

Sindal Varmeforsyning A.M.B.A

Baggesvogsvej 32, 9870 Sindal

CVR-nr. 59 42 69 15

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. marts 2023

Dirigent:

.....

Johannes Funch

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Resultatbudget	18

Ledespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sindal, den 20. marts 2023
Bestyrelse:

.....
Jens Ole Jørgensen
formand

.....
Jacob Gilkrog Nielsen
næstformand

.....
Mogens Fonseca

.....
Peter Muhlig

.....
Palle Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Sindal Varmeforsyning A.M.B.A

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sindal Varmeforsyning A.M.B.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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 regnskabsbrugere 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores 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.

Aalborg, den 20. marts 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Allan Terp
statsaut. revisor
mne33198

Chris Mark
statsaut. revisor
mne42788

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Sindal Varmeforsyning A.M.B.A
Adresse, postnr. by	Baggesvogsvej 32, 9870 Sindal
CVR-nr.	59 42 69 15
Stiftet	10. maj 1960
Hjemstedskommune	Hjørring
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.sindal-varmeforsyning.dk
Telefon	98 93 67 33
Bestyrelse	Jens Ole Jørgensen, formand Jacob Gilkrog Nielsen, næstformand Mogens Fonseca Peter Muhlig Palle Hansen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets aktiviteter

Selskabets aktiviteter er produktion og distribution af varme til områdets forbrugere.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fjernvarmeværket har i regnskabsåret realiseret et resultat på 0 kr. efter reguleringer i henhold til varmemeforsyningsloven. I årets resultat er indeholdt en stigning i varmeprisen set i forhold til varmeprisen i 2021 som følge af de store stigninger på naturgas, der i mindre omfang fortsat er en del af varmeproduktionen. I regnskabsåret har varmemeforsyningen realiseret en underdækning på i alt 1.906 t.kr., hvilket er 926 t.kr. højere end budgetteret for 2022. Den øget underdækning skyldes i al væsentlighed en større reparation af flisværket i fyringssæsonen, der medførte øget varmeproduktion på naturgas.

Årets resultat anses på baggrund af ovenstående for værende tilfredsstillende.

Budgettet for 2023 er indberettet til Energitilsynet og indeholder en lidt lavere varmepris set i forhold til 2022. Underdækningen i 2022 har afviklet overdækningen ved indgangen til 2022. Den akkumulerende underdækning pr. 31. december 2022 er indarbejdet i budgettet for 2023 og er således indarbejdet i varmeprisen for 2023.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen af betydning for årsrapporten for 2022.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2022	2021
2	Nettoomsætning	27.886.064	22.662.158
	Produktionsomkostninger	-21.011.387	-17.332.707
	Distributionsomkostninger	-2.841.550	-2.518.176
	Bruttoresultat	4.033.127	2.811.275
	Administrationsomkostninger	-2.706.203	-2.061.789
4	Andre driftsindtægter	1.207.380	561.382
5	Andre driftsomkostninger	-648.529	-99.234
	Resultat af primær drift	1.885.775	1.211.634
	Finansielle indtægter	77.972	68.489
6	Finansielle omkostninger	-1.963.747	-1.280.123
	Resultat før skat	0	0
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	0	0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2022	2021
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Immaterielle anlægsaktiver		
	Andre immaterielle anlægsaktiver	252.000	0
		<u>252.000</u>	<u>0</u>
7	Materielle anlægsaktiver		
	Produktionsanlæg	59.076.577	61.288.991
	Distributionsanlæg	27.547.993	20.812.979
	Transmissionsanlæg	3.938.507	4.101.628
	Øvrige anlæg	3.557.200	3.546.802
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	6.391.244	0
		<u>100.511.521</u>	<u>89.750.400</u>
8	Andre værdipapirer	1.500	39.500
	Finansielle anlægsaktiver	<u>1.500</u>	<u>39.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>100.765.021</u>	<u>89.789.900</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdning		
	Beholdninger	282.637	239.525
		<u>282.637</u>	<u>239.525</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende hos varmemeforbrugere (varmeregnskabet)	1.344.600	492.179
	Andre tilgodehavende	405.189	2.571.822
11	Underdækning til indregning i efterfølgende års pris	1.144.112	0
		<u>2.893.901</u>	<u>3.064.001</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.615.074</u>	<u>3.253</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.791.612</u>	<u>3.306.779</u>
	AKTIVER I ALT	<u>105.556.633</u>	<u>93.096.679</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2022	2021
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Indskudskapital	0	0
	Overført resultat	0	0
	Egenkapital i alt	0	0
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	0	0
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
9	Kommunekredit	71.256.757	65.782.788
9	Nordjyske Bank	0	7.760.000
12	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	9.114.439	8.694.606
	Anden gæld	42.000	42.000
	Leasingforpligtelser	9.114.365	0
		89.527.561	82.279.394
	Kortfristede gældsforpligtelser		
9	Kommunekredit, kortfristet del	3.691.263	3.616.634
9	Leasingforpligtelse, kortfristet del	990.575	0
	Gæld til pengeinstitut	0	2.799.787
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.111.634	2.924.498
	Efterbetaling til forbrugere	74.786	62.336
	Anden gæld	1.996.814	539.343
	Periodeafgrænsningsposter	3.164.000	112.500
11	Overdækning til indregning i efterfølgende års pris	0	762.187
		16.029.072	10.817.285
	Gældsforpligtelser i alt	105.556.633	93.096.679
	PASSIVER I ALT	105.556.633	93.096.679

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sindal Varmeforsyning A.M.B.A for 2022 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme og el. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Salg af el indregnes på leveringstidspunktet.

