



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

HALS FJERNVARME AMBA
BYGMESTERVEJ 9, 9370 HALS
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
varmeværkets ordinære generalforsamling,
den 2. maj 2024

Lars Søndergaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Varmeværksoplysninger	
Varmeværksoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	7
Ledelsesberetning.....	8-10
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12-13
Pengestrømsopgørelse.....	14
Noter	15-21
Anvendt regnskabspraksis.....	22-25

VARMEVÆRKSOPLYSNINGER

Varmeværket	Hals Fjernvarme AmbA Bygmestervej 9 9370 Hals
	CVR-nr.: 22 66 29 10
	Stiftet: 1. april 1964
	Kommune: Aalborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Henrik Jensen, formand
	Ivan Lentz Andersen, næstformand
	Ulrik Houmøller
	John Bjeldbak
	Henrik Knudsen Jensen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Visionsvej 51
	9000 Aalborg
Pengeinstitut	Sparekassen Danmark
	Tankedraget 5
	9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Hals Fjernvarme AmbA.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af varmeværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af varmeværkets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hals, den 16. april 2024

Bestyrelse:

Henrik Jensen
Formand

Ivan Lentz Andersen
Næstformand

Ulrik Houmøller

John Bjeldbak

Henrik Knudsen Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen for Hals Fjernvarme AmbA

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hals Fjernvarme AmbA for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af varmeværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af varmeværkets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 varmeværket 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 varmeværkets 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 varmeværket, 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. 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 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 varmeværkets 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 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 varmeværkets 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 varmeværket 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 ledelsen 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.

L 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 feilinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 16. april 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Christian Brasholt Larsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33680

HOVED- OG NØGLETAL

	2023 tkr.	2022 tkr.	2021 tkr.	2020 tkr.	2019 tkr.
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning.....	14.189	11.999	11.871	12.270	12.090
Årets over-/underdækning.....	-648	1.330	1.611	495	633
Driftsresultat.....	290	365	409	451	475
Finansielle poster, netto.....	-290	-365	-409	-451	-475
Årets resultat.....	0	0	0	0	0
Balance					
Balancesum.....	24.470	26.054	26.275	25.725	26.172
Egenkapital.....	980	980	980	980	980
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktivitet.....	1.354	2.016	2.508	3.052	3.182
Pengestrømme fra investeringsaktivitet...	-237	-425	-1.319	-867	-548
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet..	-1.009	-991	-2.310	-1.846	-1.872
Pengestrømme i alt.....	108	600	-1.121	339	762
Nøgletal					
Salg af varme MWh.....	20.363	19.959	21.813	20.233	20.933
Varmeproduktion i MWh.....	27.628	26.960	28.945	26.549	27.467
- Heraf overskudsvarme, Hals Metal Recycling A/S.....	1.119	1.510	2.727	3.922	5.172
- Heraf flis.....	14.315	13.759	17.645	15.579	15.612
- Heraf halm.....	12.136	11.678	8.573	7.048	6.680
- Heraf olie.....	58	13	0	0	3
Ledningstab.....	26,3	25,9	24,6	24,2	23,8
Antal forbrugere.....	1.375	1.373	1.358	1.343	1.330
Omsætning pr. forbruger ekskl. tilslutningsbidrag ekskl. moms.....	9.588	9.495	10.094	9.701	9.980
Gennemsnitsforbrug i MWh, pr. forbruger.....	14,8	14,5	16,1	15,1	15,7
Forbrugeravgift pr. MWh, ekskl. moms....	420	420	420	420	420
Fast afgift pr. m ² , ekskl. moms.....	16	16	16	16	16
Abonnement, ekskl. moms.....	750	750	750	750	750

* Der er ikke foretaget tilpasning af hoved- og nøgletalsoversigt for ændring af regnskabspraksis 2022 vedrørende præsentation af tilslutningsbidrag.

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Varmeværkets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at producere og distribuere den nødvendige fjernvarme til værkets forbrugere. Pr. 31. december 2023 er der 1.375 varmekunder.

