

Hovedgaden 34
Rønde

Brunbjergvej 3
Risskov

Østeralle 8
Ebeltoft

Trustrup-Lyngby Varmeværk a.m.b.a.

**Tværvej 11
8570 Trustrup**

Årsrapport for 2022

Godkendt på andelsselskabets ordinære
generalforsamling den / 2023

Dirigent

Medlem af:

CVR-nr. 20 09 58 06

Allinial GLOBAL®
An association of legally independent firms

RGD REVISORGRUPPEN DANMARK

Statsautoriseret
revisionspartnerselskab

CVR 38 75 16 46

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2022 - 31. december 2022	12
Balance pr. 31. december 2022	13
Noter	15
Specifikationer personale-, kørsels- og lokaleudgifter	21
Budget 1/1 - 31/12 2023	23

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapport for 2022 for Trustrup-Lyngby Varmeværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelserne med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Trustrup, den / 2023

Direktør

Michael Melgaard Christensen

Bestyrelse

Severin Traberg
formand

Hans Søren Bonde
næstformand

Lars Thygesen

Klaus Helweg

Bjarne Bøhl Pedersen

Inge Krogh Dideriksen
kommunal repræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Trustrup-Lyngby Varmeværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Trustrup-Lyngby Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere andelsselskabets 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 andelsselskabet, 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 andelsselskabets 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 andelsselskabets 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 blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Ebeltoft den / 2023

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 38751646

René Ferrer Ruiz
statsautoriseret revisor
MNE nr.: mne33710

Selskabsoplysninger

Andelsselskabet

Trustrup-Lyngby Varmeværk a.m.b.a.
Tværvej 11
8570 Trustrup

CVR-nr.: 20 09 58 06
Hjemstedskommune: Norddjurs
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Severin Traberg, formand
Hans Søren Bonde, næstformand
Lars Thygesen
Klaus Helweg
Bjarne Bøhl Pedersen
Thomas Larsen
Inge Krogh Dideriksen, kommunal repræsentant

Revision

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østeralle 8
8400 Ebeltøft
CVR-nr.: 38751646

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedformål er drive fjernvarmeforsyning, produceret og distribueret i 10 separate forsyningsområder på Djursland i overensstemmelse med gældende lovgivning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets mål er, at regnskabet skal gå i 0 jf. "Hvile-i-sig-selv" princippet.

Over- eller underdækninger skal indregnes i efterfølgende års varmepris til forbrugerne jf. Varmeforsyningsloven.

Varmeværket omlagde i 2. halvår 2021 regnskabsåret til at følge kalenderåret efter de gældende regler for varmeværker over 50 TJ.

Afslutningsdatoen for regnskabet er herefter 31. december, hvilket giver en lidt vanskelig sammenligning i regnskabet mellem tallene for 2021 (2. halvår), og 2022 som er første hele 12 måneders kalender-regnskabsår.

Der er med regnskabsårets udgang tilsluttet 1.965 forbrugere til Trustrup-Lyngby Varmeværk A.m.b.a. hvilket er en fremgang på næsten 100 forbrugere i regnskabsåret.

Varmeåret har klimamæssigt været normalt, dog med lidt færre graddage end et "normal-år" jf. graddage skalaen.

Samlet har årets varmesalg resulteret i et varmesalg 10% mindre end budgetteret, og forventet, med de mange nye forbrugere. Det vurderes at forbrugerne generelt har sparet på varmekonsumet pga. den usikre tid med stigende priser og renter. En tendens der også ses fra flere andre forsyningsformer.

I løbet af regnskabsåret 2022 blev det overordnede mål, ikke at nedbringe den akkumulerede underdækning som forventet, men blot at fastholde varmepriserne til forbrugerne på et stabilt niveau, på grund af udfordringerne med de meget kraftigt stigende energipriser.

Dette blev muliggjort ved at acceptere, at der ville opstå en større underdækning, som likviditetsmæssigt blev løst gennem aftale og forståelse for situationen af selskabets bankforbindelse Sparekassen Kronjylland.

Sidste regnskabsår (2. halvår 2021) viste selskabets resultatopgørelse - efter årsregnskabsloven - for regnskabsåret et resultat på kr. -1.188.985.

Efter varmforsyningslovens prisettersvisning - der fastsætter retten til varmeprissætning og opkrævning - viste resultatet en underdækning på kr. 393.871 - med en tilhørende samlet akkumuleret underdækning på kr. 2.052.268 jf. prisettersvisning 2021 til Forsyningstilsynet.

