restværdien af anvendte henlæggelser. De tidligere års anvendte henlæggelser indtægtsføres efter ÅRL i takt med afskrivningerne på de aktiver, hvortil der er anvendt henlæggelser – og efter VFL er de modregnet i værdien af aktiverne.

Herudover er der periodeafgrænsningsposter på 50,6 mio. kr., som består af akkumuleret saldo på indbetalte tilslutningsbidrag, og som indtægtsføres i takt med afskrivningerne på ledningsnettet. Af beløbet indregnes 2,3 mio. kr. i priserne for 24.

Bankgæld udgør 13 mio. kr. mod 0 kr. sidste år.

Resultat til indregning i kommende års priser udgør i alt 3.592 t.kr. og består af sidste års overdækning på 7.751 t.kr. fratrukket årets underdækning på 4.159 t.kr.

Skyldige varmeafregninger til forbrugerne udgør 328 t.kr. mod 9.674 t.kr. sidste år.

Den kortfristede gæld udgør 59,1 mio. kr. hvoraf 9,2 mio. kr. er afdrag på lang gæld og tidsmæssige forskydninger og tilslutningsbidrag. Leverandører andrager 31 mio. kr.

Den samlede gæld udgør 246 mio. kr.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Fremgår på side 13 og udviser pengestrømme fra driftsaktivitet på 2 mio. kr. Der er netto investeret 98 mio. kr. i anlæg og der er afdraget 6 mio. kr. på lang gæld samt optaget et nyt lån på 59,4 mio. kr. Samlet betyder dette, at der har været et likviditetstræk på 40 mio. kr. Indestående 31.12 2022 udgjorde 27 mio. kr. og nettogæld 31.12 2023 udgør 12,9 mio. kr. svarende til nettogæld til banken.

Vi vil nu se på resultatopgørelsen opgjort efter VFL. Opgørelsen indgår i budgetdokumentet.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen udgør i alt 126 mio. kr. Til forskel fra omsætning efter ÅRL indgår årets underdækning opgjort efter VFL på 4,2 mio. kr. foretagne henlæggelser og indtægtsførsel af tilslutningsbidrag på netto 1,7 mio. kr. ikke i omsætningen, da de indgår under afskrivninger efter VFL. Derimod indgår salg af Co2 kvoter på 6 mio. kr.

Varmeprisen har i 2023 udgjort 425 inkl. moms og samlet forbrugsbidrag har i alt udgjort 75 mio. kr., svarende til leveret varme på i alt 206.738 MWh I 2022 blev der leveret 200.781 MWh til en samlet omsætning på 68 mio. kr.

Effektbidrag er opkrævet med 15 kr. inkl. moms og har udgjort i alt 27,7 mio. kr.

Abonnementsbidrag udgør i alt 8,9 mio. kr. og motivationsbidrag 606 t.kr.

Salg til Kredsløb har udgjort ca. 6 mio. kr.

Udgifter:

Produktionsomkostningerne

Produktionsomkostninger har andraget 90 mio. kr. mod 81 mio. kr. sidste år. Af produktionsomkostningerne har varmekøb VPÅ har udgjort 34,1 mio. kr. mod 24,9 mio. kr. sidste år. I beløbet indgår henlæggelse med 1,8 mio. kr.

Køb træpiller, flis og olie har udgjort 48,5 mio. kr. mod 38,7 mio. kr. sidste år og vedligeholdelse af anlæg m.v. har udgjort 5,3 mio. kr. mod 6,6 mio. kr.

Distributionsomkostningerne

Distributionsomkostningerne, som dækker omkostningerne ved at distribuere varmen har i alt andraget 31,7 mio. kr. mod 28,1 mio. kr. Varmetabet har udgjort ca. 21%, svarende til 17,7 mio. kr.

Vedligeholdelse af ledningsnettet m.v. har udgjort 4,8 mio. kr.

