

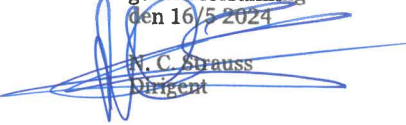
Odder Varmeværk A.m.b.A

Skovdalsvej 8, 8300 Odder

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 64 70 47 10

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 16/5 2024


K. C. Strauss
Dirigent



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 2023 for Odder Varmeværk A.m.b.A.

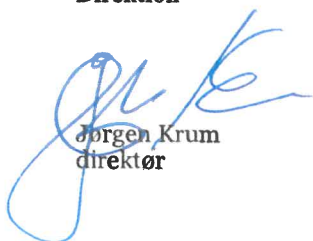
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

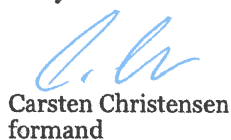
Odder, den 1. maj 2024

Direktion



Jørgen Krum
direktør

Bestyrelse



Carsten Christensen
formand



Herdis Larsen
næstformand



Rasmus Bundegaard Eriksen



Poul Mørk



Lars F. Iversen



Mette Rishede



Karen Hansen

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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Odder Varmeværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, 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 driften; 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 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 C, den 1. maj 2024

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 Email: 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, næstformand Rasmus Bundegaard Eriksen Poul Mørck Lars F. Iversen Mette Rishede Karen Hansen
Direktion	Jørgen Krum
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab 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:

	2023	2022	2021	2020	2019
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	81.780	73.453	65.453	68.874	59.972
Bruttofortjeneste	30.306	25.349	4.205	6.498	5.030
Resultat af primær drift	1.757	1.352	1.113	1.449	1.054
Resultat af finansielle poster	-1.757	-1.113	-1.113	-1.372	-1.054
Effektbidrag, Kredsløb	22.641	18.121	17.967	16.504	15.849
Balance					
Balancesum	179.216	174.455	140.961	138.398	130.555
Investeringer i materielle anlægsaktiver	9.446	21.510	7.377	12.727	9.058
Egenkapital	8.074	8.074	8.074	8.074	7.878
Nøgletal					
Bruttomargin	37,1%	34,5%	6,4%	9,4%	8,4%
Afregningspris pr. MWh, Odder by	481,50	450,00	413,00	380,00	370,00
Afregningspris pr. MWh, Saksild, Rørt, Gylling, Ørting og Falling	531,50	500,00	463,00	430,00	420,00
Energisalg, MWh	100.197	95.334	106.126	92.331	90.897
Fast bidrag pr. m2	18	18	18	18	18
Gns. afregningspris Kredsløb pr. MWh	482	430	368	431	385
- heraf energiafgifter pr. MWh	91	64	32	37	40
Graddage (normalår = 2944)	2.864	2.528	2.828	2.433	2.544
Andelshavere, stk	5.265	4.997	4.837	4.758	4.023
Afregningsareal, m2	1.206.376	1.175.934	1.145.298	1.133.550	1.020.318
Ledningstab	25,0%	24,0%	22,0%	24,0%	23,0%

Der er i regnskabsåret 2022 foretaget en fusion mellem 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 2023 og 2022.

Bruttofortjeneste og dermed også bruttomargin kan i årene 2019 til 2021 ikke sammenlignes til 2022 og 2023, da produktionsomkostningerne indeholder distributionsomkostninger, hvor der i 2022 og 2023 er foretaget opdeling af disse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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 2023 udviser et resultat på kr. 0,00 og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på t.kr. 179.216

I regnskabsåret 2023 er årets varmesalg opgjort til 100.197 MWh mod 95.334 MWh i 2022.

Regnskabet udviser en nettoomsætning på t.kr. 81.780 i forhold til t.kr. 73.453 i 2022.

Afregningspriserne for 2023 er uændret i forhold til budgetpriserne.

Pr. 31.12.2023 er der i alt tilsluttet 5.265 andelshavere med et afregningsareal på 1.206.376 m².

