RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Lægårdvej 91 C
7500 Holstebro
T +45 70 26 66 00

CVR nr. 25 49 21 45

holstebro@rsm.dk
www.rsm.dk

# Ejsing Fjernvarme A.M.B.A

**Østparken 52, 7830 Vinderup**

**CVR-nr. 17 81 68 45**

## Årsrapport

## 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

28.09.2023

Dirigent

København | Aarhus | Esbjerg | Kolding | Holstebro | Skive | Fredericia | Thisted | Nykøbing Mors | Fjerritslev | Vinderup | Hurup Thy | Hanstholm

RSM Danmark er medlem af RSM netværket og driver virksomhed under navnet RSM. RSM er et virksomhedsnavn, som anvendes af medlemmer af RSM netværket. Ethvert medlem af RSM netværket er et uafhængigt revisions- og rådgivningsfirma, som udøver virksomhed i eget navn. RSM netværket er ikke en selvstændig juridisk enhed i nogen jurisdiktion.

# Indholdsfortegnelse


| | Side |
|---|---|
| **Påtegninger** | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 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 regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Ejsing 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, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ejsing, den 17. august 2023

**Bestyrelse**

Hans V. Petersen
formand

Henry Pilgaard

Rene Ringgaard

Brian Thomsen

Thomas Kristiansen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

**Til bestyrelsen i Ejsing Fjernvarme A.M.B.A**

**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Ejsing Fjernvarme A.M.B.A for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, 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. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

**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 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.

**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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 virksomheden 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Vinderup, den 17. august 2023

**RSM Danmark**
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Anders Holdgaard Jensen
statsautoriseret revisor
mne33708

## Selskabsoplysninger

| | | |
|---|---|---|
| **Selskabet** | Ejsing Fjernvarme A.M.B.A<br>Østparken 52<br>7830 Vinderup | |
| | Telefon: | 22 78 77 52 |
| | Hjemmeside: | www.ejsingfjernvarme.dk |
| | E-mail: | post@ejsingfjernvarme.dk |
| | CVR-nr.: | 17 81 68 45 |
| | Regnskabsår: | 1. juli - 30. juni |
| **Bestyrelse** | Hans V. Petersen, formand<br>Henry Pilgaard<br>Rene Ringgaard<br>Brian Thomsen<br>Thomas Kristiansen | |
| **Revision** | RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Nørgårdsvej 2<br>7830 Vinderup | |
| **Bankforbindelse** | Spar Nord A/S, Hostrupsvej 6, 7500 Holstebro | |

**Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens aktivitet omfatter fjernvarmeproduktion og fjernvarmeforsyning i Ejsing.

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets priseftervisning udviser et overskud på 11 t.kr. Resultatet er tilfredsstillende idet selskabet er forpligtet til "hvile i sig selv" princippet.

Varmeværket har en lovbestemt tilbagebetalings eller prisreguleringspligt. Det vil sige, at hvis taksterne samlet set har været for høje i forhold til værkets omkostninger, så skal den reguleringsmæssige "overdækning" tilbagebetales til forbrugerne som reduktioner i de fremtidige takster. Tilsvarende skal en eventuel reguleringsmæssig "underdækning" betales af forbrugerne ved fremtidige forhøjelser i taksterne.

Fremtiden

Vores strategi er, at levere fjernvarme til forbrugerne til en konkurrencedygtig og stabil pris.

**Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ejsing Fjernvarme A.M.B.A er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed, samt relevante tilpasninger som følge af, at virksomheden er omfattet af lov om varmeforsyning. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

**Hvile i sig selv princippet**

Selskabet 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. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

**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 forplig telser 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 årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

**Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger**

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

## Resultatopgørelsen

**Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

**Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter de fremstillings- og fremskaffelsesomkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Der indregnes direkte fremstillingsomkostninger, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, energiforbrug, vedligeholdelse samt afskrivninger på produktionsanlæg, med regulering for ændringer i færdigvarelagre.

**Distributionsomkostninger**

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varme solgt i året.

**Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

**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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|---|---|
| Varmeværk og solvarmeanlæg | 20 - 30 år | 0 % |
| Ledningsnet | 10 - 30 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 - 10 år | 0 % |

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

**Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

**Periodeafgrænsningsposter**

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

**Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af Ikke-børsnoterede aktier. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

**Egenkapital**

**Indskudskapital**

Fra den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmeforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmeforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er egenkapitalen uændret i forhold til indskudskapitalen pr. 1. marts 1981.

Udgifter der ikke kan indregnes i varmeprisen er indregnet i overført resultat.

**Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige 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 | | 2022/23 | 2021/22 |
|---|---|---|---|
| 1 | Nettoomsætning | 2.120.026 | 2.022.026 |
| 2 | Produktionsomkostninger | -1.348.242 | -1.272.246 |
| | **Bruttoresultat** | **771.784** | **749.780** |
| 4 | Distributionsomkostninger | -54.581 | -35.434 |
| 5 | Administrationsomkostninger | -478.881 | -437.214 |
| | **Driftsresultat** | **238.322** | **277.132** |
| 6 | Andre finansielle indtægter | 2.377 | 4.724 |
| 7 | Øvrige finansielle omkostninger | -240.699 | -281.856 |
| | Finansiering netto | -238.322 | -277.132 |
| | **Resultat før skat** | **0** | **0** |
| | Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| | **Årets resultat** | **0** | **0** |
| | **Forslag til resultatdisponering:** | | |
| | **Disponeret i alt** | **0** | **0** |

## Balance 30. juni

**Aktiver**

| Note | | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|
| | **Anlægsaktiver** | | |
| 8 | Ledningsnet og installationer | 155.809 | 163.174 |
| 8 | Varmeværk | 8.445.534 | 8.997.342 |
| 8 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4.267 | 7.651 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 8.605.610 | 9.168.167 |
| | **Anlægsaktiver i alt** | **8.605.610** | **9.168.167** |
| | **Omsætningsaktiver** | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 16.650 | 16.650 |
| | Varebeholdninger i alt | 16.650 | 16.650 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 87.306 | 42.512 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 24.667 | 28.771 |
| | Tilgodehavender i alt | 111.973 | 71.283 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 1.000 | 1.000 |
| | Værdipapirer i alt | 1.000 | 1.000 |
| | Likvide beholdninger | 591.671 | 608.020 |
| | **Omsætningsaktiver i alt** | **721.294** | **696.953** |
| | **Aktiver i alt** | **9.326.904** | **9.865.120** |

## Balance 30. juni

| Note | Passiver | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|
| | **Egenkapital** | | |
| | Virksomhedskapital | 12.300 | 12.300 |
| | **Egenkapital i alt** | **12.300** | **12.300** |
| | **Gældsforpligtelser** | | |
| 9 | Gæld til realkreditinstitutter | 8.164.144 | 8.743.629 |
| 10 | Anden gæld | 36.000 | 36.000 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 8.200.144 | 8.779.629 |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 579.993 | 576.783 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 155.034 | 137.746 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 28.504 | 49.734 |
| | Overdækning til indregning i efterfølgende års priser | 153.536 | 142.484 |
| 11 | Anden gæld | 197.393 | 166.444 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.114.460 | 1.073.191 |
| | **Gældsforpligtelser i alt** | **9.314.604** | **9.852.820** |
| | **Passiver i alt** | **9.326.904** | **9.865.120** |

**3 Medarbejderforhold**

## Noter

| | 2022/23 | 2021/22 |
|---|---|---|
| **1. Nettoomsætning** | | |
| Salg af varme | 1.359.346 | 1.287.398 |
| Faste afgifter | 717.745 | 707.500 |
| Manglende afkøling | 53.987 | 46.898 |
| Omsætning i alt | 2.131.078 | 2.041.796 |
| Takstmæssig over-/underdækning | -11.052 | -19.770 |
| Takstmæssig over-/underdækning i alt | -11.052 | -19.770 |
| | **2.120.026** | **2.022.026** |
| **2. Produktionsomkostninger** | | |
| Vareforbrug: | | |
| Køb af brændsel | 573.511 | 474.863 |
| Vedligeholdelse af anlæg | 34.181 | 76.070 |
| Elforbrug | 134.443 | 71.878 |
| Skorstensfejer | 0 | 10.424 |
| Diverse | 2.565 | 1.198 |
| Vedligehold solvarmeanlæg | 1.015 | 22.018 |
| Drift af nødstrømsanlæg | 4.653 | 807 |
| Vandbehandling | 23.592 | 41.659 |
| Vareforbrug i alt | 773.960 | 698.917 |
| Lokaleomkostninger: | | |
| Energispareaktiviteter | 1.396 | 2.529 |
| Ejendomsskat m.m. | 21.078 | 19.352 |
| Lokaleomkostninger i alt | 22.474 | 21.881 |
| Af- og nedskrivninger: | | |
| Afskrivning på varmeværk | 283.812 | 283.812 |
| Afskrivning på solvarme | 267.996 | 267.636 |
| Af- og nedskrivninger i alt | 551.808 | 551.448 |
| **Produktionsomkostninger i alt** | **1.348.242** | **1.272.246** |

