

Boulstrup-Hou Kraftvarmeværk A.M.B.A.

Møllemarken 4, 8300 Odder

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. august 2024

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juni 2023 - 31. maj 2024	10
Balance pr. 31. maj 2024	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. juni 2023 - 31. maj 2024 for Boulstrup-Hou Kraftvarmeværk A.M.B.A.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 7. august 2024

Bestyrelse

Elvin J. Hansen

Jens Chr. Marcussen

Jacob F. Hansen

Poul Knudsen

Henning V. Madsen

Christian Schreiber

Søren Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til Andelshaverne i Boulstrup-Hou Kraftvarmeværk A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Boulstrup-Hou Kraftvarmeværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2023/24 og 2024/25. Budgettal som fremgår på side 19, har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde årsregnskabet 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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor 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 revisionshandling, 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Odder, den 7. august 2024

christensen & kjær

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 32 01 24

Henrik Rysgaard Christensen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter levering af varme til forbrugerne i Boulstrup og Hou samt opland. Herudover produceres og sælges el.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev en overdækning på tkr. 1.028.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Boulstrup-Hou Kraftvarmeværk A.M.B.A. for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Hvile-i-sig-selv princippet

Over-/underdækning

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

Tidsmæssige forskelle i kundebetaling

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmemforsyningslovens regler om afskrivning og henlæggelser og er udtryk for kundens finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstider.

Anvendt regnskabspraksis

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra kunden i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller hensatte forpligtelser.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme og el produceret på selskabets eget decentrale kraftvarmeværk. Herudover indeholder omsætningen faste afgifter. I nettoomsætning indregnes desuden tilskud, der knytter sig til produktion og levering af el. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms.

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

Salg af el indregnes på leveringstidspunktet.

Årets over-/underdækning samt regulering af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen indgår som en særskilt linje i resultatopgørelsen, placeret efter nettoomsætning.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige anlægsafskrivninger ved produktion af varme og el, herunder brændselsomkostninger mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, inkl. regnskabsmæssige afskrivninger fra produktionssted til slutforbruger, herunder drifts- og vedligeholdelse af ledningsnet mv.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger samt afskrivninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Som følge af "hvile i sig selv" princippet er der ikke basis for at indregne udskudt skatteaktiv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.

	Brugstid
Bygninger og grunde	30 år
Varmeværk og ledninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22 år
Husinstallationer	3-8 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen sammen med afskrivninger.

Varebeholdninger

Beholdninger af halm medtages til den laveste værdi af indkøbspris og dagspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter indbetalte egenkapitalandele. Årets overskud eller underskud skal efter varmemforsyningslovens regler indregnes i prisen over for brugerne og er derfor indregnet i over- eller underdækning samt i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Som følge af "hvile i sig selv" princippet er der ikke basis for at indregne udskudt skatteaktiv.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juni 2023 - 31. maj 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
Nettoomsætning	1	12.829.023	11.118.060
Årets over-/underdækning		-1.027.766	-221.759
Produktionsomkostninger	2	<u>-9.865.250</u>	<u>-9.070.669</u>
Bruttoresultat		1.936.007	1.825.632
Distributionsomkostninger	3	-713.604	-635.171
Administrationsomkostninger	4	<u>-818.899</u>	<u>-818.422</u>
Resultat af ordinær primær drift		403.504	372.039
Andre driftsindtægter		<u>32.043</u>	<u>31.610</u>
Resultat før finansielle poster		435.547	403.649
Finansielle indtægter	5	3.466	555
Finansielle omkostninger	6	<u>-439.013</u>	<u>-404.204</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. maj 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger		276.441	395.925
Varmeværk og ledningsanlæg		15.057.696	16.563.933
Husinstallationer		1.688.353	1.677.114
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>2.500</u>	<u>5.000</u>
Materielle anlægsaktiver	7	<u>17.024.990</u>	<u>18.641.972</u>
Øvrige finansielle anlægsaktiver	8	<u>127.300</u>	<u>127.300</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>127.300</u>	<u>127.300</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>17.152.290</u>	<u>18.769.272</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>25.800</u>	<u>45.120</u>
Varebeholdninger		<u>25.800</u>	<u>45.120</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	1.479.619	512.782
Andre tilgodehavender	10	355.475	551.466
Periodeafgrænsningsposter		85.379	88.124
Mellemregning med kunder (underdækning)		<u>1.111.896</u>	<u>897.661</u>
Tilgodehavender		<u>3.032.369</u>	<u>2.050.033</u>
Likvide beholdninger		<u>67</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.058.236</u>	<u>2.095.153</u>
Aktiver i alt		<u>20.210.526</u>	<u>20.864.425</u>

