



Sønderjyllands Revision  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Norreport 3 · 6200 Aabenraa  
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20

Torvegade 6 · 6330 Padborg  
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15

Jyllandsgade 28 · 6400 Sønderborg  
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98

kontakt@sr.dk · www.sr.dk

# Løgumkloster Fjernvarme A.m.b.A.

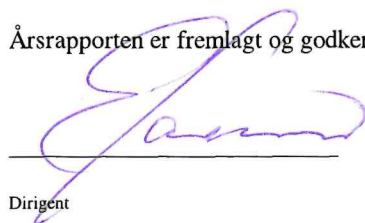
Søndermarksvej 1, 6240 Løgumkloster

CVR-nr. 66 21 11 18

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2023.



Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Løgumkloster 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgumkloster, den 22. maj 2023

**Bestyrelse**



Glenn Sloth Ketelsen  
formand



Mogens Schmidt  
næstformand



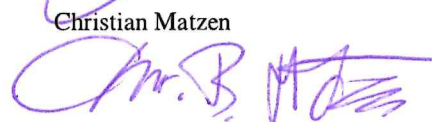
Michael Schmidt Christensen  
kasserer



Henrik Johanning



Finn Classen



Christian Matzen

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til ledelsen i Løgumkloster Fjernvarme A.m.b.A.**

#### **"Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Løgumkloster 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 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.

#### **Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen**

Løgumkloster Fjernvarme A.m.b.A. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 medtaget de af ledelsen godkendte resultatbudgetter for 1. januar - 31. december 2022 og 1. januar - 31. december 2023. Resultatbudgetterne har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### **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 regnskabsbrugere 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 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.



## 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.

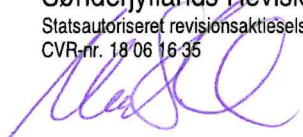
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.


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."

Aabenraa, den 22. maj 2023

**Sønderjyllands Revision**  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 18 06 16 35

  
**Mads Klausen**  
Statsaut. revisor  
mne34078

  
**Kasper Spile Otten**  
Statsaut. revisor  
mne49105

**Selskabsoplysninger**

---

**Selskabet**

Løgumkloster Fjernvarme A.m.b.A.  
Søndermarksvej 1  
6240 Løgumkloster

CVR-nr.: 66 21 11 18

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse**

Glenny Sloth Ketelsen, formand  
Mogens Schmidt, næstformand  
Michael Schmidt Christensen, kasserer  
Henrik Johanning  
Finn Classen  
Christian Matzen

**Revision**

Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Nørreport 3  
6200 Aabenraa

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens aktiviteter består primært af levering af fjernvarme til slutforbrugere. Sekundært består aktiviteten af levering af el til elnettet.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Overordnet set anser ledelsen de finansielle og operationelle resultater for tilfredsstillende.

I 2022 blev tilsluttet nye forbrugere, så vi i løbet af 2021 og 2022 har fået ca. 150 nye forbrugere.

Vi har i 2022 arbejdet videre med udskiftning af målere, som vi forventer at blive færdige med i 2023.

Der er stor fokus omkring aflæsning af forbrug mm. og kravene til flere aflæsninger øges. Når alle målere er skiftet er vi godt rustet til at imødekomme disse krav.

Generelt kan siges, at 2022 blev et udfordrende år mht. brændselspriser og spekulationer omkring leveringssikkerhed. Det sidste halve år af 2021 steg energipriserne, hvor de i december steg rigtig meget. Det fortsatte ind i 2022 hvor vi så energipriser som vi ikke har set før. Gasprisen nåede i august op på 28kr/m<sup>3</sup>.

Der var efterspørgsel på træpiller som gjorde at de steg til et uhørt niveau og derfor tog vi konsekvensen og købte et lager af solsikkepiller. Det har været udfordrende i driften, men har været med til og stabilisere priserne.

Vi kom igennem 2022 med følgende varmeproduktionsfordeling:

15% Naturgas.

51% Varmepumper,

22% Solvarme

12% Biomasse.

