

Sønderholm Varmeværk

Vestervej 50, 9240 Sønderholm

CVR-nr. 15 29 62 75

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. september 2023.

28/9.2023 

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Sønderholm Varmeværk

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmforsyningsloven.

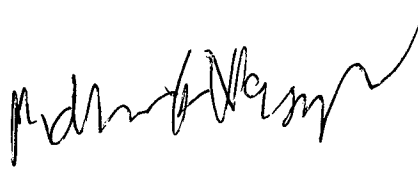
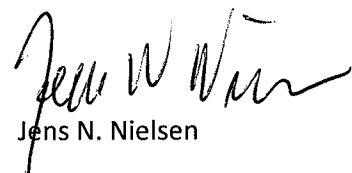
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse er årsregnskabet et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderholm, den 28. september 2023

Bestyrelse


Robert Costin
Michael G. Wagner
Jens N. Nielsen
Jette Margrethe Sørensen
Lene Kristensen

Den uafhængige revisors erklæring

Til i Sønderholm Varmeværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sønderholm Varmeværk for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Sønderholm Varmeværk har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 medtaget det af ledelsen godkendte resultatbudget for 1. juli 2022 - 30. juni 2023. Resultatbudgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- 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 revisorerklæring gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.


Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 28. september 2023

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89



Frank Nørgaard
statsautoriseret revisor
mne27773

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sønderholm Varmeværk Vestervej 50 9240 Sønderholm
	CVR-nr.: 15 29 62 75
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Robert Costin Michael G. Wagner Jens N. Nielsen Jette Margrethe Sørensen Lene Kristensen
Revision	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Bankforbindelse	Spar Nord Bank A/S, Skelagervej 15, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Varmeværkets vigtigste forretningsområde er produktion og levering af fjernvarme til værkets forbrugere, samt produktion og levering af el til elselskabet.

Udvikling før årsreguleringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før årsreguleringer på -239 t.kr. er tilfredsstillende set i forhold til, det budgetterede resultat før årsreguleringer på -386 t.kr.

Årets overdækning andrager 378 t.kr. Beløbet overføres sammen med underdækning primo året på t.kr. 61 til indregning i budget 2023/24 med t.kr. 758 og t.kr. - 441 i budget 2024/25.

For regnskabsåret 2023/24 er der anmeldt en varmepris på kr. 430 pr. MWh svarende til en reduktion på kr. 85 pr. MWh og uændrede faste afgifter.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke varmeværkets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sønderholm Varmeværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningsloven.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden den interne årsrapport aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

"Hvile i sig selv" princippet

Varmeværket er underlagt det særlige "hvile i sig selv" - princip i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet medfører at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter varmeforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. Derudover kan urealiserede gevinster og tab på værdipapirer og tab på debitorer samt regulering af udskudt skat først indregnes i varmeprisen når de er realiseret

Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i varmeprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udskudt skat eller fremtidig betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellen indregnes under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Afledte finansielle instrumenter

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

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er beregnet til sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med eventuelle ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er beregnet på sikring af fremtidige aktiver og forpligtelser, indregnes i tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som løbende er posteret på egenkapitalen, fra egenkapitalen og indregnes i kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som løbende er posteret på egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For eventuelle afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi i resultatopgørelsen løbende.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, som anvendes til sikring af nettoinvesteringer i selvstændige udenlandske tilknyttede virksomheder eller associerede virksomheder, indregnes direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter forbrug af brændsel og vedligeholdelse, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Salgs- og distributionsomkostninger

Salgs- og distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter m.v.

Ejendommens drift

Ejendommens drift omfatter omkostninger til vedligeholdelse af selskabets bygninger m.v..

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til varmeværkets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, distributionsanlæg, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris fratrukket medlemmernes tilslutningsbidrag og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg

Bioanlæg	15-30 år
Solvarme anlæg	25 år
Motorrenovering	15-30 år

Distributionsanlæg

Ledningsnet	15-30 år
Husinstallationer	15-30 år
Målere	5-10 år
PLC/SRO anlæg	15 år

Afskrivning på anlægsaktiver påbegyndes, når de tages i brug.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien, eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Nedskrivning på 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Udskudt skat

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Den udskudte skat måles på baggrund af gældende skatteregler og skattesatser.

Udskudt skatteaktiv indregnes i balancen til den værdi, hvortil det forventes at blive anvendt.

Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger indregnet under tilgodehavender/hensatte forpligtelser omfatter akkumulerede forskelle mellem afskrivninger i henhold til årsregnskabs- og varmemforsyningslovens foretagne henlæggelser i henhold til varmemforsyningsloven samt værdiregulering af renteswap.

Gældsforpligtelser

Akkumuleret overdækning indregnet under gældsforpligtelser omfatter de akkumulerede overdækninger i henhold til varmemforsyningslovens bestemmelser.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Budget	2022/23	2021/22	
	2022/23			
	kr.	kr.	kr.	
	(ej revideret)			
1	Nettoomsætning	4.844.000	5.343.214	4.645.416
2	Produktionsomkostninger	-3.584.000	-3.949.394	-3.514.705
3	Salgsomkostninger	0	4.019	-929
4	Lokaleomkostninger	-65.000	-64.907	-57.052
5	Administrationsomkostninger	-669.000	-670.529	-692.368
	Gager	-90.000	-92.731	-90.000
	Resultat før afskrivninger	436.000	569.672	290.362
6	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-617.000	-616.725	-611.641
	Resultat før finansielle poster	-181.000	-47.053	-321.279
7	Andre finansielle indtægter	0	1.242	233
8	Øvrige finansielle omkostninger	-205.000	-192.883	-242.463
	Resultat før årsreguleringer	-386.000	-238.694	-563.509
9	Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	617.000	616.725	-363.120
	Årets over-/underdækning	-231.000	-378.031	926.629
	Resultat før skat	0	0	0
	Skat af årets resultat	0	0	0
	Årets resultat	0	0	0

Balance 30. juni

Aktiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
10 Produktionsanlæg	8.310.208	8.859.378
10 Distributionsanlæg	861.853	871.106
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>9.172.061</u>	<u>9.730.484</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>9.173.061</u>	<u>9.731.484</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	45.250	56.563
Varebeholdninger i alt	<u>45.250</u>	<u>56.563</u>
11 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	96.143	215.925
Underdækning til indregning i kommende års pris	0	61.376
12 Andre tilgodehavender	1.460.492	866.988
Tilgodehavender i alt	<u>1.556.635</u>	<u>1.144.289</u>
Likvide beholdninger	1.818.397	1.844.965
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.420.282</u>	<u>3.045.817</u>
Aktiver i alt	<u>12.593.343</u>	<u>12.777.301</u>

Balance 30. juni

<u>Note</u>	2023 kr.	2022 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Indskudt kapital	30.400	30.400
Egenkapital i alt	30.400	30.400
Gældsforpligtelser		
14 Leasingforpligtelser	8.239.282	8.811.782
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8.239.282	8.811.782
Kortfristet del af langfristet gæld	572.500	572.500
Gæld til forbruger	250.702	85.173
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	2.742.181	2.965.615
Leverandører af varer og tjenesteydelser	439.260	309.930
Akkumuleret overdækning	316.655	0
15 Anden gæld	2.363	1.901
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.323.661	3.935.119
Gældsforpligtelser i alt	12.562.943	12.746.901
Passiver i alt	12.593.343	12.777.301
16 Eventualposter mv.		
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	Budget 2022/23 kr. (ej revideret)	2022/23 kr.	2021/22 kr.
1. Nettoomsætning			
Salg af varme			
Salg af varme (4.803 Mwh / 5.220 Mwh)	2.678.000	2.549.176	2.063.498
Fastafgift	562.000	567.005	562.606
Arealafgift	1.143.000	1.144.279	1.134.875
Salg af varme i alt	<u>4.383.000</u>	<u>4.260.460</u>	<u>3.760.979</u>
Salg af el			
Salg af el (385.603 Kwh / 324.575 kwh)	461.000	1.082.754	884.437
Salg af el i alt	<u>461.000</u>	<u>1.082.754</u>	<u>884.437</u>
	<u>4.844.000</u>	<u>5.343.214</u>	<u>4.645.416</u>
2. Produktionsomkostninger			
Gaskøb (160.260 Nm ³ / 153.565 Nm ³)	1.128.000	1.729.358	1.604.769
Træpiller (923 ton / 1.078 ton)	2.010.000	1.486.885	1.395.115
Elforbrug	203.000	309.490	165.952
Kemikalier	20.000	16.745	51.604
Ledningsnet	0	4.552	36.550
Ledningsregistrering	18.000	21.485	58.967
Værktøj	0	0	20.075
Produktionsanlæg/service	205.000	354.773	175.392
Forbrugeres installationer	0	11.259	13
Husinstallationer	0	14.847	6.268
	<u>3.584.000</u>	<u>3.949.394</u>	<u>3.514.705</u>
3. Salgsomkostninger			
Annoncer	0	1.932	0
Ændring i nedskrivning på tilgodehavender fra salg	0	0	929
Indgået på tidligere afskrevne tilgodehavender	0	-5.951	0
	<u>0</u>	<u>-4.019</u>	<u>929</u>

