



Græsted Fjernvarme A.M.B.A.

Cvr. nr. 42 74 25 11

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på generalforsam-
lingen den:

23. april 2024



dirigent

Indholdsfortegnelse

	side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Varmeforsyningsregnskab med budget sammenligning	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Græsted Fjernvarme A.M.B.A. Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne og varmeforsyningsloven.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 19. marts 2024

Bestyrelse



Rikke Huser
formand



Tom Hansen



Kent Kristensen

Kim Rolin



Thomas Sødring



Jette Sabroe



Eskild Beiter

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til andelshaverne i Græsted Fjernvarme A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Græsted Fjernvarme A.M.B.A. for perioden 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, vedtægterne og varmeforsyningsloven.

Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

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 perioden 1. januar 2023 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne og 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 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for perioderegnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af årsregnskabet, 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 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

- 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.

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.

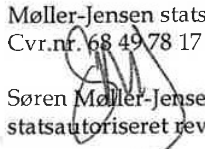
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Helsingør, den 19. marts 2024

Møller-Jensen statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Cvr.nr. 68 49 78 17


Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er produktion og levering af varmt vand til opvarmning af bygninger.

Udvikling i økonomiske forhold - varmemforsyningsloven

Indeværende års drift udviser et underskud på kr. 93.024.

Sidste år havde selskabet et overskud på kr. 597.816, som overføres til indregning i indeværende år, hvorefter årets resultat bliver et overskud på kr. 504.792.

På budgettidspunktet var forventet et underskud på kr. 67.842, der er indregnet i budgettet for 2024.

Indtægter fra forbrugsafgifter blev kr. 488.204 mindre end budgetteret. Indtægter fra effektbidrag blev kr. 25.366 større end budgetteret.

Produktionsomkostningerne blev kr. 211.219 lavere end budgetteret.

Distributionsomkostninger blev kr. 422.108 lavere end budgetteret, primært grundet lavere omkostninger til vedligehold af ledningsnet og afskrivninger end budgetteret.

Administrationsomkostningerne blev kr. 94.946 højere end budgetteret.

Finansielle omkostninger blev kr. 122.399 lavere end budgetteret.

A'contooprævningerne for året 2024 er budgetteret til at udgøre kr. 645 pr. MWh og kr. 15 pr. m³ rum, samt et målerbidrag på kr. 600 pr. måler for perioden, excl. moms.

Begivenheder efter periodens afslutning

Der er ikke, efter regnskabsårets afslutning, indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med nødvendige tilpasninger efter varmemforsyningsloven.

Periodens over/underdækning efter varmemforsyningsloven fremgår nederst af resultatopgørelsen, og bliver via overskudsdisponeringen medtaget i balancen til indregning i næste års priser, som udtryk for mellemværendet med forbrugerne, for den forløbne periode.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

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

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 måles som årets opkrævede forbrugsbidrag reguleret for beregnede efter- og tilbagebetalinger. Hertil kommer effektbidrag beregnet efter tilsluttet m³ rum, samt målerbidrag.

Produktionsomkostninger

Omfatter omkostningerne til produktion af varme, herunder køb af brændsel, vedligeholdelse, driftsledelse samt afskrivninger på flisværk m.v.

Distributionsomkostninger

Omfatter omkostningerne til distributionen af den producerede varme til forbrugerne, herunder vedligehold af ledningsnet og målere, driftsledelse samt afskrivninger på ledningsnettet.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Omfatter administrative omkostninger, herunder driftsledelse og gager, bestyrelse, generalforsamling, forsikringer og kontingenter samt øvrige administrationsomkostninger, og afskrivninger på driftsmidler.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører perioden. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt indeksregulering af prioritetsgæld. Der sker ikke forrentning af indskudskapitalen.

Periodens resultat

I henhold til lov om varmforsyning kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen.

Periodens over-/underdækning forstået som resultatet efter varmforsyningsloven er forskellen mellem de fakturerede indtægter og omkostningerne, opgjort efter varmforsyningsloven.

Da selskabet ikke må opsamle over- eller underskud, indregnes resultatet som tilgodehavende eller gæld og medtages ved opgørelsen af varmepriserne for det kommende år.

Selskabet er pligtig at aflevere budgettet for det kommende år, før end perioderapporten for indeværende periode kan udarbejdes. Der er derfor forskel mellem det på budgettidspunktet forventede resultat som påvirker næste års priser og det endelige resultat for perioden.

Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver måles til kostpris, herunder byggerenter, med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indgåede tilslutningsbidrag modregnes i periodens tilgange på ledningsnettet. Endvidere fragår eventuelle henlæggelser fra tidligere år forlods i aktivernes anskaffelsessum.

Afskrivningerne foretages over følgende åremål:

	Årsregnskabslov	Varmeforsyningslov
Driftsmidler	5/20 år	5/20 år
Flisværk	10/20/25 år	10/20/25 år
Ledningsnet	20/30 år	20/30 år
Akkumuleringstank	10 år	10 år

Finansielle anlægsaktiver

Forskelle mellem regnskabsprincipperne i årsregnskabsloven og varmforsyningsloven medfører en aktivpost, som følge af forskellige afskrivningsmetoder, værdi af renteswap og henlæggelse efter varmforsyningsloven samt andre forskelle. Forskellene er midlertidige og vil udligne sig over tid.

Værdipapirer måles til kostpris.

Varebeholdninger

Brændselsbeholdninger måles til laveste værdi af kost- eller dagsværdi.



Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Egenkapitalen udgøres af den egenkapital der var tilstede ved varmeprisreglernes ikrafttræden og må ikke ændres.

Gældsforpligtelser

I forbindelse med lån til udvidelse af værket, oprindelig kr. 20.900.000, er der indgået SWAP aftale som alt overvejende sikrer fast rente i løbetiden.

SWAP aftalen medfører dog, at den faste rente vil blive reguleret med forskellen mellem CIBOR 6 måneder, og den rente långiver kan opnå i markedet.

Er markedsrenten på periodeafslutningstidspunktet lavere end på aftaletidspunktet, udgør aftalens dagsværdi en gældsforpligtelse efter årsregnskabsloven. Gældsforpligtelsen vil dog kun blive udløst ved indfrielse af lånet i utide.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Til indregning i næste års priser

På grund af "hvile i sig selv" princippet, skal et overskud/underskud ifølge varmeprisregnskabet henholdsvis udbetales/opkræves hos forbrugerne senest det efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Nettoomsætning	1	14.096.445	11.662.327
Produktionsomkostninger	2	-10.005.408	-7.331.564
Distributionsomkostninger	3	-1.526.357	-1.256.132
Administrationsomkostninger	4	-1.505.225	-1.355.828
Resultat før finansielle poster		1.059.455	1.718.803
Finansielle indtægter	5	24.557	17.975
Finansielle omkostninger	6	-785.101	-736.339
Årets resultat, årsregnskabslov		298.911	1.000.439
Resultat efter varmeforsyningsloven			
Årets resultat efter årsregnskabslov, jf. ovenfor		298.911	1.000.439
Afskrivninger, årsregnskabslov, tilbageført		1.426.623	1.244.839
Afskrivninger, varmeforsyningsloven		-1.827.408	-1.535.619
Forskydning, feriepengeforpligtelse, tilbageført		8.850	1.034
Overført til indregning i priser fra tidligere år		597.816	-112.877
		504.792	597.816
Der anvendes således			
Henlæggelse til investeringer		0	0
Til indregning i næste års priser		504.792	597.816
		504.792	597.816

Aktiver pr. 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Ledningsnet		9.724.126	5.942.917
Ejendom og produktionsanlæg		9.300.333	10.131.071
Driftsmidler		4.053.634	2.680.977
Materielle anlægsaktiver	7	23.078.093	18.754.965
Andelsbevis DFF		4.000	4.000
Forskelle mellem opgørelsesmetoder	16	1.847.709	1.992.783
		1.851.709	1.996.783
Anlægsaktiver		24.929.802	20.751.748
Varebeholdninger	8	504.380	466.400
Tilgodehavende varmebidrag	9	413.733	1.241.129
Andre tilgodehavender	10	709.444	63.592
Periodeafgrænsningsposter	11	137.650	93.617
Tilgodehavender		1.260.827	1.398.338
Likvide beholdninger	12	2.181.334	1.299.048
Omsætningsaktiver		3.946.541	3.163.786
Aktiver		28.876.343	23.915.534