Vi har klaret os igennem 2022, hvor vi var nødsaget til og hæve varmeprisen 10% i 4. kvartal samt 45% fra 1. januar 2023.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Løgumkloster Fjernvarme A.m.b.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed, idet regnskabsopstillingen er tilpasset under hensyntagen til de ifølge varmforsyningsloven gældende bestemmelser samt virksomhedens karakter.

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 varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

### Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugerens finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. Derudover kan urealiserede gevinster og tab på finansielle kontrakter først indregnes i varmeprisen, når de er realiseret.

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

### Afledte finansielle instrumenter

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

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

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i det omfang levering af varme og el har fundet sted.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder fortjeneste ved salg af energisparepoints, udlejning af bolig, samt lejeindtægter af antenner mv.

### **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter årets driftsomkostninger til varmecentralen, herunder køb af el og gas samt den andel af administrationsomkostninger og personaleomkostninger, som knytter sig til drift af varmekædet. Denne andel er skønnet til at udgøre 20 % af omkostningerne.

### **Distributionsomkostninger**

Distributionsomkostninger indeholder omkostninger til distribution, herunder vedligeholdelse af målere og ledningsnet samt den andel af administrations- og personaleomkostninger, som knytter sig til vedligeholdelse og drift af ledningsnet og servicering af forbrugere. Denne andel er skønnet til at udgøre 80 % af omkostningerne.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger. .

### **Årets over- eller underdækning**

Årets over- eller underdækning fremkommer ved afvigelser mellem budgetterede omkostninger og deraf budgetteret varmeindtægt og realiserede omkostninger og realiseret varmeindtægt. Årets over- eller underdækning overføres til indregning i det efterfølgende år og indregnes i resultatdisponeringen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separae bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "afskrivninger- og nedskrivninger"

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Distributionsanlæg	10-30 år	0 %
Produktionsanlæg	10-30 år	0 %
Andre anlæg	5-30 år	0 %

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssig værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Der nedskrives til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender på bankkonti samt kontant beholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive retne på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### **Årets over- eller underdækning til indregning i varmepriserne**

Årets over- eller underdækning til indregning i varmepriserne indregnes under henholdsvis omsætningsaktiver eller kortfristede gældsforpligtelser.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

Note	2022 kr.	Budget 2022 t.kr. (ej revideret)	2021 kr.	Budget 2023 t.kr. (ej revideret)
1 Nettoomsætning	31.931.096	22.881	24.571.332	36.075
2 Produktionsomkostninger	-27.131.946	-17.723	-18.086.436	-27.546
<b>Bruttoresultat</b>	<b>4.799.150</b>	<b>5.158</b>	<b>6.484.896</b>	<b>8.529</b>
3 Distributionsomkostninger	-7.036.792	-5.635	-6.186.501	-7.139
5 Andre driftsindtægter	333.590	305	340.558	340
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-1.904.052</b>	<b>-172</b>	<b>638.953</b>	<b>1.730</b>
7 Finansielle omkostninger	-989.064	-955	-901.398	-1.705
<b>Resultat før skat</b>	<b>-2.893.116</b>	<b>-1.127</b>	<b>-262.445</b>	<b>25</b>
Skat af årets resultat	0	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-2.893.116</b>	<b>-1.127</b>	<b>-262.445</b>	<b>25</b>
Resultatdisponering				
Overført overskud fra tidligere år	1.606.344	1.127	1.868.789	-25
Årets resultat	-2.893.116	-1.127	-262.445	25
<b>Til disposition</b>	<b>-1.286.772</b>	<b>0</b>	<b>1.606.344</b>	<b>0</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>	2022	2021
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
8 Distributionsanlæg	26.137.142	21.861.935
9 Produktionsanlæg	63.753.720	68.405.833
10 Andre anlæg	472.338	478.014
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>90.363.200</u>	<u>90.745.782</u>
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	0	1.241.376
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.241.376</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>90.363.200</u></b>	<b><u>91.987.158</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	3.514.691	61.075
Varebeholdninger i alt	<u>3.514.691</u>	<u>61.075</u>
Tilgodehavender hos varmeaftagere	812.319	1.202.256
Underdækning til indregning i efterfølgende års priser	1.286.773	0
11 Andre tilgodehavender	6.100.545	3.533.034
Tilgodehavender i alt	<u>8.199.637</u>	<u>4.735.290</u>
12 Likvide beholdninger	4.552.364	5.056.568
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>16.266.692</u></b>	<b><u>9.852.933</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>106.629.892</u></b>	<b><u>101.840.091</u></b>



