
Høng Varmeværk a.m.b.a.

Specifikationer til årsrapporten for 2023

CVR-nr. 29 09 67 16



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af specifikationer til regnskab	2
Regnskabspraksis	3
Specifikationer til årsregnskabet	4

Ledelsespåtegning

Specifikationer til årsregnskab for Høng Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 er baseret på selskabets bogføring. Der er i selskabet etableret procedurer med henblik på at sikre et pålideligt grundlag for regnskabsaflæggelsen.

Efter min opfattelse er specifikationerne nøjagtige og fuldstændige og anvendt regnskabspraksis er i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser om indregning og måling.

Høng, den 10. april 2024

Høng Varmeværk a.m.b.a.

Søren Larsen
Formand

Revisors erklæring om opstilling af specifikationer til regnskab

Til den daglige ledelse i Høng Varmeværk a.m.b.a.

Vi har opstillet specifikationer til årsregnskab for Høng Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Specifikationerne omfatter specifikationer til udvalgte regnskabsposter i årsregnskabet for Høng Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere specifikationerne i overensstemmelse med selskabets bogføring og under anvendelse af årsregnskabslovens bestemmelser om indregning og måling samt Deres krav til indhold og klassifikation. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Specifikationerne samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af specifikationerne, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille specifikationerne. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt specifikationerne er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser om indregning og måling eller om indhold og klassifikation af de enkelte poster.

Under anvendt regnskabspraksis i specifikationer til årsregnskabet angives formål med specifikationerne samt det grundlag hvorpå disse er udarbejdet og præsenteret. Specifikationer til årsregnskabet er således udelukkende tiltænkt til Deres brug og kan være uegnet til andre formål.

Ringsted, den 10. april 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

René Daniel Poulsen

statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Specifikationer til årsregnskab for Høng Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 er opstillet på grundlag af selskabets bogføring og under anvendelse af samme indregnings- og målingskriterier, som er anvendt i selskabets årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023. Specifikationer til årsregnskabet er udarbejdet og præsenteret med henblik på at opfylde den daglige ledelses krav til information.

Specifikationer til årsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
1. Nettoomsætning		
Variabel afgift	16.023.368	13.577.802
Rumafgift	5.423.937	5.384.126
Målerleje	589.076	488.160
Incitamentstarif	217.596	200.204
Overført til hensættelser	322.918	322.918
Over-/Underdækning	-700.335	1.930.421
	<u>21.876.560</u>	<u>21.903.631</u>

Specifikationer til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
2. Produktionsomkostninger		
Flis	2.329.966	2.725.000
Halm	4.181.695	3.222.659
Olie	36.716	51.145
Elforbrug	451.025	807.083
Vand og vandafledningsafgift	258.422	124.986
Vareforbrug, produktion	<u>7.257.824</u>	<u>6.930.873</u>
Lønninger og gager	1.826.825	1.535.673
Pensioner	235.958	186.702
Andre omkostninger til social sikring	36.360	30.241
Andre personaleomkostninger	59.038	50.182
Personaleomkostninger, produktion	<u>2.158.181</u>	<u>1.802.798</u>
Husleje	0	5.000
Elforbrug	182.658	265.384
Vand	17.023	3.160
Reparation og vedligeholdelse	96.713	209.763
Rengøring	26.606	31.809
Forsikring	59.386	83.015
Ejendomsskatter	103.824	104.235
Brandmateriel	16.978	31.677
Alarmer	28.449	40.868
Overført administration	-203.203	-239.654
Lokaleomkostninger, produktion	<u>328.434</u>	<u>535.257</u>
Kursusudgifter	19.382	5.095
Telefon	37.812	37.956
Energitilsynet	8.959	19.668
SRO	247.377	169.097
Overført kørselsomkostninger	14.070	9.357
Andre produktionsomkostninger	<u>327.600</u>	<u>241.173</u>
Vedligeholdelse, kedler	675.525	1.321.335
Vedligeholdelse, øvrige	334.079	288.493
Håndværktøj og hjælpemidler	71.551	39.701
Forsikring	97.998	129.296
Vedligeholdelse af produktionsanlæg	<u>1.179.153</u>	<u>1.778.825</u>

