



Græsted Fjernvarme A.M.B.A.

Cvr. nr. 42 74 25 11

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på generalforsam-
lingen den:

25. april 2023

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 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar 2022 - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 21. marts 2023

Bestyrelse

Rikke Husher
formand

Torben Vestergård

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 2022 - 31. december 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar 2022 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne og

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

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.
- 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

- 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 21. marts 2023

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 - varmforsyningsloven

Indeværende års drift udviser et overskud på kr. 710.693.

Sidste år havde selskabet et underskud på kr. 112.877. Underskuddet overføres til indregning i indeværende år, hvorefter årets resultat bliver et overskud på kr. 597.816.

På budgettidspunktet var forventet et overskud på kr. 321.813, der er indregnet i budgettet for 2023.

Indtægter fra forbrugsafgifter blev kr. 183.739 mindre end budgetteret. Indtægter fra effektbidrag blev kr. 79.573 større end budgetteret.

Produktionsomkostningerne blev kr. 105.286 højere end budgetteret.

Distributionsomkostninger blev kr. 900.974 lavere end budgetteret, primært grundet lavere omkostninger til vedligehold af ledningsnet og afskrivninger end budgetteret.

Administrationsomkostningerne blev kr. 30.149 lavere end budgetteret.

Finansielle omkostninger blev kr. 71.161 mindre end budgetteret.

A'contooprævningerne for året 2023 er budgetteret til at udgøre kr. 592 pr. MWh og kr. 14 pr. m³ rum, samt et målerbidrag på kr. 600 pr. måler for perioden, hvortil kommer 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 varmforsyningsloven.

Periodens over/underdækning efter varmforsyningsloven 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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Brændselsbeholdninger måles til laveste værdi af kost- eller dagsværdi.

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

	<u>Note</u>	<u>2022</u> DKK	<u>2021</u> DKK
Nettoomsætning	1	11.662.327	11.768.117
Produktionsomkostninger	2	-7.331.564	-7.684.051
Distributionsomkostninger	3	-1.243.334	-1.331.314
Administrationsomkostninger	4	<u>-1.368.626</u>	<u>-1.290.172</u>
Resultat før finansielle poster		1.718.803	1.462.580
Finansielle indtægter	5	17.975	16.450
Finansielle omkostninger	6	<u>-736.339</u>	<u>-738.618</u>
Årets resultat, årsregnskabslov		<u>1.000.439</u>	<u>740.412</u>
Resultat efter varmforsyningsloven			
Årets resultat efter årsregnskabslov, jf. ovenfor		1.000.439	740.412
Afskrivninger, årsregnskabslov, tilbageført		1.244.839	1.073.050
Afskrivninger, varmforsyningsloven		-1.535.619	-1.366.249
Forskydning, feriepengeforpligtelse, tilbageført		1.034	-153.392
Overført til indregning i priser fra tidligere år		<u>-112.877</u>	<u>-406.698</u>
		<u>597.816</u>	<u>-112.877</u>
Der anvendes således			
Til indregning i næste års priser		<u>597.816</u>	<u>-112.877</u>
		<u>597.816</u>	<u>-112.877</u>

Aktiver pr. 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> DKK	<u>2021</u> DKK
Ledningsnet		5.942.917	4.951.261
Ejendom og produktionsanlæg		10.131.071	10.653.509
Driftsmidler		<u>2.680.977</u>	<u>1.141.402</u>
Materielle anlægsaktiver	7	<u>18.754.965</u>	<u>16.746.172</u>
Andelsbevis DFF		4.000	4.000
Forskelle mellem opgørelsesmetoder	16	<u>1.992.783</u>	<u>5.304.482</u>
		<u>1.996.783</u>	<u>5.308.482</u>
Anlægsaktiver		<u>20.751.748</u>	<u>22.054.654</u>
Varebeholdninger	8	<u>466.400</u>	<u>418.940</u>
Tilgodehavende varmebidrag	9	1.241.129	1.266.463
Til indregning i næste års priser	17	0	112.877
Andre tilgodehavender	10	63.592	613.659
Periodeafgrænsningsposter	11	<u>93.617</u>	<u>460.936</u>
Tilgodehavender		<u>1.398.338</u>	<u>2.453.935</u>
Likvide beholdninger	12	<u>1.299.048</u>	<u>402.073</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.163.786</u>	<u>3.274.948</u>
Aktiver		<u>23.915.534</u>	<u>25.329.602</u>