Balance pr. 31. maj 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
Passiver			
Andelskapital		838.250	824.250
Egenkapital		838.250	824.250
Gæld til realkreditinstitutter	11	10.716.456	9.877.503
Kapitaliseret værdi af renteswap	12	0	307.373
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	13	4.636.000	3.086.627
Langfristede gældsforpligtelser		15.352.456	13.271.503
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	1.239.000	3.048.000
Banker		1.505.883	1.735.975
Leverandører af varer og tjenesteydelser		766.351	683.174
Gæld til forbrugerne		300.594	1.095.850
Anden gæld	14	160.418	165.105
Periodeafgrænsningsposter		47.574	40.568
Kortfristede gældsforpligtelser		4.019.820	6.768.672
Gældsforpligtelser i alt		19.372.276	20.040.175
Passiver i alt		20.210.526	20.864.425
Leje og leasingforpligtelser	15		
Budget	16		

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
1 Nettoomsætning		
Salg, varme	7.975.000	6.735.822
Fast bidrag	3.090.082	2.733.839
Flyttegebyrer	<u>3.600</u>	<u>4.320</u>
Salg af varme	<u>11.068.682</u>	<u>9.473.981</u>
Energi Danmark	<u>1.749.941</u>	<u>1.640.979</u>
Salg af el	<u>1.749.941</u>	<u>1.640.979</u>
Gebyrer	<u>10.400</u>	<u>3.100</u>
Gebyrer	<u>10.400</u>	<u>3.100</u>
	<u>12.829.023</u>	<u>11.118.060</u>
2 Produktionsomkostninger		
Naturgas	1.338.654	1.255.436
Halm	3.981.746	3.672.384
Tømning af affald	2.312	24.799
Diesel	12.578	11.259
Afgift af kvælstofoxider og svovl	111.769	112.299
Afgiftslempelse på kedeldrift	<u>-150.421</u>	<u>-37.660</u>
Produktion	<u>5.296.638</u>	<u>5.038.517</u>
Vedligeholdelse, kedler/værk	408.286	294.342
Vedligeholdelse, halmfyr	467.617	164.465
Vedligeholdelse, motor	303.845	218.535
Vedligeholdelse, diverse	744	523
Vedligeholdelse, værktøj og sikkerhedsbeklædning	17.923	18.158
Forsikringer	112.609	122.026
Afskrivninger tekniske anlæg	<u>1.024.007</u>	<u>1.024.007</u>
Vedligeholdelse af produktionsapparat	<u>2.335.031</u>	<u>1.842.056</u>
Elforbrug	<u>333.715</u>	<u>467.932</u>
El	<u>333.715</u>	<u>467.932</u>

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
2 Produktionsomkostninger (fortsat)		
Løn, varmemester incl. vagter	580.339	550.225
Løn, vagter	145.875	149.982
Løn, vedr. halmfyr	155.070	111.415
Pension	100.320	100.320
Feriepengeforpl./indefrosne feriepenge, primo	-46.667	-38.958
Feriepengeforpl./indefrosne feriepenge, ultimo	47.090	46.667
Befordring	46.018	46.931
Kursusudgifter, bøger mv.	5.190	17.190
ATP-bidrag	3.313	4.355
Øvrige sociale omkostninger	3.794	4.091
Arbejdsskadeforsikring	7.160	9.847
Personaleomkostninger	<u>1.047.502</u>	<u>1.002.065</u>
Leje lagerhal Boulstrup	633.218	556.764
Ejendomsskat og forsikring	15.560	20.947
Vedligeholdelse, grund og bygning	60.267	0
Vand	8.436	7.556
Rengøring	15.399	15.348
Afskrivninger bygninger	119.484	119.484
Lokaleomkostninger	<u>852.364</u>	<u>720.099</u>
	<u>9.865.250</u>	<u>9.070.669</u>
3 Distributionsomkostninger		
Køb, målere	212.150	97.650
Registrering, varmeledninger	18.308	32.844
Afskrivninger ledningsnet	284.840	297.219
Afskrivninger husinstallationer	198.306	207.458
	<u>713.604</u>	<u>635.171</u>

