

Rundhøj Fjernvarme A.m.b.a.

Holme Byvej 14, 8270 Højbjerg
CVR-nr. 49 30 23 55

Årsrapport for 2022

Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11 - 18

Virksomheden

Rundhøj Fjernvarme A.m.b.a.
Holme Byvej 14
8270 Højbjerg
Telefon: 86 27 20 49
Hjemsted: Aarhus kommune
CVR-nr.: 49 30 23 55
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Carsten Præst
Allan Moeslund
Annie Villadsen
Peter Daniel Hansen
Hans Kjærgaard Jensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Danske Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 for Rundhøj Fjernvarme A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 7. marts 2023

Bestyrelsen

Carsten Præst

Allan Moeslund

Annie Villadsen

Peter Daniel Hansen

Hans Kjærgaard Jensen

Til ejeren i Rundhøj Fjernvarme A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rundhøj Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 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 virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Selskabet har som sammenligningstal i resultatopgørelsen medtaget budgettal. Budgettet har, som det fremgår af regnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens 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 virksomheden, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Aarhus, den 7. marts 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Casper Jensby
Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Rundhøj Fjernvarme A.m.b.a. leverer fjernvarme til 32 aftagere. Det varme vand leveres fra Affald Varme i Aarhus og egen produktion.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.22 - 31.12.22 udviser et resultat på DKK 0 mod DKK 0 for tiden 01.01.21 - 31.12.21. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.324.431.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note	2022 DKK	2021 DKK	Ikke revideret	Ikke revideret	
			budget 2022 t.DKK	budget 2023 t.DKK	
1	Nettoomsætning	6.560.391	6.308.812	6.712	7.078
	Lejeindtægter, skorsten	147.258	142.969	139	161
	Indtægter i alt	6.707.649	6.451.781	6.851	7.239
2	Køb af varmt vand	-4.947.240	-4.747.695	-5.217	-5.493
3	Andre eksterne omkostninger	-1.506.433	-1.451.701	-1.383	-1.505
	Bruttoresultat	253.976	252.385	251	241
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægs- aktiver	-241.564	-241.653	-245	-240
	Resultat af primær drift	12.412	10.732	6	1
7	Finansielle omkostninger	-12.412	-10.732	-6	-1
	Finansielle poster i alt	-12.412	-10.732	-6	-1
	Årets resultat	0	0	0	0

	31.12.22 DKK	31.12.21 DKK
AKTIVER		
Note		
Oprindelig anlæg inkl. veksler-station	0	0
Hovedledning	0	0
Fast anlæg	633.530	829.064
Bygningsrenovering	27.696	43.510
Maskiner og driftsmidler	57.629	87.845
8 Materielle anlægsaktiver i alt	718.855	960.419
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.000	5.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	5.000	5.000
Anlægsaktiver i alt	723.855	965.419
Efterbetalinger fra andelshavere	32.847	184.062
9 Andre tilgodehavender	502.667	405.898
Periodeafgrænsningsposter	4.275	3.916
Tilgodehavender i alt	539.789	593.876
Likvide beholdninger	2.266.573	1.421.013
Omsætningsaktiver i alt	2.806.362	2.014.889
Aktiver i alt	3.530.217	2.980.308
PASSIVER		
Egenkapital 1/4 1981	2.324.431	2.324.431
Egenkapital i alt	2.324.431	2.324.431
Leverandører af varer og tjenesteydelser	639.913	233.842
Tilbagebetalinger til andelshavere	495.329	6.306
Takstmæssig overdækning	47.967	381.624
10 Anden gæld	22.577	34.105
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.205.786	655.877
Gældsforpligtelser i alt	1.205.786	655.877
Passiver i alt	3.530.217	2.980.308
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2022	2021	Ikke revideret budget 2022	Ikke revideret budget 2023
	DKK	DKK	t.DKK	t.DKK
1. Nettoomsætning				
Varmebidrag	3.647.809	4.188.384	4.108	4.454
Varmebidrag HLF	1.193.878	1.118.749	1.120	1.166
Reguleringsmæssig over-/underdækning primo	381.625	-1.743	99	73
Reguleringsmæssig over-/underdækning ultimo	-47.967	-381.624	0	0
I alt	5.175.345	4.923.766	5.327	5.693
Kapacitetsafgift og fast afgift	1.385.046	1.385.046	1.385	1.385
I alt	1.385.046	1.385.046	1.385	1.385
I alt	6.560.391	6.308.812	6.712	7.078

Årets regulering af takstmæssig overdækning/underdækning er indregnet i nettoomsætningen og udgør DKK 333.658.