Passiver pr. 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> DKK	<u>2021</u> DKK
Egenkapital		<u>454.036</u>	<u>454.036</u>
Kommunekredit	13	<u>18.504.345</u>	<u>16.207.106</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>18.504.345</u>	<u>16.207.106</u>
Kommunekredit, kort del	13	1.327.150	1.353.970
Renteswap		545.667	3.567.620
Skyldig tilbagebetaling		493.674	485.144
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	1.646.796	2.250.156
Anden gæld	15	181.354	240.250
Periodeafgrænsningsposter		164.696	771.320
Til indregning i næste års priser	17	<u>597.816</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.957.153</u>	<u>8.668.460</u>
Gældsforpligtelser		<u>23.461.498</u>	<u>24.875.566</u>
Passiver		<u>23.915.534</u>	<u>25.329.602</u>
Medarbejderforhold	18		
Eventualforpligtelser	19		

Varmeforsyningsregnskab med budgetsammenligning

	Budget 2023 DKK	Realiseret 2022 DKK	Budget 2022 DKK
Resultatopgørelse			
Forbrugsafgift	9.176.000	6.636.261	6.820.000
Effektbidrag	4.889.192	4.538.313	4.458.740
Målerbidrag	487.800	487.506	474.000
Regulering tidligere år	0	247	0
Overført resultat	321.813	-112.877	113.867
Nettoomsætning	14.874.805	11.549.450	11.866.607
Brændsel	-7.085.000	-4.328.065	-4.285.000
El	-750.000	-525.356	-360.000
Afgifter	-43.000	-39.561	-43.000
Vedligeholdelse	-579.400	-590.859	-725.757
Gager og driftsledelse	-897.406	-870.932	-905.080
Afskrivninger	-1.190.000	-1.265.350	-1.196.000
Produktionsomkostninger	-10.544.806	-7.620.123	-7.514.837
Ledningsnet & målere	-936.728	-502.656	-1.090.500
Gager og driftsledelse	-501.660	-471.966	-501.015
Afskrivninger	-577.000	-270.269	-554.350
Distributionsomkostninger	-2.015.388	-1.244.891	-2.145.865
Gager og driftsledelse	-863.929	-860.758	-850.555
Forsikringer & kontingenter	-270.327	-258.510	-256.000
Øvrige administrationsomkostninger	-272.855	-248.988	-291.850
Administrationsomkostninger	-1.407.111	-1.368.256	-1.398.405
Resultat før renter	907.500	1.316.180	807.500
Finansielle indtægter	0	17.975	0
Finansielle omkostninger	-907.500	-736.339	-807.500
Periodens resultat	0	597.816	0

Varmeforsyningsregnskab

Balance

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
Balance pr. 31. december		
Ledningsnet	5.885.137	4.895.280
Ejendom og produktionsanlæg	11.567.075	12.376.357
Driftsmidler produktion	2.686.332	1.148.894
Andelsbevis	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
Anlægsaktiver	<u>20.142.544</u>	<u>18.424.531</u>
Varebeholdninger	466.400	418.940
Tilgodehavende varmebidrag	1.251.129	1.276.463
Til indregning i næste års priser	0	112.877
Andre tilgodehavender	63.592	613.659
Periodeafgrænsningsposter	93.617	460.936
Likvide beholdninger	<u>1.299.048</u>	<u>402.073</u>
Omsætningsaktiver	<u>3.173.786</u>	<u>3.284.948</u>
Aktiver	<u>23.316.330</u>	<u>21.709.479</u>
Egenkapital	<u>454.036</u>	<u>454.036</u>
Kommunekredit	19.831.495	17.561.076
Skyldig tilbagebetaling	493.674	485.144
Diverse kreditorer og anden gæld	1.939.309	3.209.223
Til indregning i næste års priser	<u>597.816</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser	<u>22.862.294</u>	<u>21.255.443</u>
Passiver	<u>23.316.330</u>	<u>21.709.479</u>

Noter til årsregnskab

	<u>2022</u> DKK	<u>2021</u> DKK
1 Nettoomsætning		
Forbrugsafgift	6.636.261	6.976.778
Effektbidrag	4.538.313	4.470.053
Målerbidrag	487.506	317.002
Regulering tidligere år	247	4.284
	<u>11.662.327</u>	<u>11.768.117</u>
2 Produktionsomkostninger		
Brændsel	4.417.825	4.555.991
Lagerforskydning	-89.760	140.762
El	525.356	308.438
NOx afgift	39.561	40.890
Energispareafgift	0	1.538
Direkte produktionsomkostninger	<u>4.892.982</u>	<u>5.047.619</u>
Vedligeholdelse af anlæg	482.424	713.072
Serviceaftaler	45.320	80.253
Kontingenter	23.400	20.300
Værktøj og forbrugsmaterialer	11.713	26.463
Tilsætningsstoffer	16.052	7.042
Teknisk assistance	11.950	15.535
Vedligeholdelse	<u>590.859</u>	<u>862.665</u>
Gager	803.448	786.854
Øvrige personaleomkostninger	7.945	8.001
Lokaleomkostninger	56.865	86.621
Telefon	3.096	2.661
Gager og driftsledelse	<u>871.354</u>	<u>884.137</u>
Afskrivninger	<u>976.369</u>	<u>889.630</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>7.331.564</u>	<u>7.684.051</u>

