



Aabybro Fjernvarmeværk A.m.b.a., Aabybro

CVR-nr. 17 77 97 10

Ny Aabyvej 20, 9440 Aabybro

*Årsregnskab for 2022
(internt regnskab)*

Dagsorden

1. Valg af dirigent
2. Beretning for det forløbne regnskabsår
3. Det reviderede årsregnskab fremlægges til godkendelse
4. Budget for indeværende driftsår fremlægges
5. Forslag fra bestyrelsen, herunder fremlæggelse af investeringsplan for kommende år.
6. Indkomne forslag fra andelshavere/varmeaftagere
7. Valg af bestyrelsesmedlemmer
8. Valg af suppleanter til bestyrelsen
9. Valg af revisor
10. Eventuelt

Godkendt på selskabets generalforsamling den 9. marts 2023

.....
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger:	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Ledelsesberetning:	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab:	
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2022	7
Balance 31. december	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsregnskabet	11
Regnskabspraksis	15
Budget:	
Budget 1. januar - 31. december 2023	18

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2022 for Aabybro Fjernvarme a.m.b.a.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med varmeforsyningslovens bestemmelser.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 9. marts 2023

Bestyrelse

Bjarne Dahl
formand

Kristian Olsen

Michael Blirup

Jan Præstegaard

Henrik Mikkelsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Aabybro Fjernvarme a.m.b.a.

Konklusion

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 varmemforsyningslovens kapitel 4 og de bekendtgørelser der er udstedt i medfør heraf, herunder bekendtgørelse nr. 1282 af 5. december 2014 om anmeldelse af priser, omkostningsfordeling og andre betingelser for produktion, transport og levering af fjernvarme samt produktionsomkostninger til brug for fastlæggelse af prislofter (anmeldelsesbekendtgørelsen) samt de af generalforsamlingen bestemte regnskabsprincipper.

Vi har revideret årsregnskabet for Aabybro Fjernvarme a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskab").

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 regnskabet*. 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

Aabybro Fjernvarmeværk A.m.b.a. har i overensstemmelse med varmemforsyningslovens regnskabsaflæggelse medtaget godkendt budget for varmeåret 2023. Budgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med varmemforsyningslovens kapitel 4 og de bekendtgørelser der er udstedt i medfør heraf, herunder bekendtgørelse nr. 1282 af 5. december 2014 om anmeldelse af priser, omkostningsfordeling og andre betingelser for produktion, transport og levering af fjernvarme samt produktionsomkostninger til brug for fastlæggelse af prislofter (anmeldelsesbekendtgørelsen) samt de af generalforsamlingen bestemte regnskabsprincipper. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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.

Aalborg, den 9. marts 2023
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Thomas Riis
statsautoriseret revisor
mne32174

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aabybro Fjernvarme a.m.b.a.
Ny Aabyvej 20
9440 Aabybro

Hjemstedskommune: Jammerbugt

Bestyrelse

Bjarne Dahl, formand
Kristian Olsen
Michael Blirup
Jan Præstegaard
Henrik Mikkelsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skelagervej 1A
9000 Aalborg

Bankforbindelse

Spar Nord

Ledelsesberetning

Præsentation af virksomheden

Selskabets formål er at drive varmeproduktion til opvarmning og varmt brugsvand til forbrugere.

Udvikling i økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabet har for året realiseret et overskud på 1.298 t.kr., hvilket er en forbedring i forhold til underskuddet i regnskabsåret 2021 på 1.223 t.kr. Det samlede underskud til indregning i de fremtidige priser udgør herefter 1.199 t.kr. Bestyrelsen finder årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar 2022 - 31. december 2022

	Note	2022	2021
Nettoomsætning	1	23.127.540	26.047.122
Produktionsomkostninger	2	12.096.270	11.912.567
Bruttoresultat		11.031.270	14.134.555
Administrationsomkostninger	3	2.679.146	2.418.418
Afskrivninger		6.000.000	9.400.000
Resultat før finansielle poster		2.352.124	2.316.137
Finansielle indtægter	4	17.300	15.250
Finansielle omkostninger	5	2.369.424	2.331.387
Årets resultat		0	0

Regnskab med over-/underdækning

Det disponible beløb udgør:

