

Odder Varmeværk A.m.b.A

Skovdalsvej 8, 8300 Odder

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 64 70 47 10

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
11/05 2023

N. G. Strauss
Ordfører

pwc

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsregnskabet	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Odder Varmeværk A.m.b.A.

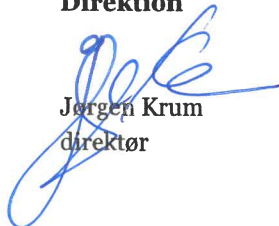
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 11. maj 2023

Direktion

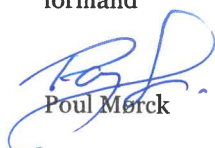


Jørgen Krum
direktør

Bestyrelse



Carsten Christensen
formand



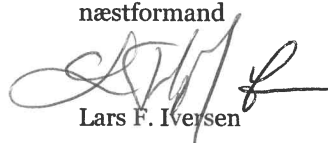
Poul Mørck



Karen Hansen



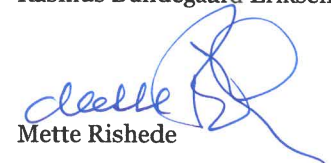
Herdis Larsen
næstformand



Lars F. Iversen



Rasmus Bundegaard Eriksen



Mette Rishede

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Odder Varmeværk A.m.b.A

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Odder Varmeværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte drif-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

ten; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Aarhus, den 11. maj 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



Thomas Riis

statsautoriseret revisor

mne32174

Selskabsoplysninger

Selskabet

Odder Varmeværk A.m.b.A
Skovdalsvej 8
8300 Odder

Telefon: 86 56 10 20
E-mail: info@ofsis.dk
Hjemmeside: www.ofsis.dk

CVR-nr.: 64 70 47 10
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Odder

Bestyrelse

Carsten Christensen, formand
Herdis Larsen
Rasmus Bundegaard Eriksen
Poul Mørck
Lars F. Iversen
Mette Rishede
Karen Hansen

Direktion

Jørgen Krum

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2022 TDKK	2021 TDKK	2020 TDKK	2019 TDKK	2018 TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	73.453	65.453	68.874	59.972	56.868
Bruttofortjeneste	5.221	4.205	6.498	5.030	4.364
Resultat af ordinær primær drift	1.106	705	3.114	2.131	1.497
Resultat før finansielle poster	1.352	1.113	1.449	1.054	796
Resultat af finansielle poster	-1.113	-1.113	-1.372	-1.054	-796
Effektbidrag, Kredsløb	18.121	17.967	16.504	15.849	15.000
Balance***					
Balancesum	174.455	140.961	138.398	130.555	124.733
Egenkapital	8.074	8.074	8.074	7.878	7.878
Investering i materielle anlægsaktiver	21.510	7.377	12.727	9.058	37.941
Nøgletal (eksl. moms)					
Afregningspris pr. MWh, Odder by*	450	413	380	370	360
Afregningspris pr. MWh, Saksild, Rørt, Gylling, Ørting og Falling*	500	463	430	420	410
Energisalg, MWh	95.334	106.126	92.331	90.897	91.609
Fast bidrag pr. m2	18	18	18	18	18
Gns. afregningspris Kredsløb pr. MWh	430	368	431	385	384
- heraf energiafgifter pr. MWh	64	32	37	40	42
Graddage (normalår = 3.112)	2.528	2.828	2.433	2.544	2.654
Andelshavere, stk	4.997	4.837	4.758	4.023	3.897
Afregningsareal, m2	1.175.934	1.145.298	1.133.550	1.020.318	996.139
Ledningstab, %**	24%	22%	24%	23%	23%

*Afregningsprisen i 2020 er ændret pr. 01.09.2020 fra DKK 380 pr. MWh til DKK 550 pr. MWh i Odder by og fra DKK 430 pr. MWh til DKK 600 pr. MWh i Saksild, Rørt, Gylling, Ørting og Falling.

** For forsyningsområderne Odder, Saksild og Rørt.

***Der er i regnskabsåret 2022 foretaget en fusion mellem Odder Varmeværk A.m.b.A og Odder Varmeværk Syd ApS. Der er ikke foretaget en tilretning af sammenligningstallene, hvorfor tidligere års hoved- og nøgletal ikke kan sammenlignes med 2022

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er under hensyn til forsyningssikkerheden at etablere og drive energiproduktionsanlæg, samt at distribuere energi i Odder Kommune.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et resultat på kr. 0,00 og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på t.kr. 175.940.

