



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

HJALLERUP FJERNVARMEVÆRK A.M.B.A.

GRAVENSGADE 18, 9320 HJALLERUP

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 29. april 2024

Dirigent

CVR-NR. 34 68 12 28

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning.....	8-9
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Noter.....	13-19
Anvendt regnskabspraksis.....	20-23

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Hjallerup Fjernvarmeværk A.m.b.a. Gravensgade 18 9320 Hjallerup
	Telefon: 98 28 13 92 Telefax: 98 28 30 44 Hjemmeside: www.hjallerupfjernvarme.dk E-mail: mail@hjallerupfjernvarme.dk
	CVR-nr.: 34 68 12 28 Stiftet: 1. april 1964 Kommune: Brønderslev Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Niels Jørgen Pedersen, formand Godtfred Pedersen Mikael Christensen Thomas Elvstrøm Carsten Albæk Hannesbo
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Nordjyske Bank A/S Hjallerup Centret 5 9320 Hjallerup

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Hjallerup Fjernvarmeværk A.m.b.a..

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 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjallerup, den 3. april 2024

Bestyrelse:

Niels Jørgen Pedersen
Formand

Godtfred Pedersen

Mikael Christensen

Thomas Elvstrøm

Carsten Albæk Hannesbo

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Hjallerup Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hjallerup Fjernvarmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 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 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 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. 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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 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.

Aalborg, den 3. april 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Christian Brasholt Larsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33680

HOVED- OG NØGLETAL

	2023 tkr.	2022 tkr.	2021 tkr.	2020 tkr.	2019 tkr.
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning, varme.....	28.212	30.254	26.105	23.049	23.869
Nettoomsætning, el.....	13.716	20.861	13.822	3.367	7.663
Resultat af primær drift.....	2.507	2.803	1.511	1.957	643
Finansielle poster, netto.....	-1.937	-1.953	-1.998	-2.119	-2.246
Årets resultat.....	0	0	0	0	0
Balance					
Balancesum.....	101.550	106.843	105.550	104.590	104.651
Egenkapital.....	1.679	1.679	1.679	1.679	1.679
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen.....	345	588	1.305	1.291	1.800
Langfristede gældsforpligtelser.....	67.385	74.234	75.878	79.859	82.406
Kortfristede gældsforpligtelser.....	32.140	30.341	26.688	21.761	20.302
Gældsforpligtelser.....	99.525	104.575	102.566	101.620	102.708
Nøgletal					
Salg af varme MWh.....	32.936	31.613	36.075	32.298	33.510
Varmeproduktion i MWh.....	47.652	45.879	52.224	48.189	49.740
- Heraf motor.....	15.350	12.051	18.210	10.474	17.127
- Heraf gaskedel.....	0	472	245	322	972
- Heraf elkedel.....	9.559	9.023	7.971	10.125	3.948
- Heraf solvarme.....	9.640	11.268	11.028	12.265	12.406
- Heraf halmkedel.....	13.103	13.065	10.543	9.416	10.194
- Heraf gasdrevet varmepumpe.....	0	0	4.227	5.587	5.093
Produktionstab i %.....	4,0	4,6	5,3	6,3	5,6
Ledningstab i %.....	26,9	26,5	25,6	26,7	27,0
Produktions-/ledningstab i %.....	30,9	31,1	30,9	33,0	32,6
Antal forbrugere.....	2.284	2.257	2.219	2.140	2.122
Gennemsnitsforbrug i MWh pr. forbruger.....	14,4	14,0	16,3	15,1	15,8
Aconto fast afgift pr. MWh ekskl. moms.....	730	730	530	570	570
Afregning fast afgift pr. MWh ekskl. moms.....	630	730	530	500	520
Abonnement ekskl. moms.....	18	18	18	18	2.500
Måler ekskl. moms.....	500	500	500	500	500
Nøgletal el					
Salg af el MWh.....	11.800	9.400	14.486	8.499	13.699
Gns. pris el pr. MWh.....	1.162	2.219	954	396	483

*Abonnement: Fra 2020 overgået fra fast årligt bidrag til m²-bidrag.