Tilgang i årets anlægsinvesteringer i 2023 udgør t.kr. 9.615. Igangværende arbejder pr. 31.12.2023 udgør t.kr. 1.942.

Resultat og disponering

Årets resultat udgør kr. 0. Der henvises til note 8 for opgørelse af over-/underdækning.

Grønt regnskab

I det grønne regnskab for 2023 findes yderligere oplysninger, heriblandt ressourceforbrug og miljøpåvirkninger samt tekniske nøgletal. Grønt regnskab kan ses på vores hjemmeside www.ofsis.dk. Odder Varmeværks fjernvarmedeklaration kan også findes på vores hjemmeside.

Budget for varmeåret 2024

Ved budgetlægningen for 2024 er det variable forbrugsbidrag pr. 1. februar 2024 fastsat til kr. 614,00 pr. MWh ekskl. moms i Odder by og kr. 664,00 pr. MWh ekskl. moms for Saksild og Rørt og Gylling-Ørting-Falling.

Ved udarbejdelsen af anlægsbudgettet for 2024 forventes samlede bruttoinvesteringer på t.kr. 23.227 til renovering, nyanlæg og målerudskiftning.

Da selskabet er underlagt Varmeforsyningslovens reguleringer, er der for 2024 budgetteret med et resultat på kr. 0. Nettoomsætningen for 2024 forventes at udgøre t.kr. 96.673 til dækning af selskabets omkostninger.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsesberetning

Andre forhold i regnskabsåret 2023

Der har i 2023 særligt været aktiviteter på følgende områder:

- Nye udstykninger og tilslutning af nye forbrugere.
- Fokus på konverteringer i eksisterende forsyningsområder.
- Fremtidigt samarbejde med Kredsløb.
- Egen produktion /fremtiden produktionsscenarier.
- Sag i Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen.

Kredsløb

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

I 2023 har Odder Varmeværk igen oplevet store udsving i varmepriserne, som har medført prisstigninger på varmekøbet fra Kredsløb, i forhold til de budgetterede priser.

Sag i Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen

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

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

Ultimo 2023 traf konkurrencerådet afgørelse i sagen og fandt, at Odder Varmeværk A.m.b.A har overtrådt konkurrencelovens forbud mod konkurrencebegrænsede aftaler. Selskabet har sammen 42 øvrige selskaber stævnet Konkurrence og Forbrugerstyrelsen med påstand om at afgørelsen ophæves eller hjemvises til fornyet behandling.

Såfremt Odder Varmeværk A.m.b.A bliver dømt for overtrædelse af konkurrencelovgivningen er der risiko for selskabet bliver mødt med et bødeforlæg. Størrelsen af bøden kan ifølge Konkurrence og Forbrugerstyrelsen maksimalt udgøre 10 % af selskabets omsætning svarende til omkring 8,2 mio. kr. Konkurrence og Forbrugerstyrelsen påpeger dog at der er flere formidlende omstændigheder som medfører, at bøden vil være betragteligt mindre. Der er på denne baggrund betydelig usikkerhed forbundet med størrelsen af et eventuelt økonomisk tab.

Forsyningstilsynet har udtalt, at en eventuel bøde ikke kan opkræves i varmeprisen, hvorfor konsekvensen vil være at selskabets egenkapital skal nedbringes med et beløb svarende til bøden.

Det er ledelsens vurdering, at en eventuel bøde vil udgøre et mindre beløb end den pålydende værdi af selskabets egenkapital og ledelsen vurderer derfor ikke der indikationer på at selskabet ikke kan forsætte driften selvom selskabet bliver ansvarlige i sagen.

Ledelsesberetning

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 alternative og nye opvarmningspotentialer, som vil erstatte den nuværende varmemforsyning 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.

