

## **Mariager Fjernvarme A M B A**

Klostermarken 5, 9550 Mariager

CVR-nr. 57 87 16 28

### **Årsrapport for 2022**

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsesberetning	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	10

## Ledelsesberetning

Værkets hovedaktivitet er at levere varme til værkets forsyningsområde i Mariager. Varmeforsyningen gennemføres i overensstemmelse med varmeplanen, der er gældende for forsyningsområdet. Ved udgangen af 2022 havde værket tilsluttet 1.152 forbrugere.

Salget af varme har været 7,8 % mindre i 2022 end salget i 2021. Der er i årets løb solgt 27.114 MWh, hvor salget i 2021 var på 29.421 MWh. Der var for 2022 budgetteret med et salg på 30.000 MWh.

Årets samlede driftsindtægter blev på 10.783 t.kr.

Værkets produktion var 8,5 % mindre i 2022 end produktionen i 2021. Der er i årets løb produceret 36.598 MWh, hvor produktionen i 2021 var på 40.001 MWh. Værkets ledningstab er dermed på 25,9 % i 2022, sammenholdt med et ledningstab på 26,5 % i 2021.

Produktionsomkostningerne faldt i 2022 med 4,2 % til 4.683 t.kr. Faldet har primært baggrund i den reducerede produktion af varme i 2022 sammenholdt med 2021.

Driftsudgifter, kapitalomkostninger og afskrivninger er opgjort til 6.200 t.kr., hvilket er en stigning på 7,1 % i forhold til 2021. Stigningen har baggrund i højere vedligeholdelses-, personale- og administrationsomkostninger.

Nettoresultatet blev et underskud på 101 t. kr., men følge af en overført overdækning fra tidligere regnskabsår på 1.071 t.kr., er der tale om en overdækning på 970 t. kr. for året. Denne overdækning modregnes i senere regnskabsår, og til budget for 2023 er overført 862 t.kr., medens 109. t.kr. indregnes i budget for 2024.

Værkets bestyrelse betegner det opnåede resultat som tilfredsstillende.

For 2023 forventer værket en fortsat tilfredsstillende udvikling i varmeleverancerne, og med baggrund i princippet om at skulle medregne tidligere års over- eller underdækning, budgetteres der i 2023 med et underskud på 862 t. kr. Der henvises i den forbindelse til specifikationen af balancen i regnskab og noter.

Værkets balance ultimo 2022 er opgjort til 8.421 t.kr.

På aktivsiden udgør anlægsaktiverne 6.471 t. kr., beholdninger 1.113 t. kr., tilgodehavender 534 t. kr. og endelig likvide midler 303 t.kr.

På passivsiden udgør den kortfristede gæld 3.222 t.kr., hvoraf 970 t.kr. kan henføres til overdækning hos forbrugerne. Den langfristede gæld udgør 5.200 t. kr.

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

## Hoved- og nøgletal

	Budget 2023 t.kr.	Realiseret 2022 t.kr.	Realiseret 2021 t.kr.	Realiseret 2020 t.kr.	Realiseret 2019 t.kr.	Realiseret 2018 t.kr.
<b>Resultatopgørelse</b>						
Driftsindtægter	10.557	10.783	11.188	11.207	9.692	9.901
Direkte produktionsomkostninger	-5.242	-4.683	-4.889	-4.668	-5.519	-4.932
Dækningsbidrag	5.315	6.100	6.299	6.539	4.173	4.969
Driftsomkostninger	-5.327	-5.381	-4.965	-4.481	-5.073	-5.216
Kapitalomkostninger inkl. afskrivn.	-850	-819	-825	-1.027	-1.132	-1.341
Resultat før årsreguleringer	-862	-101	508	1.031	-2.032	-1.588
Overført resultat fra tidligere år		588	204	-29	1.586	1.972
Resultat til indregning i kommende års priser		488	713	1.002	-446	384
<b>Udvalgte balanceposter</b>						
Anlægsaktiver		6.471	6.944	7.674	8.534	8.819
Beholdninger og tilgodehavender		1.647	1.497	1.534	1.901	1.165
Likvide beholdninger		303	775	93	0	709
Langfristede gældsforpligtelser		5.200	5.600	6.000	6.400	6.800
Kortfristede gældsforpligtelser		3.221	3.617	3.301	4.035	3.892
Balancesum		8.421	9.217	9.301	10.435	10.692
<b>Andre hoved- og nøgletal</b>						
Direkte produktionsomkostninger (1.000 kr.)		-4.683	-4.889	-4.668	-5.519	-4.932
Produceret (MWh)		36.598	40.001	37.269	38.379	39.153
Produktionsomkostninger pr. MWh (kr.)		-127,95	-122,22	-125,25	-143,80	-125,97
Solgt til forbrugere (MWh)		27.114	29.421	27.038	27.655	28.463
Produktionsomkostninger pr. solgt MWh (kr.)		-172,70	-166,18	-172,65	-199,57	-173,28
Forbrug af biobrændsel (ton)		9.208	9.205	8.831	8.919	9.076
Forbrug af olie (1.000 liter)		1	2	0	0	0