** Der er ikke foretaget tilpasning af hoved- og nøgletaloversigt for ændring af regnskabspraksis 2022 vedrørende præsentation af tilslutningsbidrag.

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Hjallerup Fjernvarmes væsentlige aktiviteter har ligesom tidligere år været at producere varme samt at sikre arbejdet for Hjallerup Vandforsyning omkring vedligehold og administration ud fra samarbejdsaftalen..

I regnskabsåret er der produceret i alt 47.652 MWH, fordelt med

- 15.350 MWH på gasmotorerne, svarende til 32,2 %
- 9.559 MWH på elkedlen, svarende til 20,1 %
- 9.640 MWH på solvarmen, svarende til 20,2 %
- 13.103 MWH på halmkedlen, svarende til 27,5 %

Den 31. december 2023 var der i alt 2.284 forbrugere tilkoblet Hjallerup Fjernvarme. En stigning på 27 forbrugere i forhold til sidste regnskabsafslutning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

I regnskabsåret er der investeret 7.284.398 kr., som fordeler sig således:

- 933.903 kr. i renovering af ledningsnet og nye stikledninger
- 485.909 kr. i driftsmidler og inventar
- 346.454 kr. i nye målere
- 5.700.413 kr. materielle anlæg under opførelse, etablering af ny ledning fra Gravensgade til Halmværket og ny forbrugerledning på Håndværkervej.

Årets resultat blev et overskud på 2.264 t.kr. hertil lægges overført resultat fra 2022 på 3.145 t.kr., i alt 5.409 t.kr. Overskuddet 5.409 t.kr. indregnes i budget for 2024

Årets resultat er meget tilfredsstillende.

Der er en væsentlig årsag til det gode resultat.

Gasprisen blev slet ikke så høj som forventet, og det gjorde elprisen heller ikke.

Prisen pr. produceret MWH på gasmotorerne er i al væsentlighed et mix af gasprisen og elprisen. Dette mix blev langt bedre end budgetteret, og med en produktion på gasmotorerne, der i 2023 udgør 32,2 % er det en væsentlig årsag til det bedre resultat.

Det bør også nævnes, at vi med virkning fra 1. januar 2023 er blevet fritaget for at betale CO2 kvoteafgift. Dette alene en udgiftsbesparelse på ca. 1,5 mio. kr. i forhold til 2022.

I Hjallerup Fjernvarme har vi følgende anlæg at producere varme på:

- Gasmotorer
- Elkedel
- Solvarme
- Halmkedel

Varme fra solpanelerne producerer ca. 20 % af vores samlede produktion og giver den varme, som forbruges fra maj til september.

Gasmotorerne og halmkedlen kører fra oktober til april suppleret af elkedlen, når der er gunstige elpriser.

Dette produktmix gør det muligt at køre på de anlæg, der er mest fordelagtige på det givne tidspunkt.

Gasprisen og elprisen er nu nede på et fornuftigt niveau, men der er fortsat krig i Ukraine og uro mange andre steder, som kan påvirke gas- og elprisen.

Vi har i 2023 nedsat MWH-prisen med 100 kr. + moms.

I 2024 nedsætter vi prisen yderligere med 40 kr. + moms til 590 kr. + moms.

LEDELSESBERETNING

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold (fortsat)

Hertil kommer, at vi ændrer den faste afgift. Beboelse er fortsat 18 kr. op til 170 m², men herefter nedsættes taksten til 6 kr. pr. m².

For erhverv er prisen 18 kr. op til 200 m².

6 kr. for areal mellem 200-500 og endelig 3 kr. over 500 m².

De nævnte priser på den faste afgift skal tillægges moms.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for varmeværkets finansielle stilling, hverken på værket i Hjallerup eller på værket i Klokkeholm.

Forventninger til fremtiden

På sidste års generalforsamling oplyste vi, at projektforslag om etablering af en ny 8 MWH halmkedel var godkendt af Brønderslev Kommune, og at vi nu var klar til at gå videre med projektet.

Imidlertid kom der så mange negative meldinger om prisen og mangel på fremtidig halm, at vi valgte at sætte projektet på pause.

Ca. 25-30 % af vores varmeproduktion frembringes ved hjælp af gas.