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

Odder Varmeværk arbejder fortsat på en udbygning af forsyningsområdet og aktivitetsniveauet bl.a. ved at etablere samarbejdsrelationer med omegnsværkerne, når det kan ske på et økonomisk forsvarligt grundlag. Tendensen er større enheder og dette forstærkes yderligere, når fjernvarmeværkerne bliver underlagt en regulering, som også er kendt fra vandsektoren.

Hundslund Oldrup Kraftvarmeværk og Odder Varmeværk har planer om at fusionere den 1. juli 2024. Bliver fusionen vedtaget på ekstraordinære generalforsamlinger i Hundslund Oldrup Kraftvarmeværk, vil Odder Varmeværk byde ca. 200 kunder velkommen som andelshavere i sommeren 2024. Fusionen er en del af Odder Varmeværks strategi og hænger godt sammen med Odder Kommunes varmeplan.

Optagelse af lån til finansiering af investeringer

Der er i 2023 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	2023	2022
		TDKK	TDKK
Nettoomsætning		81.780	73.453
Produktionsomkostninger		-51.474	-48.108
Bruttofortjeneste		30.306	25.345
Distributionsomkostninger		-24.729	-20.126
Administrationsomkostninger	1	-4.342	-4.114
Resultat af ordinær primær drift		1.235	1.105
Andre driftsindtægter		1.159	1.501
Andre driftsomkostninger		-637	-1.255
Resultat før finansielle poster		1.757	1.351
Finansielle indtægter		55	12
Finansielle omkostninger		-1.812	-1.123
Resultat før skat		0	240
Skat af årets resultat	2	0	-240
Årets resultat		0	0

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2023 TDKK	2022 TDKK
Erhvervede licenser		215	180
Immaterielle anlægsaktiver	3	215	180
Grunde og bygninger		4.904	5.319
Produktionsanlæg og maskiner		148.231	142.331
Materielle anlægsaktiver under udførelse		1.942	7.059
Materielle anlægsaktiver	4	155.077	154.709
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	1.072	1.072
Finansielle anlægsaktiver		1.072	1.072
Anlægsaktiver		156.364	155.961
Råvarer og hjælpematerialer		2.220	2.465
Varebeholdninger		2.220	2.465
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.384	3.600
Andre tilgodehavender		5.457	5.971
Selskabsskat		0	47
Periodeafgrænsningsposter		7.791	6.411
Tilgodehavender		20.632	16.029
Omsætningsaktiver		22.852	18.494
Aktiver		179.216	174.455

Balance 31. december

Passiver

	Note	2023 TDKK	2022 TDKK
Selskabskapital		7.878	7.878
Overført resultat		196	196
Egenkapital		8.074	8.074
 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen		 23.222	 17.543
Hensatte forpligtelser		23.222	17.543
 Kreditinstitutter		 69.760	 74.525
Anden gæld		38.205	32.419
Langfristede gældsforpligtelser	7	107.965	106.944
 Kreditinstitutter	 7	 11.818	 5.272
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.431	5.164
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.136	14.700
Gæld til associerede virksomheder		1.526	1.743
Overdækning	8	1.500	6.885
Anden gæld	7	1.515	1.276
Periodeafgrænsningsposter		3.029	6.854
Kortfristede gældsforpligtelser		39.955	41.894
 Gældsforpligtelser		147.920	148.838
 Passiver		179.216	174.455
 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	 9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	TDKK	TDKK	TDKK
Egenkapital 1. januar	7.878	196	8.074
Egenkapital 31. december	7.878	196	8.074

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	TDKK	TDKK
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0

Virksomheden har ingen ansatte udover bestyrelse

Omkostninger til bestyrelsen udgør TDKK 338 (2022 TDKK 334)
Heraf udgør bestyrelseslønnen TDKK 274 (2022 TDKK 281)

Odder Forsyningsselskab I/S fakturerer Odder Varmeværk A.m.b.A. og Odder Vandværk A.m.b.A. for udført arbejde efter medgået tid for det enkelte værk.