Regnskabsperioden følger kalenderåret. Året 2023 er femte år med uændrede afregningspriser for kunderne.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Varmen produceres på flis- og halmkedlerne. Der er modtaget overskudsvarme fra Hals Metal Recycling A/S. Oliecentralen er et reserve- og nød anlæg, der kan producere i ø-drift og er tilkoblet ledningsnettet uden for de øvrige bygninger på værket. Ved nedbrud på øvrige produktionsenheder kan forsyningen til kunderne opretholdes via oliecentralen. Oliecentralen har produceret 58 MWh i 2023. Det samlede salg blev 469 MWh højere end budgetteret. Især de sidste 3 måneder af 2023 var produktion og salg højere. Det er vores opfattelse, at de generelle prisstigninger og økonomiske usikkerheder i privatøkonomien har medvirket til øget fokus på energiforbrug generelt. Brændselskøb har i året været en udfordring. Der har været en stor prisstigning på flis. Halmudbyttet i 2023 var lavt. Ikke alle leverandører har kunnet levere de aftalte mængder. Fyringsmønstret er derved ændret, og der er ikke produceret så meget på halmkedlen som ønsket og som følge deraf højere produktion på flis kedlen.

Der har været ekstraordinære vedligeholdelsesudgifter på alle kedler. Blandt andet udskiftning af trådløst netværk på halmkranen og udskiftning af defekt styring til oliekedlen - en betingelse for at kedlen kan producere. Og en uventet tæring i toppen af akkumuleringskassen krævede en ekstraordinær reparation. To større hovedtavleombygninger som blev udført, på grund af leveringsvanskeligheder på komponenter i 2022, er lavet i 2023 med dertilhørende udgifter. Der er brugt rådgivningspenge i forbindelse med ansøgning om dispensation vedr. emissionskrav for flis kedlen og omkostninger ved igangværende udarbejdelse af masterplan for værket.

Værkets EDB-leverandør "Softværket" igangsatte i 2021 et stort udviklingsprojekt, der gradvis vil forny Forsyning/FOF. Projektet forløber planmæssigt. Det eksisterende finanssystem blev som første trin udskiftet/konverteret i november 2023.

Værket modtager, via netværk, datahjemtagning af målerdata fra målerne ved kunderne. Der har været en tilgang på 3 kunder, og 1 ejendom er nedrevet, så en faktisk tilgang på 2 tilslutninger. Der er udført ledningsarbejde på Kongensgade og Gl Skansevej/Østerled. I december 2023 blev ledningsnettet termofotograferet via droneoverflyvning. Termofotograferingen giver mulighed for at holde øje med ledningsnettets tilstand og eventuel opfølgning, hvor det skønnes nødvendigt. Der er ikke behov for yderligere ledningsarbejde på Sønderskovvej, hvorved det henlagte beløb på 962.000 kr. indregnes i kommende års budget. Kamstrup A/S havde, på grund af verdenssituationen i 2022, problemer med at levere målere. Som følge deraf er der nedtaget i alt 79 målere til stikprøvekontrol i 2023, svarende til 2 års stikprøver. Antal målere til stikprøvekontrol varierer fra år til år. Der er ekstraordinære udgifter til revisor i 2023. Der er lavet fremskrevet budget for de kommende år. Derudover er der søgt bindende svar ved Skattestyrelsen for fortsat skattefritagelse ved eventuelt driftssamarbejde med Ulsted Varmeværk.

Personale

Jonas Kristein Klatrup er driftsleder på værket. Derudover er der tre fjernvarmeassistenter og en bogholder ansat.

Indskudskapital

Værkets indskudskapital udgør pr. 31. december 2023, 979.929 kr., svarende til indskudskapitalen pr. 1. marts 1981.