Årets over-/underdækning og årets forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen indregnes i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige anlægsafskrivninger ved produktion af varme og el, herunder brændselsomkostninger og køb af varme hos ekstern leverandør. Omkostningerne måles principielt frem til energiens afgang fra produktionsenheden og ved begyndelsen af distributionsnettet og omfatter således også akkumuleringstanke. Varmetab ved produktion indgår, men ikke ledningstab i distributionsnet.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige afskrivninger fra produktionssted til slutforbruger, herunder drift og vedligeholdelse af ledningsnet, samt ledningstab.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder indtægter fra salg af energibesparelser.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renteindtægter og -udgifter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Det forudsættes, at pålignet skat tillades indregnet i varmeprisen.

Som følge af "hvile i sig selv"-princippet er der ikke basis for at indregne udskudt skatteaktiv i fuldt omfang, men alene den del, der kan henføres til tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, og som forventes udlig-
net over en kortere årrække.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle ret-
tigheder.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle aktiver måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger, produktionsanlæg inkl. akkumuleringstanke, ledningsnet og andre tekniske anlæg
samt inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives
ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og re-
duceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffel-
sestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører
afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadret-
tet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tids-
punkt, hvor aktivet er klar til brug. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes
ikke i kostprisen.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden
på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af akti-
vernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Produktionsanlæg	20 år
Ledningsnet	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Tilslutningsbidrag opkrævet hos forbrugerne fratrækkes i kostprisen for det pågældende ledningsnets
kostpris, hvorved bidraget indtægtsføres over den forventede brugstid for ledningsnettet. Herved til-
stræbes en symmetrisk resultatføring af indtægter og udgifter.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med
fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab
indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftskostninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Leasingkontrakter

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

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 leasingydelser. 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.

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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 nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2022	2021
2 Nettoomsætning		
Forbrugsafgifter, 22.117 MWh (24.761 MWh)	9.677.457	8.418.651
Faste afgifter	4.146.979	4.142.843
Abonnementsbidrag	1.303.992	1.307.330
Regulering af tab på tilgodehavende	62.160	57.006
Salg af el	10.382.625	9.975.802
Salg til Bindslev	697.552	350.434
Årets over-/underdækning (note 11)	1.906.299	-1.301.614
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling (note 12)	-419.833	-288.294
Periodisering	128.833	0
	<u>27.886.064</u>	<u>22.662.158</u>
3 Personaleomkostninger		
Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede medarbejdere har i 2022 udgjort 7 (2021: 6).		
kr.	2022	2021
4 Andre driftsindtægter		
Administration, andre varmegærker	268.981	271.661
Antenneleje	237.011	203.865
Salg af certifikater	97.838	39.821
Diverse	603.550	46.035
	<u>1.207.380</u>	<u>561.382</u>
5 Andre driftsomkostninger		
Køb af CO ² -kvoter	613.529	99.234
Tab ved annullerede projekter	35.000	0
	<u>648.529</u>	<u>99.234</u>
6 Finansielle omkostninger		
Renter, kassekredit	137.764	67.895
Renter, banklån	178.455	181.365
Renter, kommunekredit	886.850	901.186
Garantiprovision	673.151	480.599
Refusion vedrørende 2018 og 2019	0	-355.428
Renter af kreditter	3.058	3.901
Renter, SKAT	324	605
Låneomkostninger	40.000	0
Renter, leasingaftaler	28.389	0
Tab ved salg af andel i Energisparesekskabet	15.756	0
	<u>1.963.747</u>	<u>1.280.123</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Produktions- anlæg	Distributions- anlæg	Transmis- sionsanlæg	Øvrige anlæg	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris, primo 2022	78.554.787	52.356.579	4.321.641	45.049.727	0	180.282.734
Tilgang	1.343.507	7.861.975	10.000	50.000	6.391.244	15.656.726
Afgang	0	0	-35.000	0	0	-35.000
Afgang, afskrevne aktiver	-2.178.064	-23.113.552	0	-3.248.482	0	-28.540.098
Kostpris, ultimo 2022	77.720.230	37.105.002	4.296.641	41.851.245	6.391.244	167.364.362
Ned- og afskrivnin- ger, primo 2022	17.166.471	31.543.599	220.014	41.502.925	0	90.433.009
Årets afskrivninger	3.655.247	1.126.961	138.120	39.602	0	4.959.930
Afgang	0	0	0	0	0	0
Afskrivninger på afhændede anlæg	-2.178.064	-23.113.552	0	-3.248.482	0	-28.540.098
Ned- og afskrivnin- ger, ultimo 2022	18.643.654	9.557.008	358.134	38.294.045	0	66.852.841
Regnskabsmæssig værdi, ultimo 2022	59.076.577	27.547.993	3.938.507	3.557.200	6.391.244	100.511.521
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabs- mæssig værdi på i alt					6.346.206	