I regnskabsåret 2022 er årets varmesalg opgjort til 95.334 MWh mod 106.126 MWh i 2021.

Regnskabet udviser en nettoomsætning på t.kr. 73.453 i forhold til t.kr. 65.453 i 2021.

Afregningspriserne for 2022 er uændret i forhold til budgetpriserne.

Pr. 31.12.2022 er der i alt tilsluttet 4.997 andelshavere med et afregningsareal på 1.175.934 m².

Tilgang i årets anlægsinvesteringer i 2022 udgør t.kr. 21.510. Igangværende arbejder pr. 31.12.2022 udgør t.kr. 7.059.

Sag i Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har indstillet til Konkurrencerådet, at der træffes afgørelse om, at Odder Varmeværk, 48 øvrige værker og Effekthandel ApS har indgået konkurrencebegrænsende aftaler i forbindelse med værkernes aftaler med Effekthandel ApS om indmelding af priser på mFRR-reservekapacitet.

Setuppet med Effekthandel ApS er sket på baggrund af en vurdering af DAHL Advokatpartnerselskab, der har vurderet, at aftalerne ikke er i strid med konkurrenceretten.

Vi har fået oplyst, at Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen overvejer at anlægge civile retssager om spørgsmålet og herved påstå værkerne idømt bøde. Det må forventes, at der kan gå flere år, før sagerne er endeligt afsluttet.

På nuværende tidspunkt verserer der alene en myndighedssag ved Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen, og Odder Varmeværk har indgivet høringssvar. Derfor er det vanskeligt på det foreliggende grundlag at vurdere, om en evt. overtrædelse kan sanktioneres med bøde over for værkerne.

Odder Varmeværk har ved udgangen af 2022 stoppet samarbejdet med Effekthandel ApS.

Resultat og disponering

Årets resultat udgør kr. 0. Der henvises til note 10 for opgørelse af over-/underdækning.

Ledelsesberetning

Grønt regnskab

I det grønne regnskab for 2022 findes yderligere oplysninger, heriblandt ressourceforbrug og miljøpåvirkninger samt tekniske nøgletal. Grønt regnskab kan ses på vores hjemmeside www.ofsis.dk.

Budget for varmeåret 2023

Ved budgetlægningen for 2023 er det variable forbrugsbidrag fastsat til kr. 481,50 pr. MWh ekskl. moms i Odder by og kr. 531,50 pr. MWh ekskl. moms for Saksild og Rørt og Gylling-Ørting-Falling.

Ved udarbejdelsen af anlægsbudgettet for 2023 forventes samlede bruttoinvesteringer på t.kr. 16.575 til renovering, nyanlæg og målerudskiftning.

Da selskabet er underlagt Varmeforsyningslovens reguleringer, er der for 2023 budgetteret med et resultat på kr. 0. Nettoomsætningen for 2023 forventes at udgøre t.kr. 88.034 til dækning af selskabets omkostninger.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtrådt yderligere begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Andre forhold i regnskabsåret 2022

Der har i 2022 særligt været aktiviteter på følgende områder:

- Nye udstykninger og tilslutning af nye forbrugere.
- Fokus på konverteringer i eksisterende forsyningsområder.
- Fremtidigt samarbejde med Kredsløb.

Som planlagt og en del af fusionen mellem Odder Varmeværk A.m.b.A. og Gylling-Ørting-Falling Kraftvarmeværk A.m.b.A. er Odder Varmeværk Syd ApS likvideret pr. 1. december 2022. Alle aktiver i Odder Varmeværk Syd ApS er overført til Odder Varmeværk A.m.b.A. og indregnet i balancen pr. 1. december 2022.

Kredsløb

Odder Varmeværk indgår i varmekøbssamarbejde med Kredsløb sammen med 10 andre selvstændige varmeværker. Der er tegnet kontrakt med Kredsløb om levering af varme frem til og med år 2030.

I 2022 har Odder Varmeværk oplevet store udsving i varmepriserne, som har medført prisstigninger på varmekøbet fra Kredsløb, i forhold til de budgetterede priser.