LEDELSESBERETNING

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold (fortsat)

Resultat og priser

Årets resultat før årsreguleringer udgør et underskud på 1.005.278 kr. efter Varmeforsyningsloven. Da selskabet er underlagt bestemmelserne om "hvile i sig selv" føres årets underskud under omsætning, hvorefter selskabets resultatopgørelse viser et resultat på DKK 0. Afregningsprisen til forbrugerne er uændret i forhold til sidste år.

Salg af MWh varme udgjorde 19.959 MWh i regnskabsåret 2022.

Salg af MWh varme udgjorde 20.363 MWh i regnskabsåret 2023.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for varmeværkets finansielle stilling.

Varmeværkets forventninger til fremtiden

Værkets pris aftale på køb af el udløb ved udgangen af 2023. Det årlige elforbrug udgør cirka 370.000 KWh om året. Det forventes, at udgiften i 2024 bliver 243.000 kr. højere end i 2023. Modtagelse af overskudsvarme har været ustabil i 2022 og 2023, som følge deraf er der ikke budgetteret med aftag i 2024. Vi håber dog, at Hals Metal Recycling A/S producerer, og vi aftager meget gerne overskudsvarmen. Der er indgået pris- og leveringsaftaler med nogle af vores halm- og flisleverandører. Fyringsmønstret tilpasses i forhold til kedlernes kapacitet og efter prisen på brændslet. Der har været prisstigninger på både halm og flis. Brændselsprisen forventes 903.000 kr. højere end i 2023. De generelle stigninger fra brændselsleverandører og øvrige leverandører betyder, at vi ud over prisstigningen i 2024 ligeledes forventer en prisstigning ved budgetlægning for 2025 i afregningsprisen for værkets forbrugere. Som led i at fremtidssikre værket og sikre fornuftige varmepriser fremadrettet, arbejdes der videre på udarbejdelsen af masterplanen for værket. Udarbejdelsen af denne sker i samarbejde med Dansk Fjernvarmes Projektselskab.

Der er vedtaget ny bogføringslov med trinvis ændringer over en flerårig periode fra 2023. Bogføringsloven er den lov, der opstiller generelle krav og gældende retningslinjer for, hvordan virksomheder og organisationer skal bogføre posteringer. Der kræves, at bogføring sker digitalt og alle bilag opbevares elektronisk. Arbejdsgange skal fremover være digitale og regnskabsmaterialet opbevares digitalt.

Det igangværende udviklingsprojekt, som værkets EDB-leverandør "Softværket" igangsatte i 2021, vil være med til at vi kan opfylde de krav, der stilles fremadrettet. Projektet forløber planmæssigt. Finansdelen blev konverteret i november 2023. Forbrugerdelen forventes konverteret i 2024 og resten i 2025.

Varmeforsyningsloven blev ændret, således der ikke kan kræves tilslutnings- eller forblivelsespligt fra 1. januar 2019 og fremadrettet. Forblivelsespligten gælder stadig for aftaler før denne dato.

Over tid kan der forventes en politisk aftale om en ny og strammere regulering af fjernvarmesektoren. En ændring med henblik på blandt andet ensretning og effektivisering i branchen. Denne lovændring forventes at blive en væsentlig administrativ opgave fremadrettet. I 2020 blev der politisk meldt ud, at reguleringen var udsat indtil videre. Vi afventer stadig situationen.

