

FFV Varme A/S

Korsvangen 6A, 5750 Ringe

CVR-nr. 26 72 10 59

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2024

Dirigent:

.....

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for FFV Varme A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringe, den 2. maj 2024

Direktion:

.....
Christian Møller
adm. direktør

Bestyrelse:

.....
Carsten Normann
formand

.....
Astrid Donnerborg
næstformand

.....
Jes Svend Nielsen

.....
Helle Vibeke Carstensen

.....
John Buur Christiansen

.....
Allan Frank Lund

.....
Klavs Soelmark

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i FFV Varme A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FFV Varme A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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 bl.a. 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.

Odense, den 2. maj 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Michael Sig
statsaut. revisor
mne34110

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	FFV Varme A/S
Adresse, postnr. by	Korsvangen 6A, 5750 Ringe
CVR-nr.	26 72 10 59
Stiftet	4. juli 2002
Hjemstedskommune	Faaborg-Midtfyn
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Carsten Normann, formand Astrid Donnerborg, næstformand Jes Svend Nielsen Helle Vibeke Carstensen John Buur Christiansen Allan Frank Lund Klavs Soelmark
Direktion	Christian Møller, adm. direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive forsyning med fjernvarme samt dertil knyttede aktiviteter i Faaborg.

Usikkerhed ved indregning og måling

FFV Varme A/S er omfattet af varmeforsyningslovens hvile-i-sig-selv-princip. I henhold til varmeforsyningslovens principper skal anlægsaktiver værdiansættes til de nedskrevne værdier, således at værdierne som udgangspunkt andrager oprindelige eller skønnede anskaffelsesværdier med fradrag af afskrivninger indregnet i varmeprisen.

Andre bundne reserver på selskabets egenkapital udgør forskellen mellem de regnskabs- og tarifmæssige værdier af anlægsaktiver på stiftelsestidspunktet. Som følge heraf er selskabets egenkapital på 50.463 t.kr. ikke til disposition for eventuel udlodning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2023 udviser et resultat på 0 t.kr. (2022: 0 t.kr.) som følge af reglerne omkring hvile-i-sig-selv, og virksomhedens balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 49.787 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har i 2023 realiseret en overdækning på 20.378 t.kr. (2022: en underdækning på 10.262), hvorefter den akkumulerede overdækning er 801 t.kr. pr. 31 december 2023. Udviklingen skyldes opkrævning af tidligere års underdækning som følge af stigende priser på el og gas til produktion af varme.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2023	2022
2	Nettoomsætning	43.089.776	66.815.174
3	Produktionsomkostninger	-31.921.614	-56.221.714
	Bruttoresultat	11.168.162	10.593.460
3	Distributionsomkostninger	-5.855.768	-5.131.955
3	Administrationsomkostninger	-2.420.096	-2.527.341
	Resultat af primær drift	2.892.298	2.934.164
	Andre driftsomkostninger	0	-1.451.366
	Resultat før finansielle poster	2.892.298	1.482.798
4	Finansielle indtægter	24.123	10.256
5	Finansielle omkostninger	-2.916.572	-1.276.507
	Resultat før skat	-151	216.547
6	Skat af årets resultat	151	-216.547
	Årets resultat	0	0
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	0	0
		0	0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	9.446.622	9.598.238
	Produktionsanlæg og maskiner	137.907.013	139.408.854
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.247.028	12.360.664
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	4.012.611	5.491.724
		<u>163.613.274</u>	<u>166.859.480</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>163.613.274</u>	<u>166.859.480</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.358.069	1.459.291
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	487.025	0
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	505.546	481.423
	Andre tilgodehavender	3.835.103	6.196.466
8	Periodeafgrænsningsposter	1.431.103	1.318.883
	Underdækning	0	19.576.746
	Tidsmæssige forskelle	4.366.763	0
		<u>11.983.609</u>	<u>29.032.809</u>
	Likvide beholdninger	<u>364.133</u>	<u>1.099.268</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>12.347.742</u>	<u>30.132.077</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>175.961.016</u></u>	<u><u>196.991.557</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Aktiekapital	10.000.000	10.000.000
	Reserve for sikringstransaktioner	1.690.888	2.367.424
	Andre bundne reserver	38.095.781	38.095.781
	Egenkapital i alt	49.786.669	50.463.205
	Hensatte forpligtelser		
9	Udskudt skat	2.347.923	2.538.892
	Tidsmæssige forskelle	0	7.795.197
	Hensatte forpligtelser i alt	2.347.923	10.334.089
	Gældsforpligtelser		
10	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	18.326.989	19.164.557
	Leasingforpligtelser	73.361.299	79.648.578
		91.688.288	98.813.135
	Kortfristede gældsforpligtelser		
10	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7.014.895	7.008.019
	Overdækning	801.290	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.628.538	13.668.051
	Gæld til tilknyttede virksomheder	17.693.413	16.449.269
	Anden gæld	0	255.789
		32.138.136	37.381.128
	Gældsforpligtelser i alt	123.826.424	136.194.263
	PASSIVER I ALT	175.961.016	196.991.557