Det er bestyrelses målsætning, at vi skal være uafhængig af gas til fremstilling af varme

Vi arbejder fortsat på forskellige løsninger for at blive mindre afhængig af gassen, herunder

- Ny halmkedel
- Ny varmepumpe
- Solenergi
- Vindenergi
- Overskudsvarme fra biogasanlæg

Som der fremgår af ovennævnte, er der mange løsninger, som kan komme i spil.

I bestyrelsen har vi nedsat en gruppe, der sammen med ekstern rådgiver arbejder på at nå den bedste investeringsplan for fremtidige investeringer.

Det er en meget vanskelig opgave, idet det der der var den bedste løsning i går, ikke er det i dag. Dette måtte vi erkende, da vi var klar med en ny halmkedel som fremtidig investering.

Så snart vi er klar med en investeringsplan for fremtidig investering, vil vi udsende information herom.

Der er dog investeringer, vi har besluttet at gennemføre.

Vi investerer i solpaneler på Fjernvarmens bygninger i Gravensgade og ved Halmværket.

Som de fleste nok har lagt mærke til, lægger vi fjernvarmerør ned sammen med de nye kloakrør i midtbyen. Det er etablering af ny ledning fra Gravensgade til Halmværket og ny forbrugerledning på Håndværkervej.

Formålet med ny ledning fra Gravensgade til Halværket er muligheden for at sende varme i begge retninger ikke mindst af hensyn til, at fremtidig investering vil ske ved området omkring vores halmanlæg.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023 kr.	2022 kr.
SALG AF VARME OG EL	1	39.907.286	48.100.795
Produktionsomkostninger.....	2, 3	-32.486.024	-40.165.507
Distributionsomkostninger.....	2, 4	-5.124.015	-4.776.184
Administrationsudgifter.....	2, 5	-1.964.335	-1.880.345
DÆKNINGSBIDRAG		332.912	1.278.759
Andre driftsindtægter.....	6	2.174.316	1.524.513
DRIFTSRESULTAT		2.507.228	2.803.272
Finansielle indtægter.....	7	32.681	30.750
Finansielle omkostninger.....	8	-1.969.890	-1.983.653
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT		570.019	850.369
Skat af årets resultat.....	9	-570.019	-850.369
ÅRETS RESULTAT		0	0
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Årets resultat efter VFL til indregning i kommende års priser...		2.263.839	3.730.987
Overført resultat efter VFL fra tidligere år.....		3.144.869	-586.118
Overført resultat efter VFL til indregning i kommende års priser jf. note 23.....		-5.408.708	-3.144.869
I ALT		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Ledningsnet.....		29.618.724	31.233.681
Udlejningsejendomme.....		1.923.860	1.962.716
Kraftvarmeværk.....		51.248.129	54.954.204
Driftsmidler og inventar.....		527.964	235.973
Målere.....		2.285.627	2.511.502
Materielle anlægsaktiver under opførelse.....		6.465.065	1.887.301
Materielle anlægsaktiver.....	10	92.069.369	92.785.377
Andre værdipapirer.....		1.500	1.500
Finansielle anlægsaktiver.....	11	1.500	1.500
ANLÆGSAKTIVER.....		92.070.869	92.786.877
Beholdning af halm.....		65.917	91.160
Varebeholdninger.....		65.917	91.160
Tilgodehavender fra salg.....	12	3.614.448	6.133.009
Udskudte skatteaktiver.....	13	764.328	1.334.347
Andre tilgodehavender.....	14	5.005.909	5.832.281
Periodeafgrænsningsposter.....		28.114	80.031
Tilgodehavender.....		9.412.799	13.379.668
Indestående i pengeinstitutter.....	15	0	585.289
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		9.478.716	14.056.117
AKTIVER.....		101.549.585	106.842.994

