

Skjern Fjernvarme A.m.b.a.

CVR-nr. 46 07 69 15

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. maj 2023

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4 - 6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9 - 12
Resultatopgørelse	13
Balance	14 - 15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17 - 23

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Skjern Fjernvarme A.m.b.a. Nykærvej 8 6900 Skjern Telefon: 97 35 14 44 CVR-nr.: 46 07 69 15 Stiftet: 22. juni 1950 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jesper Ebbesen Schmidt Niels H. Skovgaard Nielsen Torben Bersang Karina H. Winkler Peter Jensen
Driftsleder	Heine Pedersen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelse	A/S Sydbank Vestergade 4 6800 Varde

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og driftsleder har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Skjern Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 11. maj 2023

Driftsleder

Heine Pedersen

Bestyrelse

Jesper Ebbesen Schmidt

Peter Jensen

Niels H. Skovsgaard Nielsen

Karina H. Winkler

Torben Bersang

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Skjern Fjernvarme A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skjern Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse 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.

Fremhævelser af forhold vedrørende revisionen

Skjern Fjernvarme A.m.b.a. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2022 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2023. Vi skal fremhæve at resultatbudgettet, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke har været underlagt revision.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejl-information, 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 revisionspåtegning 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 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.

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.

Skjern, den 11. maj 2023
Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Morten Olesen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 43455

HOVED- OG NØGLETAL

	2022	2021	2020	2019	2018
Antal forbrugere (inst. målere)	3.544	3.405	3.361	3.314	3.282
Solgt varme i MWh*	61.965	78.370	57.201	59.687	62.477
Graddage	2.777	2.828	2.433	2.544	2.654
Pris pr. kWh	0,3795	0,330	0,330	0,340	0,370
Antal m ² til fast afgift	750.637	678.896	659.772	602.389	595.030
Fast afgift pr. m ² høj sats**	14,00	14,00	14,00	14,00	14,00
Fast afgift pr. m ² mellem sats**	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00
Fast afgift pr. m ² lav sats**	3,00	3,00	3,00	3,00	0,00
Målerbidrag	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
Træflisforbrug i tons	6.316	6.895	7.133	9.874	8.632
Olieforbrug i tons	0	74	0	0	0
Naturgasforbrug i t.m ³	534	791	473	602	575
Øst-centralen gas (prod. i MWh)	2.783	4.357	2.180	3.819	4.100
Øst-centralen flis (prod. i MWh)	18.193	20.199	19.521	27.339	25.022
Syd-centralen (prod. i MWh)	571	2.043	1.126	363	91
Købt af overskudsvarme i MWh	55.000	58.033	49.844	42.941	47.449
Produktion i alt i MWh (inkl. køb)	76.547	84.632	72.671	74.462	76.662
Ledningstab i %	19,0%	17,4	20,8	20,4	19,4
Resultatopgørelse i t.kr.					
Nettoomsætning***	32.736	34.789	28.578	30.726	34.749
Bruttoresultat	13.942	14.686	11.922	12.630	13.983
Resultat før finansielle poster	2.216	3.235	1.692	2.461	4.575
Resultat før henlæggelser	1.403	2.340	929	1.591	3.581
Årets resultat	(1.297)	(360)	(941)	76	218
Balance i t.kr.					
Balancesum	84.767	84.403	81.453	74.254	79.868
Egenkapital excl. henlæggelser	3.864	5.161	4.020	4.961	4.885
Pengestrømme i t.kr.					
Driftsaktivitet	12.059	7.864	7.852	11.735	8.719
Investeringsaktivitet	(11.521)	(6.832)	(19.534)	(4.797)	(5.000)

* Salget i 2021 er påvirket af overgang til fjernaflæsning ultimo året. Salget omfatter således 13 mdr.

** Fast afgift pr. m² i 2017 - 2018 bestod af en høj sats fra 0 - 999 m² og en mellem for alt over.
2019: Høj sats 0 - 999 m², mellem 1.000 - 9.999 m² og en lav sats for alt over.
2020-: høj sats 0 - 999 m², mellem 1.000 - 1.999 m², lav 2.000 - 9.999 m², alt over uden afgift.

*** For 2021 og fremefter er indtægter vedrørende elproduktion modregnet i direkteomkostninger og indgår således ikke i nettoomsætningen.