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Personaleomkostninger
- 13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 15 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Aktiekapital	Reserve for sikringstransaktioner	Andre bundne reserver	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	10.000.000	2.367.424	38.095.781	50.463.205
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	-867.354	0	-867.354
Skat af egenkapitaltransaktioner	0	190.818	0	190.818
Egenkapital 31. december 2023	<u>10.000.000</u>	<u>1.690.888</u>	<u>38.095.781</u>	<u>49.786.669</u>

Andre bundne reserver udgør forskellen mellem de regnskabsmæssige og tarifmæssige værdier af selskabets anlægsaktiver på stiftelsestidspunktet. Regnskabsposten har karakter af en tidsmæssig forskel og er således bunden i henhold til varmforsyningsloven og kan som følge heraf ikke anvendes til udlodning.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FFV Varme A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter præsenteres henholdsvis under regnskabsposten andre tilgodehavender og anden gæld.

Ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige aktiver eller forpligtelser, indregnes som særskilte regnskabsposter i balancen og i reserven for sikringstransaktioner under egenkapitalen. Resulterer den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet på egenkapitalen til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

"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 varmemforsyningsloven, 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 er udtryk for forskellen i reglerne mellem Årsregnskabsloven og Varmeforsyningsloven.

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.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdier, der vil udlignes over tid.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopførelsen, såfremt levering af varme og el har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Årets udvikling i den regulatoriske over- eller underdækning indregnes i nettoomsætningen. Saldo for den regulatoriske over- eller underdækning optages som en særskilt post i balancen.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne indregnes ligeledes i nettoomsætningen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår køb af naturgas og fyringsolie, vedligeholdelse af produktionsudstyr, en forholdsmæssig andel af personale, kørsels- og lokaleomkostninger samt afskrivninger på produktionsudstyr.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til vedligeholdelse af ledningsnet og målere, en forholdsmæssig andel af personale-, kørsels- og lokaleomkostninger samt afskrivninger på distributionsudstyr.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	15-40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-15 år
Bygninger	25-30 år

Der afskrives ikke på materielle anlægsaktiver under udførelse. Når anlægget konstateres udført påbegyndes afskrivning på baggrund af anlæggets forventede levetid.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved afhændelse af anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

For egenproducerede aktiver omfatter kostprisen løn- og materialeomkostninger m.v., der direkte er medgået til produktionen.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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.

Som genindvindingsværdi anvendes 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Andre bundne reserver udgør forskellen mellem den regnskabs- og tarifmæssige værdi af anlægsaktiver ved selskabets stiftelse 4. juli 2002.