Noter til årsregnskab

	<u>2022</u> DKK	<u>2021</u> DKK
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	97.392	101.553
Jord og rørarbejder	179.555	210.502
Ledningsregistrering	6.515	16.579
Vand	46.382	40.116
Tilsætningsstoffer	138.524	107.714
Måleromkostninger	28.837	191.862
Teknisk bistand	5.451	12.480
Ledningsnet og målere	<u>502.656</u>	<u>680.806</u>
Gager	460.801	451.285
Øvrige personaleomkostninger	4.556	4.589
Kurser	0	126
Kørselsomkostninger	6.851	11.088
Gager og driftsledelse	<u>472.208</u>	<u>467.088</u>
Afskrivninger	<u>268.470</u>	<u>183.420</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u><u>1.243.334</u></u>	<u><u>1.331.314</u></u>

Noter til årsregnskab

	<u>2022</u> DKK	<u>2021</u> DKK
4 Administrationsomkostninger		
Gager	704.986	690.408
Bestyrelses honorar	117.000	84.000
Øvrige personaleomkostninger	6.971	7.039
Kurser	25.320	9.122
Kørselsomkostninger	6.851	11.088
Gager og driftsledelse	<u>861.128</u>	<u>801.657</u>
Forsikringer	96.283	91.703
Kontingenter	162.227	156.386
Forsikringer og kontingenter	<u>258.510</u>	<u>248.089</u>
Møder	3.434	949
Gaver og blomster	39.276	30.751
Arrangementer	12.753	14.598
Annoncer & reklame	0	3.878
Kontorartikler og tryksager	7.398	5.033
Forbrugsmaterialer	12.798	5.870
Edb-omkostninger	22.141	46.267
Telefon	29.947	24.168
Porto	246	1.524
Nets og FIK omkostninger	24.655	23.146
Advokat	750	0
Revisor	64.000	55.000
Revisor tidligere år	10.000	5.000
Regnskabsmæssig assistance	12.243	9.555
Lokaleomkostninger, adm.	9.347	14.687
Øvrige administrationsomkostninger	<u>248.988</u>	<u>240.426</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u><u>1.368.626</u></u>	<u><u>1.290.172</u></u>

Noter til årsregnskab

	<u>2022</u> DKK	<u>2021</u> DKK
5 Finansielle indtægter		
Renter m.v. tilgodehavender	17.975	16.450
	<u>17.975</u>	<u>16.450</u>
6 Finansielle omkostninger		
Renter bank	10.652	10.181
Prioritetsrenter	618.930	623.678
Garantiprovision	99.074	87.805
Gebyrer m.v.	7.683	16.954
	<u>736.339</u>	<u>738.618</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	6.620.657	41.691.113	1.409.304	1.862.364
Tilgang	1.686.126	308.300	1.685.206	0
Indgåede tilslutningsbidrag	<u>-426.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>7.880.783</u>	<u>41.999.413</u>	<u>3.094.510</u>	<u>1.862.364</u>
Afskrivninger, primo	1.669.396	31.037.604	267.902	1.862.364
Årets afskrivninger	<u>268.470</u>	<u>830.738</u>	<u>145.631</u>	<u>0</u>
Afskrivninger, ultimo	<u>1.937.866</u>	<u>31.868.342</u>	<u>413.533</u>	<u>1.862.364</u>
Bogført værdi	<u>5.942.917</u>	<u>10.131.071</u>	<u>2.680.977</u>	<u>0</u>

