

## Sydlangeland Fjernvarme A.m.b.A.


Østerskovvej 2 B, 5932 Humble

CVR-nr. 17 04 82 44

### Årsrapport

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. marts 2023.



Kristian Skou  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022</b>	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Sydlangeland 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.

Humble, den 13. marts 2023

### Direktion

  
Kim Carlsson

### Bestyrelse

  
Ulrik Kølle Hansen  
formand

  
Bjarne Nielsen  
næstformand

  
Jakob Figen Kromann  
sekretær

  
Asger Larsen  
kasserer

  
Ida Friis

  
Britta Andersen

  
Freddy Knecht  
(udpeget af kommunen)

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

**Til bestyrelsen i Sydlangeland Fjernvarme A.m.b.A.**

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Sydlangeland Fjernvarme A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 regnskabsbrugere 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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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.

Svendborg, den 13. marts 2023

### Tranberg

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 26 06 36 55



Morten Heitmann  
statsautoriseret revisor  
mne26762



Laila Hansen  
registreret revisor  
mne16256

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Sydlangeland Fjernvarme A.m.b.A.  
Østerskovvej 2 B  
5932 Humble

Telefon: 62561056

E-mail: sydlangeland-fjernvarme@mail.dk

CVR-nr.: 17 04 82 44

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse**

Ulrik Kølle Hansen, formand  
Bjarne Nielsen, næstformand  
Jakob Figen Kromann, sekretær  
Asger Larsen, kasserer  
Ida Friis  
Britta Andersen  
Freddy Knecht, (udpeget af kommunen)

**Direktion**

Kim Carlsson

**Revision**

Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Ryttervej 4  
5700 Svendborg

**Hovedtal og nøgletal**

	2022	2021	2020	2019	2018 (9 mdr)
<b>Resultatopgørelse:</b>					
Halmforbrug i tons	5.985	6.643	6.189	6.817	2.664
Askemængde i tons	476	315	469	639	319
Elforbrug i MWh	559	606	464	576	361
Netproduktion i MWh	29.898	30.749	28.849	30.492	18.696
Salg i MWh	17.945	18.796	16.373	17.697	10.327
Antal forbrugere	1.035	1.006	988	985	984
Ledningstab i %	40,0	38,9	43,3	42,0	44,8
Antal graddage, normalår 3.112 dage (1.663 i 2018)	2.548	2.828	2.433	2.544	1.238
I forhold til normalår i %	18,1	9,1	21,8	18,3	25,6
Pris pr. MWh inkl. moms	Mildere 520	Mildere 545	Mildere 555	Mildere 555	Mildere 555



## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at producere og levere varme til selskabets forbrugere.

Selskabets virksomhed er reguleret efter "hvile-i-sig-selv"-princippet, jf. bestemmelserne i Lov om Varmeforsyning.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I takstmæssigt henseende er selskabet underlagt "hvile-i-sig-selv"-princippet, således som dette er defineret i varmforsyningsloven § 20.

Ifølge varmforsyningsloven udgør årets underdækning -951 t.kr. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet forventede en overdækning ifølge varmforsyningsloven på 0 t.kr.

Resultatet er bl.a. påvirket af forhøjede priser på elektricitet.

Halmpriser er reguleret på grund af stigende energipriser.

Ledelsen finder årets resultat acceptabelt.

Sammenhængen mellem årets resultat ifølge årsregnskabsloven og årets underdækning efter varmforsyningsloven kan vises således (t.kr.):

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Årets resultat ifølge årsrapporten	0	0
Tilbageført årets overdækning ifølge varmforsyningsloven	-951	67
Tilbageført årets regulering af tidsmæssige forskydninger	<u>-1.975</u>	<u>-1.119</u>
Årets resultat efter årsregnskabsloven	-2.926	-1.052
Tilbageført årets afskrivninger efter årsregnskabsloven	4.537	4.435
Årets afskrivninger efter varmforsyningsloven	-2.590	-3.321
Årets hensættelse til tab på forbrugere	14	-14
Årets småanskaffelser	<u>14</u>	<u>19</u>
Årets over-/underdækning efter varmforsyningsloven	<u>-951</u>	<u>67</u>

I 2022 er der kommet 29 nye forbrugere. Herudover er der indgået aftale med yderligere forbrugere, som bliver tilsluttet i det nye år.