I resultatet for dette regnskabsår 2022 viser selskabets resultatopgørelse - efter årsregnskabsloven - for regnskabsåret et resultat på kr. -1.239.732.

Efter varmforsyningslovens (VFL) prisettersvisning - der fastsætter retten til varmeprissætning og opkrævning - viser resultatet en underdækning på kr. 2.438.976 - med en tilhørende samlet akkumuleret underdækning på kr. 4.491.244 jf. prisettersvisning 2022 til Forsyningstilsynet.

Forskellen mellem VFL-prisettersvisningen og resultatet jf. årsregnskabsloven skyldes difference i afskrivningsprofilerne mellem de to regnskabsprincipper.

Forskellen mellem de to opgørelser er på kr. 1.199.244, og relaterer sig som forskel i afskrivninger iflg. årsregnskabsloven hvor der afskrives kr. 2.642.756 og afskrivning iflg. varmforsyningsloven (VFL) som er på kr. 3.842.000.

Forskellen mellem de to regnskabsprincipper - som begge skal følges ifølge lovgivningen - giver sig også til udtryk i den regnskabspost der hedder *tidsmæssige forskelle* som ændrer sig fra kr. 1.894.801 til kr. 695.557.

Den bogførte værdi af anlæg iflg. årsregnskabsloven er kr. 98.521.293 og den bogførte værdi iflg. VFL er kr. 99.216.850.

Forskellen mellem disse er kr. 695.557 - beskrevet som saldo i regnskabet pr. 31/12 på side 12.

De *tidsmæssige forskelle* er dermed forskellen i den bogførte værdi.

Og resultatforskellen på kr. 1.199.244 er forskellen i året for afskrivningerne mellem årsregnskabsloven og varmforsyningslovens prisettersvisning.

Resultat jf. Varmeforsyningsloven er det, der er sigtes efter i budgettet, da over/underdækningen giver opkrævningsretten- og pligten til fjernvarme-taksterne hos forbrugerne.

Underdækningen i 2022 afviger en del fra det forventede i budgettet for 2022.

Dette skyldes næsten udelukkende de meget høje prisstigninger på brændsel og el der opstod efter krigen i Ukraine, brød ud i februar 2022. Sammen med et 10% lavere varmesalg - trods tilgang af 100 forbrugere - resulterer de forhøjede omkostninger og mindre varmesalg i en underdækning.

Det blev på bestyrelses- og ledelsesplan principielt besluttet, at varmeprisen skulle være stabil i 2022, trods de voldsomme prisstigninger.

Det blev vurderet at være den bedste løsning for forbrugernes økonomi, der i forvejen var kraftigt ramt af stigende inflation og renter.

Der budgetteres i 2023 med et overskud på 2,1 mio. kr. gennem en prisstigning på varme til "Standardhuset" på kr. 2.262,50 hvilket vil nedbringe den akkumulerede underdækning jf. Varmeforsyningsloven over 2 år.

De anvendte afskrivninger i budget for 2023 jf. varmforsyningsloven balancerer sådan, at afdrag på de faste lån i selskabet kan indeholdes.

I regnskabsåret 2022 er udgiften til drift, service og vedligehold på normalt niveau, ligesom administration, hvor dog omkostninger til forbrugerinformation er øget grundet nye krav, samt varsling ifm. den planlagte prisstigning fra januar 2023. Omkostninger til kontingenter for IT er forhøjet grundet krav til forbruger-adgang omkring information/adgang til målerdata etc.

Energikøb i form af el har været kraftigt forhøjet i 2022. Af samme grund har selskabets varmepumper produceret mindst muligt for at holde el-udgiften nede.

På trods af dette er udgiften til øvrig el væsentligt forhøjet og steget fra 1,5 mio. kr. til 2,5 mio. kr. En stigning på næsten 70% af en elpris, der fra 2021 allerede var forhøjet.

Samlet udgør stigningen i elprisen en ekstraomkostning på 1 mio. kr. i 2022 i forhold til 2021.

Brændselsomkostninger til træflis og træpiller steg voldsomt i 2022.

Normalt ses en stigning på ca. 2% årligt, men hen over sommeren 2022 steg træflis med over 50% og træpiller med 300%.

Samlet udgør denne stigning i brændselsomkostningerne en ekstraomkostning på 2,5 mio. kr.