Materielle anlægsaktiver, varmforsyningslov

	<u>Ledningsnet</u>	<u>Flisværk & grund</u>	<u>Drifts- midler</u>	<u>Akkumule- ringstank</u>
Anskaffelsessum, primo	6.620.657	41.452.304	1.430.011	1.862.364
Tilgang	1.686.126	308.300	1.685.206	0
Årets tilslutningsbidrag	<u>-426.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>7.880.783</u>	<u>41.760.604</u>	<u>3.115.217</u>	<u>1.862.364</u>
Afskrivninger, primo	1.725.377	29.075.947	281.117	1.862.364
Årets afskrivninger	<u>270.269</u>	<u>1.117.582</u>	<u>147.768</u>	<u>0</u>
Afskrivninger, ultimo	<u>1.995.646</u>	<u>30.193.529</u>	<u>428.885</u>	<u>1.862.364</u>
Bogført værdi	<u>5.885.137</u>	<u>11.567.075</u>	<u>2.686.332</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskab

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
8 Varebeholdninger		
Lager flis, 385 ton à kr. 800	308.000	210.000
Lager olie, 25.451 liter à kr. 5,87	149.400	157.640
Lager målere	0	31.050
Lager batterier	9.000	20.250
	<u>466.400</u>	<u>418.940</u>
9 Tilgodehavende varmebidrag		
Tilgodehavende varmebidrag	1.251.129	1.276.463
Hensat til tab	-10.000	-10.000
	<u>1.241.129</u>	<u>1.266.463</u>
10 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	63.592	543.753
Skattekonto	0	69.906
	<u>63.592</u>	<u>613.659</u>
11 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte omkostninger	93.617	162.936
Periodiserede varmeindtægter	0	298.000
	<u>93.617</u>	<u>460.936</u>
12 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	2.349	8.400
Nordea 105 100	0	51.545
Sparekassen Sjælland-Fyn 264976	1.289.584	330.095
Sparekassen Sjælland-Fyn 265965	7.115	12.033
	<u>1.299.048</u>	<u>402.073</u>

Noter til årsregnskab

13 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt 31.12.2022	Gæld i alt 31.12.2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kommunekredit I	12.505.263	13.547.368	1.042.105	9.378.947
Kommunekredit II	406.558	467.516	60.769	104.588
Kommunekredit - KURkredit	1.467.659	2.551.008	48.000	1.185.659
Kommunekredit - KKfast	5.452.015	995.184	176.276	4.460.328
	<u>19.831.495</u>	<u>17.561.076</u>	<u>1.327.150</u>	<u>15.129.522</u>
			<u>2022</u>	<u>2021</u>
			DKK	DKK
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser				
Varekreditorer			1.586.796	2.195.156
Afsat revisor			60.000	55.000
			<u>1.646.796</u>	<u>2.250.156</u>
15 Anden gæld				
Skyldig A-skat og AM-bidrag			114.893	167.622
Skyldig ATP m.v.			2.272	2.083
Skyldige feriepenge			2.290	2.685
Skyldige omkostninger			8.362	15.357
Feriepengeforpligtelse			53.537	52.503
			<u>181.354</u>	<u>240.250</u>

Noter til årsregnskab

16 Forskelle mellem opgørelsesmetoder

	<u>Anlægs- aktiver</u>	<u>Renteswap</u>	<u>Hensat tab debitorer</u>	<u>Feriepenge- forpligtelse</u>	<u>I alt</u>
Saldo primo	1.674.359	3.567.620	10.000	52.503	5.304.482
Forskelle resultat	-290.780			1.034	-289.746
Ændring renteswap		-3.021.953			-3.021.953
	<u>1.383.579</u>	<u>545.667</u>	<u>10.000</u>	<u>53.537</u>	<u>1.992.783</u>

<u>2022</u>	<u>2021</u>
DKK	DKK

17 Til indregning i næste års priser

Resultat efter varmforsyningsloven, jf. resultatopgørelse	<u>597.816</u>	<u>-112.877</u>
	<u>597.816</u>	<u>-112.877</u>

18 Medarbejderforhold

Gennemsnitlig antal ansatte	<u>3</u>	<u>3</u>
-----------------------------	----------	----------

De samlede personaleomkostninger udgør:

	<u>Prod.omk.</u>	<u>Distr.omk.</u>	<u>Adm.omk.</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Løn og gager	735.331	421.734	762.217	1.919.282	1.839.731
Pensioner	61.424	35.228	53.896	150.548	155.710
Social sikring	6.693	3.839	5.873	16.405	17.106
				<u>2.086.235</u>	<u>2.012.547</u>

Heraf udgør honorar til bestyrelse	<u>117.000</u>	<u>84.000</u>
------------------------------------	----------------	---------------

Værdi af delvis fri varme til bestyrelse og medarbejdere	<u>62.468</u>	<u>56.182</u>
--	---------------	---------------

19 Eventualforpligtelser

Der er indgået sædvanlige kontrakter om vedligeholdelse af udstyr.