Odder Varmeværk i fremtiden

I 2020 udarbejdede Odder Varmeværk en ny strategi som har til formål, at sikre Odder Varmeværks fremtid. Med udgangspunkt i arbejdet vil bestyrelsen udskifte nedslidte og ikke tidssvarende ledninger og andre komponenter, i det omfang det giver mening. Derudover vil der frem mod år 2030 blive set på

Ledelsesberetning

alternative og nye opvarmningspotentialer, som vil erstatte den nuværende varmforsyning fra Aarhus.

Selskabet har fokus på de erhvervskunder, som endnu ikke er på fjernvarmenettet, med det formål at sikre der bliver så mange erhvervskunder tilsluttet som muligt. Samtidig arbejder Odder Varmeværk fortsat på en udbygning af forsyningsområdet.

Der er også fokus på kunder med en høj returtemperatur, og give disse den fornødne instruktion og vejledning til at foretage nødvendige investeringer.

Optagelse af lån til finansiering af investeringer

Der er i 2022 ikke optaget lån af Odder Varmeværk A.m.b.A.

Aktiviteter igangsat efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke igangsat væsentlige, uplanlagte aktiviteter efter regnskabsårets afslutning.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Nettoomsætning		73.453.053	65.453.137
Produktions- og distributionsomkostninger		-68.231.571	-61.247.753
Bruttoresultat		5.221.482	4.205.384
Administrationsomkostninger	1	-4.115.114	-3.500.794
Resultat af ordinær primær drift		1.106.368	704.590
Andre driftsindtægter		1.500.845	1.025.861
Andre driftsomkostninger		-1.255.028	-617.782
Resultat før finansielle poster		1.352.185	1.112.669
Finansielle indtægter		11.759	15.089
Finansielle omkostninger		-1.124.305	-1.127.758
Resultat før skat		239.639	0
Skat af årets resultat	2	-239.639	0
Årets resultat		0	0

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Software		180.495	333.895
Immaterielle anlægsaktiver	3	180.495	333.895
Grunde og bygninger		5.319.013	4.706.329
Produktionsanlæg og maskiner		142.329.812	108.728.168
Materielle anlægsaktiver under udførelse		7.059.135	1.100.481
Materielle anlægsaktiver	4	154.707.960	114.534.978
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	0	195.689
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	1.072.134	1.072.134
Finansielle anlægsaktiver		1.072.134	1.267.823
Anlægsaktiver		155.960.589	116.136.696
Varebeholdninger		2.464.202	1.241.327
Tilgodehavender hos forbrugere		3.599.580	9.502.489
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	168.528
Andre tilgodehavender		5.972.495	1.755.431
Selskabsskat		47.000	0
Periodeafgrænsningsposter		6.411.129	9.449.148
Tilgodehavender		16.030.204	20.875.596
Likvide beholdninger		0	2.707.834
Omsætningsaktiver		18.494.406	24.824.757
Aktiver		174.454.995	140.961.453

Balance 31. december

Passiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Selskabskapital		7.878.220	7.878.220
Overført resultat		195.689	195.689
Egenkapital		8.073.909	8.073.909
Andre hensatte forpligtelser		0	405.346
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	7	17.543.200	14.414.053
Hensatte forpligtelser		17.543.200	14.819.399
Gæld til KommuneKredit	8	71.274.077	54.634.347
Kreditinstitutter	8	3.250.000	0
Investeringsbidrag	9	33.650.449	31.324.001
Langfristede gældsforpligtelser	8	108.174.526	85.958.348
Gæld til KommuneKredit	8	4.235.504	2.011.520
Gæld til banker	8	1.037.986	0
Gæld til forbrugere		5.163.699	2.216.354
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.700.115	11.028.993
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	808.724
Gæld til associerede virksomheder		1.742.920	1.471.730
Overdækning	10	6.885.094	9.491.101
Anden gæld		43.560	43.051
Periodeafgrænsningsposter		6.854.482	5.038.324
Kortfristede gældsforpligtelser		40.663.360	32.109.797
Gældsforpligtelser		148.837.886	118.068.145
Passiver		174.454.995	140.961.453
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	7.878.220	195.689	8.073.909
Egenkapital 31. december	7.878.220	195.689	8.073.909

Noter til årsregnskabet

	2022 DKK	2021 DKK
1 Medarbejderforhold		
Omkostninger til bestyrelse	331.823	259.909
Heraf udgør bestyrelses honoraret	280.682	229.286

Virksomheden har ingen ansatte, udover direktør og bestyrelse.

Odder Forsyningsselskab I/S fakturerer Odder Varmeværk A.m.b.A. på omkostningsdækkende basis.