Passiver pr. 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Egenkapital		454.036	454.036
Kommunekredit	13	22.646.253	18.504.345
Langfristede gældsforpligtelser		22.646.253	18.504.345
Kommunekredit, kort del	13	1.301.100	1.327.150
Renteswap		792.528	545.667
Skyldig tilbagebetaling		161.907	493.674
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	2.569.238	1.646.796
Anden gæld	15	250.811	181.354
Periodeafgrænsningsposter		195.678	164.696
Til indregning i næste års priser	17	504.792	597.816
Kortfristede gældsforpligtelser		5.776.054	4.957.153
Gældsforpligtelser		28.422.307	23.461.498
Passiver		28.876.343	23.915.534
Medarbejderforhold	18		
Eventualforpligtelser	19		

Varmeforsyningsregnskab med budgetsammenligning

	Budget 2024 DKK	Realiseret 2023 DKK	Budget 2023 DKK
Resultatopgørelse			
Forbrugsafgift	9.398.114	8.687.796	9.176.000
Effektbidrag	5.063.806	4.914.558	4.889.192
Målerbidrag	487.800	492.526	487.800
Regulering tidligere år	0	1.565	0
Overført resultat	-67.842	597.816	321.813
Nettoomsætning	14.881.878	14.694.261	14.874.805
Brændsel	-6.597.000	-6.710.336	-7.085.000
El	-350.000	-324.911	-750.000
Afgifter	-41.000	-38.719	-43.000
Vedligeholdelse	-883.400	-864.830	-579.400
Gager og driftsledelse	-989.495	-994.844	-897.406
Afskrivninger	-1.262.000	-1.399.947	-1.190.000
Produktionsomkostninger	-10.122.895	-10.333.587	-10.544.806
Ledningsnet & målere	-1.001.628	-632.415	-936.728
Gager og driftsledelse	-550.332	-533.404	-501.660
Afskrivninger	-710.000	-427.461	-577.000
Distributionsomkostninger	-2.261.960	-1.593.280	-2.015.388
Gager og driftsledelse	-941.393	-908.429	-863.929
Forsikringer & kontingenter	-289.000	-270.292	-270.327
Øvrige administrationsomkostninger	-361.130	-323.336	-272.855
Administrationsomkostninger	-1.591.523	-1.502.057	-1.407.111
Resultat før renter	905.500	1.265.336	907.500
Finansielle indtægter	0	24.557	0
Finansielle omkostninger	-905.500	-785.101	-907.500
Periodens resultat	0	504.792	0

Varmeforsyningsregnskab

Balance

	2023 DKK	2022 DKK
Balance pr. 31. december		
Ledningsnet	9.597.352	5.885.137
Ejendom og produktionsanlæg	10.449.493	11.567.075
Driftsmidler produktion	4.014.043	2.686.332
Andelsbevis	4.000	4.000
Anlægsaktiver	24.064.888	20.142.544
Varebeholdninger	504.380	466.400
Tilgodehavende varmebidrag	423.733	1.251.129
Andre tilgodehavender	709.444	63.592
Periodeafgrænsningsposter	137.650	93.617
Likvide beholdninger	2.181.334	1.299.048
Omsætningsaktiver	3.956.541	3.173.786
Aktiver	28.021.429	23.316.330
Egenkapital	454.036	454.036
Kommunekredit	23.947.353	19.831.495
Skyldig tilbagebetaling	161.907	493.674
Diverse kreditorer og anden gæld	2.953.340	1.939.309
Til indregning i næste års priser	504.792	597.816
Gældsforpligtelser	27.567.392	22.862.294
Passiver	28.021.428	23.316.330

Noter til årsregnskab

	2023 DKK	2022 DKK
1 Nettoomsætning		
Forbrugsafgift	8.687.796	6.636.261
Effektbidrag	4.914.558	4.538.313
Målerbidrag	492.526	487.506
Regulering tidligere år	1.565	247
	14.096.445	11.662.327
2 Produktionsomkostninger		
Brændsel	6.757.316	4.417.825
Lagerforskydning	-46.980	-89.760
El	324.911	525.356
NOx afgift	38.719	39.561
Direkte produktionsomkostninger	7.073.966	4.892.982
Vedligeholdelse af anlæg	731.392	482.424
Serviceaftaler	29.561	45.320
Kontingenter	20.889	23.400
Værktøj og forbrugsmaterialer	19.494	11.713
Tilsætningsstoffer	24.769	16.052
Teknisk assistance	38.725	11.950
Vedligeholdelse	864.830	590.859
Gager	886.761	803.448
Øvrige personaleomkostninger	3.126	7.945
Lokaleomkostninger	70.169	56.865
Fremmed assistance	34.214	0
Telefon	4.185	3.096
Gager og driftsledelse	998.455	871.354
Afskrivninger	1.068.157	976.369
Produktionsomkostninger i alt	10.005.408	7.331.564

