

Sindal Varmeforsyning A.M.B.A

Baggesvognsvej 32, 9870 Sindal

CVR-nr. 59 42 69 15

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. marts 2024

Dirigent:

.....



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
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 2023.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

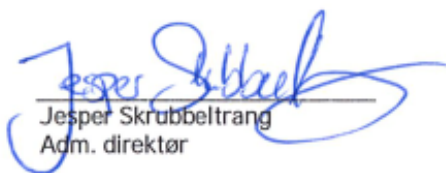
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

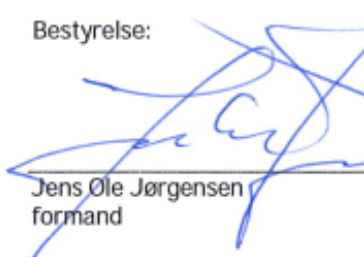
Sindal, den 11. marts 2024

Direktion:



Jesper Skrubbeltrang
Adm. direktør

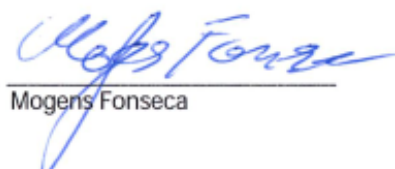
Bestyrelse:



Jens Ole Jørgensen
formand



Jacob Nielsen
næstformand



Mogens Fonseca



Peter Muhlitz



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 2023, 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 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 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 revisionsbehandlinger, 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 11. marts 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



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 Nielsen, næstformand Mogens Fonseca Peter Muhlig Palle Hansen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Østre Havnegade 65, 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 et mindre fald i varmeprisen set i forhold til varmeprisen i 2022 som følge af prisfald på naturgas, der i mindre omfang fortsat er en del af varmeproduktionen.

I regnskabsåret har varmemeforsyningen realiseret en underdækning på i alt 4.641 t.kr., mod en budgetteret overdækning for 2023 på 1.000 t.kr., svarende til en forskel på 5.641 t.kr. Den øgede underdækning skyldes i al væsentlighed et el-marked, hvor prissætningen normaliserede sig hurtigere end forudset, samt stigende priser på biomasse.

Årets resultat anses på baggrund af ovenstående for værende utilfredsstillende.

Budgettet for 2024 er indberettet til Energitilsynet og indeholder en højere varmepris set i forhold til 2023. Den akkumulerende underdækning pr. 31. december 2023 er indarbejdet i budgettet for 2024 og er således indarbejdet i varmeprisen for 2024.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen af betydning for årsrapporten for 2023.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2023	2022
2	Nettoomsætning	25.439.229	27.886.064
3	Produktionsomkostninger	-20.015.664	-21.011.387
3	Distributionsomkostninger	-2.627.367	-2.841.550
	Bruttoresultat	2.796.198	4.033.127
3	Administrationsomkostninger	-2.469.799	-2.706.203
4	Andre driftsindtægter	2.891.268	1.207.380
5	Andre driftsomkostninger	-845.153	-648.529
	Resultat af primær drift	2.372.514	1.885.775
	Finansielle indtægter	92.684	77.972
6	Finansielle omkostninger	-2.465.198	-1.963.747
	Resultat før skat	0	0
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	0	0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Immaterielle anlægsaktiver		
	Andre immaterielle anlægsaktiver	1.595.374	252.000
		<u>1.595.374</u>	<u>252.000</u>
7	Materielle anlægsaktiver		
	Produktionsanlæg	55.656.687	59.076.577
	Distributionsanlæg	32.734.351	27.547.993
	Transmissionsanlæg	3.503.184	3.938.507
	Øvrige anlæg	3.904.878	3.557.200
	Materielle anlægsaktiver under udførsel	39.417.085	6.391.244
		<u>135.216.185</u>	<u>100.511.521</u>
8	Andre værdipapirer	0	1.500
	Finansielle anlægsaktiver	0	1.500
	Anlægsaktiver i alt	<u>136.811.559</u>	<u>100.765.021</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdning		
	Beholdninger	437.294	282.637
		<u>437.294</u>	<u>282.637</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende hos varmemeforbrugere (varmeregnskabet)	2.064.164	1.344.600
9	Andre tilgodehavender	8.546.909	405.189
12	Underdækning til indregning i efterfølgende års pris	5.784.612	1.144.112
		<u>16.395.685</u>	<u>2.893.901</u>
	Likvide beholdninger	3.699	1.615.074
	Omsætningsaktiver i alt	<u>16.836.678</u>	<u>4.791.612</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>153.648.237</u></u>	<u><u>105.556.633</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	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		
10	Kommunekredit	67.513.909	71.256.757
12	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	11.086.203	9.114.439
	Anden gæld	42.000	42.000
	Leasingforpligtelse	18.760.482	9.114.365
		<u>97.402.594</u>	<u>89.527.561</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
10	Kommunekredit, kortfristet del	3.742.849	3.691.263
10	Leasingforpligtelse, kortfristet del	798.296	990.575
	Gæld til pengeinstitut	36.617.568	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.567.098	6.111.634
	Efterbetaling til forbrugere	416.416	74.786
	Anden gæld	866.516	1.996.814
	Periodeafgrænsningsposter	6.236.900	3.164.000
		<u>56.245.643</u>	<u>16.029.072</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>153.648.237</u>	<u>105.556.633</u>
	PASSIVER I ALT	<u>153.648.237</u>	<u>105.556.633</u>

