



Galten Varmeværk A.m.b.A.

Skolebakken 29
8464 Galten
CVR-nr. 43727516

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets
generalforsamling, den 16.03.2023

Dirigent

Indhold

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2022	7
Balance pr. 31.12.2022	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Selskabsoplysninger

Selskab

Galten Varmeværk A.m.b.A.
Skolebakken 29
8464 Galten
CVR-nr.: 43 72 75 16
Hjemsted: Skanderborg Kommune
Telefon: 86 94 34 66

Bestyrelse

Jens Ole Hegelund, formand
Poul Erik Jørgensen, næstformand
Charlotte Bundgaard, kasserer
Leif Sørensen
Per Christiansen
Torben Jensen

Driftsleder

Finn Sørensen

Intern revisor

Jørgen Berntsen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Galten Varmeværk A.m.b.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven under hensyntagen til bestemmelserne i varmeforsyningsloven.

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 2022 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 16.02.2023

Driftsleder

Finn Sørensen

Bestyrelse

Jens Ole Hegelund
formand

Poul Erik Jørgensen
næstformand

Charlotte Bundgaard
kasserer

Leif Sørensen

Per Christiansen

Torben Jensen

I samarbejde med den statsautoriserede revisor har jeg revideret årsregnskabet for 2022 og skal i øvrigt henvise til dennes revisionspåtegning.

Galten, den 16.02.2023

Jørgen Berntsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med årsregnskabsloven under hensyntagen til bestemmelserne i varmforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven under hensyntagen til bestemmelserne i varmforsyningsloven.

Grundlag for konklusion

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

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Selskabet har som sammenligningstal i resultatopgørelsen samt tilhørende noter medtaget budgettal. Budgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Forsyningstilsynets bestemmelser og årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for 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. Fejlinformation 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.
- 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 den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Aarhus, den 16.02.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Chris Middelhede

statsautoriseret revisor
MNE-nummer: mne45823

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Varmeværkets aktivitet består i produktion og salg af varme til forbrugerne tilsluttet Galten Varmeværk A.m.b.A.

Produktionen foregår primært på den flisfyrende varmecentral på Røddikevej, suppleret af den gasfyrende spids- og reservelastcentral på Skolebakken samt værkets varmepumpe.

Økonomi

Årets resultat udviser en underdækning på 1.679 t.kr. mod en overdækning på 267 t.kr. sidste år. Årets underdækning vil blive afregnet med forbrugerne via kommende års afregningspriser.

Investeringer

Der er i regnskabsåret 2022 netto investeret for 13.983 t.kr. efter modregning af modtaget tilslutningsbidrag på 2.832 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2022

	Note	(Ej revideret)		2021 t.kr.
		2022 kr.	Budget 2022 t.kr.	
Nettoomsætning	1	19.094.890	19.261	19.143
Produktionsomkostninger	2	(12.711.070)	(12.257)	(12.232)
Bruttoresultat		6.383.820	7.004	6.911
Distributionsomkostninger	3	(5.450.086)	(4.105)	(4.064)
Administrationsomkostninger	4	(1.375.535)	(1.430)	(1.312)
Energispareaktiviteter		0	0	(3)
Resultat af primær drift		(441.801)	1.469	1.532
Andre driftsindtægter	5	143.340	181	140
Resultat af ordinær drift		(298.461)	1.650	1.672
Finansielle indtægter	6	790	0	1
Finansielle omkostninger	7	(1.381.234)	(1.350)	(1.406)
Ordinært resultat før årsregulering		(1.678.905)	300	267
Årets henlæggelser		0	0	0
Årets resultat efter henlæggelser		(1.678.905)	300	267
Årets over-/underdækning		1.678.905	(300)	(267)
Årets resultat		0	0	0

Balance pr. 31.12.2022

	Note	2022 kr.	2021 t.kr.
Anlæg, ledninger og bygninger	8	61.660.509	19.719
Produktionsanlæg og maskiner	8	26.487.698	28.323
Varevogne	8	18.966	42
Anlæg under udførelse		0	29.039
Materielle anlægsaktiver		88.167.203	77.123
Anlægsaktiver		88.167.203	77.123
Varebeholdning, træflis		260.101	187
Varebeholdninger		260.101	187
Tilgodehavende varmebidrag fra forbrugere		190.967	292
Overført til kommende års varmeafregninger		0	36
Tilgodehavende merværdiafgift		1.628.109	3.689
Andre tilgodehavender		7.354.579	0
Periodeafgrænsningsposter		226.913	164
Tilgodehavender		9.400.568	4.181
Likvide beholdninger		0	4.349
Omsætningsaktiver		9.660.669	8.717
Aktiver		97.827.872	85.840