Reserve for sikringstransaktioner

Reserve for sikringstransaktioner indeholder den akkumulerede nettoændring i dagsværdien af sikringstransaktioner, der opfylder kriterierne for sikring af fremtidige betalingsstrømme, og hvor den sikrede transaktion endnu ikke er realiseret. Reserven opløses, når den sikrede transaktion realiseres, hvis de sikrede pengestrømme ikke længere forventes realiseret, eller sikringsforholdet ikke længere er effektivt. Reserven repræsenterer ikke en selskabsretlig binding og kan derfor udgøre et negativt beløb.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2023	2022
2 Nettoomsætning		
Salg af varme	40.884.149	24.280.262
Effektbidrag	6.527.757	6.433.772
Abonnement varme	899.444	891.520
Tilslutningsbidrag	91.000	535.811
Salg af el	2.786.622	15.777.529
Salg diverse	116.880	44.988
Regulering over-/underdækning	-20.378.036	10.261.572
Regulering tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	12.161.960	8.589.720
	<u>43.089.776</u>	<u>66.815.174</u>
3 Afskrivninger på materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	12.187.581	11.313.696
	<u>12.187.581</u>	<u>11.313.696</u>
Afskrivninger er indregnet i resultatopgørelsen i følgende poster:		
Produktionsomkostninger	6.983.299	6.880.227
Distributionsomkostninger	5.101.062	4.330.250
Administrationsomkostninger	103.220	103.219
	<u>12.187.581</u>	<u>11.313.696</u>
4 Finansielle indtægter		
Renter, Skattestyrelsen	24.123	2.829
Andre finansielle indtægter	0	7.427
	<u>24.123</u>	<u>10.256</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder	477.361	295.070
Renteomkostninger, leasingaftaler	2.052.244	630.047
Andre finansielle omkostninger	386.967	351.390
	<u>2.916.572</u>	<u>1.276.507</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	190.818	-664.141
Årets regulering af udskudt skat	-190.969	880.688
	<u>-151</u>	<u>216.547</u>
Specificeres således:		
Skat af årets resultat	-151	216.547
Skat af egenkapitaltransaktioner	-190.818	664.141
	<u>-190.969</u>	<u>880.688</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2023	21.278.660	228.761.786	15.915.801	5.491.724	271.447.971
Tilgange	0	0	0	8.941.375	8.941.375
Overført	566.642	8.744.820	1.109.026	-10.420.488	0
Kostpris 31. december 2023	21.845.302	237.506.606	17.024.827	4.012.611	280.389.346
Af- og nedskrivninger					
1. januar 2023	11.680.422	89.352.932	3.555.137	0	104.588.491
Afskrivninger	718.258	10.246.661	1.222.662	0	12.187.581
Af- og nedskrivninger					
31. december 2023	12.398.680	99.599.593	4.777.799	0	116.776.072
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	9.446.622	137.907.013	12.247.028	4.012.611	163.613.274
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	0	75.251.907	0	0	75.251.907
Afskrives over	25-30 år	15-40 år	3-15 år		

8 Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalte leasingydelse	1.420.843	1.308.601
Øvrige forudbetalte omkostninger	10.260	10.282
	1.431.103	1.318.883

9 Udskudt skat

Udskudt skat 1. januar	2.538.892	1.658.204
Årets regulering af udskudt skat	-190.969	880.688
Udskudt skat 31. december	2.347.923	2.538.892

10 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2023	Kortfristet andel	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til banker	19.439.943	1.112.954	18.326.989	13.526.032
Leasingforpligtelser	79.263.240	5.901.941	73.361.299	48.790.081
	98.703.183	7.014.895	91.688.288	62.316.113

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

11 Afledte finansielle instrumenter

Renterisici

kr.	2022				2023			
	Beregnings- mæssig hovedstol	Værdire- gulering indregnet på egenka- pitalen	Dagsværdi	Restløbetid	Beregnings- mæssig hovedstol	Værdire- gulering indregnet på egenka- pitalen	Dagsværdi	Restløbetid
Renteswap	19.870.000	3.018.821	3.035.159	mdr. 159	19.870.000	-867.354	2.167.805	mdr. 147

Virksomheden har til afdækning af variabelt forrentet leasingaftale med udløb i 2036 indgået en renteswap. Renteswappen har en hovedstol på 19.870 t.kr. og har udløb i 2036. I kontraktens løbetid modtages variabel rente og betales en fast rente på 0,37 %. Renteswappen er kategoriseret i niveau 2 i dagsværdihierarkiet.