Administrationsomkostninger

De samlede administrationsomkostninger har andraget 6,7 tkr. mod 6,6 sidste år. Lønninger er den største post og har udgjort 3,4 mio. kr. Bestyrelsesudgifter udgør i alt ca. 955 tkr., hvoraf bestyrelseshonorar udgør 475 tkr.

Andre driftsindtægter har udgjort i alt 1.050 t.kr., og vedrører indtægter fra gebyrer og udlejning af antenneplads på værkets skorstene.

Året finansieringsudgifter har netto andraget 2.220 t.kr.

B

Resultatet udviser et underskud på 4.159 t.kr. der var overført overskud fra tidligere år på 7.751 t.kr., hvorefter der fremføres 3.592 t.kr. i overdækning og som er indregnes i priserne for 2024.

Skanderborg-Hørning Fjernvarme A.m.b.a.

Budget
for regnskabsåret
2024

CVR-nr. 37 94 90 19

Indholdsfortegnelse

Budget 2024:

Budgetforudsætninger	3
Budget	5
Grøn statistik	6

Budgetforudsætninger for 2024

Regnskabspraksis

Budgettet er opstillet efter principperne i varmforsyningsloven.

Salgspriser og -mængder

Der budgetteres med et varmesalg på 218.000 MWh, heraf 8.000 MWh som eksport til Kredsløb A/S.

Ledningstab udgør 60.000 MWh.

Forbrugsbidraget excl. eksport er fastsat til 515,00 kr. inkl. moms.

Effektbidraget pr. m² er fastsat uændret til 15,00 kr. inkl. moms og er kalkuleret efter BBRs m²-opgørelse.

For lavenergiklasse 2015: 10,00 kr. inkl. moms. For lavenergiklasse 2020: 7,50 kr. inkl. moms

Abonnementsbidraget er kalkuleret efter 10.700 målere i alt.

Kunder med flowbegrænser forventes at udgøre 160 stk.

Motivationstarif

Ved en fremløbstemperatur over 65 °C vil der for hver grad, returløbstemperaturen er under 30 °C, blive fratrukket 1 % af forbrugsbidraget.

Ved en fremløbstemperatur over 65 °C vil der for hver grad, returløbstemperaturen er over 37 °C, blive tillagt 1 % af forbrugsbidraget.

Ved en fremløbstemperatur under 65 °C er grænserne for fradrag og tillæg ½ °C højere for hver grad, fremløbstemperaturen falder.

Produktionsomkostninger

Der budgetteres et total behov til ledningsnettet på 278.000 MWh fordelt på flis, træpille-, og olieproduktion samt køb fra Kredsløb A/S.

Produktionsomkostninger omfatter alle omkostninger til årets varmeproduktion. I kostprisen indgår køb af el, direkte og indirekte løn- og personaleomkostninger til driftspersonale samt indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse af produktionsapparatet og autodrift samt drift, afskrivninger, administration og driftsledelse.

Kontorholds- personale- og lokaleomkostninger beregnes forholdsmæssig.

Ledningstab henføres til distributionsomkostninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger til vedligeholdelse og renovering af ledninger, køb af el, direkte og indirekte løn- og personaleomkostninger til distributions- og målerpersonale, måleromkostninger til vedligeholdelse af bestående målere, direkte telefonomkostninger til fjern-aflæsning, autodrift samt afskrivninger.

Derudover beregnes forholdsvis kontorholds- personale- og lokaleomkostninger

Værdien af forventet ledningstab overføres fra produktions- til distributionsomkostninger.

Installationsoptimering

Vi fortsætter med at tilbyde et gratis installationstjek til alle kunder, der har en højere varmeregning som følge af motivationstariffen.