Balance pr. 31.12.2022

	Note	2022 kr.	2021 t.kr.
Tilslutningsafgift pr. 01.03.1981		0	0
Egenkapital		0	0
Kommunekredit	9	24.386.159	25.908
Bankgæld	9	47.975.405	50.898
Anden gæld	9	86.061	86
Langfristede gældsforpligtelser		72.447.625	76.892
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	5.072.720	5.060
Kassekredit		8.256.031	0
Skyldigt varmebidrag til forbrugerne		1.433.129	947
Overført til kommende års varmeafregninger		5.675.674	0
Leverandørgæld		4.450.569	2.069
Anden gæld		492.124	872
Kortfristede gældsforpligtelser		25.380.247	8.948
Gældsforpligtelser		97.827.872	85.840
Passiver		97.827.872	85.840

Pantsætninger og eventualforpligtelser

10

Noter

1. Nettoomsætning

	(Ej revideret)		
	2022	Budget	2021
	kr.	t.kr.	t.kr.
Pålignede varmebidrag, 36.279 MWh a 247,50 kr.	8.960.818	8.866	8.899
Afgiftsbeløb indregnet i variabel afregningspris, 45 kr. pr. MWh	1.632.581	1.815	1.820
Afgift til dækning af faste produktionsomkostninger			
2.928 enheder a 1.560 kr.	4.568.116	4.700	4.473
Fast afgift	3.320.822	3.550	3.256
Målerleje	345.710	330	343
Indregning af sidste års over-/underdækning	266.843	0	352
	19.094.890	19.261	19.143

2. Produktionsomkostninger

	(Ej revideret)		
	2022	Budget	2021
	kr.	t.kr.	t.kr.
Varmekøb:			
- Træflis	8.357.448	2.350	5.344
- El til produktion	2.424.066	4.658	3.542
- Naturgas	1.353	50	3
Lagerregulering	(73.529)	0	(27)
Kemikalier og aske	212.368	120	133
Nox-afgift	55.423	50	48
El-køb	1.557.637	200	310
Vandkøb	113.925	118	213
Lønninger, vagt og personalestyring	1.071.004	2.200	1.423
Driftsledelse og styring	785.088	360	729
Vedligeholdelse af produktionsanlæg:			
- Træflisanlæg	187.132	200	269
- Naturgasanlæg	0	38	0
Afskrivninger	2.071.810	4.191	2.954
Øvrige produktionsomkostninger	141.417	222	193
Overført ledningstab	(4.194.072)	(2.500)	(2.902)
	12.711.070	12.257	12.232

Noter

3. Distributionsomkostninger

	(Ej revideret)		
	2022	Budget	2021
	kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedledninger	0	20	0
Stikledninger	411	50	0
Måleromkostninger	251.946	200	238
Løn- og personaleomkostninger	76.707	500	74
Driftsledelse og styring	59.737	75	48
Afskrivninger	867.213	760	802
Overført ledningstab	4.194.072	2.500	2.902
	5.450.086	4.105	4.064

4. Administrationsomkostninger

	(Ej revideret)		
	2022	Budget	2021
	kr.	t.kr.	t.kr.
Bestyrelsesmøder, generalforsamling og kurser	140.372	165	97
Løn- og personaleomkostninger	0	102	36
Forbrugerinformation	28.008	46	37
Administration	273.388	272	289
Betalingservice og IT-omkostninger	62.497	45	58
Revision og regnskabsmæssig assistance	86.000	100	76
Administrationsomkostninger – Aura	785.270	700	719
	1.375.535	1.430	1.312

5. Andre driftsindtægter

	(Ej revideret)		
	2022	Budget	2021
	kr.	t.kr.	t.kr.
Gebyrer	26.700	26	27
Udlejning	116.640	155	113
	143.340	181	140