Den samlede variabelt forrentede gæld udgør 43.239 t.kr. (2022: 46.590) (leasingforpligtelse), og sikringstransaktionen udgør 16.889 t.kr. (2022: 18.214)

kr.	2023	2022
12 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.979.162	1.972.844
Andre personaleomkostninger	17.417	59.238
	<u>1.996.579</u>	<u>2.032.082</u>

Personaleomkostninger indregnes således i årsregnskabet:

Produktionsomkostninger	1.043.951	1.026.181
Distributionsomkostninger	319.675	412.852
Administrationsomkostninger	632.953	593.049
	<u>1.996.579</u>	<u>2.032.082</u>

Lønninger omfatter køb af arbejdskraft fra FFV Energi og Miljø A/S og bidrag til koncernledelse.

13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kilde-skatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse fremgår af årsregnskabet for FFV Energi og Miljø A/S, CVR-nr. 25 60 48 22. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb. Der påhviler ikke selskabet yderligere eventualforpligtelser.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2023.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

15 Nærtstående parter

FFV Varme A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Faaborg-Midtfyn Kommune FFV Energi & Miljø A/S	Tinghøj Allé 2, 5750 Ringe Korsvangen 6A, 5750 Ringe	Ultimativ ejer Moterselskab

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
FFV Energi & Miljø A/S	Korsvangen 6A, 5750 Ringe	www.ffv.dk/om-ffv/virksomhedsdokumenter/aarsrapport/

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår, jf. lovens § 98 c, stk. 7.

Samhandel med nærtstående parter er foregået på markedsmæssige vilkår eller på omkostningsdækkende basis.

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.”

Christian Møller

Direktion

På vegne af: FFV Varme A/S

Serienummer: 21fcc9d1-a141-404c-906a-e981b0cc1d15

IP: 212.98.xxx.xxx

2024-05-03 06:38:47 UTC



Carsten Normann

Formand

På vegne af: FFV Varme A/S

Serienummer: d4ac88d4-d2c3-4c42-b4b4-d73a020c0c89

IP: 89.150.xxx.xxx

2024-05-03 06:57:03 UTC



Jes Svend Nielsen

Bestyrelse

På vegne af: FFV Varme A/S

Serienummer: 38ee7d6b-4e07-4fab-a2f8-dfd2f3e1ef1b

IP: 146.70.xxx.xxx

2024-05-04 07:42:52 UTC



Helle Vibeke Carstensen

Bestyrelse

På vegne af: FFV Varme A/S

Serienummer: 438ef8f9-6035-4d14-82b2-82eb120a7cae

IP: 131.165.xxx.xxx

2024-05-05 07:55:30 UTC



John Buur Christiansen

Bestyrelse

På vegne af: FFV Varme A/S

Serienummer: 4b59d6dc-9246-4604-bdd7-1140a0cc4f88

IP: 87.48.xxx.xxx

2024-05-06 07:59:09 UTC



Klavs Soelmark

Bestyrelse

På vegne af: FFV Varme A/S

Serienummer: 9cdf770c-8169-4031-b80c-dbe804fd0230

IP: 212.98.xxx.xxx

2024-05-06 11:23:56 UTC



Penneo dokumentnøgle: JU4JA-AJ00-EDET0-TKNZM-PHE3T-FD113

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.”

Astrid Donnerborg

Næstformand

På vegne af: FFV Varme A/S

Serienummer: astrid.donnerborg@gmail.com

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-05-07 08:09:44 UTC



Allan Frank Lund

Bestyrelse

På vegne af: FFV Varme A/S

Serienummer: 508b4212-8c3b-4265-959b-dc88610415db

IP: 5.186.xxx.xxx

2024-05-07 11:36:40 UTC



Michael Sig

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 49fc1f39-b149-4cee-b84a-3af6537d7d6f

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-05-08 11:55:16 UTC



Astrid Donnerborg

Dirigent

På vegne af: FFV Varme A/S

Serienummer: astrid.donnerborg@gmail.com

IP: 37.96.xxx.xxx

2024-05-28 09:35:47 UTC



Penneo dokumentnøgle: JU4JA-AJ00-EDETO-TKNZM-PHE3T-FD113

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>**