Budgetforudsætninger for 2024

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter honorarer og omkostninger til bestyrelse, direkte løn- og personaleomkostninger til det administrative personale, revision, juridisk assistance samt konsulentbistand. Derudover beregnes forholdsvis kontorholds- personale- og lokaleomkostninger

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder indtægter af sekundær karakter i forhold til hovedaktiviteten, primært udlejning af antenneplads på skorstene.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder rentekomkostninger og indeksering til lån hos KommuneKredit, kurstab/-gevinst ved obligationskøb/-salg, kurstab på lånekonverteringer samt renteindtægter fra obligationsbeholdning, pengeinstitutter og debitorer.

Afskrivninger

Anlægsaktiver afskrives over forventet levetid med undtagelse af aktiver, hvis levetid må forventes at være under tre år, såsom it-soft- og hardware. Målere, der erstatter tidligere opsatte målere, straks afskrives. Afskrivningen starter året efter anskaffelsesåret. Det enkelte års afskrivning budgetteres ud fra aktiver anskaffet før regnskabsårets start.

Afskrivnings- længde

Anlægsaktiver:	
Grunde:	30 år
Bygninger	25 år
Flisanlæg	19 år
Ledninger uden alarm	25 år
Ledninger med alarm	30 år
Overvågningssystem/SRO	5 år
Målere	11 år
Biler	5 - 10 år
Afskrivninger kurstab	10 år

Budgetforudsætninger for 2024
Budget 2024 opgjort efter varmeforsyningsloven

	Budget 2024 t.kr.	Realiseret 2023 t.kr.	Budget 2023 t.kr.
Nettoomsætning			
Forbrugsbidrag	86.520	75.251	73.632
Effektbidrag	27.745	27.705	28.047
Abonnementsbidrag	8.909	8.864	8.855
Motivationsbidrag	600	606	800
Salg flis og træpiller til Kredsløb	3.469	7.169	4.707
Salg af CO2-kvoter	3.537	5.967	5.085
Nettoomsætning i alt	130.780	125.562	121.126
Produktionsomkostninger			
Træpille- flis og olieforbrug	51.122	48.533	42.088
Aske og slaggeaffald, NO _x -afgift	861	909	743
El & vandkøb på produktionssiden	4.322	6.306	7.543
Køb af varme fra Kredsløb A/S & overskudsvarme	37.338	34.096	35.769
Vedligeholdelse af produktionsapparatet	5.719	5.329	7.393
Afskrivninger & henlæggelser	5.196	7.161	7.161
Lønninger og driftsførelse	4.636	5.154	4.499
Projektudvikling	115	448	300
Ledningstab overført til distributionsomkostninger	-18.206	-17.721	-13.800
Produktionsomkostninger i alt	91.102	90.215	91.696
Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse af ledninger, brønde og målere	7.053	5.376	6.646
Afskrivninger	2.079	1.804	1.804
El på distributionssiden	406	648	855
Lønninger og driftsførelse	7.374	6.125	6.689
Ledningstab overført fra produktionsomkostninger	18.206	17.721	13.800
Distributionsomkostninger i alt	35.118	31.674	29.794
Bestyrelses & administrationsomkostninger	7.803	6.668	7.229
Resultat af primær drift	-3.243	-2.995	-7.593
Andre driftsindtægter	1.132	1.056	1.167
Resultat af ordinær drift	-2.111	-1.939	-6.426
Finansielle indtægter	0	39	0
Finansielle omkostninger	1.481	2.259	1.325
Ordinært resultat før overførsel	-3.592	-4.159	-7.751
Overført fra forrige år	3.592	7.751	7.751
Resultat efter varmeforsyningsloven	0	3.592	0

Budgetforudsætninger for 2024

	Budget 2024 t.kr.
Anlægsinvesteringer	
Byggemodninger	1.500.000
Målerkøb	250.000
Luft til vand varmepumpe og akkumuleringstank	28.000.000
Færdiggørelse af administrationsbygning	7.500.000
2. etape af forbindelsesledning mellem Stilling og Hørning	4.000.000
Grund til ny produktion og pumpestation i Stilling	3.000.000
Ledningsreoveringer	2.000.000
	46.250.000
Indtægter til anlægsinvesteringer	
Byggemodningsbidrag	1.500.000
Investeringsbidrag	1.100.000
Stikledningsbidrag	1.000.000
Målerbidrag	375.000
	3.975.000

