

Jelling Varmeværk a.m.b.a.

Årsregnskab 2023 63. regnskabsår

Nærværende regnskab er et sammendrag af Varmeværkets årsrapport for 2023.

Årsrapporten er afgivet med følgende konklusion:

Vi har revideret årsregnskabet for Jelling Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsperioden 1. januar 2023 – 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af værkets aktiviteter for regnskabsperioden 1. januar 2023 – 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den reviderede årsrapport, fuldstændig dagsorden samt eventuelle forslag vil være fremlagt på Varmeværkets kontor senest otte dage før generalforsamlingen.

Jelling Varmeværk a.m.b.a

afholder ordinær generalforsamling

mandag den 25. marts 2024 kl. 19.30

på Jelling Varmeværk, Nordkrogen 20B med følgende dagsorden:

1. Valg af dirigent
2. Bestyrelsens beretning for det forløbne regnskabsår
3. Den reviderede årsrapport fremlægges til godkendelse
4. Budget opgjort efter varmforsyningslovens prisbestemmelser 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:
Klaus Andersen, Jesper Thuesen, Karina Orluff
9. Valg af suppleanter til bestyrelsen
10. Valg af revisor
11. Eventuelt.

Jelling, 25. marts 2024
Bestyrelsen

Nærværende bedes medbragt på generalforsamlingen.

Efter generalforsamlingen er der fælles kaffebord.

Ledelsesberetning

Selskabets aktiviteter

Værkets aktiviteter er køb, produktion og distribution af varme til områdets forbrugere.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Hovedpunkter i årets drift

Der har været 0,4% flere graddage i 2023 end i 2022, og 3,2% færre graddage end i normalåret.

Varmesalget i 2023 har været på 26.167 MWh mod 25.745 MWh i 2022. En stigning på 1,6%.

Antallet af forbrugere er pr. 31/12 2023 på 1.237 mod 1.198 pr. 31/12 2022.

Regnskabsresultat og varmepris

Regnskabet for 2023 viser et underskud på 776.973 kr. mod et budgetteret underskud på 927.645 kr. og dermed et resultat, der er 150.672 kr. bedre end budgetteret

Overskuddet skyldes væsentligst:

- Merudgift varmeproduktion minus varmesalg.....	- 0,4 mio. kr.
Skyldes væsentligst at mindreindtægten fra mindre varmesalg ikke modsvares af tilsvarende mindre udgift til varmekøb, bl.a. som følge af en mindre produktion af solvarme	
- Mindreudgifter til el.....	+ 0,3 mio. kr.
- Mindreudgifter administration.....	+ 0,1 mio. kr.
- Salg af udgået produktionsudstyr.....	+ 0,1 mio. kr.
- Mindreudgift renter.....	+ 0,1 mio. kr.

A/contopriser 2023

Budgettet for 2024 indebærer, at taksterne stiger med i gennemsnit 2,59%. Takststigningerne fordeles med samme procentuelle stigning på alle priselementer.

Den variable MWh pris stiger fx fra 575 kr. til 590 kr. inkl. moms.

Prisen for et standardhus på 130 m² med et forbrug på 18,1 MWh stiger fra 14.245 kr. til 14.616 kr. inkl. moms (+2,6%).

Over/underdækning

Med resultatet vil der efter Varmeforsyningsloven være en overdækning ift. forbrugerbetalingerne på 342.788 kr., der vil skulle tilbagebetales via lavere takster i det kommende år.

Der er ved budgetgodkendelsen i december 2023 indregnet en tilbagebetaling på 280.173 kr.

Varmeproduktion

Der er i 2023 i alt produceret 33.005 MWh varme mod 32.311 MWh i 2022. Produktionen fordeler sig således:

- Solvarme:	8.016 MWh / 24,3%	(2022 9.092 MWh / 28,1%)
- TVIS:	24.989 MWh / 75,7%	(2022 23.219 MWh / 71,9%)

Regnskab 2023

Kommentarer til 2023 og fremtiden

I løbet af året har Jelling Varmeværk indledt undersøgelser af eventuel levering af varme fra Nordkrogen. Grunden dertil er potentielle større områder øst for Nordkrogen som kan udbygges både med private boliger og erhvervsbygninger. Det skal ses i et længere perspektiv hvor Jelling Varmeværk ønsker at være klar til forsyning, såfremt behovet opstår, forudsat alle lovgivningsmæssige forhold kan overholdes.