Budget 2024

Da varmforsyningsloven kræver, at der ikke oparbejdes overskud, budgetteres der for 2024 med et nulresultat. Der benyttes afskrivningsmetode i henhold til varmforsyningsloven.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023 kr.	2022 kr.
NETTOOMSÆTNING/PRODUKTIONSVÆRDI.....	1	14.189.381	11.999.335
Produktionsomkostninger.....	2, 3	-7.638.230	-6.386.747
BRUTTORESULTAT		6.551.151	5.612.588
Distributionsomkostninger.....	2, 4	-5.028.454	-4.230.436
DÆKNINGSBIDRAG.....		1.522.697	1.382.152
Administrationsomkostninger.....	2, 5	-1.493.109	-1.343.399
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT.....		29.588	38.753
Andre driftsindtægter.....	6	260.459	326.385
DRIFTSRESULTAT.....		290.047	365.138
Finansielle indtægter.....	7	21.256	2.175
Finansielle omkostninger.....	8	-311.303	-367.313
ÅRETS RESULTAT.....		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Egenkapital.....		979.929	979.929
EGENKAPITAL.....		979.929	979.929
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger.....	14	6.403.215	5.456.082
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		6.403.215	5.456.082
KommuneKredit.....		11.934.580	12.961.189
Langfristede gældsforpligtelser.....	15	11.934.580	12.961.189
Kreditinstitutter.....		1.026.609	1.008.837
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.310.216	467.832
Tilbagebetaling til forbrugere.....		607.393	1.142.566
Anden gæld.....	16	460.809	480.220
Periodeafgrænsningsposter.....	17	1.747.326	2.226.405
Overdækning.....		0	1.330.457
Kortfristede gældsforpligtelser.....		5.152.353	6.656.317
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		17.086.933	19.617.506
PASSIVER.....		24.470.077	26.053.517
Eventualposter mv.	18		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	19		
Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven	20		

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	2023 kr.	2022 kr.
Årets resultat.....	0	0
Årsregulering indeholdt i resultatet.....	708.040	1.023.522
Årets over/underdækning indeholdt i resultatet.....	-1.713.318	13.409
Afskrivninger indeholdt i resultatet.....	1.952.608	2.038.567
Periodiseret tilslutningsbidrag.....	-245.359	-269.957
Tilbageførsel af realisationsavancer.....	0	3.129
Ændring i varebeholdninger.....	448.369	-331.889
Ændring i tilgodehavender.....	-97.421	-363.564
Ændring i kortfristet gæld.....	301.113	-97.076
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	1.354.032	2.016.141
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-277.166	-644.633
Tilslutningsbidrag.....	40.000	224.005
Køb af finansielle anlægsaktiver.....	0	-4.000
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-237.166	-424.628
Afdrag på lån.....	-1.008.837	-991.372
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	-1.008.837	-991.372
ÆNDRING I LIKVIDER.....	108.029	600.141
Likvider 1. januar.....	2.607.043	2.006.902
LIKVIDER 31. DECEMBER.....	2.715.072	2.607.043
Likvider 31. december specificeres således:		
Likvide beholdninger.....	2.715.072	2.607.043
LIKVIDER.....	2.715.072	2.607.043

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Nettoomsætning/produktionsværdi			1
Salg af varme:			
Forbrugsafgift.....	8.552.593	8.382.787	
Tillæg for dårlig afkøling.....	271.582	321.689	
Fast bidrag pr. m ² boligareal.....	2.758.736	2.737.355	
Fast bidrag pr. m ² erhvervsareal.....	570.236	571.509	
Abonnementsbidrag.....	1.030.956	1.022.926	
	13.184.103	13.036.266	
Årets resultat efter varmemforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....	1.713.318	-13.409	
Årets regulering af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne.....	-708.040	-1.023.522	
	14.189.381	11.999.335	
Medarbejderforhold			2
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	5	5	
Direktion			
Løn og gager inkl. feriepengeregulering.....	2.896.612	2.879.949	
Pensioner.....	331.911	318.149	
Andre omkostninger til social sikring.....	41.246	43.437	
	3.269.769	3.241.535	
Bestyrelsen			
Vederlag til bestyrelse.....	160.000	160.000	
	160.000	160.000	