**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	2022 kr.	2021 kr.
<b>Egenkapital</b>		
13 Virksomhedskapital	2.384.682	2.384.682
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.384.682</b>	<b>2.384.682</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
14 Kreditinstitutter	83.872.053	84.633.169
15 Anden gæld	0	1.241.376
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	942.104	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>84.814.157</u>	<u>85.874.545</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	5.793.393	5.571.360
Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	0	1.606.344
Leverandørgæld	12.411.817	5.846.576
Gæld til varmeaftagere	962.592	258.802
16 Anden gæld	<u>263.251</u>	<u>297.782</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>19.431.053</u>	<u>13.580.864</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>104.245.210</b>	<b>99.455.409</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>106.629.892</b>	<b>101.840.091</b>
17 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
18 <b>Eventualposter</b>		

**Noter**

	2022 kr.	Budget 2022 t.kr. (ej revideret)	2021 kr.	Budget 2023 t.kr. (ej revideret)
<b>1. Nettoomsætning</b>				
Varmebidrag	12.392.976	12.220	13.091.200	19.200
BBR Boligareal	4.458.543	4.000	4.152.655	4.000
BBR Erhvervsareal	1.338.743	1.319	1.319.637	1.377
Målereleje	907.913	892	864.977	929
Afkølingstarif	116.327	150	177.618	150
Øvrig	54.574	0	43.682	0
Varme: i alt	<u>19.269.076</u>	<u>18.581</u>	<u>19.649.769</u>	<u>25.656</u>
Salg af el	13.231.882	4.300	5.141.134	10.419
Indføringstarif	<u>-569.862</u>	<u>0</u>	<u>-219.571</u>	<u>0</u>
El: i alt	<u>12.662.020</u>	<u>4.300</u>	<u>4.921.563</u>	<u>10.419</u>
	<b><u>31.931.096</u></b>	<b><u>22.881</u></b>	<b><u>24.571.332</u></b>	<b><u>36.075</u></b>

**Noter**

	2022 kr.	Budget 2022 t.kr. (ej revideret)	2021 kr.	Budget 2023 t.kr. (ej revideret)
<b>2. Produktionsomkostninger</b>				
Naturgas	11.113.164	5.399	3.945.371	10.360
Naturgasagift	3.137.310	0	2.642.781	0
Refusion af afgifter	-1.398.496	0	-1.110.849	0
Elforbrug	4.358.917	1.034	3.764.944	3.782
Refusion af el-afgift	-1.877.999	0	-2.179.769	0
Diverse lokaleomkostninger	22.500	0	0	0
Træpiller	5.828.695	5.289	4.815.010	7.983
Smøreolie	0	60	0	80
<b>Omkostning til råvarer og hjælpematerialer</b>	21.184.091	11.782	11.877.488	22.205
Beregnet varmetab	-1.790.632	-1.439	-1.335.066	-2.479
Vand og kemikalier	11.014	18	26.555	18
Vedligeholdelse produktionsanlæg	1.644.037	1.940	1.796.428	2.150
Øvrige produktionsomkostninger	191.651	0	171.078	250
Bilomkostninger	25.935	21	18.548	23
Lokaleomkostninger	205.813	102	207.316	102
Personaleomkostninger, 20%	442.716	422	418.425	430
Administrationsomkostninge r, 20%	461.053	169	149.386	274
Afskrivninger på produktionsanlæg og maskiner	4.756.268	4.708	4.756.278	4.573
	<b>27.131.946</b>	<b>17.723</b>	<b>18.086.436</b>	<b>27.546</b>