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Egenkapital.....		1.679.407	1.679.407
EGENKAPITAL.....		1.679.407	1.679.407
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinge.....	16	344.784	588.294
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		344.784	588.294
KommuneKredit.....		66.333.622	73.038.021
Nordjyske Bank.....		1.051.250	1.196.250
Langfristede gældsforpligtelser.....	17	67.384.872	74.234.271
KommuneKredit, kortfristet andel.....		6.704.400	6.839.215
Gæld til pengeinstitutter.....	18	1.061.360	145.000
Årsopgørelse forbrugere.....		4.993.373	3.970.970
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		9.146.892	11.109.159
Resultat til indregning i kommende års priser.....		5.408.708	3.144.869
Anden gæld.....	19	612.033	624.415
Periodeafgrænsningsposter.....	20	4.213.756	4.507.394
Kortfristede gældsforpligtelser.....		32.140.522	30.341.022
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		99.525.394	104.575.293
PASSIVER.....		101.549.585	106.842.994
Eventualposter mv.	21		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	22		
Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven	23		

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Salg af varme og el			1
Varmesalg.....	20.920.940	23.077.302	
Abonnementsafgift.....	6.154.359	6.062.694	
Målerleje.....	1.136.330	1.113.944	
Salg af el.....	13.715.986	20.861.170	
	41.927.615	51.115.110	
Årets resultat efter varmeforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....	-2.263.839	-3.730.987	
Årets regulering af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne.....	243.510	716.672	
	39.907.286	48.100.795	
 Medarbejderforhold			 2
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	4	4	
Løn og gager.....	2.075.460	1.957.502	
Pensioner.....	278.400	283.360	
Andre omkostninger til social sikring.....	26.801	29.325	
	2.380.661	2.270.187	
Vederlag til formand.....	39.072	39.072	
	39.072	39.072	

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Produktionsomkostninger			3
Gas.....	16.484.917	24.401.372	
El til kedel.....	2.519.054	1.947.234	
Halm.....	2.624.683	2.286.283	
Kemikalier og hjælpematerialer.....	183.294	93.209	
Omkostninger CO2-kvoter.....	-15.671	1.447.288	
Vedligeholdelse, motorer.....	2.481.354	678.682	
Vedligeholdelse, gas- og elkedel.....	3.027	81.315	
Vedligeholdelse, solvarmeanlæg.....	121.040	91.748	
Vedligeholdelse, halmanlæg.....	566.698	1.110.040	
Vedligeholdelse, SRO-anlæg.....	221.238	229.272	
Vedligeholdelse, øvrige produktionsanlæg.....	399.357	224.596	
Forsikringer.....	438.604	381.903	
Værktøj.....	12.066	67.777	
Køb af el.....	655.417	1.098.638	
Svovl- og noxafgift, halm.....	90.057	88.389	
Direkte produktionsomkostninger.....	26.785.135	34.227.746	
Kursusomkostninger.....	34.445	512	
Personaleomkostninger.....	757.482	710.952	
Kørselsomkostninger.....	41.382	76.168	
Driftsledelse.....	833.309	787.632	
Kraftvarmeværk.....	4.828.724	5.111.273	
Bygninger.....	38.856	38.856	
Af- og nedskrivninger.....	4.867.580	5.150.129	
	32.486.024	40.165.507	
Distributionsomkostninger			4
Vedligeholdelse ledningsnet.....	954.507	715.748	
El- og vandforbrug.....	80.922	16.450	
Vedligeholdelse målere.....	4.850	3.959	
Distributionsomkostninger.....	1.040.279	736.157	
Personaleomkostninger.....	757.482	710.952	
Kørselsomkostninger.....	41.382	76.168	
Konsulentbistand.....	163.683	69.500	
Driftsledelse.....	962.547	856.620	
Ledningsnet.....	2.548.860	2.613.715	
Målere.....	572.329	569.692	
Af- og nedskrivninger.....	3.121.189	3.183.407	
	5.124.015	4.776.184	