## Ledelsesberetning

### Regnskab efter varmforsyningsloven sammenholdt med budget 2022

	Budget		Budget	
	2022	2022	2021	2023
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Salg af varme (variabel del)	7.458	8.570	8.183	10.320
Salg af varme (fast del)	3.455	3.400	3.257	3.500
Indtægter fra afkølingsgebyrer	173	150	172	150
Indtægter fra opkrævningsgebyrer	23	20	20	20
Brændselsomkostninger mv.	-3.308	-3.895	-3.524	-4.229
El, vand og kemikalier	-1.111	-700	-645	-1.219
Energispareaktiviteter	0	0	-6	0
Drift og vedligeholdelse af produktionsanlæg	-1.371	-1.410	-742	-1.483
Drift og vedligeholdelse af distributionsanlæg	-431	-410	-212	-438
Løn, produktionsanlæg	-1.359	-1.450	-1.491	-1.690
Løn, distributionsanlæg	-339	-50	-22	-60
Administrationsomkostninger	-746	-873	-764	-820
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>2.444</b>	<b>3.352</b>	<b>4.226</b>	<b>4.051</b>
Afskrivninger, bygninger	-238	-238	-238	-170
Afskrivninger, produktionsanlæg	-2.031	-2.031	-1.958	-2.031
Afskrivninger, ledningsnet	-270	-268	-1.087	-200
Afskrivninger, driftsmidler	-51	-50	-38	-54
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-146</b>	<b>765</b>	<b>905</b>	<b>1.596</b>
Renteudgifter	-609	-565	-638	-551
Garantiprovision	-196	-200	-200	-190
<b>Resultat før indregning af over-/underdækning</b>	<b>-951</b>	<b>0</b>	<b>67</b>	<b>855</b>
Over-/underdækning fra tidligere år	-701	0	-768	-855
Over-/underdækning til indregning i følgende års priser	1.652	0	701	0
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Sydlangeland Fjernvarme A.m.b.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

### 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 forpligtelser 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. Derudover kan urealiserede gevinster og tab på værdipapirer og tab på debitorer samt regulering af udskudt skat først indregnes i varmeprisen når de er realiseret.

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

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, reparation og vedligeholdelse samt afskrivninger på produktionsanlæg.

### Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til levering af varme til selskabets forbrugere. Herunder indregnes omkostninger til vagtpersonale, vedligeholdelse af samt afskrivninger på ledningsnet.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, samt modtagne lønrefusioner.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter og garantiprovision.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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
Bygninger	20-30 år
Produktionsanlæg og maskiner, kedel	15 år

## Anvendt regnskabspraksis

---

Produktionsanlæg og maskiner, solfanger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Driftsmidler	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger 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 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### 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.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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 tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavende og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, omfatter andelsbeviser, som måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter tidsmæssige forskydninger i forbrugerbetalinger, som omfatter merafskrivninger efter varmforsyningsloven som følge af forskellen mellem afskrivninger ifølge årsregnskabsloven og varmforsyningsloven, henlæggelser til investeringer og hensættelser til tab på forbrugere. Tidsmæssige forskydninger indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Tidsmæssige forskydninger måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

### 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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1 Nettoomsætning	14.035.091	12.684.878
Produktionsomkostninger	-10.659.887	-9.783.430
<b>Bruttoresultat</b>	<b>3.375.204</b>	<b>2.901.448</b>
Distributionsomkostninger	-1.956.998	-1.339.935
Administrationsomkostninger	-796.218	-819.317
Andre driftsindtægter	182.700	96.089
<b>Driftsresultat</b>	<b>804.688</b>	<b>838.285</b>
Andre finansielle indtægter	0	71
Øvrige finansielle omkostninger	-804.688	-838.356
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
Note	2022	2021
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Grunde og bygninger	822.318	1.057.685
3 Produktionsanlæg og maskiner	39.613.654	42.713.404
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.600.803	4.812.750
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>47.036.775</u>	<u>48.583.839</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>47.036.775</u></b>	<b><u>48.583.839</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Brændselbeholdning	1.095.668	927.903
Varebeholdninger i alt	<u>1.095.668</u>	<u>927.903</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	428.635	518.620
4 Andre tilgodehavender	2.116.795	750.003
Tilgodehavender i alt	<u>2.545.430</u>	<u>1.268.623</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	13.232	13.232
Værdipapirer i alt	<u>13.232</u>	<u>13.232</u>
Likvide beholdninger	4.840.948	5.473.076
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>8.495.278</u></b>	<b><u>7.682.834</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>55.532.053</u></b>	<b><u>56.266.673</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>	2022	2021
<u>Note</u>		
<b>Egenkapital</b>		
Andelskapital	456.000	434.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>456.000</b>	<b>434.000</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
5 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	15.640.089	17.615.225
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>15.640.089</b>	<b>17.615.225</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	32.243.262	33.969.538
Deposita	6.437	6.437
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	32.249.699	33.975.975
6 Kortfristet del af langfristet gæld	1.726.275	1.699.999
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.276.329	579.540
7 Anden gæld	2.183.661	1.961.934
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.186.265	4.241.473
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>39.435.964</b>	<b>38.217.448</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>55.532.053</b>	<b>56.266.673</b>
<b>2 Medarbejderforhold</b>		
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9 Eventualposter</b>		