8 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Andre værdipapirer
Kostpris, primo	39.500
Afgang i året	-38.000
Kostpris, ultimo	1.500
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	1.500

9 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2022	Afdrag næste år	Restgæld ef- ter 5 år
Kommunekredit	74.948.020	3.691.263	55.967.390
Anden gæld	42.000	0	42.000
Leasingforpligtelser	10.104.940	990.575	13.530.227
	85.094.960	4.681.838	69.539.617

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabet har indgået operationel leje- og leasingaftale med gennemsnitlig årlig leasing ydelse på 14 t.kr. Samlet resterende ydelse udgøre 35. t.kr.

Selskabets øvrige leasingaftaler er indgået som finansielle leasingaftaler.

kr.	2022	2021
11 Årets over-/underdækning		
Årets resultat før skat ifølge årsregnskabsloven	0	0
Årets over-/underdækning	-1.906.299	1.301.614
Årets resultat før skat ifølge varmemforsyningsloven	-1.906.299	1.301.614
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, hensættelser	419.833	288.294
Årets resultat før årsreguleringer	-1.486.466	1.589.908
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat før årsreguleringer	-1.486.466	1.589.908
Reguleringer til opgørelse af periodens over-/underdækning		
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	4.959.930	4.440.637
Afskrivninger indregnet i varmeprisen, jf. varmemforsyningsloven	-5.379.763	-4.728.931
Periodens over-/underdækning (+ = overdækning)	-1.906.299	1.301.614
Overdækning, primo	762.187	-539.427
Periodens over-/underdækning	-1.906.299	1.301.614
Over-/underdækning, ultimo (+ = overdækning)	-1.144.112	762.187

12 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

kr.	Afskrivninger på anlægsaktiver	Regulatorisk egenkapital efter VFL pr. 1/3 1981	I alt	Over-/underdækning
Saldo, primo 2022	-3.683.641	-5.010.965	-8.694.606	762.187
Forskel i prismæssige og regnskabsmæssige afskrivninger	-419.833	0	-419.833	0
Årets over-/underdækning (note 11)	0	0	0	-1.906.299
Årets reguleringer	-419.833	0	-419.833	-1.906.299
Saldo, ultimo 2022	-4.103.474	-5.010.965	-9.114.439	1.144.112

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling er udtryk for et mellemværende med forbrugerne, der opstår som følge af tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten. Over-/underdækning er udtryk for årets resultat opgjort efter varmemforsyningslovens regler i forhold til opkrævede priser. Der henvises til omtalen under anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

10 Eventualaktiver

Virksomheden har skattemæssige underskud til fremførsel på 14.097 t.kr. Den nominelle værdi heraf udgør 22 % i alt 3.101 t.kr. Aktivet er ikke indregnet i balancen som følge af usikkerheden om anvendelse af de skattemæssige underskud.

Resultatbudget

t.kr.	Anmeldt budget 2022	Realiseret 2022	Anmeldt budget 2023
Varmebidrag	10.317	9.677	9.972
Faste bidrag	6.126	5.642	5.692
Salg af el og elproduktionstilskud	5.026	10.383	18.411
Andre indtægter	500	698	600
Nettoomsætning	21.969	26.400	34.675
Produktionsomkostninger*	-13.966	-21.364	-21.193
Distributionsomkostninger*	-1.050	-2.466	-1.365
Administrationsomkostninger*	-1.927	-2.729	-2.480
Andre driftsindtægter	0	559	0
Resultat af primær drift	5.026	400	9.637
Finansielle omkostninger, netto	-1.525	-1.886	-1.673
Ordinært resultat ifølge årsregnskabsloven	3.501	-1.486	7.964
Skat af årets resultat	0	0	0
Ordinært resultat ifølge årsregnskabsloven	3.501	-1.486	7.964
Afskrivninger efter årsregnskabsloven, tilbageført	0	4.960	0
Afskrivninger efter varmforsyningsloven	-4.481	-5.380	-6.964
Årets regulering af udskudt skat ikke indregnet i varmeprisen	0	0	0
Årets over-/underdækning efter varmforsyningsloven	- 980	-1.906	1.000
Over-/underdækning (-), primo	762	762	-1.144
Afregnet i perioden	0	0	0
Over-/underdækning (-), ultimo	-218	-1.144	-144

*) I de realiserede tal er indeholdt årets afskrivninger, der tilbageføres. Bemærk afskrivninger ikke indgår i de budgetterede tal ved sammenligning mellem anmeldt budget og realiserede tal.