Brændselspriserne i 2. halvår 2022 ligger dermed samlet næsten 60% over 2021 niveau på trods af en 10% mindre varmeproduktion grundet det mindre varmesalg til forbrugerne.

Samlet er der øget produktionsomkostninger i selskabet for kr. 6,5 mio. kr. samtidigt med at varmesalget er kr. 1. mio. mindre end forventet.

Varmetabet i regnskabsåret 2022 - udgjorde 36% af varmeproduktionen.

Værdien af dette tab er steget proportionalt med omkostningerne til el og brændsel. Dermed udgør værditabet i rørledningerne 6,5 mio. kr.

Der gennemføres intensive forbrugerbesøg i 2023 mhp. at mindske returtemperatur og dermed ledningstab. Der er ligeledes indført motivationstarif med virkning fra regnskabsåret 2023 således at fokus rettes på vigtigheden af fjernvarmeafkølingen og værdien af denne.

Det vurderes ikke at være i forbrugernes interesse at indhente de større omkostninger og værdi af ledningstab over et enkelt regnskabsår.

Det vil være mest hensigtsmæssigt at gennemføre udligningen af underdækningen gennem prisstigningen over 2 regnskabsår. Dette giver de mest stabile priser, for forbrugerne i en tid hvor der stadig er forhøjede priser i markedet pga. inflation og højere renteniveauer.

Med udgangen af 2023 forventes det, at den akkumulerede underdækning vil være på 2,3 mio. kr., og at underdækningen vil være endeligt udlignet med udgangen af regnskabsåret 2024.

Til orientering var den samlede underdækningen efter sammenlægningen af de 10 varmegærker i 2019/2020 på 4,5 mio. kr. altså på niveau med resultatet for regnskabet 2022.

Årets resultatet er acceptabelt - omstændighederne taget i betragtning - og i relation til de prisstigninger der er indført i budgettet fra 2023 jf. Varmeforsyningslovens principper.

Selskabet forventer derfor pr. 31. december 2024 at have et akkumuleret resultat der balancerer set i forhold til den forventede årlige omsætning på ca. kr. 27 mio. kr.

Dermed vil underdækningen jf. Varmeforsyningslovens priseftersvisning være udlignet i regnskabsåret 2024. Varmesalg i 2023 er sat i forhold til normal-år jf. graddage-skalaen.

Selskabet har et samlet låneengagement i Kommunekredit på 86.131.038 kroner, hvoraf 17.669.297 er byggekredit til nye fjernvarmetilslutninger og lejeordning for fjernvarmeunit. Byggekreditterne er dermed værdiskabende i form af ekstra omsætning og indtægt.

Der er et bankengagement på kr. 5.711.000 inkl. driftskredit pr. 31. december 2022.

Der har i regnskabsåret været en tilgang på 98 nye tilsluttede forbrugere.

Det er meget positivt at flere i lokalområderne ønsker at tilsluttet sig fjernvarmesystemet.

Tilgang af nye forbrugere vurderes derfor som tilfredsstillende.

Det er dog et forsat indsatpunkt fremadrettet, da potentialet for ejendomme i alt i forsyningsområdet gennem BBR kan opgøres til ca. 600 nye mulige forbrugere.

Drift- og administration varetages af TLV-Forsyning ApS - der er et fælles drift- og serviceselskab ejet af Trustrup-Lyngby Vandværk, Trustrup-Lyngby Varmeværk, samt NÆRVARMEVÆRKET.

Der er ansat 20 personer i Forsyningsselskabet.

Der planlægges tilgang af yderligere 3 nye fjernvarmeselskaber fra Randers kommune som medejere af Forsyningsselskabet. Dette vil medføre en betydelig reduktion af omkostningerne for de enkelte forbrugere til drift og administration.

Udgifter for selskaberne der driftes direkte af forsyningsselskabet fordeles gennem en årligt udarbejdet fordelingsnøgle.

Trustrup-Lyngby Varmeværk A.m.b.a. har trods et turbulent 2022, vækst, stor forbrugertilgang og en stabil drift. Sammen med en både realistisk og ambitiøs plan for fremtidens fjernvarmeforsyning byder fremtiden på en økonomi, der ved udgangen af 2024 balancerer.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Varmeprisen i 2023 er hævet med 22% svarende til 125 kr. pr. MWh.

Selskabet forventer at kunne reducere varmeprisen yderligere fremadrettet, når effektiviseringer- og moderniseringer implementeres på de ældste varmekedler.

