



Fonden Harteværket

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets bestyrelsesmøde den 19. april 2023.

Dirigent

Charles Nielsen

CVR-nr. 30 34 88 34
Alpedalsvej 107
DK-6000 Kolding

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Generelle oplysninger om fonden	
Generelle oplysninger om fonden	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	14
Balance 31. december	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter til årsregnskabet	18

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Fonden Harteværket.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af fondens aktiviteter for 2022.

Kolding, den 19. april 2023

Bestyrelse

Merete Due Paarup
formand

Charles Nielsen

Poul Herlev Lorentzen

Jakob Weber

Morten Hansen

Mads Kloppenborg-
Skrumsager

Rasmus Lambert

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Harteværket og fondsmyndigheden

Konklusion

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

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Harteværket for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". Vi er uafhængige af fonden 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grund-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

lag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 fondens 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 regnskabet 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 fondens 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 regnskabet 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 fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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 place-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

ring af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Aarhus, den 19. april 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Claus Dalager
statsautoriseret revisor
mne26745

Thomas Riis
statsautoriseret revisor
mne32174

Generelle oplysninger om fonden

Fonden

Fonden Harteværket
Alpedalsvej 107
6000 Kolding

CVR-nr.: 30 34 88 34
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Kolding

Bestyrelse

Merete Due Paarup, formand
Charles Nielsen
Poul Herlev Lorentzen
Jakob Weber
Morten Hansen
Mads Kloppenborg-Skrumsager
Rasmus Lambert

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Fondens formål

Fondens hovedaktivitet er at drive Harteværket som et oplevelsescenter og at producere el ved vandkraft. Fokus er på vand, energi og bevægelse. Kurser og undervisningsforløb på Harteværket for naturfagslærere, elever og lærerstuderende er en naturlig del af det for-mål.

Udvikling i året

Fondens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på DKK 870.990, og fondens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på DKK 4.024.413. Der var budgetteret med et overskud på 669.588 DKK.

Indtægterne hidrører fra oplevelsesdelen DKK 330.034, indtægt ved salg af el på 686.800 DKK og tilskud fra Kolding Kommune på DKK 1.786.454.

Bestyrelsen har besluttet at der årligt skal opspares i området omkring DKK 125.000 til uforudsete udgifter til større vedligehold af de fredede bygninger og det over 100 år gamle turbineanlæg.

Bestyrelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Erhvervsstyrelsen har i april måned godkendt ændringerne af Fondens vedtægter vedrørende antal bestyrelsesmedlemmer og udpegningsret.

Harteværket har i året modtaget en donation fra Salling fonden til brug for etablering af flydebroer i Kolding Å i Kolding.

Produktionen af el baseret på vandkraft er hen over året gennemført i det snævre bånd for vandstand i Stallerup Sø, som Kolding Kommune formulerede i januar 2019. Formålet med en stabil vandstand er at tilgodese dyrelivet omkring søen.

Der har været situationer med meget nedbør, hvor det ikke har været muligt at blive indenfor grænserne. Der er i 2022 faldet 743,1 mm vand i Kolding ifølge DMI, hvilket er lidt under middel for gennemsnittet siden 2011 på 838,3 mm og meget under 2020 på 936 mm og 2021 med 810,8 mm.

Årsproduktionen blev 545 MWh, hvilket stort set er på niveau med de seneste års gennemsnit på 550 MWh.

Indtægten fra salg af el er alene baseret på spotpris, idet muligheden for frekvensstøtte ikke længere eksisterer. Indtægten er godt hjulpet af de høje elpriser der har været gennem hele 2022 som følge af den spændte situation Europa har befundet sig i, i konsekvens af Ruslands invasion af Ukraine og EU's sanktioner.

Gennemsnitsprisen i spotmarkedet har været 1,26 kr./kWh.

Der er i årets løb etableret nyt tag på ristehuset, og adgangsvejen til kanalen er renoveret.

Ledelsesberetning

Udvikling i året (fortsat)

Sæsonen på oplevelsescentret er første sæson efter corona-årene.

Der er registreret 6.750 gæster mod 7.561 i 2021 – en lille tilbagegang i forhold til corona året 2021.

Det er vurderingen, at der derudover har været et tilsvarende antal der har brugt Harteværkets naturområder og madpakkehus hen over hele 2022, så vi samlet er på niveau med niveauet i de foregående år.

Gæsterne udtrykker generelt begejstring for området, og vi har set mange gengangere. Da det er gratis at benytte de grønne arealer, er disse brugere ikke talt med i oplevelsescentrets officielle besøgstal.