Noter

	Budget 2022/23 kr. (ej revideret)	2022/23 kr.	2021/22 kr.
4. Lokaleomkostninger			
Forbrugsafgifter	20.000	18.875	4.701
Ejendomsskat	15.000	13.824	14.952
Rengøring	30.000	32.208	37.399
	65.000	64.907	57.052
5. Administrationsomkostninger			
Kontorartikler	5.000	0	5.875
Telefon	25.000	15.434	20.375
Gebyr pengeinstitut	4.000	7.244	5.007
Eboks	0	0	6.639
PBS gebyr	24.000	27.892	23.615
Diverse gebyrer	0	-1.492	713
Revisorhonorar	67.000	57.850	57.200
Advokat	0	1.525	0
Forsikringer	75.000	72.356	77.881
Kontingenter	50.000	40.090	40.721
Økonomisk administration	111.000	116.997	110.006
Teknisk administration	287.000	288.765	279.289
Konsulentbistand	20.000	44.875	63.014
Energispareaktivitet	0	0	611
Møder, rejser og repræsentation	0	1.297	1.421
Øvrige omkostninger	1.000	-2.304	1
	669.000	670.529	692.368
6. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver			
Afskrivning distributionsanlæg	68.000	67.554	62.470
Afskrivning produktionsanlæg	549.000	549.171	549.171
	617.000	616.725	611.641

Noter

	Budget 2022/23 kr. (ej revideret)	2022/23 kr.	2021/22 kr.
7. Andre finansielle indtægter			
Renter, pengeinstitutter	0	1.242	233
	0	1.242	233
8. Øvrige finansielle omkostninger			
Renter, pengeinstitutter	15.000	7.600	31.726
Beregnet rente, leasinggæld	190.000	185.283	210.737
	205.000	192.883	242.463
9. Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling			
Afskrivninger efter årsregnskabsloven	617.000	616.725	611.640
Afskrivninger efter varmforsyningsloven	0	0	-974.760
	617.000	616.725	-363.120

Noter

10. Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan æg kr.	Distributionsan læg kr.
Kostpris 1. juli 2022	12.026.596	13.624.977
Tilgang	0	58.300
Kostpris 30. juni 2023	12.026.596	13.683.277
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	3.167.217	12.753.870
Årets afskrivninger	549.171	67.554
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	3.716.388	12.821.424
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	8.310.208	861.853

11. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

	30/6 2023 kr.	30/6 2022 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	96.143	215.925
	96.143	215.925

12. Andre tilgodehavender

Moms	453.115	341.603
Tilgodehavende rente, swapaftale	26.362	0
Andre tilgodehavender	62.340	0
Markedsværdi renteswap	918.675	525.385
	1.460.492	866.988

13. Hensættelser til udskudt skat

Der påhviler ingen udskudte skatteforpligtelser, idet den skattemæssige værdi af anlægsaktiver overstiger den bogførte værdi.

Noter

	30/6 2023 kr.	30/6 2022 kr.
14. Leasingforpligtelser		
Leasinggæld	8.811.782	9.384.282
	8.811.782	9.384.282
Heraf forfalder inden for 1 år	-572.500	-572.500
	8.239.282	8.811.782
15. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	148	0
Feriepenge	190	0
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	0	1
Flytte- og rykkergebyrer	2.025	1.900
	2.363	1.901
16. Eventualposter mv.		
Der er indgået renteswaps med løbetid på henholdsvis 15 og 20 år, der afdækker den variable rente selskabets leasingforpligtelse. De to swaps har en positiv markedsværdi på kr. 918.675 pr. 30. juni 2023. Beløbet er indregnet under tilgodehavender.		
17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for bankgæld er der givet fordringspant på 3 mio. kr. til Spar Nord Bank A/S.		