Årets drift på varmekedlerne.

Varmen produceres på 7 træflis kedler, samt 1 mindre træpille anlæg (efter Rosmus anlægget er nedlagt), et biogasfyret kedelanlæg med biogas fra den tidligere losseplads i Glatved - samt et 7.245 m² stort solvarmeanlæg der årligt dækker 6,6% af værkernes samlede årlige produktion.

Dertil 3 varmepumpecentraler, der samlet årligt vil kunne levere 11 % af den producerede fjernvarme.

Varmepumperne har dog pga. elpriserne i 2022 kun leveret 2,8% af energien i regnskabsåret.

Alt el købes som dansk produceret "grøn el".

Der er i regnskabsåret produceret 0,6 % fjernvarme på gasolie ifm. kedelstop. Olieforbruget skyldes for langt størstedelen drift i sommerperioden hvor flis-kedlerne er stoppet én uge pga. reparationer.

For alle varmekedlerne arbejdes der på projektet "*Fremtidens Fjernvarme*". Et projekt som skal sikre konvertering fra biobrændsler til elektrificering, sådan at der fremadrettet udelukkende benyttes

lokalproduceret grøn strøm fra vindmøller- og solceller til fjernvarmeproduktion i store varmepumper.

Der arbejdes efter en godkendt projektplan som over 3 år vil udfase de 25 år gamle kedelanlæg og erstatte disse med CO₂ varmepumper, elkedler og akkumuleringsstanke.

Som grundlag for "*Fremtidens Fjernvarme*" er der indgået en 10-årig el-aftale med NRGi elsalg og NRGi Renewables om leverance af 100% grøn el til fast og meget fordelsagtig pris.

Gennem denne el-aftale kan varmegærkerne konverteres - og trods en investering på ca. 100 mio. kr. - producere fjernvarme billigere end de kendte priser fra 2021.
Det forventes dermed, at når produktionsomkostningerne reduceres, kan varmepriserne sænkes.

Der blev ultimo 2022 etableret et CO₂ varmepumpeanlæg i Balle. Dette forsyner nu sammen med kedelcentralen både byerne Balle/Hoed/Glatved, samt Rosmus gennem en nyanlagt forsyningsledning på 2,2 km. Varmegærket i Rosmus der kørte på træpiller, er dermed nedlagt.

Der etableres i foråret 2023 også en CO₂ varmepumpe i Mesballe til erstatning for træpille-kedlen. Dermed vil der ikke bruges træpiller på værkerne i Trustrup-Lyngby Varmegærk A.m.b.a.

Både fjernvarmecentralerne i Voldby og Gjerrild konverteres til CO₂ varmepumper med akkumuleringstanke i løbet af 2023.

Mængden af forbrugsstoffer samt restprodukt er som forventet og modsvarer varmeproduktionen. Restprodukt køres for alle værkerne til genanvendelse ved RGS-Nordic i Glatved.

Værkerne har generelt kørt problemfrit hele året, med de ting der må forventes ved drift af 10 autonome produktionsanlæg og distributionsområder.

Der er meget stort potentiale i at nedbringe ledningstabet og forbedre forbrugernes afkøling. Det er en højt prioriteret opgave i 2023, hvor der vil blive tilbudt gratis fjernvarme-eftersyn og lejemulighed af nye moderne fjernvarmeunits gennem varmegærkets nye Varme+ ordning. Varme+ står for intensiv service- og rådgivning, samt montage af ny varmegærks eget fjernvarmeunit til kr. 95,- pr. måned. Varmegærket står herefter for alt service, vedligehold, drift, og fremtidig udskiftning af forbrugers fjernvarmeunit.

Der kan ved opsætning af lavenergi-units ved alle forbrugere gennemføres væsentlige besparelser på ledningstabet, ligesom komforten kan øges i ejendommene. Den sparede energi kan omsættes til nye forbrugere og nye forsyningsområder uden produktionen skal øges.

Varmegærket har forbrugeraflæsninger på timebasis, hvilket muliggør analysing af forbrug og afkøling og indsats, hvor det giver den største værdi.