2 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	239.639	0
	<u>239.639</u>	<u>0</u>

3 Immaterielle anlægsaktiver

	Software DKK
Kostpris 1. januar	<u>2.920.410</u>
Kostpris 31. december	<u>2.920.410</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.586.515
Årets afskrivninger	<u>153.400</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>2.739.915</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>180.495</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Produktionsan- læg og maski- ner DKK	Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse DKK	I alt DKK
Kostpris 1. januar	23.586.633	217.441.155	1.100.481	242.128.269
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	2.852.867	54.090.364	0	56.943.231
Tilgang i årets løb	0	2.851.882	18.657.836	21.509.718
Afgang i årets løb	0	-4.298.975	0	-4.298.975
Overførsler i årets løb	0	12.699.182	-12.699.182	0
Kostpris 31. december	26.439.500	282.783.608	7.059.135	316.282.243
Ned- og afskrivninger 1. januar	18.880.304	108.712.987	0	127.593.291
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	1.917.276	30.139.625	0	32.056.901
Årets afskrivninger	322.907	5.814.921	0	6.137.828
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-4.213.737	0	-4.213.737
Ned- og afskrivninger 31. december	21.120.487	140.453.796	0	161.574.283
Regnskabsmæssig værdi 31. december	5.319.013	142.329.812	7.059.135	154.707.960

5 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2022 DKK	2021 DKK
Kostpris 1. januar	195.689	195.689
Afgang i årets løb	-195.689	0
Kostpris 31. december	0	195.689
Værdireguleringer 1. januar	0	0
Værdireguleringer 31. december	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	195.689

Noter til årsregnskabet

	2022 DKK	2021 DKK
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	1.072.134	1.072.134
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.072.134	1.072.134

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Odder Forsyningsselskab I/S	Odder	2.144.268	50%

7 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen er udtryk for et mellemværende med forbrugerne, der opstår som følge af tidsmæssige forskelle mellem indregningen i varmeprisen efter varmeforsyningsloven og årsregnskabsloven.

	Anlæg DKK	Tilslutnings- bidrag DKK	Henlæggelser DKK	I alt DKK
Saldo 1. januar	45.197.050	-31.324.001	541.004	14.414.053
Årets bevægelser	4.996.599	-2.326.448	458.996	3.129.147
Saldo 31. december	50.193.649	-33.650.449	1.000.000	17.543.200

Noter til årsregnskabet

8 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2022 DKK	2021 DKK
Gæld til KommuneKredit		
Efter 5 år	57.722.813	46.353.771
Mellem 1 og 5 år	13.551.264	8.280.576
Langfristet del	71.274.077	54.634.347
Inden for 1 år	4.235.504	2.011.520
	75.509.581	56.645.867
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	650.000	0
Mellem 1 og 5 år	2.600.000	0
Langfristet del	3.250.000	0
Inden for 1 år	709.276	0
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	328.710	0
Kortfristet del	1.037.986	0
	4.287.986	0

Noter til årsregnskabet

	2022 DKK	2021 DKK
9 Investeringsbidrag		
Investeringsbidrag 1. januar	31.324.001	27.426.338
Årets tilgang	3.558.261	4.987.054
Investeringsbidrag 31. december	34.882.262	32.413.392
Indtægtsførsel af investeringsbidrag 1. januar	0	0
Årets indtægtsførsel af tilslutningsbidrag	-1.231.813	-1.089.391
Indtægtsførsel af tilslutningsbidrag 31. december	-1.231.813	-1.089.391
Regnskabsmæssig værdi 31. december	33.650.449	31.324.001
10 Over/Underdækning		
Over-/underdækning 1. januar	-9.491.227	2.453.229
Årets over-/underdækning	2.606.134	-11.944.456
Over/Underdækning 31. december	-6.885.093	-9.491.227

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Der verserer på balancedagen en sag mod det likviderede selskab Odder Varmeværk Syd ApS. Sagen vedrører beskyldninger om overtrædelse af konkurrencelovens §6 i perioden februar 2021 til december 2022. Efter likvidationen af Odder Varmeværk Syd ApS, og sammenlægningen med Odder Varmeværk A.m.b.A, er denne aktivitet i december 2022 foregået i Odder Varmeværk A.m.b.A.

Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at opgøre konsekvenserne af denne sag.