Drøftelserne om eventuelt samarbejde med Bredsten-Balle Kraftvarmeværk har indtil videre ikke ført til konkrete samarbejder. Der arbejdes videre i et bredere perspektiv med andre varmeværker i nærområdet om eventuelt samarbejde i fremtiden.

Overgangen til TVIS-forsyningen efterlod nogle produktionsenheder, som Jelling Varmeværk stadig forsøger at kapitalisere ved salg. Der har været enkelte henvendelser, men med den udvikling, der er i fjernvarmesektoren, er dette stadig en udfordring.

Jelling by bliver ved med at vokse, hvilket er til gavn for både borgere og Jelling Varmeværks forbrugere. Jelling Varmeværk er gearet til at byde flere erhvervs- og boligforbrugere velkommen på den fælles grønne varmeforsyning.

Husk -> at følge Jelling Varmeværk på hjemmesideadresse www.jelling-varmevaerk.dk – Facebook, og byens øvrige portaler.

Bestyrelsen
April 2023

Resultatopgørelse for 2023

	BU 2024	BU 2023	RE 2023	RE 2022
Nettoomsætning				
Salg af varme	-17.728.322	-18.017.876	-17.423.254	-13.609.039
Salg af el	0	0	0	0
	-17.728.322	-18.017.876	-17.423.254	-13.609.039
Produktionsomkostninger				
Produktion (Brændselsomkostninger)	0	0	0	0
Køb af varme fra transmissionselskab	11.000.325	11.425.730	11.250.971	9.001.354
Afskrivninger - Produktionsapparat	2.406.672	2.386.860	2.386.860	2.305.187
Kedeldrift	-17.000	-9.000	-142.869	14.664
Flisfy	0	0	0	1.933
Solvarmeanlæg	105.000	105.000	118.259	335.557
Forsikringer	106.670	103.670	103.669	95.451
Øvrige produktionsanlæg	177.100	121.900	149.403	169.265
El	162.860	253.820	96.693	206.572
Driftledelse	1.089.726	1.026.521	996.793	977.442
Øvrig styring	0	0	0	0
Overførsel af ledningstab	-2.580.164	-2.437.415	-2.596.324	-2.182.052
	12.451.189	12.977.086	12.363.455	10.925.374
Bruttoresultat	-5.277.133	-5.040.789	-5.059.799	-2.683.665
Distributionsomkostninger				
Ledninger	1.161.242	998.992	1.070.542	786.876
Brønde	15.000	0	42.051	2.866
Brugerinstallationer	5.000	0	5.391	6.279
Måleromkostninger	105.000	105.000	66.213	80.232
El	103.480	178.650	80.377	146.434
Driftledelse	564.574	542.830	496.493	523.028
Øvrig styring	0	0	0	9.018
Ledningstegning	29.000	29.000	20.470	22.218
Overførsel af ledningstab	2.580.164	2.437.415	2.596.324	2.182.052
	4.563.460	4.291.886	4.377.862	3.759.004
Administrationsomkostninger				
Bestyrelse, generalforsamling mm Note 1	308.400	288.870	277.717	287.098
Ledelse	3.000	3.000	910	1.009
Forbrugerinformation	5.000	10.000	2.161	11.524
Administration	31.000	31.000	34.897	35.206
IT - omkostninger	222.080	222.500	203.682	188.988
Revision m.v.	424.860	418.200	390.446	372.249
I øvrigt	217.440	210.200	188.910	163.921
	1.211.780	1.183.770	1.098.724	1.059.995
Andre driftsindtægter	-29.680	-14.680	-86.096	-126.207
Resultat af primær drift	468.427	420.187	330.690	2.009.127
Renteindtægter	0	0	-615	0
Renteomkostninger	540.556	507.458	446.897	483.418
Resultat før skat og ekstraordinære poster	1.008.983	927.645	776.973	2.492.545
Skat af ordinært resultat	0	0	0	0
Årets resultat	1.008.983	927.645	776.973	2.492.545