## Noter

	2022 kr.	Budget 2022 t.kr. (ej revideret)	2021 kr.	Budget 2023 t.kr. (ej revideret)
<b>3. Distributionsomkostninger</b>				
Beregnet varme tab	1.790.632	1.439	1.335.066	2.479
Vedligeholdelse distributionsanlæg	102.142	500	1.229.098	500
Personaleomkostninger, 80%	1.770.864	1.687	1.673.702	1.722
Administrationsomkostninger, 80%	1.844.212	677	597.545	1.097
Afskrivninger på distributionsanlæg	1.528.942	1.332	1.351.090	1.341
	<b>7.036.792</b>	<b>5.635</b>	<b>6.186.501</b>	<b>7.139</b>
<b>4. Administrationsomkostninger</b>				
Kontorartikler	11.858	20	20.086	20
It-omkostninger	17.154	5	26.885	5
Mindre nyanskaffelser	5.066	4	4.827	4
Leje af kontorinventar	25.312	20	21.723	20
Telefon	39.302	40	40.013	40
Porto og gebyrer	77.540	67	58.047	67
Repræsentation og gaver	650	1	3.080	1
Revisorhonorar	82.300	90	78.500	90
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	0	0	8.000	0
Revisorhonorar, rest sidste år	0	0	-28.750	0
Advokat	1.460.559	10	2.850	500
Forsikringer	272.090	330	236.744	365
Kontingenter	254.935	200	222.385	200
Kursusomkostninger	0	0	1.640	0
Tab på debitorer	13.250	13	12.858	13
Møder og generalforsamling	33.079	40	26.029	40
Åbent hus arrangement	12.170	6	12.015	6
Fordeling af administrationsomkostninger	-2.305.265	-846	-746.932	-1.371
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter

	2022 kr.	Budget 2022 t.kr. (ej revideret)	2021 kr.	Budget 2023 t.kr. (ej revideret)
<b>5. Andre driftsindtægter</b>				
Resultat af køb/salg af energisparepoints	0	0	-2.228	0
Udlejning af bolig	65.400	65	65.400	65
Udlejning af skorsten til mobilsekskaber	261.547	240	260.449	246
Diverse salg	6.643	0	16.937	29
	<b>333.590</b>	<b>305</b>	<b>340.558</b>	<b>340</b>
<b>6. Personaleomkostninger</b>				
Bestyrelshonorar, fast del	134.000	134	134.000	134
Bestyrelse, kursusgodtgørelser m.v.	16.250	38	36.250	38
Løn og gager inkl. pension	1.943.206	1.887	1.822.837	1.930
Social sikring	35.797	10	33.988	10
Andre personaleomkostninger	84.328	40	65.052	40
Personaleomkostninger til fordeling	-2.213.581	-2.109	-2.092.127	-2.152
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3	3	3
<b>7. Finansielle omkostninger</b>				
Renter, realkreditinstitutter	318.038	225	63.476	860
Renter, pengeinstitutter	1.191	0	19.156	0
Renteswap, løbende udgift	270.787	350	391.837	445
Garantiprovision	314.123	280	312.805	400
Amortiseret kurstab mv., finansielle forpligtelser	84.925	100	114.124	0
	<b>989.064</b>	<b>955</b>	<b>901.398</b>	<b>1.705</b>