Noter til årsregnskab

	2023 DKK	2022 DKK
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	21.901	97.392
Jord og rørarbejder	197.293	179.555
Ledningsregistrering	9.178	6.515
Vand	46.527	46.382
Tilsætningsstoffer	80.456	138.524
Måleromkostninger	133.845	28.837
Teknisk bistand	126.213	5.451
Forbrugsmaterialer	17.002	12.798
Ledningsnet og målere	632.415	515.454
Gager	508.584	460.801
Øvrige personaleomkostninger	1.793	4.556
Fremmed assistance	19.640	0
Kørselsomkostninger	5.458	6.851
Gager og driftsledelse	535.475	472.208
Afskrivninger	358.467	268.470
Distributionsomkostninger i alt	1.526.357	1.256.132

Noter til årsregnskab

	2023 DKK	2022 DKK
4 Administrationsomkostninger		
Gager	778.089	704.986
Bestyrelseshonorar	117.000	117.000
Øvrige personaleomkostninger	2.743	6.971
Kurser	8.307	25.320
Kørselsomkostninger	5.458	6.851
Gager og driftsledelse	911.597	861.128
Forsikringer	103.571	96.283
Kontingenter	166.721	162.227
Forsikringer og kontingenter	270.292	258.510
Møder	743	3.434
Gaver og blomster	45.795	39.276
Arrangementer	3.565	12.753
Kontorartikler og tryksager	16.239	7.398
Edb-omkostninger	33.930	22.141
Telefon	37.284	29.947
Porto	435	246
Nets og FIK omkostninger	25.089	24.655
Advokat	6.840	750
Revisor	75.000	64.000
Revisor tidligere år	-3.000	10.000
Regnskabsmæssig assistance	4.734	12.243
Lokaleomkostninger, adm.	12.383	9.347
Konsulenthonorar	22.500	0
Fremmed assistance	35.014	0
Tab på debitorer	6.785	0
Øvrige administrationsomkostninger	323.336	236.190
Administrationsomkostninger i alt	1.505.225	1.355.828

Noter til årsregnskab

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
5 Finansielle indtægter		
Renter m.v. tilgodehavender	<u>24.557</u>	<u>17.975</u>
	<u>24.557</u>	<u>17.975</u>
6 Finansielle omkostninger		
Renter bank	-507	10.652
Prioritetsrenter	661.020	618.930
Garantiprovision	119.737	99.074
Gebyrer m.v.	<u>4.851</u>	<u>7.683</u>
	<u>785.101</u>	<u>736.339</u>

Noter til årsregnskab

7 Materielle anlægsaktiver, årsregnskabslov

	<u>Ledningsnet</u>	<u>Flisværk & grund</u>	<u>Drifts- midler</u>	<u>Akkumule- ringstank</u>
Anskaffelsessum, primo	7.880.783	41.999.413	3.094.510	1.862.364
Tilgang	4.236.776	0	1.610.076	0
Indgåede tilslutningsbidrag	-97.100	0	0	0
Anskaffelsessum, ultimo	<u>12.020.459</u>	<u>41.999.413</u>	<u>4.704.586</u>	<u>1.862.364</u>
Afskrivninger, primo	1.937.866	31.868.342	413.533	1.862.364
Årets afskrivninger	358.467	830.738	237.419	0
Afskrivninger, ultimo	<u>2.296.333</u>	<u>32.699.080</u>	<u>650.952</u>	<u>1.862.364</u>
Bogført værdi	<u>9.724.126</u>	<u>9.300.333</u>	<u>4.053.634</u>	<u>0</u>