Overført fra tidligere år	-2.496.756	-1.273.711
Årets under-/overdækning indregnet i omsætning	1.297.550	-1.223.045
Til disposition	-1.199.206	-2.496.756
som af bestyrelsen foreslås fordelt således:		
Overført resultat til indregning i kommende års priser	-1.199.206	-2.496.756
Fordelt	-1.199.206	-2.496.756

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
Produktionsanlæg	6	85.207.576	79.533.042
Ledningsnet	6	45.259.670	32.959.486
Øvrige anlæg	6	3.262.455	3.262.455
Materielle anlægsaktiver		133.729.701	115.754.983
Underdækning, swap		4.785.056	4.695.872
Finansielle anlægsaktiver		4.785.056	4.695.872
Anlægsaktiver		138.514.757	120.450.855
Varebeholdninger		240.752	219.584
Tilgodehavender fra salg		781.182	1.889.065
Andre tilgodehavender	7	5.390.714	2.015.605
Overført resultat til opkrævning i kommende års priser		1.199.206	2.496.756
Tilgodehavender		7.371.102	6.401.426
Værdipapirer og kapitalandele		1.000	1.000
Likvide beholdninger		32.116	19.883
Omsætningsaktiver		7.644.970	6.641.893
Aktiver		146.159.727	127.092.748

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
Egenkapital			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt		0	0
Gældsforpligtelser			
Gæld til Kommunekredit	8	55.447.868	60.040.178
Leasing Solvarme	9	32.302.292	33.526.089
Langfristede gældsforpligtelser		87.750.160	93.566.267
Gæld til Kommunekredit	8	4.592.310	4.550.324
Leasingforpligtelser	9	1.223.797	1.223.797
Bankgæld		39.824.612	17.477.077
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.116.916	3.730.306
Anden gæld	10	5.199.969	5.671.405
Tilbagebetalinger 2022		2.451.963	873.572
Kortfristede gældsforpligtelser		58.409.567	33.526.481
Gældsforpligtelser		146.159.727	127.092.748
Passiver		146.159.727	127.092.748
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse

	Overført	I alt
Overført resultat 1. januar	0	0
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi primo	-4.695.872	-4.695.872
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi ultimo	4.785.056	4.785.056
Øvrige egenkapitalbevægelser	-89.184	-89.184
	<hr/>	<hr/>
Overført resultat 31. december	0	0

Noter til årsrapporten

	2022	2021
1 Nettoomsætning		
Nettoomsætningens fordeling på aktiviteter specificeres således:		
Varmesalg	15.167.898	16.224.635
Fast afgift	7.793.543	7.232.579
Målerleje	1.255.756	1.161.755
Fast afgift	9.049.299	8.394.334
Øvrig omsætning	198.752	209.626
Anden omsætning	198.752	209.626
Regulering tidligere år	9.141	-4.518
Årets under-/overdækning	-1.297.550	1.223.045
Nettoomsætning i alt	23.127.540	26.047.122
2 Produktionsomkostninger		
Produktionsomkostninger specificeres således:		
Naturgas	0	832.990
Flis	7.566.999	7.473.625
Brændselsforbrug	7.566.999	8.306.615
Personaleomkostninger	1.648.687	1.472.276
Vand	475.071	383.254
Kemikalier, smøreolie og el	227.555	216.507
Diverse omkostninger	71.668	90.592
Produktion	774.294	690.353
Driftsomkostninger øvrige anlæg	168.607	52.220
SRO-afgift	30.853	53.222
El	1.114.138	625.691
Vedligeholdelse mv	662.847	513.573
Øvrige produktionsanlæg	1.976.445	1.244.706