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er produktion og distribution af varmt vand til rumopvarmning, opvarmning af brugsvand i Skjern og i samproduktion hermed produktion af el til nettet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende i forhold til selskabets strategi og forventninger.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet er part i en sag rejst af Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen. Der blev i regnskabet for 2021 hensat 1.500 tkr. vedrørende denne sag. Det er valgt at beholde samme hensættelse i regnskabet for 2022, men der gøres i denne forbindelse opmærksom på, at det indregnede beløb er forbundet med væsentlig usikkerhed i relation til økonomisk størrelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Skjern Fjernvarme A.m.b.a. for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, med tilvalg af enkelte regler for klasse B og C-virksomheder og tilpasset i overensstemmelse med reglerne i varmforsyningsloven m.h.t. henlæggelser til investeringer m.v.

For at følge principperne ved budgetanmeldelse samt priseftersvisning til Forsyningstilsynet, har selskabets ledelse fra 2022, valgt at indregne indtægter fra elproduktion i de direkte produktionsomkostninger. Sammenligningstal er tilrettet. Ændringen har ikke haft indflydelse på resultat, balance-sum eller egenkapital. Bortset fra denne ændring er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og aktivets eller 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varme indenfor forsyningsområdet, indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, med det beløb, som er opgjort i henhold til de udarbejdede flytte- og årsopgørelser.

Direkte produktionsomkostninger

De direkte produktionsomkostninger omfatter omkostninger direkte tilknyttet til produktionen af varme, herunder køb af gas, olie og flis samt afregnede afgifter i den forbindelse. Derudover indeholder posten køb af varme fra ekstern leverandør, samt omkostninger til el, vand og varme. I posten indregnes endvidere den modtagne betaling for produktion af el samt rådighedsbetalingen herfor.

Andre driftsomkostninger-/indtægter

Andre driftsomkostninger og andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt kursregulering/-nedskrivning af finansielle anlægsaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, ledningsnet, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar samt afregningsmålere måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og henlæggelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Bygninger	30 år
Ledningsnet	15 - 25 år
SRO-anlæg	5 - 10 år
Produktionsanlæg	10 år
Driftsmateriel og inventar	5 år
Afregningsmålere	10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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 nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

Varebeholdninger

Rør og øvrige materialer måles til genanskaffelsespriser eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Olie- og træflisbeholdning måles til kostpriser eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Forudbetalte energibesparelser

Skjern Fjernvarme er underlagt krav om afholdelse af omkostninger for at opnå energibesparelser. Omkostninger til energibesparelser udover det årlige krav aktiveres og modregnes i fremtidige energisparekrav.

Egenkapital

Skjern Fjernvarme er omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmforsyningslov.

Af denne lov fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er egenkapitalen pr. 31. december 2022 uændret i forhold til den af Energitilsynet fastsatte indskudskapital pr. 1. august 1981.

Overført overskud

Som følge af varmforsyningslovens bestemmelser om egenkapital bliver eventuelt overskud overført og indregnet i efterfølgende års priser.