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Produktionsomkostninger			3
Forbrug af træflis.....	3.047.295	2.148.467	
Forbrug af halm.....	1.830.562	1.751.171	
Forbrug af fyringsolie.....	54.432	24.217	
Deponi aske, spildevand, analyser og kemikalier.....	236.305	193.820	
Hals Metal Recycling A/S.....	160.185	198.188	
Svovlafgift halm og NOX halm og flis.....	105.798	99.959	
Vedligeholdelse produktionsanlæg.....	1.608.331	962.650	
Vedligeholdelse driftsmidler.....	48.730	129.298	
Forsikringer.....	84.795	68.379	
Værktøj og værnemidler.....	69.057	36.811	
Teknisk rådgivning (Masterplan værket).....	109.345	0	
Energi, el.....	137.839	130.200	
Ledningstab (beregnet værdi, overført til distributionsomkostninger).....	-2.899.054	-2.384.423	
Produktionsomkostninger	4.593.620	3.358.737	
Personaleomkostninger.....	1.737.148	1.735.046	
Lokaleomkostninger.....	393.620	379.122	
Driftsledelse	2.130.768	2.114.168	
Varmeværk.....	377.964	377.964	
Produktionsanlæg.....	500.820	500.820	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	35.058	35.058	
Af- og nedskrivninger	913.842	913.842	
	7.638.230	6.386.747	
Distributionsomkostninger			4
Vedligeholdelse ledningsnet inkl. lagerregulering.....	137.664	90.454	
Elforbrug.....	32.516	27.338	
Vedligeholdelse målere.....	151.390	58.168	
Ledningstegning.....	28.895	33.460	
Kemikalier (Ledningsnet).....	29.661	21.823	
Ledningstab (beregnet værdi).....	2.899.054	2.384.423	
Indtægt ifbm. flytning og ændring af stikledninger.....	-6.319	-4.541	
Distributionsomkostninger	3.272.861	2.611.125	
Personaleomkostninger.....	605.540	454.604	
Kørselsomkostninger.....	41.465	36.708	
Lokaleomkostninger.....	47.729	47.390	
Driftsledelse	694.734	538.702	
Varmeværk.....	47.245	47.245	
Ledningsnet.....	703.241	771.615	
Målere.....	310.373	258.620	
Regulering afskrivninger.....	0	3.129	
Af- og nedskrivninger	1.060.859	1.080.609	
	5.028.454	4.230.436	

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Administrationsomkostninger			5
Generalforsamling, møder mv.....	31.459	35.637	
Honorar for bestyrelse.....	160.000	160.000	
Bestyrelsesansvars- og ulykkesforsikring.....	7.102	7.822	
Bestyrelse og generalforsamling.....	198.561	203.459	
Personaleomkostninger.....	652.315	615.933	
Lokaleomkostninger.....	50.014	52.611	
Driftsledelse.....	702.329	668.544	
Varmeværk.....	47.245	47.245	
Af- og nedskrivninger.....	47.245	47.245	
Kontorartikler og papir.....	9.673	15.962	
Advokat- og inkassoomkostninger.....	12.400	4.300	
Revision og årsregnskab.....	80.000	57.750	
Budgetudarbejdelse.....	35.000	0	
Anden assistance.....	42.950	37.100	
Regulering afsat revisor.....	35.000	0	
Forsikringer.....	2.066	1.946	
Kontingenter.....	108.393	104.830	
Porto og gebyrer.....	25.535	21.122	
PBS-omkostninger.....	35.741	34.158	
Edb-omkostninger.....	92.374	79.801	
Repræsentation, gaver og blomster.....	250	1.505	
Telefoni og internet.....	36.895	40.992	
Annoncer, reklame og hjemmeside.....	16.207	12.837	
Vedligeholdelse af inventar.....	1.531	0	
Tab på debitorer.....	10.959	18.660	
Indgået tidligere afskrevet.....	0	-6.812	
Øvrige administrationsomkostninger.....	544.974	424.151	
	1.493.109	1.343.399	
Andre driftsindtægter			6
Flyttegebyr mv. forbrugere.....	15.100	13.700	
Periodiserede tilslutningsbidrag.....	245.359	269.957	
Lønrefusion.....	0	42.728	
	260.459	326.385	
Finansielle indtægter			7
Pengeinstitutter.....	20.891	704	
Forbrugere.....	221	230	
Modtagne kontantrabatter.....	144	1.241	
	21.256	2.175	