Budget 2022 9.600 MWh á DKK 428
Realiseret 2022 8.523 MWh á DKK 428

Budget 2022 2.600 MWh á DKK 430
Realiseret 2022 2.602 MWh á 459

Budget 2023 9.600 MWh á DKK 464
Budget 2023 2.500 MWh á DKK 466

2. Køb af varmt vand

Køb af varmt vand	4.947.240	4.747.695	5.217	5.493
I alt	4.947.240	4.747.695	5.217	5.493

Køb af varmt vand:
Budget 2022 MWh 12.769
Realiseret 2022 MWh 11.753
Budget 2023 MWh 12.605

	2022	2021	Ikke revideret budget 2022	Ikke revideret budget 2023
	DKK	DKK	t.DKK	t.DKK

3. Andre eksterne omkostninger

Produktionsomkostninger jf. note 4	214.431	81.700	95	193
Lokaleomkostninger jf. note 5	109.316	185.314	125	121
Administrationsomkostninger jf. note 6	1.182.686	1.184.687	1.163	1.191
I alt	1.506.433	1.451.701	1.383	1.505

4. Produktionsomkostninger

El og vand	234.002	71.652	80	175
Rådighedsydelse	-56.883	-28.369	-28	-32
Telefon og alarmledning	37.312	37.572	41	45
Kemikalier	0	0	2	5
Energibesparelse	0	845	0	0
I alt	214.431	81.700	95	193

5. Lokaleomkostninger

Ejendomsskat	24.615	24.323	24	25
Vedligeholdelse bygninger	4.891	47.164	25	15
Vedligeholdelse kedler og pumper	69.180	36.295	35	45
Vedligeholdelse skorsten	4.656	56.655	20	15
Målere og målerkontrol, reparation/udskiftning	0	4.502	5	5
Vedligeholdelse hovedledning	5.974	16.375	16	16
I alt	109.316	185.314	125	121

	2022	2021	Ikke revideret budget 2022	Ikke revideret budget 2023
	DKK	DKK	t.DKK	t.DKK

6. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	0	1.453	1	1
It-omkostninger	48.461	41.052	41	49
Bestyrelseshonorar	43.120	42.335	43	44
Porto og gebyrer	4.538	5.492	6	5
Revisorhonorar	67.625	62.300	65	68
Assistance DFF-EDB	0	2.344	0	0
Advokat	0	5.250	0	0
Forsikringer	56.334	55.169	55	57
Kontingenter	69.551	63.725	64	63
Gebyrer PBS	1.973	1.388	2	2
Mødeudgifter incl. diæter bestyrelse	9.691	5.018	5	6
Teknik og administration	870.096	888.312	866	881
Generalforsamling	11.297	10.176	15	15
Repræsentation	0	673	0	0
I alt	1.182.686	1.184.687	1.163	1.191

7. Finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter	12.412	10.732	6	1
I alt	12.412	10.732	6	1

8. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Oprindelig anlæg inkl. veksler- station	Hovedlednin g	Fast anlæg	Bygningsren overing	Skorsten	Maskiner og driftsmidler
Kostpris pr. 01.01.22	4.227.499	3.480.631	5.521.898	1.131.888	1.256.699	552.681
Kostpris pr. 31.12.22	4.227.499	3.480.631	5.521.898	1.131.888	1.256.699	552.681
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.22	-4.227.499	-3.480.631	-4.692.834	-1.088.378	-1.256.699	-464.836
Afskrivninger i året	0	0	-195.534	-15.814	0	-30.216
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22	-4.227.499	-3.480.631	-4.888.368	-1.104.192	-1.256.699	-495.052
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	0	0	633.530	27.696	0	57.629
					31.12.22 DKK	31.12.21 DKK

9. Andre tilgodehavender

Tyrrestrupledning	75.958	21.309
Moms og afgifter	264.793	170.252
Tilgodehavende varmekøb	0	214.337
Øvrige tilgodehavender	161.916	0
I alt	502.667	405.898

10. Anden gæld

A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	18.485	16.377
Øvrig anden gæld	0	4.420
Mellemregning HR Energi ApS	4.092	13.308
I alt	22.577	34.105

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

12. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING

Takstmæssig underdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år opkræves hos forbrugerne i henhold til den fastlagte indtægtsramme, indregnes særskilt i balancen under tilgodehavender. Takstmæssig underdækning indregnes til den værdi, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år. Årets regulering af underdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

Takstmæssig overdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne, indregnes i balancen som en særskilt forpligtelse. Årets regulering af overdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter omfatter årets fakturerede salg samt årsopgørelserne vedrørende forbrugerne pr. 31. december 2022, derudover er omsætningen reguleret for over- underdækning fra tidligere år.

12. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter,

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter produktionsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Bygninger	15	0
Hovedledning	15	0
Fast anlæg	15	0
Bygningsrenovering	15	0
Skorsten	15	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

12. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Varmeværket er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Hvis virksomhedens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

12. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder eller kapitalinteresser, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.