Henlæggelser til nye investeringer

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer og istandsættelser. Henlæggelsen kan pr. år maksimum andrage 20 % af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan maksimal udgøre 75 % af investeringsplanen. Da bestyrelsen i henhold til investeringsplanen forventer større beløb anvendt til nyinvesteringer inden for de kommende 5 år, er der ultimo indeværende regnskabsår i alt henlagt 4.800 t.kr. til ovennævnte formål.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat fremkommer i de tilfælde, hvor der er midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige værdier og de skattemæssige værdier af selskabets aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat måles med den aktuelle skatteprocent og oplyses under eventualposter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter køb og salg af materielle- og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Note	2022	2021	Ej revideret Budget 2023
2 Nettoomsætning	32.736.114	34.788.950	46.583.000
3 Direkte produktionsomkostninger	16.219.919	17.144.870	28.017.000
4 Personaleomkostninger	997.981	1.142.158	951.000
	17.217.900	18.287.028	28.968.000
Dækningsbidrag	15.518.214	16.501.922	17.615.000
5 Indirekte produktionsomkostninger	1.576.709	1.816.303	1.618.000
Bruttoresultat	13.941.505	14.685.619	15.997.000
6 Distributionsomkostninger	2.055.916	2.363.689	2.363.000
7 Administrationsomkostninger	2.423.085	2.239.619	2.095.000
8 Tab på debitorer	1.892	2.478	0
9 Afskrivninger	7.663.282	7.482.019	6.845.000
	12.144.175	12.087.805	11.303.000
Resultat af primær drift	1.797.330	2.597.814	4.694.000
10 Andre driftsomkostninger	0	(1.500.000)	0
11 Andre driftsindtægter	418.814	2.137.373	295.000
Resultat før finansielle poster	2.216.144	3.235.187	4.989.000
12 Finansielle omkostninger	(812.796)	(894.861)	(904.000)
Resultat før henlæggelser	1.403.348	2.340.326	4.085.000
Henlagt til nye investeringer	(2.700.000)	(2.700.000)	(2.400.000)
ÅRETS RESULTAT	(1.296.652)	(359.674)	1.685.000
Overført fra sidste år	1.239.870	99.544	(56.782)
Til disposition	(56.782)	(260.130)	1.628.218
Forslag til resultatdisponering			
Ovf. t. overført overskud (varmeforsyningsloven)	(56.782)	1.239.870	1.628.218
Ovf. t. tidsmæssige forskydelser	0	(1.500.000)	0
Disponeret i alt	(56.782)	(260.130)	1.628.218

BALANCE 31. DECEMBER

Note	2022	2021
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Grunde og bygninger	13.567.213	14.264.270
Ledningsnet	56.435.674	51.514.874
Produktionsanlæg	4.895.294	7.706.323
Driftsmateriel og inventar	26.958	114.399
Afregningsmålere	2.182.850	2.338.186
13 Materielle anlægsaktiver	77.107.989	75.938.052
Kapitalandele	26.200	26.200
14 Finansielle anlægsaktiver	26.200	26.200
ANLÆGSAKTIVER I ALT	77.134.189	75.964.252
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Rør og øvrige materialer	986.283	576.121
Oliebeholdning	860.875	369.318
Træflisbeholdning	71.910	53.674
Varebeholdninger	1.919.068	999.113
15 Tilgodehavender fra salg	4.064.957	5.056.655
16 Andre tilgodehavender	148.713	858.764
Periodeafgrænsningsposter	0	23.696
Andre tidsmæssige forskydelser	1.500.000	1.500.000
Tilgodehavender	5.713.670	7.439.115
17 Likvide beholdninger	0	841
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	7.632.738	8.439.069
AKTIVER I ALT	84.766.927	84.403.321

BALANCE 31. DECEMBER

Note	2022	2021
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Egenkapital	3.920.743	3.920.743
Overført overskud (varmeforsyningsloven)	(56.782)	1.239.870
Henlæggelser til nye investeringer	4.800.000	4.800.000
18 EGENKAPITAL I ALT	8.663.961	9.960.613
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensat forpligtelse	1.500.000	1.500.000
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	1.500.000	1.500.000
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Gæld til kreditinstitut	55.669.654	46.108.512
19 Langfristede gældsforpligtelser	55.669.654	46.108.512
19 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3.458.963	2.993.036
Tilbagebetalinger til forbrugerne	4.032.121	959.388
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.294.930	7.438.051
Gæld til pengeinstitut	3.768.720	14.285.778
20 Anden gæld	378.578	1.157.943
Kortfristede gældsforpligtelser	18.933.312	26.834.196
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	74.602.966	72.942.708
PASSIVER I ALT	84.766.927	84.403.321

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

21 Eventualposter m.v.

22 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Årets resultat	(1.296.652)	(359.674)
23 Reguleringer	11.164.078	12.576.880
24 Ændringer i driftskapital	2.952.636	(3.505.694)
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	12.820.062	8.711.512
Renteudbetalinger og lignende	(761.334)	(847.897)
Pengestrømme fra ordinær drift	12.058.728	7.863.615
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET	12.058.728	7.863.615
Tilgang ledningsnet	(11.364.740)	(5.105.484)
Tilgang driftsmateriel og inventar	0	(4.799)
Tilgang afregningsmålere	(173.479)	(1.725.184)
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	3.000
Salg af materielle anlægsaktiver	17.000	0
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET	(11.521.219)	(6.832.467)
Optagelse af langfristet gæld	13.081.860	0
Afdrag på langfristet gæld	(3.103.152)	(2.967.844)
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	(10.517.058)	1.872.971
Ændring i anden langfristet gæld	0	(390.383)
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET	(538.350)	(1.485.256)
Ændring i likvider	(841)	(454.108)
Likvider 1. januar	841	454.949
LIKVIDER 31. DECEMBER	0	841
Likvider:		
Kontant kassebeholdning	0	841
	0	841