Grøn statistik 2019 - 2023

		2023	2022	2021	2020	2019
Forbrug af hjælpestoffer						
Vand	m ³	7867	8.261	15.811	15.619	12.544
Salttabletter	kg	5000	5.000	8.000	12.000	10.000
Trinatriumfosfat	kg	1000	500	1.000	500	500
Natronlud	kg	4400	32.300	43.830	43.980	37.000
Luftemissioner						
CO ₂ , Skanderborg	g/ton	0	0	34	0	
CO ₂ , Hørning	g/ton	97	43	46	73	
Affaldsstoffer						
Flyveaske	ton	375	392	512	615	477
Slam/slagger	ton	462	499	264	264	552

PKT. 4 Budget for indeværende år fremlægges. Peter Jensens gennemgang:

- Der forventes et salg på 210.000 Mwh i 2024. I 2023 forventedes et salg på 202.000 Mwh. Prisen er steget fra 364kr/Mwh til 412 kr/mwh.
- Effektbidraget stiger kun lidt pga. en stagnering af byggeriet i vores område. Prisen er uændret 12 kr/m2.
- Abonnementsbidraget er også uændret og rammes også af det stagnerende byggeri.
- Motivationsbidraget er stort set uændret over flere år.
- Der ventes et fald i salget af flisvarme og træpillevarme til Kredsløb.
- Salget af CO2-kvoter sker på basis af en uændret mængde men til en faldende markedspris.
- Nettoomsætningen er på 130,78 mio. kr.
- Køb af brændsler i form af træpiller, flis, strøm til LTV-varmepumpen og en lille mængde olie for i alt 51,122 mio.kr. flisprisen er steget med 75% over 5 år. Dengang var prisen meget lavt men prisen er nu steget til et niveau som betyder at LTV-varmepumpen som hovedregel vil være et billigere valg. Derfor er det godt, at vi er meget tæt på at kunne trykke på startknappen.
- El og vandkøb er med uændrede mængder, men strømmen er faldet i pris.
- Køb af varme fra Kredsløb er steget med 60% på 5 år, men til forskel fra flisen er stigningen sket fra et i forvejen højt niveau, der gør at denne varme nu er meget dyr.
- Afskrivninger og henlæggelser. Der er ingen henlæggelser. Udgiften falder med 2 mio. kr. fordi vi har afsluttet afskrivningen af vores oliekedler.
- Projektudvikling falder markant fordi vi er færdige med vores Masterplan og vi har det juridiske og tekniske på plads omkring geotermien.
- Ledningstab stiger markant pga. de højere brændselspriser.
- Produktionsomkostningerne beløber sig til 91,1 mio. kr. i alt
- Vedligehold af ledninger, brønde og målere stiger, fordi vi i en periode har pauset vores målerskift, idet vi overgår til nyt måleraflæsningssystem. Vi har skullet have styr på målernes aflæsningshardware. Det har vi nu og skal derfor indhente de manglende skift.
- Lønninger og driftsførelse stiger iflg. Masteplanen hvor vi skal øge vores aktiviteter på ledningsnettet.
- Bestyrelses og adm. omkostninger stiger primært fordi vi er blevet omfattet af NIS-2 direktivet og er nu en del af samfundets kritiske infrastruktur. Det giver os en lang række dyre krav til opfyldelse.
- Samlet set viser budgettet et underskud på 3,6 mio. kr. som dækkes ind ved at tilbagebetale tidligere års overskud til vores kunder. Man kan sige at prisen i 2024 er kunstig lav med 3,6 mio. kr. Dette svarer til 300 kr. på varmeregningen for et år.