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Administrationsudgifter			5
Møder og rejser.....	4.064	2.654	
Bestyrelsesmøder og generalforsamlinger/temadage.....	52.340	20.862	
Formandshonorar inkl. fri telefon.....	39.072	39.072	
Bestyrelse og generalforsamling.....	95.476	62.588	
Kursusomkostninger.....	12.117	3.514	
Personaleomkostninger.....	838.600	846.733	
Kørselsomkostninger.....	2.038	1.200	
Lokaleomkostninger.....	121.586	127.627	
Telefonomkostninger.....	44.879	40.287	
Driftsledelse.....	1.019.220	1.019.361	
Driftsmidler og inventar.....	193.918	103.138	
Af- og nedskrivninger.....	193.918	103.138	
Kontorhold.....	2.189	1.495	
Juridisk assistance.....	4.945	9.095	
Revision og regnskabsmæssig assistance, årsrapport.....	66.000	66.000	
Rest revisor vedrørende tidligere år.....	41.500	21.475	
Kontingenter.....	214.513	210.912	
Porto og gebyrer.....	37.144	60.658	
PBS-omkostninger.....	65.592	63.730	
Edb-omkostninger.....	118.010	98.793	
Miljøafgift og myndighedsbehandling.....	12.442	22.475	
Annoncer og reklame.....	20.460	31.658	
Gaver og blomster.....	618	841	
Personaleomkostninger.....	11.763	9.584	
Vedligeholdelse inventar/småanskaffelser.....	31.410	59.186	
Tab på debitorer.....	8.947	9.411	
Indgået tidligere afskrevet.....	0	-925	
Regulering af nedskrivning på debitorer.....	20.188	30.870	
Øvrige administrationsomkostninger.....	655.721	695.258	
	1.964.335	1.880.345	
Andre driftsindtægter			6
Tilsyn Hjallerup Vandforsyning.....	489.873	445.130	
Periodiserede tilslutningsbidrag.....	492.338	490.453	
Lejeindtægter TDC og Telia.....	133.475	129.770	
Nettolejeindtægter udlejningsejendomme.....	101.856	94.190	
Gebyrer/bidrag.....	39.380	40.300	
Driftstabserstatning.....	787.394	324.670	
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.....	130.000	0	
	2.174.316	1.524.513	
Finansielle indtægter			7
Forbrugere.....	31.052	30.134	
Modtagne kontanrabatter.....	1.629	616	
	32.681	30.750	

NOTER

		2023 kr.	2022 kr.	Note
Finansielle omkostninger				
Pengeinstitut.....		15.627	27.954	8
Rente, Kommunekredit.....		1.406.232	1.344.003	
Garantiprovision, Brønderslev Kommune.....		547.785	596.564	
Kreditorer.....		65	0	
Låneomkostninger.....		0	15.000	
Rentetillæg selskabsskat.....		181	132	
		1.969.890	1.983.653	
Skat af årets resultat				
Regulering af udskudt skat.....		570.019	850.369	9
		570.019	850.369	
Materielle anlægsaktiver				
				10
	Ledningsnet	Udlejnings- ejendomme	Kraftvarmeværk	
Kostpris 1. januar 2023.....	65.093.438	2.179.662	148.683.589	
Tilgang.....	933.903	0	1.122.649	
Kostpris 31. december 2023.....	66.027.341	2.179.662	149.806.238	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....	33.859.757	216.946	93.729.385	
Årets afskrivninger	2.548.860	38.856	4.828.724	
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....	36.408.617	255.802	98.558.109	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023..	29.618.724	1.923.860	51.248.129	
	Driftsmidler og inventar	Målere	Materielle anlægsaktiver under opførelse	
Kostpris 1. januar 2023.....	2.026.312	6.476.037	1.887.301	
Tilgang.....	485.909	346.454	5.700.413	
Afgang.....	-382.344	-1.049.081	-1.122.649	
Kostpris 31. december 2023.....	2.129.877	5.773.410	6.465.065	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....	1.790.339	3.964.535		
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-382.344	-1.049.081		
Årets afskrivninger	193.918	572.329		
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....	1.601.913	3.487.783		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023..	527.964	2.285.627	6.465.065	

