

Sydlangeland Fjernvarme A.m.b.A.

Østerskovvej 2 B, 5932 Humble

CVR-nr. 17 04 82 44

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. marts 2024.



Kristian Skov
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humble, den 4. marts 2024

Direktion


Kim Carlsson
Driftsleder

Bestyrelse


Ulrik Kølle Hansen
formand


Bjarne Nielsen
gæstformand


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 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 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.

Svendborg, den 4. marts 2024

Tranberg

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 36 55


Morten Heitmann
statsautoriseret revisor
mne26762


Laila Hansen
registreret revisor
mnel6256

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, Driftsleder

Revision

Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Ryttervej 4
5700 Svendborg

Hovedtal og nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
Resultatopgørelse:					
Halmforbrug i tons	5.693	5.985	6.643	6.189	6.817
Askemængde i tons	469	476	315	469	639
Elforbrug i MWh	657	559	606	464	576
Netproduktion i MWh	32.571	29.898	30.749	28.849	30.492
Salg i MWh	18.499	17.945	18.796	16.373	17.697
Antal forbrugere	1.061	1.035	1.006	988	985
Ledningstab i %	43,2	40,0	38,9	43,3	42,0
Antal graddage, normalår 2.965/3.112 dage	2.703	2.548	2.828	2.433	2.544
I forhold til normalår i %	8,8	18,1	9,1	21,8	18,3
Pris pr. MWh inkl. moms	Mildere 600	Mildere 520	Mildere 545	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 overdækning 906 t.kr. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet forventede en overdækning ifølge varmforsyningsloven på 855 t.kr.

Halmpriser er reguleret på grund af stigende energipriser.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Årets resultat ifølge årsrapporten	0	0
Tilbageført årets overdækning ifølge varmforsyningsloven	906	-951
Tilbageført årets regulering af tidsmæssige forskydninger	<u>-1.964</u>	<u>-1.975</u>
Årets resultat efter årsregnskabsloven	-1.058	-2.926
Tilbageført årets afskrivninger efter årsregnskabsloven	4.227	4.537
Årets afskrivninger efter varmforsyningsloven	-2.455	-2.590
Årets hensættelse til tab på forbrugere	156	14
Årets småanskaffelser	<u>36</u>	<u>14</u>
Årets over-/underdækning efter varmforsyningsloven	<u>906</u>	<u>-951</u>

Ledelsesberetning

Regnskab efter varmforsyningsloven sammenholdt med budget 2023

	Budget		Budget	
	2023	2023	2022	2024
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Salg af varme (variabel del)	8.874	10.320	7.458	10.664
Salg af varme (fast del)	3.580	3.500	3.455	3.500
Indtægter fra afkølingsgebyrer	196	150	173	150
Indtægter fra opkrævningsgebyrer	18	20	23	20
Brændselsomkostninger mv.	-3.924	-4.229	-3.308	-4.230
El, vand og kemikalier	-789	-1.219	-1.111	-970
Drift og vedligeholdelse af produktionsanlæg	-993	-1.483	-1.371	-1.230
Drift og vedligeholdelse af distributionsanlæg	-343	-438	-431	-544
Løn, produktionsanlæg	-1.311	-1.690	-1.359	-1.600
Løn, distributionsanlæg	-328	-60	-339	-60
Administrationsomkostninger	-890	-820	-746	-892
Resultat før afskrivninger	4.090	4.051	2.444	4.808
Afskrivninger, bygninger	-170	-170	-238	-80
Afskrivninger, produktionsanlæg	-2.031	-2.031	-2.031	-1.960
Afskrivninger, ledningsnet	-200	-200	-270	-260
Afskrivninger, driftsmidler	-54	-54	-51	-110
Henlæggelse	0	0	0	-500
Resultat før finansielle poster	1.635	1.596	-146	1.898
Renteindtægter	1	0	0	0
Renteudgifter	-543	-551	-609	-524
Garantiprovision	-187	-190	-196	-175
Resultat før indregning af over-/underdækning	906	855	-951	1.199
Over-/underdækning fra tidligere år	-1.652	-855	-701	-1.199
Over-/underdækning til indregning i følgende års priser	746	0	1.652	0
	0	0	0	0

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 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. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens 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 forbrugerbetalinger

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 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:

	Brugstid
Bygninger	20-30 år
Produktionsanlæg og maskiner, kedel	15 år
Produktionsanlæg og maskiner, solfanger	25 år

Anvendt regnskabspraksis

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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskomkostninger.

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 nettorealisationseværdien 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate 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 forbrugerbetaling, som omfatter merafskrivninger efter varmemforsyningsloven som følge af forskellen mellem afskrivninger ifølge årsregnskabsloven og varmemforsyningsloven, 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 nettorealisationseværdi 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 nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne tilslutningsafgifter, der periodiseres i takt med anlægsaktivet.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
1 Nettoomsætning	13.726.035	14.035.091
Produktionsomkostninger	-10.439.801	-10.659.887
Bruttoresultat	3.286.234	3.375.204
Distributionsomkostninger	-1.730.795	-1.956.998
Administrationsomkostninger	-939.916	-796.218
Andre driftsindtægter	114.455	182.700
Driftsresultat	729.978	804.688
Andre finansielle indtægter	756	0
Øvrige finansielle omkostninger	-730.734	-804.688
Årets resultat	0	0