Balance pr. 31. december 2023

		31/12 2023	31/12 2022
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
	Note 2		
Varmecentral, Grønnegade		0	0
Varmecentral, Nordkrogen		30.858.935	32.847.663
Ledningsnet m.v.		10.269.804	9.213.031
Driftsmidler		245.892	290.043
		41.374.631	42.350.738
Finansielle anlægsaktiver			
Andelskapital i DFF-EDB		1.000	1.000
		41.375.631	42.351.738
Anlægsaktiver i alt			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende hos forbrugere (varmeregnskabet)		322.803	233.338
Tilgodehavende elsalg		0	0
Underdækning til indr. i efterfølgende års pris	Note 4	0	928.027
Andre tilgodehavender		1.936.545	735.605
Periodeafgrænsningsposter		0	0
		2.259.348	1.896.970
Likvide beholdninger			
		3.891.293	4.788.555
Omsætningsaktiver i alt			
		6.150.641	6.685.525
AKTIVER I ALT			
		47.526.272	49.037.263

		31/12 2023	31/12 2022
PASSIVER			
Egenkapital			
Egenkapital	Note 3	3.116.458	3.116.458
Egenkapital i alt			
		3.116.458	3.116.458
Hensatte forpligtelser			
Udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt			
		0	0
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutioner		24.043.911	25.153.776
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	Note 4	11.550.929	13.598.717
Anden gæld		0	0
		35.594.840	38.752.493
Kortfristet del af langsigtede gældsforpligtelser		1.620.390	1.602.661
Gæld til forbrugere (varmeregnskabet)		1.341.900	1.667.767
Leverandører af vare og tjenesteydelser		5.365.079	3.799.944
Overdækning til indregning i efterfølgende års pri	Note 4	342.788	0
Anden gæld	Note 5	144.817	97.940
		8.814.974	7.168.312
Gældsforpligtelser i alt			
		44.409.814	45.920.805
PASSIVER I ALT			
		47.526.272	49.037.263

Regnskab 2023

Noter

Note 1 Bestyrelseshonorar

Honorarer til bestyrelsen udgør i alt 189.255 kr.

Note 2 Materielle anlægsaktiver

	Varmecentral Grønnegade	Varmecentral Nordkrogen	Ledningsnet mv.	Driftsmidler	I alt
Kostpris primo	6.240.902	88.851.489	47.187.656	660.917	142.940.964
Tilgang	0	364.000	1.690.334	6.978	2.061.312
Afgang	0	0	0	0	0
Kostpris ultimo	6.240.902	89.215.489	48.877.990	667.895	145.002.276
Ned- og afskrivninger primo	6.240.902	56.003.826	37.974.624	370.874	100.590.226
Årets afskrivninger	0	2.352.728	633.562	51.129	3.037.419
Afgang	0	0	0	0	0
Ned- og afskrivninger ultimo	6.240.902	58.356.554	38.608.186	422.003	103.627.645
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	30.858.935	10.269.804	245.892	41.374.631

Note 3 Egenkapital

	2023	2022
Saldo ved årets begyndelse	3.116.458	3.116.458
	3.116.458	3.116.458

Note 4 Overdækning til indregning i efterfølgende års pris

	2023	2022
Til modregning i priser indeværende år og det kommende år:		
Saldo ved årets begyndelse	-928.027	2.283.298
Overført af årets over/underdækning	-776.973	-2.492.545
Overført fra henlæggelser	0	0
Regnskabsmæssige afskrivninger	3.037.419	2.934.342
Afskrivninger indregnet i varmeprisen, jf. varmforsyningsloven	-989.631	-3.653.122
I alt	342.788	-928.027
Tidsmæssige afvigelser		
Tidsmæssige afvigelser primo	-13.598.717	-12.879.937
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	3.037.419	2.934.342
Afskrivninger indregnet i varmeprisen, jf. varmforsyningsloven	-989.631	-3.653.122
	-11.550.929	-13.598.717

I henhold til varmforsyningsloven skal overdækningen på 342.788 kr. indregnes i taksten for det kommende år. I takstkalkulationen for 2024 er indregnet en forventet akkumuleret overdækning pr. 31/12 2023 på 280.173 kr.