NOTER

			Note
Finansielle anlægsaktiver			11
		Andre værdipapirer	
Kostpris 1. januar 2023.....		1.500	
Kostpris 31. december 2023.....		1.500	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....		1.500	
	2023	2022	
	kr.	kr.	
Tilgodehavender fra salg			12
Årsopgørelse forbrugere.....	388.514	554.774	
Hensættelse til tab.....	-89.476	-69.288	
Tilgodehavende vedr. salg af el.....	3.315.410	5.647.523	
	3.614.448	6.133.009	
Udskudt skatteaktiv			13
Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på materielle anlægsaktiver samt skattemæssig underskudssaldo.			
Beløbet specificeres således:			
	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
Ledningsnet.....	29.618.724	36.214.844	-6.596.120
Udlejningsejendomme.....	1.923.860	2.281.544	-357.684
Kraftvarmeværk.....	51.248.129	33.980.484	17.267.645
Målere og driftsmidler.....	2.813.591	2.391.278	422.313
Materielle anlægsaktiver under opførelse.....	6.465.065	6.465.065	0
Periodeafgrænsningsposter.....	28.114	0	28.114
Periodiserede tilslutningsbidrag.....	-4.213.756	-4.507.429	293.673
Låneomkostninger.....	0	13.378	-13.378
Skattemæssigt fremført underskud.....	0	14.518.783	-14.518.783
	87.883.727	91.357.947	-3.474.220
Udskudte skatteaktiver.....			764.328
		2023	2022
		kr.	kr.
Udskudt skatteaktiv 1. januar.....		1.334.347	2.184.716
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen.....		-570.019	-850.369
Udskudt skatteaktiv 31. december.....		764.328	1.334.347

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note	
Andre tilgodehavender			14	
Tilgodehavender i øvrigt.....	41.098	254.185		
Tilgodehavende nox og metan afgift.....	44.589	35.683		
Tilgodehavende moms.....	4.920.222	5.098.890		
Tilgodehavende CO2-kvoter.....	0	168.833		
Tilgodehavende driftstabsforsikring.....	0	274.690		
	5.005.909	5.832.281		
Indestående i pengeinstitutter			15	
Nordjyske Bank (trækningsret 10.000 tkr.).....	0	585.289		
	0	585.289		
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling			16	
	Ikke anvendte henlæggelser	Afskrivninger på anlægsaktiver	Udskudt skat	
Saldo primo.....	0	-746.053	1.334.347	588.294
Afskrivninger efter årsregnskabsloven.....	0	-8.182.686	0	-8.182.686
Afskrivninger efter varmeforsyningsloven.....	0	8.509.195	0	8.509.195
Udskudt skat efter årsregnskabsloven tilbageført.....	0	0	-570.019	-570.019
Saldo ultimo.....	0	-419.544	764.328	344.784
Langfristede gældsforpligtelser				17
	31/12 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2022 gæld i alt
KommuneKredit.....	73.038.022	6.704.400	42.177.218	79.877.237
Nordjyske Bank.....	1.196.250	145.000	471.250	1.341.250
	74.234.272	6.849.400	42.648.468	81.218.487
			2023 kr.	2022 kr.
Gæld til pengeinstitutter				18
Nordjyske Bank, kort del af antennenlån.....		145.000	145.000	
Nordjyske Bank (trækningsret 10.000 tkr.).....		916.360	0	
		1.061.360	145.000	

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Anden gæld			19
A-skat og AM-bidrag.....	122.851	65.362	
ATP og sociale omkostninger.....	3.124	3.408	
Feriepengeforpligtelse.....	75.268	54.812	
Skyldig løn.....	78.585	136.044	
Skyldige renter, Kommunekredit.....	274.294	306.834	
Depositum udlejningsejendomme.....	28.500	28.500	
Deposita Telia.....	14.175	14.175	
Skyldig NOX- og svovlafgift.....	15.236	15.280	
	612.033	624.415	
Periodeafgrænsningsposter			20
Periodiserede tilslutningsbidrag.....	4.213.756	4.507.394	
	4.213.756	4.507.394	
Eventualposter mv.			21
Eventualforpligtelser			
<p>Varmeværket har indgået halmkontrakter for brændselsårene 2023/24 med leverance af samlet 3.300 tons halm. Pr. 31. december 2023 resterer 1.000 tons halm af kontrakten.</p>			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			22
<p>Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser. Brønderslev Kommune har ydet kommune-garanti med nom. 73.038 tkr. overfor lån til Kommunekredit.</p>			
	2023 kr.	2022 kr.	
Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmforsyningsloven			23
Årets resultat før skat.....	570.019	850.369	
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling.....	-243.510	-716.672	
Årets over-/underdækning.....	2.263.839	3.730.987	
Årets resultat før årsreguleringer og skat.....	2.590.348	3.864.684	
Skat af årets resultat.....	-570.019	-850.369	
Årets resultat før årsreguleringer.....	2.020.329	3.014.315	
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger.....	8.182.686	8.436.674	
Afskrivninger indregnet i varmeprisen jf. varmforsyningsloven.....	-8.509.195	-8.570.371	
Udskudt skat iflg. årsregnskabsloven tilbageført.....	570.019	850.369	
Henlæggelser efter varmforsyningsloven.....	243.510	716.672	
Årets resultat ifølge varmforsyningsloven.....	2.263.839	3.730.987	
Overført resultat efter varmforsyningsloven til indregning i kommende års priser primo.....	3.144.869	-586.118	
Årets over-/underdækning (+ = overdækning).....	5.408.708	3.144.869	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hjallerup Fjernvarmeværk A.m.b.a. for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet herunder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