| | 2022/23 | 2021/22 |
|---|---|---|
| **3. Medarbejderforhold** | | |
| Lønninger og gager | 184.653 | 183.190 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 6.694 | 8.555 |
| | **191.347** | **191.745** |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 1 |
| **4. Distributionsomkostninger** | | |
| Salgsomkostninger: | | |
| Sponsorater | 16.000 | 0 |
| Vedligeholdelse ledningsnet | 1.665 | 3.412 |
| Vedligeholdelse energimålere | 29.551 | 13.399 |
| Salgsomkostninger i alt | 47.216 | 16.811 |
| Af- og nedskrivninger: | | |
| Afskrivning på ledningsnet og installationer | 7.365 | 18.623 |
| Af- og nedskrivninger i alt | 7.365 | 18.623 |
| **Distributionsomkostninger i alt** | **54.581** | **35.434** |
| **5. Administrationsomkostninger** | | |
| Lønninger og gager: | | |
| Gager, administration | 184.653 | 183.190 |
| Personaleomkostninger, administration | 6.694 | 8.555 |
| Lønninger og gager i alt | 191.347 | 191.745 |
| Andre administrationsomkostninger: | | |
| Kontorartikler | 1.002 | 3.313 |
| Edb-omkostninger | 34.328 | 21.930 |
| Mindre nyanskaffelser | 239 | 112 |
| Telefon og internet | 11.478 | 10.099 |
| Porto og gebyrer | 14.587 | 12.341 |
| Revisorhonorar | 25.340 | 30.075 |
| Regnskabs- og bogholderimæssig assistance | 33.656 | 30.889 |
| Forsikringer | 47.176 | 48.388 |
| Faglitteratur og tidsskrifter | 0 | 1.460 |
| Overføres til næste side | 167.806 | 158.607 |

| | 2022/23 | 2021/22 |
|---|---|---|
| **5. Administrationsomkostninger (fortsat)** | | |
| Overført fra foregående side | 167.806 | 158.607 |
| Kontingenter | 99.235 | 73.084 |
| Tab på debitorer | 1.499 | -517 |
| Kurser og fagmøder | 15.609 | 10.911 |
| Andre administrationsomkostninger i alt | 284.149 | 242.085 |
| Af- og nedskrivninger: | | |
| Afskrivning på anlæg, driftsmateriel og inventar | 3.385 | 3.384 |
| Af- og nedskrivninger i alt | 3.385 | 3.384 |
| **Administrationsomkostninger i alt** | **478.881** | **437.214** |

| | | |
|---|---|---|
| **6. Andre finansielle indtægter** | | |
| Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 77 | 180 |
| Rykkergebyr | 2.300 | 4.544 |
| | **2.377** | **4.724** |

| | | |
|---|---|---|
| **7. Øvrige finansielle omkostninger** | | |
| Renter, pengeinstitutter | 1.261 | 7.465 |
| Renter Kommunekredit | 193.723 | 203.800 |
| Garantiprovision | 45.206 | 70.082 |
| Amortisering af låneomkostninger | 509 | 509 |
| | **240.699** | **281.856** |

## 8. Materielle anlægsaktiver

| | Varmeværk | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Ledningsnet og installationer |
|---|---|---|---|
| Kostpris 1. juli 2022 | 12.564.149 | 95.879 | 8.053.682 |
| **Kostpris 30. juni 2023** | **12.564.149** | **95.879** | **8.053.682** |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2022 | 3.566.806 | 88.228 | 7.890.508 |
| Årets nedskrivninger | 551.809 | 3.384 | 7.365 |
| **Af- og nedskrivninger 30. juni 2023** | **4.118.615** | **91.612** | **7.897.873** |
| **Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023** | **8.445.534** | **4.267** | **155.809** |

| | 30/6 2023 | 30/6 2022 |
|---|---|---|
| **9. Gæld til realkreditinstitutter** | | |
| Gæld til realkreditinstitutter i alt | 8.744.137 | 9.320.412 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | -579.993 | -576.783 |
| | **8.164.144** | **8.743.629** |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | 5.794.464 | 6.412.753 |
| **10. Anden gæld** | | |
| Anden gæld i alt | 36.000 | 36.000 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | 0 | 0 |
| **Anden gæld i alt** | **36.000** | **36.000** |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | 0 | 0 |
| **11. Anden gæld** | | |
| Skyldig moms | 130.734 | 96.763 |
| A-skat og arbejdsmarkedsbidrag | 6.582 | 6.582 |
| Skyldige renter | 60.077 | 63.099 |
| | **197.393** | **166.444** |