Note 5 Anden gæld

	2023	2022
Skat, AM og ATP bidrag	100.292	59.349
Moms	0	0
Feriepengeforpligtelser	44.525	38.591
	144.817	97.940

Regnskab 2023

Regnskab 2023 og Budget 2024 opgjort efter Varmeforsyningsloven

	BU 2024	BU 2023	RE 2023	RE 2022
Nettoomsætning				
Salg af varme	-17.728.322	-18.017.876	-17.423.254	-13.609.039
Salg af el	0	0	0	0
	-17.728.322	-18.017.876	-17.423.254	-13.609.039
Produktionsomkostninger				
Produktion (Brændselsomkostninger)	0	0	0	0
Køb af varme fra transmissionselskab	11.000.325	11.425.730	11.250.971	9.001.354
Afskrivning efter Årsregnskabsloven	-2.406.672	-2.386.860	-2.386.860	-2.305.187
Afskrivning efter Varmeforsyningsloven	1.677.862	335.639	335.639	3.023.967
Motordrift	2.406.672	2.386.860	2.386.860	2.305.187
Kedeldrift	-17.000	-9.000	-142.869	14.664
Flisfy	0	0	0	1.933
Solvarmeanlæg	105.000	105.000	118.259	335.557
Forsikringer	106.670	103.670	103.669	95.451
Salg af produktionsudstyr	0	0	0	0
Øvrige produktionsanlæg	177.100	121.900	149.403	169.265
El	162.860	253.820	96.693	206.572
Driftledelse	1.089.726	1.026.521	996.793	977.442
Øvrig styring	0	0	0	0
Overførsel af ledningstab	-2.580.164	-2.437.415	-2.596.324	-2.182.052
	11.722.379	10.925.865	10.312.234	11.644.154
Bruttoresultat	-6.005.943	-7.092.011	-7.111.020	-1.964.885
Distributionsomkostninger				
Ledninger	1.161.242	998.992	1.070.542	786.876
Afskrivning efter Årsregnskabsloven	-762.242	-653.992	-650.559	-629.155
Afskrivning efter Varmeforsyningsloven	762.242	653.992	653.992	629.156
Brønde	15.000	0	42.051	2.866
Brugerinstallationer	5.000	0	5.391	6.279
Måleromkostninger	105.000	105.000	66.213	80.232
El	103.480	178.650	80.377	146.434
Driftledelse	564.574	542.830	496.493	523.028
Øvrig styring	0	0	0	9.018
Ledningstegning	29.000	29.000	20.470	22.218
Overførsel af ledningstab	2.580.164	2.437.415	2.596.324	2.182.052
	4.563.460	4.291.886	4.381.295	3.759.005
Administrationsomkostninger				
Bestyrelse, generalforsamling mm.	308.400	288.870	277.717	287.098
Ledelse	3.000	3.000	910	1.009
Forbrugerinformation	5.000	10.000	2.161	11.524
Administration	31.000	31.000	34.897	35.206
IT - omkostninger	222.080	222.500	203.682	188.988
Revision m.v.	424.860	418.200	390.446	372.249
I øvrigt	217.440	210.200	188.910	163.921
	1.211.780	1.183.770	1.098.724	1.059.995
Resultat af primær drift	-230.703	-1.616.354	-1.631.001	2.854.114
Andre driftsindtægter	-29.680	-14.680	-86.096	-126.207
Andre driftsomkostninger (Energibesparelser)	0	0	0	0
Resultat før renter	-260.383	-1.631.034	-1.717.098	2.727.908
Renteindtægter	0	0	-615	0
Renteomkostninger	540.556	507.458	446.897	483.418
Årets resultat	280.173	-1.123.576	-1.270.815	3.211.326

Over- /underdækning til indregning i det følgende års takster:

	BU 2024	BU 2023	RE 2023	RE 2022
Underdækning 2022 til indregning i 2023			-928.027	-928.027
Overdækning 2023 (Regnskabsresultat VFL)			1.270.815	
Overdækning 2023 til indregning i 2024	342.788		342.788	