Materielle anlægsaktiver, varmemforsyningslov

	<u>Ledningsnet</u>	<u>Flisværk & grund</u>	<u>Drifts- midler</u>	<u>Akkumule- ringstank</u>
Anskaffelsessum, primo	7.880.783	41.760.604	3.115.217	1.862.364
Tilgang	4.236.776	0	1.610.076	0
Årets tilslutningsbidrag	-97.100	0	0	0
Anskaffelsessum, ultimo	<u>12.020.459</u>	<u>41.760.604</u>	<u>4.725.293</u>	<u>1.862.364</u>
Afskrivninger, primo	1.995.646	30.193.529	428.885	1.862.364
Årets afskrivninger	427.461	1.117.582	282.365	0
Afskrivninger, ultimo	<u>2.423.107</u>	<u>31.311.111</u>	<u>711.250</u>	<u>1.862.364</u>
Bogført værdi	<u>9.597.352</u>	<u>10.449.493</u>	<u>4.014.043</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskab

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
8 Varebeholdninger		
Lager flis, 385 ton à kr. 800	364.980	308.000
Lager olie, 25.451 liter à kr. 5,87	139.400	149.400
Lager batterier	0	9.000
	<u>504.380</u>	<u>466.400</u>
9 Tilgodehavende varmebidrag		
Tilgodehavende varmebidrag	423.733	1.251.129
Hensat til tab	-10.000	-10.000
	<u>413.733</u>	<u>1.241.129</u>
10 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	649.858	63.592
Skattekonto	59.586	0
	<u>709.444</u>	<u>63.592</u>
11 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte omkostninger	137.650	93.617
	<u>137.650</u>	<u>93.617</u>
12 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	1.381	2.349
Sparekassen Sjælland-Fyn 264976	2.165.745	1.289.584
Sparekassen Sjælland-Fyn 265965	14.208	7.115
	<u>2.181.334</u>	<u>1.299.048</u>

Noter til årsregnskab

13 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt 2023	Gæld i alt 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kommunekredit I	11.463.158	12.505.263	1.042.100	6.056.000
Kommunekredit II	345.789	406.558	60.600	44.800
Kommunekredit - KURkredit	6.862.667	1.467.659	0	6.862.776
Kommunekredit - KKfast	5.275.739	5.452.015	198.400	4.247.000
	<u>23.947.353</u>	<u>19.831.495</u>	<u>1.301.100</u>	<u>17.210.576</u>

	2023 DKK	2022 DKK
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Varekreditorer	2.514.238	1.586.796
Afsat revisor	55.000	60.000
	<u>2.569.238</u>	<u>1.646.796</u>
15 Anden gæld		
Skyldig A-skat og AM-bidrag	174.444	114.893
Skyldig ATP m.v.	2.272	2.272
Skyldige feriepenge	2.195	2.290
Skyldige omkostninger	9.513	8.362
Feriepengeforpligtelse	62.387	53.537
	<u>250.811</u>	<u>181.354</u>

Noter til årsregnskab

16 Forskelle mellem opgørelsesmetoder

	Anlægs- aktiver	Renteswap	Hensat tab debitorer	Feriepenge- forpligtelse	I alt
Saldo primo	1.383.579	545.667	10.000	53.537	1.992.783
Forskelle resultat	-400.785			8.850	-391.935
Ændring renteswap		246.861			246.861
	<u>982.794</u>	<u>792.528</u>	<u>10.000</u>	<u>62.387</u>	<u>1.847.709</u>

2023
DKK

2022
DKK

17 Til indregning i næste års priser

Resultat efter varmeforsyningsloven, jf. resultatopgørelse	504.792	597.816
	<u>504.792</u>	<u>597.816</u>

18 Medarbejderforhold

Gennemsnitlig antal ansatte	3	3
-----------------------------	---	---

De samlede personaleomkostninger udgør:

	Prod.omk.	Distr.omk.	Adm.omk.	2023	2022
Løn og gager	811.975	465.692	829.468	2.107.135	1.919.282
Pensioner	68.377	39.216	59.997	167.590	150.548
Social sikring	6.409	3.676	5.624	15.709	16.405
				<u>2.290.434</u>	<u>2.086.235</u>
Heraf udgør honorar til bestyrelse				<u>117.000</u>	<u>117.000</u>
Værdi af delvis fri varme til bestyrelse og medarbejdere				<u>62.886</u>	<u>62.468</u>

19 Eventualforpligtelser

Der er indgået sædvanlige kontrakter om vedligeholdelse af udstyr.