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	692.077	822.318
3	Produktionsanlæg og maskiner	38.117.066	39.613.654
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>6.756.959</u>	<u>6.600.803</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>45.566.102</u>	<u>47.036.775</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>45.566.102</u>	<u>47.036.775</u>
Omsætningsaktiver			
	Brændselbeholdning	<u>849.538</u>	<u>1.095.668</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>849.538</u>	<u>1.095.668</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	443.792	428.635
4	Andre tilgodehavender	<u>800.144</u>	<u>2.116.795</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.243.936</u>	<u>2.545.430</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>13.232</u>	<u>13.232</u>
	Værdipapirer i alt	<u>13.232</u>	<u>13.232</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.550.095</u>	<u>4.840.948</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.656.801</u>	<u>8.495.278</u>
	Aktiver i alt	<u>49.222.903</u>	<u>55.532.053</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Egenkapital			
	Andelskapital	459.000	456.000
	Egenkapital i alt	459.000	456.000
Hensatte forpligtelser			
5	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	13.676.122	15.640.089
	Hensatte forpligtelser i alt	13.676.122	15.640.089
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	30.489.962	32.243.262
	Deposita	6.437	6.437
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	30.496.399	32.249.699
6	Kortfristet del af langfristet gæld	1.753.300	1.726.275
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	726.343	3.276.329
7	Anden gæld	2.076.939	2.183.661
	Periodeafgrænsningsposter	34.800	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.591.382	7.186.265
	Gældsforpligtelser i alt	35.087.781	39.435.964
	Passiver i alt	49.222.903	55.532.053
2	Medarbejderforhold		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital
Egenkapital 1. januar 2022	434.000
Årets indskud	22.000
Egenkapital 1. januar 2023	456.000
Årets indskud	3.000
	459.000

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Nettoomsætning		
Faste bidrag	1.052.066	1.017.772
Kvadratmeterbidrag	2.528.241	2.436.828
Variable bidrag	8.873.874	7.458.458
Opkrævningsgebyrer	17.510	23.375
Afkølingsgebyrer	196.058	172.501
Årets ændring i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	1.963.967	1.975.136
Årets over-/underdækning	-905.681	951.021
	<u>13.726.035</u>	<u>14.035.091</u>
 2. Medarbejderforhold		
Lønninger og gager	1.422.028	1.469.815
Pensioner	197.737	211.115
Andre omkostninger til social sikring	18.642	17.521
	<u>1.638.407</u>	<u>1.698.451</u>
 Personaleomkostninger indregnes således i resultatopgørelsen:		
Produktionsomkostninger	1.336.313	1.436.685
Distributionsomkostninger	334.078	359.171
Andre driftsindtægter, refusioner	-31.984	-97.405
	<u>1.638.407</u>	<u>1.698.451</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2,3</u>	<u>2,6</u>

Noter

3. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Produktions- anlæg og maskiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2023	8.851.437	76.667.150	39.238.545
Tilgang	38.300	1.613.922	1.103.932
Kostpris 31. december 2023	8.889.737	78.281.072	40.342.477
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	8.029.119	37.053.496	32.637.742
Årets afskrivninger	168.541	3.110.509	947.776
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	8.197.660	40.164.005	33.585.518
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	692.077	38.117.067	6.756.959

Noter

	31/12 2023	31/12 2022
4. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	14.872	398.827
Tilgodehavende lønrefusion	0	25.447
Underdækning til indregning i efterfølgende års priser	746.075	1.651.756
Tilgodehavende tilslutningsafgifter	39.197	40.765
	800.144	2.116.795
Underdækning til indregning i efterfølgende års priser		
Underdækning, primo	1.651.756	700.735
Årets over-/underdækning	-905.681	951.021
	746.075	1.651.756
5. Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger		
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger 1. januar 2023	15.640.089	17.615.225
Årets ændring i tidsmæssige forskelle	-1.963.967	-1.975.136
	13.676.122	15.640.089
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger kan specificeres således:		
Tidsmæssig forskydning på anlægsaktiver	14.032.122	15.840.089
Hensættelse til tab på forbrugere	-356.000	-200.000
	13.676.122	15.640.089
Tidsmæssige forskydninger på anlægsaktiver		
Saldo, primo	-15.840.089	-17.801.225
Årets forskydning	1.807.967	1.961.136
	-14.032.122	-15.840.089

Noter

	31/12 2023	31/12 2022		
Hensættelse til tab på forbrugere				
Saldo, primo	-200.000	-186.000		
Årets hensættelse til tab	-156.000	-14.000		
	-356.000	-200.000		
6. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt 31/12 2023	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2023	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	32.243.262	1.753.300	30.489.962	23.190.759
Deposita	6.437	0	6.437	0
	32.249.699	1.753.300	30.496.399	23.190.759
			31/12 2023	31/12 2022
7. Anden gæld				
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag			138.934	107.475
ATP og andre sociale ydelser			1.704	2.556
Løn			24.000	23.000
Pensionsbidrag			6.976	11.243
Feriepenge			1.114	2.260
Feriepengeforpligtelse til funktionærer			65.359	72.244
Tilbagebetaling til forbrugere (årsopgørelser)			1.586.879	1.737.710
Forudmodtaget, Bagenkop Strandpark			227.173	227.173
Sikkerhedsstillelse fra forbruger			24.800	0
			2.076.939	2.183.661

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ingen.