	2022	2021
2 Produktionsomkostninger (fortsat)		
Vedligeholdelse mv.	0	2.372
Målere	83.501	114.256
Ledningsnet	83.501	116.628
Biludgifter	37.314	26.782
Energibesparelser	0	6.176
Diverse	9.030	49.031
Diverse produktionsomkostninger	46.344	81.989
Produktionsomkostninger i alt	12.096.270	11.912.567
3 Administrationsomkostninger		
Administrationsomkostninger specificeres således:		
Administrationspersonale	1.102.414	1.074.129
Bestyrelse	107.631	105.987
Personaleomkostninger	1.210.045	1.180.116
Kontorhold	81.072	84.201
Edb-omkostninger	372.999	182.380
Revision af regnskab 2022	70.000	0
Revision af regnskab 2021	98.800	74.838
Advokat og konsulenter	0	80.232
Konsulent	80.407	18.329
Kontingenter og gebyrer	204.614	333.633
Forsikringer	387.416	289.050
Møder og rejser	102.464	68.312
Tab på debitorer	6.597	935
Markedsføring, møder og repræsentation	13.584	16.324
Energistyrelsen	25.765	72.213
Biludgifter	25.383	17.855
Øvrige administrationsomkostninger	1.469.101	1.238.302
Administrationsomkostninger i alt	2.679.146	2.418.418

	2022	2021
4 Finansielle indtægter		
Diverse gebyrindtægter	17.300	15.250
Finansielle indtægter i alt	17.300	15.250
5 Finansielle omkostninger		
Renter, anlægslån	1.748.983	1.860.701
Renter langfristet gæld	1.748.983	1.860.701
Renter pengeinstitut	362.079	191.889
Garantiprovision	258.362	278.797
Øvrige finansielle omkostninger	620.441	470.686
Finansielle omkostninger i alt	2.369.424	2.331.387

6 Materielle anlægsaktiver

Regnskabsårets investeringer i og afskrivninger på materielle anlægsaktiver specificeres således:

	Produktionsanlæg	Ledningsnet	Øvrige anlæg
Saldo primo	79.533.042	32.959.486	3.262.455
Tilgang	10.674.534	13.300.184	0
I alt til nedskrivning/afskrivning	90.207.576	46.259.670	3.262.455
Henlæggelsesnedskrivninger	0	0	0
Afgange/afskrivninger	5.000.000	1.000.000	0
Nedskrivning ved engangsbidrag	0	0	0
Saldo ultimo	85.207.576	45.259.670	3.262.455
Heraf finansielle leasingaktiver	33.526.089	0	0

	2022	2021
7 Andre tilgodehavender		
Periodeafgrænsning	476.714	473.457
Tilgodehavende moms	4.914.000	1.542.148
	5.390.714	2.015.605
8 Gæld til KommuneKredit		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	36.650.059	41.015.677
Afdrag, der forfalder inden for 1 og 5 år	18.797.809	19.024.501
Afdrag, der forfalder senere end 1 år	55.447.868	60.040.178
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	4.592.310	4.550.324
	60.040.178	64.590.502
Nominel restgæld:		
Kommunekredit, 2,65 %	4.500.000	4.900.000
Kommunekredit, 1,15 %	19.821.485	22.612.127
Kommunekredit, 1,41 %	22.244.809	22.761.664
Kommunekredit, 1,30 %	5.519.704	5.898.325
Kommunekredit, 1,45 %	7.954.180	8.418.386
	60.040.178	64.590.502
9 Leasinggæld		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	27.407.104	28.630.901
Afdrag, der forfalder inden for 1 og 5 år	4.895.188	4.895.188
Afdrag, der forfalder senere end 1 år	32.302.292	33.526.089
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	1.223.797	1.223.797
	33.526.089	34.749.886
Leasinggæld (inkl. swap) 2,44 %	33.526.089	34.749.886
10 Anden gæld		
A-skat	174.616	141.299
AM-Bidrag	42.487	34.867
Beregnete feriepenge	0	196.812
Skyldig el	0	20.000
Skyldig ATP	5.112	3.976
Skyldig revisor	0	64.000
Skyldige renter	0	119.673
Renteswap	4.785.056	4.695.872
Øvrige skyldige omkostninger	192.698	394.906
	5.199.969	5.671.405
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Til sikker for bankengagement er der deponeret ejerpartebrev nom. DKK 11.500.000 med pant i ejendommen Industrivej 40, 9440 Aabybro.