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme. 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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder omkostninger fra køb af CO²-kvoter.

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab
indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Leasing kontrakter

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.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer består af kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, som måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Leasingforpligtelser

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

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 aconto-skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealisation sværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2023	2022
2	Nettoomsætning	
	Forbrugsafgifter, 23.319 MWh (22.117 MWh)	10.227.420
	Faste afgifter	9.677.457
	Abonnementsbidrag	4.344.549
	Regulering af tab på tilgodehavende	1.340.882
	Salg af el	-63.089
	Salg til Bindslev	62.160
	Årets over-/underdækning (note 12)	5.237.165
	Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling (note 13)	10.382.625
	Periodisering	1.686.395
		697.552
		4.640.501
		-1.971.764
		-419.833
		-2.830
		128.833
		<u>25.439.229</u>
		<u>27.886.064</u>
3	Personaleomkostninger	
	Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede medarbejdere har i 2023 udgjort 6 (2022: 7).	
4	Andre driftsindtægter	
	Administration, andre varmeværker	278.140
	Antenneleje	268.981
	Salg af grønne certifikater	322.538
	Energistyrelsen	237.011
	Diverse	140.066
		97.838
		1.911.000
		0
		239.524
		603.550
		<u>2.891.268</u>
		<u>1.207.380</u>
5	Andre driftsomkostninger	
	Køb af CO ² -kvoter	673.008
	Tab ved annullerede projekter	613.529
	Hensat tab på debitorer	81.057
		35.000
		91.088
		0
		<u>845.153</u>
		<u>648.529</u>
6	Finansielle omkostninger	
	Renter, kassekredit	443.716
	Renter, banklån	137.764
	Renter, kommunekredit	0
	Garantiprovision	178.455
	Refusion vedrørende 2018 og 2019	1.092.891
	Renter af kreditter	886.850
	Renter, SKAT	478.176
	Låneomkostninger	673.151
	Renter, leasingaftaler	0
	Tab ved salg af andel i Energisparesekskabet	0
	Kursregulering	0
		333
		3.058
		9
		324
		0
		40.000
		450.036
		28.389
		0
		15.756
		37
		0
		<u>2.465.198</u>
		<u>1.963.747</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Produktions- anlæg	Distributions- anlæg	Transmis- sionsanlæg	Øvrige anlæg	Materielle anlægsaktiver under udførel	I alt
Kostpris, primo 2023	77.720.230	37.105.002	4.296.641	41.851.245	6.391.244	167.364.362
Tilgang	306.042	4.222.057	0	404.956	34.844.902	39.777.957
Afgang	-56.057	0	0	0	-25.000	-81.057
Overført	0	2.091.261	-297.200	0	-1.794.061	0
Kostpris, ultimo 2023	77.970.215	43.418.320	3.999.441	42.256.201	39.417.085	207.061.262
Ned- og afskrivnin- ger, primo 2023	18.643.654	9.557.008	358.134	38.294.045	0	66.852.841
Årets afskrivninger	3.669.875	1.126.961	138.120	57.278	0	4.992.234
Afgang	0	0	0	0	0	0
Afskrivninger på af- hændede anlæg	0	0	0	0	0	0
Ned- og afskrivnin- ger, ultimo 2023	22.313.529	10.683.969	496.254	38.351.323	0	71.845.075
Regnskabsmæssig værdi, ultimo 2023	55.656.687	32.734.351	3.503.184	3.904.878	39.417.085	135.216.185

Af de samlede materielle anlægsaktiver udgør 369 t.kr. aktiverede renter.