Specifikationer til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
2. Produktionsomkostninger (fortsat)		
Konsulentbistand	34.127	38.370
Kursusudgifter	4.678	0
Driftsledelse	38.805	38.370
	<hr/>	<hr/>
Overførsel af ledningstab	-4.182.875	-3.654.541
Ledningstab	-4.182.875	-3.654.541
	<hr/>	<hr/>
Bygninger	699.366	699.366
Produktionsanlæg og maskiner	3.316.010	3.306.711
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	193.021	181.660
Af- og nedskrivninger	4.208.397	4.187.737
	<hr/>	<hr/>
	11.315.519	11.860.492

Specifikationer til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
3. Distributionsomkostninger		
Lønninger og gager	895.502	752.780
Pensioner	115.666	91.521
Andre omkostninger til social sikring	17.823	14.824
Andre personaleomkostninger	28.940	24.599
Personaleomkostninger, distribution	<u>1.057.931</u>	<u>883.724</u>
Vedligeholdelse, ledningsnet	1.060.935	1.650.605
Vedligeholdelse, brønde	896	51.132
Vandbehandling	110.972	66.593
Termografering	58.190	35.045
Ledningsregistrering	52.856	32.581
Omløb og styring	19.115	15.636
Overført kørsel	61.292	44.016
Ledningsnet og brønde	<u>1.364.256</u>	<u>1.895.608</u>
Køb og vedligeholdelse af målere	7.117	7.089
IT-omkostninger	66.938	73.732
Stikprøvekontrol og måler aflæsning	9.868	8.991
Målerudgifter	<u>83.923</u>	<u>89.812</u>
Konsulentassistance	25.347	13.876
Kursusudgifter	75.192	299
Driftsledelse	<u>100.539</u>	<u>14.175</u>
Overførsel af ledningstab	<u>4.182.875</u>	<u>3.654.541</u>
Ledningstab	<u>4.182.875</u>	<u>3.654.541</u>
Ledningsnet	<u>813.353</u>	<u>624.020</u>
Af- og nedskrivninger	<u>813.353</u>	<u>624.020</u>
	<u>7.602.877</u>	<u>7.161.880</u>

Specifikationer til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
4. Administrationsomkostninger		
Lønninger og gager	859.682	722.669
Pensioner	111.039	87.860
Andre omkostninger til social sikring	17.111	14.231
Andre personaleomkostninger	27.782	23.615
Personaleomkostninger, administration	<u>1.015.614</u>	<u>848.375</u>
Andel i lokaleomkostninger	<u>203.203</u>	<u>239.654</u>
Lokaleomkostninger, administration	<u>203.203</u>	<u>239.654</u>
Regnskab og revision	77.500	76.000
Regnskabsmæssig og anden assistance	60.900	60.650
Advokat og incassoomkostninger	24.075	12.529
Møder, rejser og repræsentation, ledelse	20.508	19.180
Tryksager og annoncer	74.867	75.614
Møder, rejser og repræsentation, bestyrelse	50.769	51.760
Kontorartikler	15.412	16.043
Telefon	61.167	44.465
Porto og gebyrer	15.178	29.898
Forsikringer	92.859	29.429
Kontingenter	112.575	105.088
EDB-omkostninger og konsulentassistance	166.376	198.650
Gebyrer	73.478	90.902
Konsulentassistance	31.700	52.030
Øvrige omkostninger	7.113	6.364
Tab på debitorer	82.496	16.307
Vedligeholdelse	0	97
Andre administrationsomkostninger	<u>966.973</u>	<u>885.006</u>
Bygninger	123.417	123.417
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	51.081	46.166
Af- og nedskrivninger	<u>174.498</u>	<u>169.583</u>
	<u>2.360.288</u>	<u>2.142.618</u>