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

	2023	2022
	TDKK	TDKK
2. Skat af årets resultat		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	240
	0	240

3. Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede licenser
	TDKK
Kostpris 1. januar	2.920
Tilgang i årets løb	170
Kostpris 31. december	3.090
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.740
Årets afskrivninger	135
Ned- og afskrivninger 31. december	2.875
Regnskabsmæssig værdi 31. december	215

Erhvervede licenser udgøres af software.

Noter til årsregnskabet

4. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Materielle anlægsaktiver under udførelse
	TDKK	TDKK	TDKK
Kostpris 1. januar	26.440	282.784	7.059
Tilgang i årets løb	0	3.492	5.955
Afgang i årets løb	0	-2.643	0
Overførsler i årets løb	0	11.070	-11.072
Kostpris 31. december	26.440	294.703	1.942
Ned- og afskrivninger 1. januar	21.121	140.453	0
Årets afskrivninger	415	8.645	0
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-2.626	0
Ned- og afskrivninger 31. december	21.536	146.472	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	4.904	148.231	1.942

5. Kapitalandele i dattervirksomheder

	2023 TDKK	2022 TDKK
Kostpris 1. januar	0	196
Afgang i årets løb	0	-196
Kostpris 31. december	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0

Noter til årsregnskabet

	2023 TDKK	2022 TDKK
6. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	1.072	1.072
Kostpris 31. december	1.072	1.072
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.072	1.072

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Ejerandel
Odder Forsyningsselskab I/S	Odder	2.144	50%

	2023 TDKK	2022 TDKK
7. 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:

Kreditinstitutter		
Efter 5 år	54.523	58.373
Mellem 1 og 5 år	15.237	16.152
Langfristet del	69.760	74.525
Inden for 1 år	4.813	4.943
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	7.005	329
	81.578	79.797

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	TDKK	TDKK
7. Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld		
Efter 5 år	32.545	27.491
Mellem 1 og 5 år	5.660	4.928
Langfristet del	38.205	32.419
Inden for 1 år	1.414	1.232
Øvrig kortfristet gæld	101	44
	39.720	33.695

De langfristede gældsforpligtelser vedrørende "Anden gæld" udgør tilslutningsbidrag

	2023	2022
	TDKK	TDKK
8. Overdækning		
Over-/underdækning 1. januar	6.885	9.491
Årets over-/underdækning	-5.385	-2.606
	1.500	6.885

9. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Såfremt Odder Forsyningsselskab I/S ophører, hæfter Odder Varmeværk A.m.b.a. for 50% af den aftalte husleje.

Huslejekontrakten kan opsiges med 12 måneders varsel og den årlige andel af huslejen udgør 259 t.kr.

Andre eventualforpligtelser

Der verserer på balancedagen en sag mod Odder Varmeværk A.m.b.A. 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

10. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Odder Varmeværk A.m.b.A for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Der er foretaget enkelte reklassifikationer af sammenligningstal i regnskabet. Reklassifikationerne har ikke påvirket resultatet eller egenkapitalen. Herudover er der i år besluttet at aflægge regnskabet i TDKK frem for i DKK som tidligere år.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i TDKK.

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.

Hvile-i-sig-selv princippet

Over-/underdækning

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.

Tidsmæssige forskelle

Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmemforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser, og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktiverne forventede levetid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udsendt eller fremsendt 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.

Noter til årsregnskabet

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer 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.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger 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.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af vedligeholdelse af ledninger, målerudgifter, el, løn og afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger mv.

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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Licenser afskrives over aftaleperioden, 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.

Noter til årsregnskabet

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

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 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 nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

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

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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, 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.

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.