Alle forbrugere kan se deres varmemålere gennem E-Forsyning og online følge deres forbrug, flow og temperaturer, samt det beregnede varmeregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Trustrup-Lyngby Varmeværk a.m.b.a. for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 andelsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsespris. Aktiverne afskrives over forventede brugstid. De forventede brugstider er i det væsentligste:

Grund	15 år
Bygninger og ledninger	30 år
Målere	10 år
Produktionsanlæg	20 år - 30 år
Maskiner og inventar	5 år

Afskrivningerne kan variere fra år til år, men altid således, at det fulde beløb er afskrevet i intervallet mellem 5 år og 30 år.

Restværdier for de enkelte aktiver er sat til 0 kr.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af indkøbspriser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låne optagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld optaget før 1/7 2002 er medtaget til nominal restgæld.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

		Regnskab 2022	Regnskab 2021 (1/7 - 31/12)
Note	Indtægter		
	Varmesalg 33.691 MWh	14.729.089	6.402.588
	Fast afgift	6.918.762	3.279.432
	Målerleje	1.513.008	752.875
	Unitleje	91.003	0
	Årets overskud (-) og underskud (+)	1.239.732	1.188.985
		24.491.594	11.623.880
1	Øvrige indtægter	63.610	32.775
	Indtægter i alt	24.555.204	11.656.655
	Omkostninger		
2	Energikøb	-11.579.071	-4.492.110
3	Produktionsomkostninger	-7.247.801	-3.897.417
4	Distributionsomkostninger	-1.859.239	-1.261.037
5	Administrationsomkostninger	-2.720.312	-1.454.324
	Omkostninger i alt	-23.406.423	-11.104.888
	Resultat af primær drift	1.148.781	551.767
6	Finansieringsindtægter	0	0
7	Finansieringsomkostninger	-1.148.781	-551.767
	ÅRETS RESULTAT	0	0

Balance pr. 31. december

		2022	2021
Note			
	AKTIVER		
8	Varmecentral, ledningsnet m.v.	98.521.285	82.912.770
	Materielle anlægsaktiver i alt	98.521.285	82.912.770
	Andelskapital DFF - EDB	1.000	1.000
	Kapitalandele i TLV Forsyning	15.000	15.000
	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	695.557	1.894.801
	Finansielle anlægsaktiver i alt	711.557	1.910.801
	Anlægsaktiver i alt	99.232.842	84.823.571
	Varelager		
	Beholdning af flis, olie og kemikalier	1.159.494	1.039.679
	Beholdning af målere	91.195	77.740
		1.250.689	1.117.419
9	Underdækning til indregning i efterfølgende års pris	4.491.244	2.052.268
	Tilgodehavende hos andelshaverne	764.513	892.757
	Forudbetalte omkostninger	0	104.303
	Øvrige tilgodehavende	350.000	32.500
	Tilgodehavende moms	2.603.326	915.662
	Tilgodehavende i alt	8.209.083	3.997.490
	Bankindestående	0	0
	Omsætningsaktiver i alt	9.459.772	5.114.909
	AKTIVER I ALT	108.692.614	89.938.480

Balance pr. 31. december

		2022	2021
Note			
	PASSIVER		
	Langfristet gæld		
10	Prioritetsgæld	86.814.811	73.110.150
	Kortfristet gæld		
	Kortfristet del af langfristet gæld	5.028.000	4.943.000
	Kassekredit	10.450.372	6.773.178
	Tilbagebetaling til andelshaverne	935.374	2.333.426
11	Anden gæld	4.905.089	2.778.726
	Periodeafgrænsning	558.968	0
	Kortfristet gæld i alt	21.877.803	16.828.330
	Gæld i alt	108.692.614	89.938.480
	PASSIVER I ALT	108.692.614	89.938.480

Noter

Note		Regnskab 2022	Regnskab 2021 (1/7 - 31/12)
1	Øvrige indtægter		
	Rykkergebyrer/flyttegebyrer	63.610	32.775
		63.610	32.775
2	Energikøb		
	Køb af flis og træpiller	11.392.302	4.738.794
	Køb af olie	306.585	51.336
	Beholdning af flis/olie/kemikalier primo	1.039.679	741.659
	Beholdning af flis/olie/kemikalier ultimo	-1.159.495	-1.039.679
		11.579.071	4.492.110
3	Produktionsomkostninger i øvrigt		
	Kemikalier	124.753	98.825
	Spildevandsafgift	63.164	41.759
	Slam/slagger	106.516	62.625
	Vand og spædevand	37.693	16.695
	Punktafgift	92.753	40.167
	Spildevandskontrol	50.518	19.095
	El, incl. el til varmepumper	2.564.898	744.935
	Værktøj mv.	1.542	6.516
	Vedligeholdelse produktion	542.004	501.106
	Øvrige produktionsomkostninger	0	0
	Overførte personaleudgifter	1.772.710	821.421
	Overførte transportudgifter	6.903	8.502
	Overførte lokaleomkostninger	83.440	63.299
	Afskrivninger	1.800.907	1.472.472
		7.247.801	3.897.417