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Mariager Fjernvarme A M B A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mariager, den 2. marts 2023

### Bestyrelse

\_\_\_\_\_  
Thorvald Christensen, formand

\_\_\_\_\_  
Flemming Johnsen, kasserer

\_\_\_\_\_  
Peter Klitgaard

\_\_\_\_\_  
Jørgen Simonsen

\_\_\_\_\_  
Gert Gregersen

\_\_\_\_\_  
John Fly

\_\_\_\_\_  
Jan Østergaard Nielsen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

*Til forbrugerne i Mariager Fjernvarme A M B A*

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Mariager Fjernvarme A M B A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og selskabets vedtægter.

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

## 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's 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 og selskabets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om 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.

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 væsentlig 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.

Mariager, den 2. marts 2023

## National Revision

Godkendte Revisorer a/s  
CVR-nr. 25 63 58 68

Brian Sørensen  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne24769



## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Mariager Fjernvarme A M B A for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A og selskabets vedtægter.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

### Resultatopgørelse

Driftsindtægter indregnes i resultatopgørelsen når fakturering har fundet sted.

Tilslutningsafgifter behandles således:

- I regnskabsår uden anlægsudgifter på ledningsnettet, indregnes hele afgiften i resultatopgørelsen.
- I regnskabsår med anlægsudgifter på ledningsnettet, indregnes en nettoindtægt i resultatopgørelsen, medens en nettoudgift aktiveres og afskrives under ledningsnet.

Direkte produktionsomkostninger omfatter kostpris for varer der er medgået til produktion i året.

Driftsomkostninger indeholder udgifter til drift og vedligeholdelse af anlæg og materiel samt forsikringer og administration.

Afskrivninger på anlægsaktiver tilsigter en systematisk afskrivning over aktivernes forventede levetid, med udgangspunkt i nettoværdien primo:

Bygninger	10 - 12 år
Transmission	10 år
Produktionsanlæg	5 - 20 år
Inventar og driftsmidler	5 år

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og provisioner og indregnes i resultatopgørelsen, med de beløb der vedrører regnskabsåret.

### Balance

#### Aktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Beholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender måles til nominel værdi.