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
4 Administrationsomkostninger		
Mødeudgifter	24.195	42.174
Rejser	0	1.867
Honorar til bestyrelsen	178.200	162.000
Gaver og blomster	9.617	6.646
Annoncer og sponsorater	5.100	7.792
Løn, kontorarbejde	2.000	0
Kontorartikler/tryksager	13.066	2.345
Telefon	46.508	57.311
Porto	134	0
Tab på fordringer	36.017	439
Nets, bankgebyrer m.v.	23.901	26.357
EDB-udgifter	58.738	60.665
Revisorhonorar	47.700	45.400
Revisor, bogføringsassistance	75.390	59.975
Revisor, rådgivning og indberetninger mv.	34.800	9.450
Juridisk assistance	1.540	600
Konsulentbistand	40.853	83.938
Kontingenter m/moms	67.615	76.175
Afskrivninger inventar	2.500	2.500
Administration, Odder Forsyningsselskab	145.217	165.765
Andre omkostninger	5.808	7.023
	<u>818.899</u>	<u>818.422</u>
5 Finansielle indtægter		
Renter, diverse	0	555
Renter, debitorer	3.466	0
	<u>3.466</u>	<u>555</u>

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>		
	DKK	DKK		
6 Finansielle omkostninger				
Renter	121.991	44.595		
Prioritetsrenter, kreditforeninger	205.428	259.478		
Renter, kreditorer	250	278		
Kurstab, vedr. lån	11.615	11.615		
Garantiprovision, Odder Kommune	99.691	71.916		
Låneomkostninger	0	16.322		
Ikke fradragsberettigede renter	38	0		
	<u>439.013</u>	<u>404.204</u>		
7 Materielle anlægsaktiver				
	<u>Grunde og byg-</u>	<u>Varmeværk og</u>	<u>Husinstallationer</u>	<u>Andre anlæg,</u>
	<u>ninger</u>	<u>ledningsanlæg</u>	<u></u>	<u>driftsmateriel og</u>
				<u>inventar</u>
Kostpris 1. juni 2023	4.324.721	54.286.454	13.231.200	255.972
Tilgang i årets løb	0	726.390	209.456	0
Afgang i årets løb/tilslutningsbidrag	0	-923.691	0	0
Kostpris 31. maj 2024	<u>4.324.721</u>	<u>54.089.153</u>	<u>13.440.656</u>	<u>255.972</u>
Ned- og afskrivninger 1. juni 2023	3.928.796	37.722.521	11.554.086	250.972
Årets afskrivninger	119.484	1.308.936	198.217	2.500
Ned- og afskrivninger 31. maj 2024	<u>4.048.280</u>	<u>39.031.457</u>	<u>11.752.303</u>	<u>253.472</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2024	<u>276.441</u>	<u>15.057.696</u>	<u>1.688.353</u>	<u>2.500</u>
8 Øvrige finansielle anlægsaktiver				
Depositum, lagerhal Boulstrup			127.300	127.300
			<u>127.300</u>	<u>127.300</u>

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Debitorer, tilslutnings/stikledningsbidrag	14.625	4.875
Tilgode Energi Danmark	172.466	84.655
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>1.292.528</u>	<u>423.252</u>
	<u>1.479.619</u>	<u>512.782</u>
10 Andre tilgodehavender		
Diverse tilgodehavender	54.403	33.368
Andelsbeviser	1.962	1.962
Moms	299.110	510.790
Skattekonto	<u>0</u>	<u>5.346</u>
	<u>355.475</u>	<u>551.466</u>
11 Gæld til realkreditinstitutter		
Kommunekredit, 2024	0	1.857.971
Kommunekredit, 2036	4.830.769	5.233.333
Kommunekredit, 2029	2.244.061	2.628.839
Kommunekredit, 2033	1.868.927	2.065.656
Kommunekredit 2029	1.056.231	1.255.851
Kurstab, lån	-104.532	-116.147
Kommunekredit 2054	<u>2.060.000</u>	<u>0</u>
	11.955.456	12.925.503
Inden for 1 år	<u>-1.239.000</u>	<u>-3.048.000</u>
	<u>10.716.456</u>	<u>9.877.503</u>
12 Kapitaliseret værdi af renteswap		
Værdi af renteswap, primo	307.373	158.614
Årets regulering af værdi	<u>-307.373</u>	<u>148.759</u>
	<u>0</u>	<u>307.373</u>
13 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		
Værdi af renteswap	0	307.373
Forskel i afskrivninger	<u>-4.636.000</u>	<u>-3.394.000</u>
	<u>-4.636.000</u>	<u>-3.086.627</u>

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
14 Anden gæld		
Feriepenge	926	822
Skyldig løn og gage	0	16.008
Skyldige renter	2	1
Skyldig A-skat	91.893	83.235
Skyldigt arbejdsmarkedsbidrag	20.507	18.372
Feriepengeforpligtelse	47.090	46.667
	<u>160.418</u>	<u>165.105</u>

15 Leje og leasingforpligtelser

Der er indgået uopsigelig lejekontrakt indtil 1. maj 2031. Årslejen andrager tkr. 637.