Noter

		Regnskab 2022	Regnskab 2021 (1/7 - 31/12)
Note			
4	Distributionsomkostninger		
	Hovedledninger	15.989	2.450
	Stikledninger	18.001	6.198
	Målerudgifter	42.967	46.647
	Forbrugeranlæg	38.146	0
	Øvrig styring (APL) og software	22.597	26.365
	Overførte personaleudgifter	886.355	410.711
	Overførte transportudgifter	6.903	8.502
		1.030.958	500.873
	Afskrivninger	828.281	760.164
		1.859.239	1.261.037

Noter

Note

5 Administrationsomkostninger

	Regnskab 2022	Regnskab 2021 (1/7 - 31/12)
Bestyrelses honorar	23.400	13.825
Telefon/kontor bestyrelse	5.485	8.769
Mødeudgifter og kursus	38.208	21.920
Gaver og blomster	5.445	0
Generalforsamling	2.520	3.610
Forbrugerinformation og annoncering samt bidrag hjemmeside	117.109	9.172
PSO/Energibesparelser	27.290	63.444
Forsikring	5.379	5.273
Administration, inkassoomkostninger m.v.	50.141	-1.129
IT-udgifter, inkl. PBS	115.934	63.480
Revision	64.000	61.800
Regnskabsmæssig assistance m.v.	15.840	12.480
Juridisk assistance	16.800	900
Kursus	21.925	3.870
Konsulenthjælp Softværket	12.698	0
Tab på debitorer og inkassoomkostning	2.845	-1.450
Kontingent (DFF, FOF, WEB, Hosting m.v.)	143.835	51.538
Kørsel	140	445
Erhvervsforsikring	104.303	105.334
Administrationshonorar forsikring	0	38.462
Telefon og internet	32.125	58.392
Overførte personaleudgifter	1.772.710	821.421
Overførte transportudgifter	3.451	4.252
Overførte lokaleomkostninger	125.160	94.948
	2.706.743	1.440.756
Afskrivninger mindre nyanskaffelser	13.569	13.568
	2.720.312	1.454.324

6 Finansieringsindtægter

Bank	0	0
Debitorer	0	0
	0	0

Noter

Note

					Regnskab 2022	Regnskab 2021 (1/7 - 31/12)	
7	Finansieringsomkostninger						
	Bank				286.436	142.819	
	Kommunekredit				571.283	267.948	
	Garantiprovision, Norddjurs Kommune				279.404	141.000	
	Gebyr m.v.				11.658	0	
					<u>1.148.781</u>	<u>551.767</u>	
8	Varmecentral, ledningsnet m.v.						
		Produk- tionsanlæg	Bygninger/ grund	Målere	Lednings- net	Bil/mindre nyanskaf- felser	I alt
	Anskaffelsessum	52.686.137	22.889.729	4.632.328	40.160.109	524.887	120.893.190
	Årets tilgang/afgang	14.819.546	227.998	120.296	3.083.432	0	18.251.272
	Anskaffelsessum 31/12 2022	67.505.683	23.117.727	4.752.624	43.243.541	524.887	139.144.462
	Afskrivninger:						
	Saldo primo	-12.859.227	-5.552.998	-1.922.810	-17.394.513	-250.872	-37.980.420
	Afskrivninger	-1.323.451	-477.456	-121.897	-706.384	-13.569	-2.642.757
	Afskrivninger 31/12 2022	-14.182.678	-6.030.454	-2.044.707	-18.100.897	-264.441	-40.623.177
	Bogført værdi 31/12 2022	53.323.005	17.087.273	2.707.917	25.142.644	260.446	98.521.285

Noter

Note

9	Underdækning til indregning i efterfølgende års pris	31/12 2022	31/12 2021
	Overført fra sidste år	2.052.268	1.658.487
	Årets resultat (overskud) jf. varmemforsyningsloven	2.438.976	393.781
		4.491.244	2.052.268