Noter, regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Aabybro Fjernvarme a.m.b.a. for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med varmforsyningslovens bestemmelser i varmforsyningslovens kapital 4 og de bekendtgørelser der er udstedt i medfør heraf, herunder bekendtgørelse nr. 1282 af 5. december 2014 om anmeldelse af priser, omkostningsfordeling og andre betingelser for produktion, transport og levering af fjernvarme samt produktionsomkostninger til brug for fastlæggelse af prislofter (anmeldelsesbekendtgørelse) samt de af generalforsamlingen bestemte regnskabsprincipper.

Årsregnskabet for 2022 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes - baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- på salgstidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Noter, regnskabspraksis (fortsat)

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelserne, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne renter eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varme og el indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ifølge Varmeforsyningsloven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at forbrugernes betaling svarer til medgåede udgifter til selskabets drift og afskrivninger på investeringer mv.

I forbindelse med årsafslutningen opgøres årets takstmæssige over-/underdækning i forhold til reglerne i prisbekendtgørelsen for varmforsyning. Den takstmæssige over-/underdækning indregnes i omsætningen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår brændsel, løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og drift på selskabets produktionsanlæg og ledningsnet.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale samt kontoromkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indeholder renter på anlægslån samt kursreguleringer såvel realiserede som urealiserede.

Noter, regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger, ledningsnet samt øvrige produktionsanlæg indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og anvendte henlæggelser.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med anvendte henlæggelser, afskrives i henhold til varmeforsyningslovens prisbestemmelser i Afskrivningsbekendtgørelsen

Anlægsaktiver 5-30 år

Afskrivningsperioder revurderes årligt.

Afskrivninger samt avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver omkostningsføres.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationspris, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger omfatter brændselsbeholdninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en laverenettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Overført resultat til indregning i kommende års priser

Selskabet er omfattet af Varmeforsyningsloven, hvoraf det fremgår, at under- og overskud skal indregnes i det kommende års priser. Årets resultat overføres som følge heraf ikke til egenkapitalen, men optages som henholdsvis tilgodehavende/gæld ved forbrugerne tillagt overførsler fra tidligere år.

Gæld til realkreditinstitutter

Anlægslån indregnes til kostpris på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres anlægslån til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved brug af den beregnede effektive rente på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som i al væsentlighed svarer til dagsværdien.

Budget i.h.t. Energitilsynet 1. januar - 31. december 2023

	Budget 2023	Budget 2022
	12 mdr. DKK 1.000 <i>Ej revideret</i>	12 mdr. DKK 1.000 <i>Ej revideret</i>
Produktion		
Træflis	10.536	7.082
Naturgas	980	420
Træpiller	82	0
Forbrug af købte CO2-kvoter, jf. varmeforsyningsloven §20, stk. 8	76	71
El, vand og kemikalier	2.541	1.160
I alt	14.215	8.733
Drift og vedligeholdelse ekskl. Løn		
Drift og vedligeholdelse på produktionsanlæg	1.080	1.008
Drift og vedligeholdelse på distributionsnet	220	203
I alt	1.300	1.211
Løn		
Løn i produktionsanlæg	1.800	1.730
Løn i administration	1.200	1.150
I alt	3.000	2.880
Administration i alt, ekskl. løn	1.003	782
Afskrivninger i henhold til varmeforsyningsloven		
Afskrivninger på produktionsanlæg	5.000	5.000
Afskrivninger på distributionsnet	1.000	1.000
Afskrivninger på øvrige anlæg	0	0
I alt	6.000	6.000
Henlæggelser i henhold til varmeforsyningsloven		
Årets henlæggelse	0	0
Tilbageførte henlæggelser	0	0
I alt	0	0
Finansielle udgifter og indtægter		
Renteudgifter	1.986	2.072
Andre finansielle udgifter	280	280
I alt	2.266	2.352
Omkostninger i alt	27.784	21.958
Indtægter fra forbrugsafregningen		
Samlede indtægter fra den variable del af afregningen	18.216	15.480
Samlede indtægter fra den faste del af indtjeningen	9.400	8.085
I alt	27.616	23.565
Andre indtægter		
Indtægter fra almindelige gebyrer	18	18
Skortsten leje til antenne	100	125
Andet	50	50
I alt	168	193
Indtægter i alt	27.784	23.758
Over/Underdækning fra året før	0	-1.800
Over-/underdækning til indregning i	0	0