Oplevelsescenteret er selvsagt meget vejrafhængigt, og besøgstallet falder markant i dårligt vejr.

Harteværket gik ind i året med en forventning om at lade Museum Kolding drifte oplevelsesdelen fra sæsonen 2022. Nøjere granskning af Museum Koldings lovgivningsmæssige rammer og økonomiske rum for strategisk at kunne udvikle Harteværket gjorde, at bestyrelsen i foråret besluttede at gennemføre en strategiudviklingsproces, og med udgangspunkt i det arbejde genoverveje fremtiden.

På den baggrund har bestyrelsen besluttet at påbegynde en udviklingsrejse hvor Harteværket revitaliseres med udgangspunkt i den innovative Mikkel Thomsen, der var idemand og hjernen bag Harteværket og produktionen af energi baseret på vandkraft i 1920.

Harteværket har i året fået ny daglig leder.

Bestyrelsen har forholdt sig til anbefalinger om god fondsledelse og har udarbejdet redegørelse om god fondsledelse for 2022. Redegørelsen, der er udarbejdet i standardskema for god fondsledelse, findes på fondens hjemmeside: <https://hartevaerket.dk/fonden-hartevaerket/>

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer hvorfor hvordan
1. Åbenhed og kommunikation		
1.1. Det anbefales, at bestyrelsen vedtager retningslinjer for ekstern kommunikation, herunder hvem, der kan, og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.	Fonden Harteværket følger anbefalingen. Det er besluttet, at det	

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
	alene er formanden eller hvem denne bemyndiger, der udtaler sig på Fondens vegne.	
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar		
2.1 Overordnede opgaver og ansvar		
2.1.1 Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.	Fonden Harteværket følger anbefalingen.	Fonden drøfter strategien løbende. Fonden uddeler ikke midler.
2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen		
2.2.1 Det anbefales, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.	Fonden Harteværket følger anbefalingen.	Formanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne.
2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen – ud over formandshvervet – undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.	Fonden Harteværket følger anbefalingen.	

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering		
2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.	Fonden Harteværket følger anbefalingen.	Bestyrelsens sammensætning er fastlagt i vedtægt. Vedtægterne er godkendt af Kolding Byråd.
2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	Fonden Harteværket følger anbefalingen.	Udvælgelse og udpegning af bestyrelsesmedlemmer sker i overensstemmelse med vedtægten.
2.3.3 Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behov for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.	Fonden Harteværket følger anbefalingen.	Udpegning sker under hensyn til interesse for området, erfaring og øvrige personlige kompetencer.
2.3.4 Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer: <ul style="list-style-type: none"> • den pågældendes navn og stilling, • den pågældendes alder og køn, • dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode, • medlemmets eventuelle særlige kompetencer, • den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver, • hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og 		Anbefalingen følges ikke, da den er vurderet irrelevant i forhold til Fonden Harteværkets formål.

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
<ul style="list-style-type: none"> om medlemmet anses for uafhængigt. 		
<p>2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(-er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.</p>	<p>Fonden Harteværket følger anbefalingen.</p>	
<p>2.4 Uafhængighed</p>		
<p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af</p> <ul style="list-style-type: none"> op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt, mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige, eller ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles. <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende f.eks.:</p> <ul style="list-style-type: none"> er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion, inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i virksomheder med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor, har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år, er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær, 	<p>Fonden Harteværket følger anbefalingen.</p>	

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
<ul style="list-style-type: none"> er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær, er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden. 		
2.5 Udpegningsperiode		
2.5.1 Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.	Fonden Harteværket følger anbefalingen.	
2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.		Der er ikke fastsat en aldersgrænse. Vurderingen er, at det ikke findes relevant i forhold til fondens virke.
2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen		
2.6.1 Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.	Fonden Harteværket følger anbefalingen.	Evaluering gennemføres løbende. Evalueringen følger ikke en formel procedure.
2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.		Evaluering gennemføres løbende. Evalueringen følger ikke en formel procedure.
3. Ledelsens vederlag		
3.1.1 Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med en bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.		Fonden Harteværket betaler ikke vederlag til bestyrelsen.

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra andre virksomheder i koncernen. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer, bortset fra medarbejderrepræsentanter i bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden.		Ikke relevant.