Noter til årsregnskabet

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som 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.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Bruttomargin

Bruttofortjeneste x 100 / Nettoomsætning

Specifikationer til årsregnskabet

	2023	2022
	TDKK	TDKK
1. Resultat før finansielle poster		
Nettoomsætning - spec. nr. 2	81.780	73.453
Produktionsomkostninger - spec. nr. 3	-51.474	-48.108
Dækningsbidrag	30.306	25.345
Distributionsomkostninger - spec. nr. 4	-24.729	-20.126
Administrationsomkostninger - spec. nr. 5	-4.342	-4.114
Andre driftsindtægter - spec. nr. 6	1.159	1.501
Andre driftsomkostninger - spec. nr. 7	-637	-1.255
Resultat før finansielle poster	1.757	1.351
Dækningsgrad	37,1%	34,5%

	2023	2022
	TDKK	TDKK
2. Nettoomsætning		
Salg af varme	48.855	43.440
Effektbidrag	21.464	20.829
Abonnementsbidrag	5.190	4.914
Motivationstarif, tillæg	3.970	3.335
Årets regulering i over/underdækning	5.385	2.606
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	-5.679	-3.086
Tilslutningsbidrag	1.414	1.232
El-salg	1.181	183
	81.780	73.453

Specifikationer til årsregnskabet

	2023	2022
	TDKK	TDKK
3. Produktionsomkostninger		
Køb af varme	23.883	32.585
Statsafgifter, varmekøb	10.844	7.278
Effektbidrag	22.642	18.121
El	24	31
Vedligeholdelse af produktionsanlæg	1.017	304
Forsikringer	265	246
Ejendomsomkostninger	103	86
Afskrivninger	2.457	863
Nedskrivning tekniske anlæg	0	77
Ledningstab overført til dist.omk.	-15.296	-12.590
Personaleomkostninger OFS	887	547
Andel driftsomkostninger OFS	365	410
Årsregulering Kredsløb	-196	-2.110
Varmeproduktion Falling	4.479	2.260
	51.474	48.108

	2023	2022
	TDKK	TDKK
4. Distributionsomkostninger		
Vedlig. af hoved- og stikledninger	682	189
Vedlig. af målere og installationer	127	74
Kemikalier og hjælpematerialer	175	260
EL	264	435
Øvrige driftsomkostninger	301	393
Afskrivninger	6.457	5.129
Nedskrivning målere	17	9
Overført ledningstab fra prod.omk	15.296	12.590
Personaleomkostninger OFS	1.045	637
Andel driftsomkostninger OFS	365	410
	24.729	20.126

Specifikationer til årsregnskabet

	2023 TDKK	2022 TDKK
5. Administrationsomkostninger		
Omkostninger til bestyrelse inkl. honorar	338	334
Personaleomkostninger, administration	338	334
Generalforsamling, mødeudgifter m.m.	112	191
Ejendomsomkostninger	3	0
IT-udgifter mv.	23	40
Kontingenter og abonnementer	166	153
Revision	150	130
Regnskabsmæssig assistance og rådgivning	178	104
Juridisk- og konsulentassistance	250	97
Inkassoomkostninger	7	5
Tab på debitorer	3	6
Afskrivninger	281	299
Personaleomkostninger OFS	2.228	2.167
Andel driftsomkostninger OFS	365	410
PBS, gebyrer mv.	238	173
Div. administrationsomkostninger	0	5
Administrationsomkostninger	4.004	3.780
	4.342	4.114
	2023 TDKK	2022 TDKK
6. Andre driftsindtægter		
Lejeindtægter bygninger	519	482
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	0	22
Gebyrer	130	92
Antenneleje	255	248
Viderefaktureringsindtægter	255	657
	1.159	1.501

Specifikationer til årsregnskabet

	2023	2022
	TDKK	TDKK
7. Andre driftsomkostninger		
Andre driftsomkostninger	382	598
Til viderefakturering	255	657
	637	1.255

	2023	2022
	TDKK	TDKK
8. Finansielle omkostninger		
Renter af bankgæld	235	42
Stiftelses- og garantiprovision, Odder Kommune	378	283
Renter af lån, Kommunekredit mm.	1.199	798
	1.812	1.123

	2023	2022
	TDKK	TDKK
9. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt byggemodningsbidrag	1.816	6.854
Skyldig kreditorer	1.213	0
	3.029	6.854