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note	
Varebeholdninger			11	
Halm.....	688.853	344.276		
Flis.....	711.047	1.400.557		
Fyringsolie.....	57.542	111.974		
Rørlager mv.....	292.526	341.530		
	1.749.968	2.198.337		
Andre tilgodehavender			12	
Diverse tilgodehavender.....	2.076	0		
Moms og afgifter.....	545.969	682.039		
	548.045	682.039		
Likvide beholdninger			13	
Sparekassen Danmark (Hals afd.).....	538.980	747.568		
Nordea A/S.....	306.048	514.929		
Spar Nord Bank A/S.....	462.185	245.749		
Danske Bank A/S.....	481.055	10.994		
Kassebeholdning.....	0	3.059		
Nordjyske Bank A/S.....	461.685	739.679		
Nykredit Bank A/S.....	465.119	345.065		
	2.715.072	2.607.043		
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger			14	
	Ikke anvendte henlæggelser	Afskrivninger på anlægsaktiver	I alt	
Saldo primo.....	1.262.907	4.193.175	5.456.082	
Anvendte henlæggelser i året.....	-26.000	0	-26.000	
Tilbageførte henlæggelser i året.....	-274.907	0	-274.907	
Henlæggelser i året.....	540.000	0	540.000	
Afskrivninger efter årsregnskabsloven.....	0	-1.952.608	-1.952.608	
Afskrivninger efter varmeforsyningsloven.....	0	2.660.648	2.660.648	
Saldo ultimo.....	1.502.000	4.901.215	6.403.215	
Langfristede gældsforpligtelser			15	
	31/12 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2022 gæld i alt
KommuneKredit.....	12.961.189	1.026.609	7.644.071	13.970.026
	12.961.189	1.026.609	7.644.071	13.970.026

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Anden gæld			16
A-skat og AM-bidrag.....	91.277	82.345	
ATP og sociale omkostninger.....	9.525	10.496	
Feriepengeforpligtelse.....	80.433	112.337	
Skyldig løn.....	38.224	33.692	
Forudbetalte tilslutningsafgifter.....	241.350	241.350	
	460.809	480.220	
Periodeafgrænsningsposter			17
Periodeafgrænsningsposter.....	0	30.026	
Periodiserede tilslutningsbidrag.....	1.747.326	2.196.379	
	1.747.326	2.226.405	
Eventualposter mv.			18
Eventualforpligtelser			
Varmeværket har indgået leveringsaftaler med halmleverandører i perioden januar 2024 til juli 2027 med levering af 10.390 tons halm. Varmeværket har indgået leveringsaftaler med flisleverandører i perioden 2024-2025 med levering af 52.487 GJ flis. Varmeværket har indgået leveringsaftale med Hals Metal Recycling A/S om aftagelse af 3.500 MWh overskudsvarme frem til 31. december 2024.			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			19
Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser. Varmeværkets anlægsaktiver er pantsat for i alt 0 kr. Aalborg Kommune har ydet kommunegaranti med 12.961 tkr. over for lån til KommuneKredit.			

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmemforsyningsloven			20
Årets resultat før skat.....	0	0	
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen.....	708.040	1.023.522	
Årets over-/underdækning.....	-1.713.318	13.409	
Årets resultat før årsreguleringer.....	-1.005.278	1.036.931	
 Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger.....	1.952.608	2.038.567	
Afskrivninger indregnet i varmeprisen jf. varmemforsyningsloven.	-2.660.648	-2.867.077	
Regulering af afskrivningsgrundlag.....	0	-195.012	
Året henlæggelser.....	-540.000	-294.000	
Tilbageført henlæggelser.....	274.907	0	
Henlæggelser efter varmemforsyningsloven.....	-973.133	-1.317.522	
 Årets over-/underdækning (+ = overdækning).....	-1.978.411	-280.591	
 Overført resultat efter varmemforsyningsloven til indregning i kommende års priser primo.....	1.330.457	1.611.048	
 Resultat til indregning i kommende års priser.....	-647.954	1.330.457	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hals Fjernvarme AmbA for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet herunder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

"HVILE I SIG SELV"-PRINCIPPET

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv"- princip i henhold til varmemforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmemforsyningslove, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerende over- eller underdækning efter varmemforsyningsloven regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringer 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 aktivets forventede brugstid.