Noter

16 Budget/Prognose

(hele 1.000)	Realiseret	Realiseret	Realiseret	Budget	Budget
År	2021/22	2022/23	2023/24	2023/24	2024/25
Faste afgifter	2.726	2.734	3.090	3.800	3.001
Salg varme	6.282	6.736	7.975	8.190	8.970
Salg el	2.205	1.641	1.750	800	1.900
Salg diverse	14	7	14	10	10
Indtægter i alt	11.227	11.118	12.829	12.800	13.881
Naturgas	-2.051	-1.255	-1.339	-900	-1.400
Halm mv.	-3.432	-3.672	-3.982	-3.600	-4.000
Øvrige prod.omk.	-2.780	-3.142	-3.496	-3.200	-3.500
Personaleomk.	-886	-1.002	-1.048	-1.000	-1.100
Dækningsbidrag	2.078	2.047	2.964	4.100	3.881
Distribution	-1.100	-635	-714	-880	-525
Administrationsomk.	-653	-818	-819	-750	-840
Andre driftsindtægter	31	32	32	30	30
Resultat af primær drift	356	626	1.463	2.500	2.546
Renteindtægter	0	0	3	0	0
Renteudgifter	-440	-404	-439	-350	-400
Årets over-/underdækning	-84	222	1.027	2.150	2.146
Korrektion afskrivning i henhold til varmeforsyningsloven	-692	-2.044	-1.242	-1.242	-1.217
Indregnet over-/underdækning	776	1.822	215	-908	-929
Over-/underdækning herefter	0	0	0	0	0
Hovedforudsætninger for budgetterne					
Salg af varme i MWh	12.053	11.380	12.539	12.800	13.000
Varmepris alm. forbrugere	0,53	0,58	0,64	0,64	0,69
Varmepris erhvervs kunder	0,53	0,58	0,64	0,64	0,69

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Addo Sign sikker digital underskrift.
Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.
Alle tider er angivet i Universaltid (UTC).

Underskrivere

  Hari Christian Schreiber Bestyrelsesmedlem 80a63045-2f82-4ee3-ab87-5222ef4aafb8 2024-08-10 09:34:16Z	  Søren Grønlund Christensen Bestyrelsesmedlem e95505a9-ce0e-4dcc-bd4d-123188008351 2024-08-11 07:42:51Z
  Jens Christian Marcussen Bestyrelsesmedlem 803df614-1223-495f-82c8-8409632c8a27 2024-08-11 11:08:21Z	  Jacob Hansen Bestyrelsesmedlem fd254351-a30e-4671-822a-2051b7e7a415 2024-08-11 14:39:43Z
  Poul Knudsen Bestyrelsesmedlem aec9946f-b322-4c56-83a3-349edc940af0 2024-08-12 07:18:29Z	  Elvin Jørgen Hansen Formand 6d712061-6961-4a11-9b93-eb5752c3403a 2024-08-13 07:07:02Z
  Henning Vam Madsen Bestyrelsesmedlem 0d450a0e-5fc6-49d7-880b-46392cba6d05 2024-08-13 12:55:14Z	  Henrik Rysgaard Christensen ade5f4ac-224e-4424-aa4a-028995944f6f 2024-08-13 14:00:28Z



Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker signeringsservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan verificeres dokumentets ægthed
Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Addo Sign signeringsservice.

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Addo Sign sikker digital underskrift.
Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.
Alle tider er angivet i Universaltid (UTC).

Dokumenter i transaktionen

Årsregnskab 2023_24 BHKV.pdf	SHA256: f34f255fb6e19689d0f2e41827ff0721b19d03abcc65d43b5ec22691838d501a
Revisionsprotokol 2023_24.pdf	SHA256: 92eb7bd64ab9952f23c4ec418d2f83d0693989c20a91acc2f95105b7ad24d9f4

Addo Sign identifikationsnummer: 68203e62-b024-4274-8c0c-bdefd6cfff515



Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker signeringsservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan verificeres dokumentets ægthed
Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Addo Sign signeringsservice.