NOTER

Note

1 USIKKERHED VED INDREGNING ELLER MÅLING

Selskabet er part i en sag rejst af Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen. Der blev i regnskabet for 2021 hensat 1.500 tkr. vedrørende denne sag. Det er valgt at beholde samme hensættelse i regnskabet for 2022, men der gøres i denne forbindelse opmærksom på, at det indregnede beløb er forbundet med væsentlig usikkerhed i relation til økonomisk størrelse.

	2022	2021
2 NETTOOMSÆTNING		
 Varme		
Forbrugsafgifter	23.308.321	25.841.702
Faste afgifter	7.923.226	7.612.321
Målerbidrag	1.033.829	1.013.525
Afkølingsafgifter	470.738	321.402
	32.736.114	34.788.950
3 DIREKTE PRODUKTIONSOMKOSTNINGER		
Køb af naturgas	7.355.891	5.170.056
Køb af træflis	3.126.604	3.371.982
Køb af olie	491.556	1.057.446
Køb af overskudsvarme	12.556.217	10.353.355
Askedeponering	71.027	36.618
El, vand og varme	1.058.879	811.928
Elsalg, inkl. rådighedsbetaling og balanceansvar	(7.930.462)	(3.389.909)
Lager af træflis og olie, primo	422.992	156.386
Lager af træflis og olie, ultimo	(932.785)	(422.992)
	16.219.919	17.144.870
4 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger og gager, inkl. feriepenge	3.680.948	4.393.517
Multimedie	(24.727)	(25.808)
Pensionsbidrag	539.628	392.045
ATP	21.708	25.242
Andre omkostninger til social sikring	106.091	102.988
Løntilskud og -refusioner	(44.208)	(65.267)
Samlede omkostninger til gager og lønninger	4.279.440	4.822.717
Andel overført til anlægsomkostninger	(604.346)	(616.686)
Andel overført til distributionsomkostninger	(1.518.849)	(1.738.276)
Andel overført til administrationsomkostninger	(1.158.264)	(1.325.597)
	997.981	1.142.158
 Gennemsnitligt antal helårsansatte	 6	 7

NOTER

Note	2022	2021
5 INDIREKTE PRODUKTIONSOMKOSTNINGER		
Personaleomkostninger og arbejdsudstyr	81.338	71.046
Forsikringer og ejendomsskat	448.351	401.073
Miljøafgift og myndighedsbehandling	36.143	43.403
Konsulentassistance	85.973	14.816
Vedligeholdelse, grunde og bygninger	114.176	138.404
Vedligeholdelse, produktionsanlæg	746.160	1.084.045
Andel af autodrift varebiler	64.568	61.436
Kursus	0	2.080
	1.576.709	1.816.303
6 DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER		
Andel af lønomkostninger	1.518.849	1.738.276
Vedligeholdelse ledningsnet	211.457	290.622
Vedligeholdelse målere	68.107	66.725
EDB-omkostninger	66.803	141.333
Konsulentassistance	98.492	51.812
Kursus	38.493	24.914
Andel af autodrift varebiler	53.715	50.007
	2.055.916	2.363.689
7 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER		
Andel af lønomkostninger	828.564	1.016.897
Andel af autodrift varebiler	33.764	31.433
Telefon	28.644	38.022
Revision og årsregnskab	60.000	60.000
Øvrig regnskabsmæssig assistance	34.275	42.575
Juridisk assistance	276.361	51.000
EDB-omkostninger	276.414	253.795
Kontorartikler og tryksager	17.816	8.054
Cirkulærer og tidsskrifter	4.746	4.798
Porto og gebyr	13.330	14.109
Opkrævningsgebyr, Betalingsservice	93.090	84.357
Kontingenter	185.142	150.997
transport	1.852.146	1.756.037