## Noter

---

	31/12 2022 kr.	31/12 2021 kr.
<b>8. Distributionsanlæg</b>		
Kostpris primo	46.450.374	42.962.630
Tilgang i årets løb	6.150.790	3.924.584
Tilslutningsafgift	-346.640	-436.840
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>52.254.524</b>	<b>46.450.374</b>
Af- og nedskrivninger primo	-24.588.440	-23.237.349
Årets afskrivninger	-1.528.942	-1.351.090
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-26.117.382</b>	<b>-24.588.439</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>26.137.142</b>	<b>21.861.935</b>
<b>9. Produktionsanlæg</b>		
Kostpris primo	103.651.279	102.780.206
Tilgang i årets løb	55.023	871.073
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>103.706.302</b>	<b>103.651.279</b>
Af- og nedskrivninger primo	-35.245.446	-30.540.553
Årets afskrivninger	-4.707.136	-4.704.892
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-39.952.582</b>	<b>-35.245.445</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>63.753.720</b>	<b>68.405.834</b>
<b>10. Andre anlæg</b>		
Kostpris primo	1.511.076	1.399.537
Tilgang i årets løb	43.454	111.538
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.554.530</b>	<b>1.511.075</b>
Af- og nedskrivninger primo	-1.033.061	-981.675
Årets afskrivninger	-49.132	-51.386
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-1.082.193</b>	<b>-1.033.061</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>472.337</b>	<b>478.014</b>



**Noter**

	31/12 2022 kr.	31/12 2021 kr.
<b>11. Andre tilgodehavender</b>		
Moms og afgifter	609.196	1.776.047
Centrica	4.549.245	1.673.117
Tilgodehavende renter kommunekredit	0	14.505
Nykredit renteswap	942.104	0
Andre tilgodehavender	0	69.365
	<b>6.100.545</b>	<b>3.533.034</b>
<p>Selskabet har indgået en finansiel kontrakt med Nykredit i forbindelse med etablering af et renteloft til sikring af variable renter på lån til Kommunekredit. Renteloftssikringen er sket for at sikre selskabet mod stigninger i den variable rente. Værdien af den finansielle kontrakt pr. 31.december 2022 udgør et tilgodehavende på t.DKK 942.104. Beløbet er indregnet i balancen.</p>		
<b>12. Likvide beholdninger</b>		
Kassebeholdning	11.619	9.943
Kassekredit, Nykredit Bank	4.354.326	4.859.016
Nykredit Bank	186.419	187.609
	<b>4.552.364</b>	<b>5.056.568</b>
<b>13. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	2.384.682	2.384.682
	<b>2.384.682</b>	<b>2.384.682</b>
<b>14. Kreditinstitutter</b>		
Kommunekredit	78.530.737	78.201.125
Nykredit	12.709.041	13.662.661
Amortiserede låneomkostninger	-1.574.332	-1.659.257
	89.665.446	90.204.529
Heraf forfalder inden for 1 år	-5.793.393	-5.571.360
	<b>83.872.053</b>	<b>84.633.169</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	62.238.108	63.633.316

**Noter**

	31/12 2022 kr.	31/12 2021 kr.
<b>15. Anden gæld</b>		
Nykredit renteswap	0	1.241.376
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>0</b>	<b>1.241.376</b>
<b>16. Anden gæld</b>		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	70.249	135.424
ATP og andre sociale ydelser	2.556	6.004
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	83.346	49.254
Depositum	19.100	19.100
Skyldige omkostninger	88.000	88.000
	<b>263.251</b>	<b>297.782</b>

**17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til Nykredit t.DKK 12.709 er der givet pant på t.DKK 24.970 i grunde, bygninger og integrerede maskiner, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 46.852.

**18. Eventualposter****Eventualforpligtelser***Leasingforpligtelser:*

Virksomheden har indgået leasingkontrakter med restløbetid på 3 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 2, ialt t.DKK 6.

*Andre eventualforpligtelser:*

Selskabet er part i en sag, som vedrører aftaler om rådighed på elmarkedet, hvor samhandelsparten har varetaget selskabets og øvrige værkers indmeldelse af priser, hvilket Konkurrencestyrelsen anser for konkurrenceforvridende. Selskabets ledelse har ikke været bekendt med den indgåede aftale. Da ledelsen blev bekendt med at aftalen kunne være konkurrenceforvridende, stoppede man øjeblikkeligt samarbejdsaftalen. Det økonomiske udfaldt af sagen er for nuværende ikke mulig at fastlægge, og der er derfor ikke sket indregning af eventuelle forpligtelser i årsrapporten, mens udgifter til juridisk rådgivning og bistand er indregnet løbende.