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer. Henlæggelsen kan pr. år max. andrage 20 % af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75 % af investeringsplanen. Der er ultimo indeværende regnskabsår i alt henlagt 1.502 tkr. til ovennævnte formål.

En henlæggelse efter varmemforsyningsloven er en forpligtelse efter årsregnskabsloven indtil den planlagte investering er gennemført. Forpligtelsen er i regnskabet optaget under posten tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling under hensatte forpligtelser.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udkudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdier, der vil udlignes over tid. Forskellene er indregnet i balancen under hensatte forpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

I årets nettoomsætning indgår faktureret salg af varme samt salg af øvrige ydelser til eksterne kunder.

Årets realiserede over-/underdækning opgjort efter Varmeforsyningslovens regler indgår som en reguleringspost til nettoomsætning.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til produktion af varme, køb af brændsel, vedligeholdelse, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, ledningsnet, målere, driftsledelse, ledningstab samt af- og nedskrivninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, bestyrelse og generalforsamling, ledelse, forbrugerinformation, øvrige administrationsomkostninger, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til varmeværkets aktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt kurstab på indekslån og ved omprioritering som fordeles over lånets restløbetid i henhold til fastlagt plan. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Årets resultat

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

Andelsselskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmeforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld til eller tilgodehavender hos andelshaverne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Årsregnskabs- loven	Varmeforsy- ningsloven
Varmeværk.....	15-25 år	15-25 år
Produktionsanlæg.....	5-25 år	5-25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	5 år
Ledningsnet.....	15 år	5-15 år
Målere.....	15 år	5-15 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer omfatter andelsbeviser og garantbeviser, som måles til amortiseret kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Beholdninger af halm, fyringsolie, flis og træ samt rørlager mv. måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodaafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 og herefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmeforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmeforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf, er egenkapitalen pr. 31. december 2023 uændret i forhold til egenkapitalen pr. 1. marts 1981.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

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

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodaafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømmene for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

Pengestrømme fra investeringsaktiviteter omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider:

Likvider omfatter likvide beholdninger.



PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Henrik Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 09e90190-2ac2-4761-91fd-062656f9bc16

IP: 178.155.xxx.xxx

2024-04-17 18:03:02 UTC



Henrik Knudsen Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: c4c0fa4d-8326-468a-9862-0f47beb7cc04

IP: 5.206.xxx.xxx

2024-04-18 04:58:56 UTC



Ivan Lentz Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 5f942f2a-7578-40b0-9d2c-8f266ea81883

IP: 87.57.xxx.xxx

2024-04-18 06:19:40 UTC



Ulrik Houmøller

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 35068700-bcfb-4b53-b22d-6267c9adf7af

IP: 2.106.xxx.xxx

2024-04-19 10:19:01 UTC



John Bjeldbak

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: e11b3ecb-85f8-4c57-9f58-83df3990150a

IP: 85.83.xxx.xxx

2024-04-20 07:09:40 UTC



Christian Brasholt Larsen

BDO STATSATORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB CVR: 20222670

Statsautoriseret revisor

Serienummer: faaf1f6c-12af-49ec-ac5c-9d8e2b13853e

IP: 62.107.xxx.xxx

2024-04-20 07:23:53 UTC



Penneo dokumentnøgle: U6EDWXBQDQB-AMIEBQI-AMJSLW-HEROBS-V2THB

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. 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 denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Lars Søndergaard

Dirigent

Serienummer: 28d8a2e5-b22d-44e7-b4a6-24f90ab12258

IP: 62.107.xxx.xxx

2024-05-06 15:47:03 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. 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 signingsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signingsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>