**Egenkapitalopgørelse**

---

	<u>Andelskapital</u>
Egenkapital 1. januar 2021	423.500
Årets indskud	<u>10.500</u>
Egenkapital 1. januar 2022	434.000
Årets indskud	<u>22.000</u>
	<u><b>456.000</b></u>

## Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Faste bidrag	1.017.772	992.944
Kvadratmeterbidrag	2.436.828	2.264.187
Variable bidrag	7.458.458	8.183.255
Opkrævningsgebyrer	23.375	20.400
Afkølingsgebyrer	172.501	171.798
Årets ændring i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	1.975.136	1.119.493
Årets over-/underdækning	951.021	-67.199
	<b><u>14.035.091</u></b>	<b><u>12.684.878</u></b>
<b>2. Medarbejderforhold</b>		
Lønninger og gager	1.469.815	1.296.338
Pensioner	211.115	186.435
Andre omkostninger til social sikring	17.521	15.159
	<b><u>1.698.451</u></b>	<b><u>1.497.932</u></b>
Personaleomkostninger indregnes således i resultatopgørelsen:		
Produktionsomkostninger	1.436.685	1.491.151
Distributionsomkostninger	359.171	21.516
Andre driftsindtægter, lønrefusion	-97.405	-14.735
	<b><u>1.698.451</u></b>	<b><u>1.497.932</u></b>
Bestyrelse	<u>65.000</u>	<u>65.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>

## Noter

### 3. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Produktionsanlæg og maskiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2022	8.851.437	76.667.150	36.479.428
Tilgang	0	0	2.990.436
Afgang	0	0	-231.320
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b>8.851.437</b>	<b>76.667.150</b>	<b>39.238.544</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	7.793.752	33.953.746	31.666.678
Årets afskrivninger	235.367	3.099.750	1.202.384
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-231.320
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2022</b>	<b>8.029.119</b>	<b>37.053.496</b>	<b>32.637.742</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>822.318</b>	<b>39.613.654</b>	<b>6.600.802</b>

### 4. Andre tilgodehavender

Tilgodehavende moms	398.827	0
Tilgodehavende lønrefusion	25.447	0
Underdækning til indregning i efterfølgende års priser	1.651.756	700.735
Tilgodehavende tilslutningsafgifter	40.765	49.268
	<b>2.116.795</b>	<b>750.003</b>
<b>Underdækning til indregning i efterfølgende års priser</b>		
Underdækning, primo	700.735	767.934
Årets overdækning	951.021	-67.199
	<b>1.651.756</b>	<b>700.735</b>

## Noter

	31/12 2022	31/12 2021
<b>5. Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger</b>		
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger 1. januar 2022	17.615.225	18.734.718
Årets ændring i tidsmæssige forskelle	-1.975.136	-1.119.493
	<b>15.640.089</b>	<b>17.615.225</b>
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger kan specificeres således:		
Tidsmæssig forskydning på anlægsaktiver	15.840.089	17.801.225
Hensættelse til tab på forbrugere	-200.000	-186.000
	<b>15.640.089</b>	<b>17.615.225</b>
<b>Henlæggelser</b>		
Saldo, primo	0	65.000
Anvendt i året	0	-65.000
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Tidsmæssige forskydninger på anlægsaktiver</b>		
Saldo, primo	17.801.225	18.869.718
Overført fra henlæggelser	0	65.000
Årets forskydning	-1.961.136	-1.133.493
	<b>15.840.089</b>	<b>17.801.225</b>
<b>Hensættelse til tab på forbrugere</b>		
Saldo, primo	-186.000	-200.000
Årets hensættelse til tab	-14.000	14.000
	<b>-200.000</b>	<b>-186.000</b>

## Noter

### 6. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/12 2022</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2022</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	33.969.537	1.726.275	32.243.262	25.060.094
Deposita	<u>6.437</u>	<u>0</u>	<u>6.437</u>	<u>0</u>
	<b><u>33.975.974</u></b>	<b><u>1.726.275</u></b>	<b><u>32.249.699</u></b>	<b><u>25.060.094</u></b>

31/12 2022

31/12 2021

### 7. Anden gæld

Skyldig moms	0	223.799
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	107.475	133.700
ATP og andre sociale ydelser	2.556	1.704
Løn	23.000	21.000
Pensionsbidrag	11.243	6.554
Feriepenge	2.260	948
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	72.244	57.252
Tilbagebetaling til forbrugere (årsopgørelser)	1.737.710	1.289.804
Forudmodtaget, Bagenkop Strandpark	<u>227.173</u>	<u>227.173</u>
	<b><u>2.183.661</u></b>	<b><u>1.961.934</u></b>

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 9. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Ingen.