NOTER

Note	2022	2021
7 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER (fortsat)		
transport	1.852.146	1.756.037
Kursus	4.990	10.785
Annoncer incl. sms-service	55.211	105.548
Konsulentassistance m.v.	140.955	17.950
Bestyrelsesomkostninger	364.350	344.772
Generalforsamling	5.433	4.527
	2.423.085	2.239.619
8 TAB PÅ DEBITORER		
Tab på debitorer	1.892	2.478
	1.892	2.478
9 AFSKRIVNINGER		
Grunde og bygninger	697.057	697.057
Ledningsnet	3.743.940	3.367.572
Produktionsanlæg	2.811.029	2.876.636
Driftsmateriel og inventar	87.441	233.787
Afregningsmålere	323.815	306.967
	7.663.282	7.482.019
10 ANDRE DRIFTSOMKOSTNINGER		
Hensat forpligtelse Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen	0	1.500.000
	0	1.500.000
11 ANDRE DRIFTSINDTÆGTER		
Lejeindtægt, antenneplads	90.062	84.063
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	12.000	0
Salg af overskydende CO ₂ -kvoter	0	1.420.389
Tilbagebetalt overskudsvarmeafgift	0	432.994
Andre indtægter	212.742	107.477
Rykkergebyrer	32.650	26.050
Flyttegebyrer	71.360	66.400
	418.814	2.137.373

NOTER

Note	2022		2021
12 FINANSIELLE OMKOSTNINGER			
Renteomkostninger pengeinstitut	119.146		188.900
Låneomkostninger pengeinstitut	5.000		5.000
Renteomkostninger KommuneKredit	508.149		437.444
Amortiserede låneomkostninger KommuneKredit	48.361		50.257
Garantiomkostninger KommuneKredit	132.140		209.844
Kreditorer	0		3.416
	812.796		894.861
13 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER			
	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Produktionsanlæg
Kostpris 1. januar 2022	25.553.590	90.557.470	44.224.018
Tilgang	0	16.347.941	0
Modtaget ledningsetableringsbidrag m.v.	0	(4.983.201)	0
Kostpris 31. december 2022	25.553.590	101.922.210	44.224.018
Afskrivninger 1. januar 2022	11.289.320	39.042.596	36.517.695
Årets afskrivninger	697.057	3.743.940	2.811.029
Anvendt af tidligere års henlæggelser	0	2.700.000	0
Afskrivninger 31. december 2022	11.986.377	45.486.536	39.328.724
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	13.567.213	56.435.674	4.895.294
		Driftsmateriel og inventar	Afregningsmålere
Kostpris 1. januar 2022		2.740.881	16.321.200
Tilgang		0	173.479
Afgang		(128.500)	(5.000)
Kostpris 31. december 2022		2.612.381	16.489.679
Afskrivninger 1. januar 2022		2.626.482	13.983.014
Årets afskrivninger		87.441	323.815
Tilbageførsel af afskrivning på afhændede aktiver		(128.500)	0
Afskrivninger 31. december 2022		2.585.423	14.306.829
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022		26.958	2.182.850
14 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER			Kapitalandele
Kostpris 1. januar 2022			26.200
Kostpris 31. december 2022			26.200
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022			26.200

NOTER

<u>Note</u>	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
15 TILGODEHAVENDER FRA SALG		
Tilgodehavender fra salg, varme og tilslutningsbidrag	2.275.682	3.663.359
Tilgodehavender fra salg, el	1.789.275	1.393.296
	4.064.957	5.056.655
<p>Af selskabets tilgodehavender fra salg vedrørende tilslutningsbidrag, forfalder 254.545 kr. efter 1 år efter balancetidspunktet. Seneste afdrag på det langfristede tilgodehavende forfalder 1. februar 2026.</p>		
	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
16 ANDRE TILGODEHAVENDER		
Tilgodehavende moms	120.679	795.496
Andre tilgodehavender	28.034	63.268
	148.713	858.764
17 LIKVIDE BEHOLDNINGER		
Kassebeholdning	0	841
	0	841
18 EGENKAPITAL		
Egenkapital	3.920.743	3.920.743
Overført overskud 1. januar	1.239.870	99.544
Overført til resultatdisponering	(1.239.870)	(99.544)
Henlæggelse af årets resultat	(56.782)	1.239.870
Overført overskud 31. december	(56.782)	1.239.870
Henlæggelse til nye investeringer 1. januar	4.800.000	3.726.682
Henlæggelse af årets resultat	2.700.000	2.700.000
Anvendt til ledningsnet	(2.700.000)	(600.000)
Anvendt til afregningsmålere	0	(1.026.682)
Henlæggelse til nye investeringer 31. december	4.800.000	4.800.000
	8.663.961	9.960.613