Likvide beholdninger måles til nominel værdi.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 kr.
Varmeforbrug	4.503.531	5.617.210
Effektafgift	3.497.468	3.134.362
Abonnementsafgift	2.034.236	2.139.715
Tilslutningsafgifter	464.481	67.590
20-års afgifter	282.880	228.865
<b>Driftsindtægter</b>	<b>10.782.596</b>	<b>11.187.742</b>
Biobrændsel	-3.623.228	-3.591.004
Energiafgifter	-232.818	-206.650
Energibesparelser	-17.216	-45.868
El, vand, vandadditiver og renovation	-809.442	-1.045.543
<b>Direkte produktionsomkostninger</b>	<b>-4.682.704</b>	<b>-4.889.065</b>
<b>Dækningsbidrag</b>	<b>6.099.892</b>	<b>6.298.677</b>
Vedligeholdelse	-1.788.425	-1.686.870
Drift af bil, teleskoplæsser og truck	-133.375	-90.105
Forsikringer og afgifter	-181.844	-178.165
Salgsomkostninger	-40.809	-35.488
Administrationsomkostninger	-556.119	-425.741
1 Personaleomkostninger	-2.680.590	-2.548.959
<b>Driftsomkostninger</b>	<b>-5.381.162</b>	<b>-4.965.328</b>
<b>Resultat før afskrivninger og finansielle poster</b>	<b>718.730</b>	<b>1.333.349</b>
2 Afskrivninger	-717.542	-718.905
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.188</b>	<b>614.444</b>
Finansielle indtægter	19.334	23.490
Finansielle omkostninger	-121.050	-129.740
<b>Finansielle poster, netto</b>	<b>-101.716</b>	<b>-106.250</b>
<b>Resultat før årsreguleringer</b>	<b>-100.528</b>	<b>508.194</b>
Årets under-/overdækning	100.528	-508.194
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger	0	0
Transmission	0	0
Produktionsanlæg	6.196.863	6.496.892
Inventar og driftsmidler	269.286	442.409
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>6.466.149</b>	<b>6.939.301</b>
Andelsbeviser	5.000	5.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>6.471.149</b>	<b>6.944.301</b>
Biobrændsel og olie	1.112.987	814.424
<b>Beholdninger</b>	<b>1.112.987</b>	<b>814.424</b>
Forbrugere	319.274	582.220
Andre tilgodehavender	199.965	100.750
Periodeafgrænsningsposter	15.205	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>534.444</b>	<b>682.970</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>302.529</b>	<b>774.907</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.949.960</b>	<b>2.272.301</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>8.421.109</b>	<b>9.216.602</b>

### Passiver

Gæld til realkreditinstitutter	5.200.000	5.600.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>5.200.000</b>	<b>5.600.000</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	400.000	400.000
Forbrugere	632.052	486.946
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.023.889	1.348.123
4 Overdækning til indregning i kommende års priser	970.262	1.070.790
5 Anden gæld	194.906	310.743
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>3.221.109</b>	<b>3.616.602</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>8.421.109</b>	<b>9.216.602</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>8.421.109</b>	<b>9.216.602</b>

## Noter

	2022 kr.	2021 kr.		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger mv.	2.157.049	2.045.443		
Bestyrelseshonorar	112.359	106.395		
Pensioner	303.112	295.784		
Andre omkostninger til social sikring	70.281	67.211		
Andre personaleomkostninger	37.789	34.126		
	<u>2.680.590</u>	<u>2.548.959</u>		
<b>2 Afskrivninger</b>				
Produktionsanlæg	544.419	534.780		
Inventar og driftsmidler	173.123	184.125		
	<u>717.542</u>	<u>718.905</u>		
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>				
	Grunde og bygninger	Trans- mission	Produktions- anlæg	Inventar og driftsmidler
Kostpris pr. 1. januar	1.943.785	9.051.810	44.639.451	2.083.881
Årets tilgang	0	0	244.390	0
Kostpris pr. 31. december	<u>1.943.785</u>	<u>9.051.810</u>	<u>44.883.841</u>	<u>2.083.881</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	1.943.785	9.051.810	38.142.559	1.641.472
Årets afskrivninger	0	0	544.419	173.123
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.943.785</u>	<u>9.051.810</u>	<u>38.686.978</u>	<u>1.814.595</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.196.863</u>	<u>269.286</u>
	2022 kr.	2021 kr.		
<b>4 Akkumuleret over-/underdækning</b>				
Saldo pr. 1. januar	1.070.790	562.596		
Årets under-/overdækning	-100.528	508.194		
	<u>970.262</u>	<u>1.070.790</u>		
Til modregning i budget for 2023 (2022)	482.681	358.109		
Til modregning i budget for 2023 (fra resultat 2022)	379.000	230.000		
Budgetteret resultat til modregning i førstkomende år	861.681	588.109		
Til modregning i budget for 2024 (2023)	108.581	482.681		
I alt til modregning i efterfølgende år	<u>970.262</u>	<u>1.070.790</u>		
<b>5 Anden gæld</b>				
Moms	0	97.553		
A-skat og AM-bidrag	113.106	137.366		
Feriepengeforpligtelse	65.492	59.176		
Andre skyldige omkostninger	16.308	16.648		
	<u>194.906</u>	<u>310.743</u>		