10	Prioritetsgæld	31/12 2022 Gæld i alt	31/12 2021 Gæld i alt	Afdrag næste år
	Kommunekredit (2½ %) indekseret			
	Kontrakt nr. 201 137 906 (3,11 %)	1.990.016	2.101.922	113.000
	Kommunekredit (2,41 %)	14.272.882	14.720.450	450.000
	Kommunekredit (0,39 %)	21.000.000	22.200.000	1.200.000
	Kommunekredit (0,39 %)	1.750.000	1.850.000	100.000
	Kommunekredit (-0,15 %)	20.097.038	21.245.440	1.150.000
	Kommunekredit (0,15 %)	1.892.823	1.996.489	104.000
	Kommunekredit (0,15 %)	956.137	1.008.503	53.000
	Kommunekredit (0,27 %)	3.609.643	3.805.085	196.000
	Kommunekredit (0,58 %)	1.149.913	1.207.000	58.000
	Kommunekredit (0,54 %)	676.289	710.000	34.000
	Kommunekredit	1.067.000	0	50.000
	Bygge kredit	13.663.746	0	0
	Bygge kredit	4.005.551	0	0
	Anlægskredit Sparekassen Kronjylland	4.575.000	5.575.000	1.000.000
	Anlægskredit Sparekassen Kronjylland	1.136.773	1.633.261	520.000
		91.842.811	78.053.150	5.028.000

Gæld efter 1/1 2027 udgør t.kr. 66.703

Noter

		2022	2021 (31/12)
11	Anden gæld		
	Skyldige omkostninger	4.651.255	2.199.920
	Hensat skyldig revisor	30.000	30.000
	Skyldig A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	19.203	9.693
	Afsat garantiprovision, Norddjurs Kommune	136.924	141.000
	Øvrige skyldige omkostninger	31.640	9.165
	Afsat skyldige renter	22.905	38.948
	Mellemregning TLV Forsyning ApS	0	350.000
	Afsat skyldig Nox afgift	13.162	0
		4.905.089	2.778.726

Specifikationer

Personaleudgifter

	Regnskab 2022	Regnskab 2021 (1/7 - 31/12)
Lønninger, incl. administrationsomkostninger TLV Forsyning	4.398.751	2.060.035
Bestyrelses honorar	-23.400	-13.825
Feriepengeforpligtelse, regulering	0	0
Forsikring	8.455	7.343
Kursusudgifter	47.969	0
	4.431.775	2.053.553
Overført produktion (40%)	-1.772.710	-821.421
Overført distribution (20%)	-886.355	-410.711
Overført administration (40%)	-1.772.710	-821.421
	0	0

Kørselsudgifter

Brændstof	17.097	19.911
Vedligeholdelse	0	1.195
Vægtafgift	160	150
	17.257	21.256
Overført produktion (40%)	-6.903	-8.502
Overført distribution (40%)	-6.903	-8.502
Overført administration (20%)	-3.451	-4.252
	0	0

Specifikationer

Lokaleudgifter	Regnskab 2022	Regnskab 2021 (1/7 - 31/12)
Ejendomsskat	79.996	41.831
Reparation og vedligeholdelse	97.494	50.117
Renovation	6.262	6.599
Rengøring/snerydning/fejning	9.944	46.350
Lokaleomkostninger, administration og produktion	14.904	13.350
	208.600	158.247
Overført produktion (40%)	-83.440	-63.299
Overført administration (60%)	-125.160	-94.948
	0	0

Budget

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Regnskab 1/1 - 31/12 2022 (realiseret)	Budget 1/1-31/12 2023 (ej revideret)
Indtægter		
Varmesalg 33.691 / 37.150 MWh	14.729.089	20.504.000
Fast afgift	6.918.762	7.350.000
Målerleje	1.513.008	1.576.000
Unitleje	91.003	0
Årets overskud (-) og underskud (+)	1.239.732	-2.119.080
	24.491.594	27.310.920
Øvrige indtægter	63.610	0
Indtægter i alt	24.555.204	27.310.920
Omkostninger		
Energikøb	-11.579.071	-11.135.000
Produktionsomkostninger	-7.247.801	-8.352.364
Distributionsomkostninger	-1.859.239	-3.520.126
Administrationsomkostninger	-2.720.312	-3.312.518
Omkostninger i alt	-23.406.423	-26.320.008
Resultat af primær drift	1.148.781	990.912
Finansieringsindtægter	0	0
Finansieringsomkostninger	-1.148.781	-990.912
ÅRETS RESULTAT	0	0