6. Finansielle indtægter

	(Ej revideret)		
	2022	Budget	2021
	kr.	t.kr.	t.kr.
Tilgodehavende hos andelshavere	790	0	1
	790	0	1

7. Finansielle omkostninger

	(Ej revideret)		
	2022	Budget 2022	2021
	kr.	t.kr.	t.kr.
Bankgæld	120.404	0	82
Anlægs lån	1.260.830	1.350	1.324
	1.381.234	1.350	1.406

8. Fjernvarmeanlæg og driftsmidler

	Anlæg, ledninger og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Varevogne kr.
Kostpris 01.01.2022	80.916.597	58.249.959	459.522
Tilgang	16.815.029	0	0
Overførsel	29.039.110	0	0
Kostpris 31.12.2022	126.770.736	58.249.959	459.522
Tilslutningsafgifter mv. 01.01.2022	(40.057.893)	0	0
Årets tilslutningsafgifter mv.	(2.831.923)	0	0
Tilslutningsafgifter mv. 31.12.2022	(42.889.816)	0	0
Afskrivninger 01.01.2022	(21.139.275)	(29.927.374)	(417.526)
Årets afskrivninger	(1.081.136)	(1.834.887)	(23.000)
Afskrivninger 31.12.2022	(22.220.411)	(31.762.261)	(440.526)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	61.660.509	26.487.698	18.996
Afskrivninger er fordelt således:			
Produktionsomkostninger	(213.923)	(1.834.887)	(23.000)
Distributionsomkostninger	(867.213)	0	0
	(1.081.136)	(1.834.887)	(23.000)

9. Langfristede gældsforpligtelser

	2022	2021
	kr.	t.kr.
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5.072.720	5.060
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5.072.720	5.060
Langfristet del af langfristede gældsforpligtelser	72.447.625	76.893
Samlet gæld, der forfalder til betaling efter mere end 5 år (amortiseret kostpris)	55.584.030	63.007

De optagne lån består af:

Kommune Kredit - 21.000.000 kr., 25 års løbetid, fast rente på 2,81%

Kommune Kredit - 5.400.000 kr., 25 års løbetid, fast rente på 2,32%, der genforhandles i 2024

Kommune Kredit - 8.100.000 kr., 25 års løbetid, fast rente på 2,57%, der genforhandles i 2024

Kommune Kredit - 3.700.000 kr., 15 års løbetid, fast rente på 1,60%

Nordea Kredit - 3.013.000 kr., 20 års løbetid, fast rente på 1,50%

Nordea Kredit - 18.000.000 kr., 20 års løbetid, rente på (0,20)%

Nordea Kredit - 38.000.000 kr., 20 års løbetid, rente på (0,25)%

10. Pantsætninger og eventualforpligtelser

Til sikkerhed for selskabets realkreditlån er der stillet pant i selskabets ejendom og dertilhørende ledningsnet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Forsyningstilsynets bestemmelser og årsregnskabsloven for regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med enkelte reklassifikationer.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til forbruger har fundet sted. Indtægter indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå indtægterne, herunder omkostninger til råvarer, hjælpematerialer, produktionspersonale og afskrivninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til distribution af solgte enheder, ledningstab, personaleomkostninger tilknyttet distribution og afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger.

Energispareaktiviteter

Energispareaktiviteter omfatter omkostninger, der afholdes til opnåelse af lovpligtige energibesparelser.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Årets resultat

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

Selskabet 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 eller tilgodehavende hos medlemmerne. I de efterfølgende år indgår beløb i varmeprisdannelsen.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anlægsaktiver afskrives på grundlag af anskaffessum, reduceret med de tidligere års foretagne henlæggelser til investeringer. Aktiverne afskrives over den forventede brugstid i overensstemmelse med Varmeforsyningslovens bestemmelser. Afskrivning påbegyndes ved anlægsaktivets færdiggørelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anlæg 1982/83-2022	20 år
Kedelanlæg	10-25 år
Ledningsnet	20-30 år
Varevogne og øvrige driftsmidler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter en gennemsnitlig anskaffessum, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter tilslutningsbidrag indbetalt før 01.03.1981. Nye tilslutningsbidrag modregnes i anskaffessummen på ledningsnet.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, herunder henlæggelser til fremtidige specifikke investeringer i overensstemmelse med Forsyningstilsynets bestemmelser.