Redegørelse for uddelingspolitik

Fonden udlodder i udgangspunktet ikke. Fondens primære formål er at eje og drive Harteværket. Overskud anvendes derfor til vedligeholdelse af bygningsværker samt driftsmidler, som er ejet af Fonden. Et eventuelt yderligere overskud anvendes til kulturhistoriske formål.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Oplevelsescentret er godt etableret, og der vil i de kommende år blive udviklet nye forløb med udgangspunkt i revitaliseringen af Harteværket med idemanden Mikkel Thomsen som omdrejningspunkt.

I 2023 søges fondsstøtte til vedligeholdelse af turbinerøret i kælderen, vedligeholdelse af bærende betonbjælker i tårnet og restaurering af taget på mellembygningen. Der er bevilliget kr. 200.000,- til beskrivelse af opgaven, da der er tale om fredede bygninger og udstyr.

Det forudses indtægter fra energiproduktion på 600.000 DKK.

I og med at vandtilførslen er lav i forhold til udgangspunktet for strømproduktion, at Kolding Kommune ikke har formuleret krav til gennemstrømning af vand gennem værket, at vi kigger ind i øgede mængder nedbør og at Harteværket spiller en afgørende rolle i det hydrauliske system i den vestlige del af Kolding Kommune, er det fortsat værd at investere i Harteværket, idet det er en billig forsikring for håndtering af vandet vest for Kolding. Alternativet er et dæmningsprojekt til adskillige millioner kroner.

Der vil i året blive arbejdet på en model, der på sigt muliggør en positiv forretning, men i en årrække vil Harteværket være afhængig af tilskud.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Ledelsesberetning

Usædvanlige forhold

Fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af fondens aktiviteter for 2022 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Nettoomsætning		3.400.129	3.896.361
Produktionsomkostninger	1	-2.316.722	-2.712.006
Bruttoresultat		1.083.407	1.184.355
Distributionsomkostninger		-41.237	-86.363
Administrationsomkostninger		-156.207	-169.297
Resultat af ordinær primær drift		885.963	928.695
Resultat før finansielle poster		885.963	928.695
Finansielle indtægter		308	0
Finansielle omkostninger		-15.281	-12.145
Resultat før skat		870.990	916.550
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		870.990	916.550

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		870.990	916.550
		870.990	916.550

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Grunde og bygninger		19.685.500	20.075.404
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		162.026	404.319
Materielle anlægsaktiver	2	19.847.526	20.479.723
Anlægsaktiver		19.847.526	20.479.723
Varebeholdninger		6.365	6.365
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.736.929	1.574.169
Andre tilgodehavender		218.350	262.960
Periodeafgrænsningsposter		0	89.564
Tilgodehavender		1.955.279	1.926.693
Likvide beholdninger		17.924	600
Omsætningsaktiver		1.979.568	1.933.658
Aktiver		21.827.094	22.413.381

Balance 31. december

Passiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Grundkapital		2.600.000	2.600.000
Overført resultat		1.424.413	553.423
Egenkapital		4.024.413	3.153.423
Anden gæld		1.000.000	0
Periodeafgrænsningsposter		16.235.658	16.642.807
Langfristede gældsforpligtelser	3	17.235.658	16.642.807
Kreditinstitutter		0	1.813.857
Leverandører af varer og tjenesteydelser		110.940	133.352
Anden gæld	3	48.925	73.092
Periodeafgrænsningsposter	3	407.158	596.850
Kortfristede gældsforpligtelser		567.023	2.617.151
Gældsforpligtelser		17.802.681	19.259.958
Passiver		21.827.094	22.413.381
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	4		
Anvendt regnskabspraksis	5		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Grundkapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	2.600.000	553.423	3.153.423
Årets resultat	0	870.990	870.990
Egenkapital 31. december	2.600.000	1.424.413	4.024.413

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	DKK	DKK
1 Medarbejderforhold		
Lønninger	597.505	400.818
Pensioner	31.580	15.875
Andre omkostninger til social sikring	9.436	11.065
	638.521	427.758
Lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	638.521	427.758
	638.521	427.758
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg-	Andre anlæg,
	ninger	driftsmateriel og
	DKK	inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	22.120.215	6.235.315
Kostpris 31. december	22.120.215	6.235.315
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.044.811	5.830.996
Årets afskrivninger	389.904	242.293
Ned- og afskrivninger 31. december	2.434.715	6.073.289
Regnskabsmæssig værdi 31. december	19.685.500	162.026

Noter til årsregnskabet

3 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2022 DKK	2021 DKK
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	1.000.000	0
Langfristet del	1.000.000	0
Øvrig kortfristet gæld	48.925	73.092
	1.048.925	73.092
Periodeafgrænsningsposter		
Efter 5 år	14.705.168	15.036.309
Mellem 1 og 5 år	1.530.490	1.606.498
Langfristet del	16.235.658	16.642.807
Inden for 1 år	407.158	596.850
Kortfristet del	407.158	596.850
	16.642.816	17.239.657

Periodeafgrænsningsposter vedrører modtaget investeringstilskud vedr. materielle anlægsaktiver, som resultatføres i takt med afskrivningerne.