8 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Andre vær- dipapirer
Kostpris, primo	1.500
Afgang i året	-1.500
Kostpris, ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	0

9 Andre tilgodehavender

kr.	2023	2022
Moms	2.325.582	0
Energistyrelsen	1.911.000	0
Spar Nord	512.901	0
Tilgodehavende tilslutningsbidrag Astrup	896.730	0
Tilskud Astrup	2.300.000	0
Andre tilgodehavender	600.696	405.189
	8.546.909	405.189

I posten er indregnet 1.911 t.kr. vedrørende betalinger til Energistyrelsen. Det er ledelsens opfattelse, at Energistyrelsen ikke har haft lovhjemmel til at foretage disse opkrævninger, hvorfor beløbet er opført som Andre tilgodehavender. Ledelsen har klaget til Energistyrelsen. Processen pågår fortsat på tidspunktet for regnskabsaflægningen, hvorfor der er usikkerhed om størrelsen af en forventet tilbagebetaling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

10 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2023	Afdrag næste år	Restgæld ef- ter 5 år
Kommunekredit	71.742.849	3.742.849	52.009.669
Anden gæld	42.000	0	42.000
Leasingforpligtelser	18.760.482	798.296	15.542.796
	<u>90.545.331</u>	<u>4.541.145</u>	<u>67.594.465</u>

11 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 21 t.kr.

Selskabets øvrige leasingaftaler er indgået som finansielle leasingaftaler.

kr.	2023	2022
12 Årets over-/underdækning		
Årets resultat før skat ifølge varmemforsyningsloven	0	0
Årets over-/underdækning	<u>-4.640.500</u>	<u>-1.906.299</u>
Årets resultat før skat ifølge årsregnskabsloven	-4.640.500	-1.906.299
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, hensættelser	<u>1.971.764</u>	<u>419.833</u>
Årets resultat før årsreguleringer	-2.668.736	-1.486.466
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat før årsreguleringer	-2.668.736	-1.486.466
Reguleringer til opgørelse af periodens over-/underdækning		
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	4.992.235	4.959.930
Afskrivninger indregnet i varmeprisen, jf. varmemforsyningsloven	<u>-6.964.000</u>	<u>-5.379.763</u>
Periodens over-/underdækning (+ = overdækning)	<u>-4.640.501</u>	<u>-1.906.299</u>
Underdækning, primo	-1.144.112	762.187
Periodens over-/underdækning	<u>-4.640.500</u>	<u>-1.906.299</u>
Underdækning, ultimo	<u>-5.784.612</u>	<u>-1.144.112</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

13 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

kr.	Afskrivninger på anlægs- aktiver	Regulatorisk egenkapital efter VFL pr. 1/3 1981	I alt	Over-/under- dækning
Saldo, primo 2023	-4.103.474	-5.010.965	-9.114.439	1.144.133
Forskel i prismæssige og regnskabsmæssige afskrivninger	-1.971.764	0	-1.971.764	0
Anvendt overdækning primo	0	0	0	0
Årets over-/ underdækning (note 12)	0	0	0	4.640.500
Årets reguleringer	-1.971.764	0	-1.971.764	4.640.500
Saldo, ultimo 2023	-6.075.238	-5.010.965	-11.086.203	5.784.633

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger 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 varmeforsyningslovens regler i forhold til opkrævede priser. Der henvises til omtalen under anvendt regnskabspraksis.

Resultatbudget

t.kr.	Anmeldt budget 2023	Realiseret 2023	Anmeldt budget 2024
Varmebidrag	9.972	10.227	14.974
Faste bidrag	5.692	5.620	6.834
Salg af el og elproduktionstilskud	18.411	5.237	7.611
Andre indtægter	600	1.686	500
Nettoomsætning	34.675	22.770	29.919
Produktionsomkostninger*	-21.193	-19.987	-16.812
Distributionsomkostninger*	-1.365	-2.627	-1.200
Administrationsomkostninger*	-2.480	-2.498	-2.392
Andre driftsindtægter/-omkostninger, netto	0	2.046	0
Resultat af primær drift	9.637	-296	9.515
Finansielle poster, netto	-1.673	-2.373	-2.780
Ordinært resultat ifølge årsregnskabsloven	7.964	-2.669	6.735
Skat af årets resultat	0	0	0
Ordinært resultat ifølge årsregnskabsloven	7.964	-2.669	6.735
Afskrivninger efter årsregnskabsloven tilbageført	0	4.992	0
Afskrivninger efter varmforsyningsloven	-6.964	-6.964	0
Årets regulering af udskudt skat ikke indregnet i varmeprisen	0	0	0
Årets over-/underdækning efter varmforsyningsloven	1.000	-4.641	6.735
Over-/underdækning (-), primo	-1.144	-1.144	-5.785
Afregnet i perioden	0	0	0
Over-/underdækning (-), ultimo	-144	-5.785	950

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