Specifikationer til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
5. Andre driftsindtægter		
Salg af skrot	0	1.139
	0	1.139
	2023	2022
	DKK	DKK
6. Andre driftsomkostninger		
Tab ved salg af anlægsaktiver	7.109	0
	7.109	0
	2023	2022
	DKK	DKK
7. Finansielle indtægter		
Bank	120.638	0
Renter og gebyrer vedrørende forbrugere	51.771	57.453
	172.409	57.453
	2023	2022
	DKK	DKK
8. Finansielle omkostninger		
Bank	0	8.412
Garantiprovision	346.780	334.900
Gebyrer mv.	1.295	1.295
Låneomkostninger med fradrag	13.875	13.875
Prioritetslån	401.226	438.751
	763.176	797.233

Specifikationer til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
9. Varebeholdninger		
Halm	140.811	128.455
Flis	954.584	1.257.298
Olie	428.549	454.667
	1.523.944	1.840.420
	2023	2022
	DKK	DKK
10. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg af varme	1.161.324	1.021.142
Vurderede konstaterede tab på debitorer	-122.000	-70.000
	1.039.324	951.142
	2023	2022
	DKK	DKK
11. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	0	831.840
Tilgodehavende tilslutningsafgift	0	158.779
Tilgodehavende skattekonto	0	200.000
	0	1.190.619
	2023	2022
	DKK	DKK
12. Likvide beholdninger		
Nordea, 2433 3780 132 107	5.550.673	5.604.831
Nordea, 2524 6297 421 873	18.424	45.331
	5.569.097	5.650.162

Specifikationer til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
13. Andre kreditinstitutter		
Kommunekredit 201238360	1.493.198	2.948.892
Kommunekredit 201137374	10.406.250	11.793.750
Kommunekredit 201848476	6.062.500	6.312.500
Kommunekredit 201950692	2.380.000	2.473.333
Kommunekredit 202052620	31.832.500	33.022.500
Kommunekredit 202154858	6.120.833	6.337.500
Amortisationskonto (låneomkostninger)	-104.064	-117.939
	<u>58.191.217</u>	<u>62.770.536</u>
Kortfristet del af gæld til kreditinstitutter	-4.579.319	-4.579.319
	<u>53.611.898</u>	<u>58.191.217</u>
	2023	2022
	DKK	DKK
14. Kreditinstitutter		
Kortfristet del af gæld til kreditinstitutter	4.579.319	4.579.319
	<u>4.579.319</u>	<u>4.579.319</u>
	2023	2022
	DKK	DKK
15. Overdækning		
Primo overdækning	1.368.835	3.299.256
Årets over-/underdækning	377.417	-2.253.339
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	322.918	322.918
	<u>2.069.170</u>	<u>1.368.835</u>

Specifikationer til årsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
16. Anden gæld		
Merværdiafgift mv.	238.057	0
A-skat	182.539	113.248
AM-bidrag	47.874	26.800
ATP	5.112	4.260
AMP-pension	26.177	18.763
Feriepengeforpligtelse	238.898	191.708
Skyldig afspadsring, feriefridage mv.	261.552	286.545
Andre skyldige omkostninger	170.546	166.697
	<u>1.170.755</u>	<u>808.021</u>

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.”

Søren Michael Larsen

Bestyrelsesformand

På vegne af: Høng Varmeværk amba

Serienummer: b85f10bb-65b3-4ce2-a660-f4174ddc7ea8

IP: 77.215.xxx.xxx

2024-04-11 16:15:04 UTC



René Daniel Poulsen

PRICEWATERHOUSECOOPERS STATS AUTORISERET

REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR: 33771231

Statsautoriseret revisor

På vegne af: PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret...

Serienummer: 6467a9a0-10f3-427e-b4a1-f7a687c09b0a

IP: 83.136.xxx.xxx

2024-04-11 17:33:35 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 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**