4 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualaktiver

Fonden har et udskudt skatteaktiv på TDKK 181, som ikke er aktiveret.

Noter til årsregnskabet

5 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Harteværket for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2022 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter salg af el, årets andel af investeringstilskud, andre tilskud og indtægter fra museumsaktiviteter.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. Herunder omkostninger til vedligehold og drift af værket samt løn.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter reklame- og markedsføringsomkostninger.

Noter til årsregnskabet

5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til kontorhold mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster består af renteomkostninger, herunder renter fra gæld til leverandører og bank.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger inkl. installationer	20-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Noter til årsregnskabet

5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Fondens bundne egenkapital består dels af oprindelig grundkapital indskudt af stifter, samt efterfølgende tilførsler i form af gaver, arv og bidrag, fondens egen konsolidering i henhold til resultatdisponering, samt kursreguleringer af værdipapirer m.v. i de bundne aktiver.

Fondens disponible kapital består af henlæggelser til senere uddeling samt overført resultat i henhold til resultatdisponeringen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Noter til årsregnskabet

5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Uddelinger

Udbetalte uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne og udbetalte på balancedagen fragår egenkapitalen via resultatdisponeringen.

Skyldige uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne på balancedagen og kundgjort overfor modtager, men som ikke er udbetalt på balancedagen fragår egenkapitalen via resultatdisponeringen og indregnes som en gældsforpligtelse.

Uddelingsrammen

På bestyrelsesmødet, hvor godkendelse af årsregnskabet sker, beslutter bestyrelsen en beløbsramme, som forventes uddelt. Dette beløb overføres fra de frie reserver til uddelingsrammen. I takt med, at uddelingerne bliver kundgjort over for modtager, udbetales beløbene, eller de overføres til gæld eller undtagelsesvis til hensættelser vedrørende uddelinger.

Hensættelser vedrørende uddelinger

For uddelinger, som er meddelt modtager, og som er betinget af én eller flere begivenheders opfyldelse hos modtager, kan forpligtelsen være usikker med hensyn til beløbsstørrelse eller forfaldstidspunkt. Disse poster indregnes i hensættelser vedrørende uddelinger.

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.”

Morten Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 02889461-438d-4af7-ac96-a8fb401b1ae3

IP: 176.20.xxx.xxx

2023-04-19 10:24:19 UTC



Rasmus Jens Mørup Lambert Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: b2b170a3-4114-46dc-90a1-0b6328ef7c1e

IP: 5.33.xxx.xxx

2023-04-19 10:31:41 UTC



Charles Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 1582ef49-495c-4210-ba7b-2e31b5a8005b

IP: 87.104.xxx.xxx

2023-04-19 10:35:44 UTC



Mads Byriel Kloppenborg-Skrumsager

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 27577cc0-7ecb-42d4-802d-318b62b5dd1c

IP: 185.155.xxx.xxx

2023-04-19 10:49:45 UTC



Merete Due Paarup

Bestyrelsesformand

Serienummer: b09c50f8-534d-4252-a6e7-78e3c782d002

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-04-19 13:10:27 UTC



Jakob Sønderskov Weber

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-067216788085

IP: 91.238.xxx.xxx

2023-04-20 06:04:36 UTC



Penneo dokumentnøgle: ACW0M-5WGX0-3QB/0-NSOU6-K01D-LC133

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 tidsstemplet 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 i 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 registeret, og informationerne er listet herunder.

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

Poul Herlev Lorentzen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 7311d3e5-978c-4e90-af81-28713cc690c9

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-04-20 13:36:13 UTC



Thomas Riis

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:33771231-RID:14416973

IP: 83.136.xxx.xxx

2023-04-20 13:38:19 UTC



Claus Dalager

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:33771231-RID:96633080

IP: 208.127.xxx.xxx

2023-04-21 08:39:20 UTC



Charles Nielsen

Dirigent

Serienummer: 1582ef49-495c-4210-ba7b-2e31b5a8005b

IP: 87.104.xxx.xxx

2023-04-21 09:56:54 UTC



Penneo dokumentnøgle: ACW0M-SWGX0-3QB10-NSOU6-K011D-LC133

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 tidsstemplet 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>