Selskabets eventualforpligtelser omfatter de for branchens sædvanlige miljøforpligtelser.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Odder Varmeværk A.m.b.A for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2022 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv-princip i henhold til varmemforsyningsloven. Princippet medfører, at periodens over-/underdækning, opgjort som periodens resultat efter varmemforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Periodens over-/underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over-/underdækning efter varmemforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen

Investering 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 aktivernes forventede levetid.

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

Virksomhedssammenslutninger

Virksomhedssammenlægninger

Ved koncerninterne virksomhedssammenlægninger anvendes book value metoden. Herved sammenlægges de to virksomheder til bogførte værdier, og der identificeres ikke forskelsbeløb. Eventuelle vederlag, som overstiger den bogførte værdi i den overtagne virksomhed, indregnes direkte på egenkapitalen. Sammenlægningsmetoden gennemføres pr. overtagelsesdagen, og der er ikke tilrettet sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varme indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Investeringsbidrag til dækning af selskabets investeringer i ledningsnet periodiseres over investeringernes afskrivningsperiode og indgår i omsætningen

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktions- og distributionsomkostninger

Produktions- og distributionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v. Afskrivning på goodwill indgår tillige med den andel, der vedrører administrationsaktiviteten.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Software afskrives over levetiden, dog maksimalt 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Grunde og bygninger	10-25 år
Produktionsanlæg og maskiner	10-30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende varme, husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balance-dagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Andre hensatte forpligtelser omfatter garantiforpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperio-

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

den. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Investeringsbidrag til dækning af selskabets investeringer i ledningsnet indtægtsføres over afskrivningsperioden for selskabets ledningsnet.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

***Odder Varmeværk
A.m.b.A***

**Specifikationer til
årsrapporten for 2022**

CVR-nr. 64 70 47 10



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Revisors erklæring om opstilling af specifikationer til regnskab	1
Regnskabspraksis	2
Specifikationer til årsrapporten	3

Revisors erklæring om opstilling af specifikationer til regnskab

Til den daglige ledelse i Odder Varmeværk A.m.b.A

Vi har opstillet specifikationer til årsregnskab for Odder Varmeværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Specifikationerne omfatter specifikationer til udvalgte regnskabsposter i årsregnskabet for Odder Varmeværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere specifikationerne i overensstemmelse med selskabets bogføring og under anvendelse af årsregnskabslovens bestemmelser om indregning og måling samt Deres krav til indhold og klassifikation. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Specifikationerne samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af specifikationerne, er Deres ansvar.

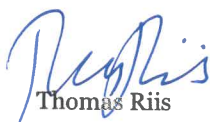
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille specifikationerne. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt specifikationerne er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser om indregning og måling eller om indhold og klassifikationen af de enkelte poster.

Under anvendt regnskabspraksis i specifikationer til årsregnskabet angives formål med specifikationerne samt det grundlag hvorpå disse er udarbejdet og præsenteret. Specifikationer til årsregnskabet er således udelukkende tiltænkt til Deres brug og kan være uegnet til andre formål.

Aarhus, den 11. maj 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Thomas Riis

statsautoriseret revisor

Specifikationer til årsregnskabet

	2022 DKK	2021 DKK
1 Resultat før finansielle poster		
Nettoomsætning - spec. nr. 2	73.453.053	65.453.137
Produktions- og distributionsomkostninger - spec. nr. 3	-68.231.571	-61.247.753
Dækningsbidrag	5.221.482	4.205.384
Administrationsomkostninger - spec. nr. 4	-4.115.114	-3.500.794
Andre driftsindtægter - spec. nr. 5	1.500.845	1.025.861
Andre driftsomkostninger - spec. nr. 6	-1.255.028	-617.782
Resultat før finansielle poster	1.352.185	1.112.669
Dækningsgrad	7,1 %	6,4 %
2 Nettoomsætning		
Salg af varme	43.439.940	44.404.204
Effektbidrag	20.829.270	20.449.646
Abonnementsbidrag	4.914.011	4.806.203
Motivationstarif, tillæg	3.334.862	3.244.209
Årets regulering i over/underdækning	2.606.133	-11.944.456
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	-3.086.167	3.403.940
Tilslutningsbidrag	1.231.813	1.089.391
EI-salg	183.191	0
	73.453.053	65.453.137