"HVILE I SIG SELV"-PRINCIPPET

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv"- princip i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmeforsyningslove, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne 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. Da bestyrelsen ikke forventer større beløb anvendt til nyinvesteringer inden for de kommende 5 år, er der ultimo indeværende regnskabsår i alt henlagt 0 kr. til ovennævnte formål.

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 hensatte forpligtelser.

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 hensatte forpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

I årets nettoomsætning indgår faktureret salg af varme, elindtægter samt salg af øvrige ydelser til eksterne kunder.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Salg af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede beløb, medens elsalg er medtaget i henhold til afregninger frem til regnskabsårets afslutning.

Årets realiserede over-/underdækning opgjort efter Varmeforsyningslovens regler samt regulering af de tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling indgår som reguleringsposter til nettoomsætning.

Produktionsomkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, bestyrelse og generalforsamling, ledelse, forbrugerinformation, øvrige administrationsomkostninger, herunder lønninger og gager til administrativt personale, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til varmeværkets aktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andelsskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

Skat af årets resultat

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

Årets resultat

I henhold til "Lov om varmforsyning" kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen. Andelsselskabets resultat vil efter indregning af over- eller underdækning 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 til eller tilgodehavender hos andelshaverne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Kraftvarmeværk, ledningsnet, driftsmidler og inventar, målere og udlejningsejendomme måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	ÅRL	VFL
Kraftvarmeværk.....	10-20 år	15-20 år
Ledningsnet.....	10-30 år	10-30 år
Driftsmidler og inventar.....	5 år	5 år
Målere.....	10 år	10 år
Udlejningsejendomme.....	30 år	0 år

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter andelsbeviser og garantbeviser, som måles til anskaffelsessum.

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 halm, fyringsolie, flis- og træstammer samt rørlager mv. måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 2022 uændret i forhold til egenkapitalen pr. 1. marts 1981.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel 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 nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

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.”

Carsten Albæk Hannesbo

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 13431094-8e5c-4a83-9d9c-c04fb6a41f58

IP: 193.3.xxx.xxx

2024-04-04 07:00:13 UTC



Mikael Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 66988aeb-91c0-43d4-8913-7082dd105a1a

IP: 131.165.xxx.xxx

2024-04-04 07:01:02 UTC



Niels Jørgen Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 0e388c02-207f-4503-94d2-89f31762c0f4

IP: 109.58.xxx.xxx

2024-04-04 07:15:39 UTC



Thomas Elvstrøm

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 4a2c972e-44ed-449f-a31b-cf66ff339650

IP: 87.54.xxx.xxx

2024-04-04 10:14:12 UTC



Godtfred Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 60ab33a0-54b4-4a15-b1d1-b84147f740d9

IP: 212.112.xxx.xxx

2024-04-04 14:58:25 UTC



Christian Brasholt Larsen

BDO STATSATORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB CVR: 20222670

Statsautoriseret revisor

Serienummer: faaf1f6c-12af-49ec-ac5c-9d8e2b13853e

IP: 83.137.xxx.xxx

2024-04-05 04:44:09 UTC



Penneo dokumentnøgle: TBBQV-ELXSV-GZM8Z-C7307-8N7P6-200DD

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**