NOTER

<u>Note</u>	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
19 GÆLD TIL KREDITINSTITUT		
Kommunekredit, opr. 40.000.000 kr., restløbetid 14 år	28.962.977	30.856.498
Kommunekredit, opr. 11.800.000 kr., restløbetid 13 år	9.860.261	10.637.436
Kommunekredit, opr. 8.400.000 kr., restløbetid 24 år	7.676.904	7.999.244
Kommunekredit, opr. 13.214.000 kr., restløbetid 30 år	13.103.883	0
Amortiserede låneomkostninger	(475.408)	(391.630)
Samlet gæld	59.128.617	49.101.548
Forfald næste år	(3.458.963)	(2.993.036)
	55.669.654	46.108.512
Heraf forfald efter mere end 5 år	42.049.129	34.270.664
20 ANDEN GÆLD		
Skyldig A-skat m.v.	15.885	127.959
Skyldig feriepengeforpligtelse	102.471	81.253
Skyldig afspadsring	101.003	67.124
Skyldig løn	28.796	753.370
Skyldige feriepenge	45.613	49.862
Skyldig ATP	5.096	5.862
Skyldige periodiserede renter	75.614	72.513
Skyldige omkostninger	4.100	0
	378.578	1.157.943
21 EVENTUALPOSTER M.V.		
Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 7.544 t.kr., som ikke er afsat i balancen.		
22 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		
Ingen.		

NOTER

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
23 PENGESTRØMSOPGØRELSE - REGULERINGER		
Andre finansielle omkostninger	812.796	894.861
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	7.663.282	7.482.019
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	(12.000)	0
Andre driftsomkostninger	0	1.500.000
Henlagt til nye investeringer	2.700.000	2.700.000
	<u>11.164.078</u>	<u>12.576.880</u>
24 PENGESTRØMSOPGØRELSE - ÆNDRINGER I DRIFTSKAPITAL		
Ændring i varebeholdninger	(919.955)	(472.461)
Ændring i tilgodehavender	1.725.445	(3.708.603)
Ændringer i kortfristede gældsforpligtelser i øvrigt	2.147.146	675.370
	<u>2.952.636</u>	<u>(3.505.694)</u>

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.”

Heine Pedersen

Daglig leder

Serienummer: d9627c4e-d6c9-42ce-9c16-a4e3be4e28e6

IP: 81.161.xxx.xxx

2023-05-11 08:45:00 UTC



Torben Bersang

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 8827a1dd-6e01-4728-9083-0c310ec62757

IP: 95.154.xxx.xxx

2023-05-11 08:58:17 UTC



Peter Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 1aa10689-2e73-4fcc-9a92-7de23a08a03a

IP: 185.82.xxx.xxx

2023-05-11 08:58:41 UTC



Jesper Ebbesen Fredslund Schmidt

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 69e224c7-f3b0-4332-a58a-b8495ea04d88

IP: 62.198.xxx.xxx

2023-05-11 09:27:39 UTC



Niels-Henrik Skovsgaard Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: c0c8de28-45f3-4604-a641-e7ae102ed319

IP: 185.143.xxx.xxx

2023-05-11 11:11:20 UTC



Karina Hejselbæk Winkler

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: d3581202-894e-4db4-b467-677926ae90d6

IP: 185.82.xxx.xxx

2023-05-16 06:37:32 UTC



Penneo dokumentnøgle: 4ELAT-Z876C-JPZ17-J475C-KFTT1-7CEFC

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 registereret, og informationerne er listet herunder.

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

Morten Olesen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 652b2392-1e9d-4ec7-9f42-8837b9ddcc00

IP: 152.115.xxx.xxx

2023-05-16 19:04:59 UTC



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>