Specifikationer til årsregnskabet

	2022 DKK	2021 DKK
3 Produktions- og distributionsomkostninger		
Varmeproduktion Faling, Produktion	2.261.050	0
Køb af varme, Produktion	32.584.550	30.587.400
Statsafgifter, varmekøb, Produktion	7.274.294	3.938.083
Effektbidrag, Produktion	18.120.888	17.966.616
Årsregulering Kredsløb, Produktion	-2.110.343	-1.066.849
EI, Produktion	30.773	46.006
Vedligeholdelse af produktionsanlæg, Produktion	302.506	248.640
Forsikringer, Produktion	246.308	168.960
Ejendomsomkostninger, Produktion	86.080	113.078
Afskrivninger, Produktion	862.898	884.901
Nedskrivning tekniske anlæg, Produktion	76.668	0
Ledningstab overført til dist.omk., Produktion	-12.590.190	-10.258.346
Personaleomkostninger OFS, Produktion	548.183	530.618
Andel driftsomkostninger OFS, Produktion	410.460	440.074
Vedlig. af hoved- og stikledninger, Distribution	189.730	197.311
Vedlig. af målere og installationer, Distribution	74.186	58.936
Kemikalier og hjælpematerialer, Distribution	260.310	262.830
EL, Distribution	435.853	560.546
Forsikringer, Distribution	0	32.560
Ejendomsomkostninger, Distribution	0	86.246
Øvrige driftsomkostninger, Distribution	393.230	378.044
Afskrivninger, Distribution	5.128.854	4.725.602
Nedskrivning målere, Distribution	8.570	30.474
Overført ledningstab fra prod.omk., Distribution	12.590.190	10.258.346
Personaleomkostninger OFS, Distribution	636.063	617.603
Andel driftsomkostninger OFS, Distribution	410.460	440.074
	68.231.571	61.247.753

Specifikationer til årsregnskabet

	2022 DKK	2021 DKK
4 Administrationsomkostninger		
Omkostninger til bestyrelse inkl. honorar	331.823	259.909
Generalforsamling, mødeudgifter m.m.	192.527	98.331
Ejendomsomkostninger	0	23.923
IT-udgifter mv.	40.319	3.977
Kontingenter og abonnementer	153.277	148.957
Revision	129.810	87.040
Regnskabsmæssig assistance og rådgivning	104.250	36.657
Juridisk- og konsulentassistance	96.691	75.272
Inkassoomkostninger	5.193	10.117
Tab på debitorer	6.177	21.777
Afskrivninger	299.476	450.902
Personaleomkostninger OFS	2.166.594	1.654.137
Andel driftsomkostninger OFS	410.460	440.074
PBS, gebyrer mv.	173.219	189.611
Div. administrationsomkostninger	5.298	110
Administrationsomkostninger	3.783.291	3.240.885
	4.115.114	3.500.794
5 Andre driftsindtægter		
Lejeindtægter bygninger	482.079	467.983
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	21.559	0
Antenneleje	248.343	240.115
Gebyrer	92.160	103.760
Viderefaktureringsindtægter	656.704	214.003
	1.500.845	1.025.861
6 Andre driftsomkostninger		
Energispareaktiviteter	0	17.738
Andre driftsomkostninger	598.324	386.041
Til viderefaktureringsudgifter	656.704	214.003
	1.255.028	617.782

Specifikationer til årsregnskabet

	2022 DKK	2021 DKK
7 Finansielle omkostninger		
Renter af bankgæld	42.897	72.700
Stiftelses- og garantiprovision, Odder Kommune	283.229	295.041
Renter af lån, Kommunekredit mm.	798.179	760.017
	1.124.305	1.127.758

	2022 DKK	2021 DKK
8 Gæld til KommuneKredit		
KK, 20.000.000, Fast rente, Udløb 2046	19.019.132	19.675.747
KK, 2.500.000, Var. rente, Udløb 2049	2.208.333	2.291.667
KK, 32.300.000, Fast rente, Udløb 2049	29.219.657	30.134.871
KK, 7.839.905, Var. rente, Udløb 2034	4.187.222	4.543.582
KK, 21.000.000, VP GØF, Fast rente, udløb 2040	18.685.734	0
KK, 11.358.000 GØF, Fast rente, Udløb 2024	2.015.099	0
KK 1.600.000 Fast rente, udløb 2023	174.404	0
	75.509.581	56.645.867
Kortfristet del af gæld til kommunekredit	-4.235.504	-2.011.520
	71.274.077	54.634.347

9 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt byggemodningsbidrag	6.854.482	5.038.324
	6.854.482	5.038.324