

# Skørping Varmeværk A.m.b.a.

CVR-nr. 18 49 66 07

## Årsrapport for 2023



62. regnskabsår

# INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Selskabsoplysninger</b>	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring	5
<b>Bestyrelsens bemærkninger</b>	8
<b>Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse - Funktionsopdelt	11
Balance	12
Noter	13
Fordelingskonti	19
Budget 2024	20
Resultatopgørelse - Artsopdelt	21

## **SELSKABSOPLYSNINGER**

### **Selskabet**

Skørping Varmeværk A.m.b.a.  
Skørping Nord 11  
9520 Skørping  
Telefon: 98 39 14 37  
Hjemmeside: [www.skoerpingvarmevaerk.dk](http://www.skoerpingvarmevaerk.dk)  
CVR-nr.: 18496607

### **Bestyrelsen**

Søren Søndergaard, formand  
Lars Rasmussen, næstformand  
Christian Schmidt  
Lars Boye Mortensen  
Henrik Kragh  
Rikke-Louise Bøgeskov Hyttel  
Jan Helms, Repræsentant for Skørping Boligselskab

### **Suppleanter**

Ib Kjeldsen  
Tove Teglgaard

### **Driftsleder**

Lars Mandrup Skov

### **Revision**

**Attiri**  
**Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 – 31.12.23 for Skørping Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne samt tilpasninger til opfyldelse af Energistyrelsens krav i henhold til varmeforsyningsloven.

Vi anser den anvendte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsrapporten et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 – 31.12.23

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skørping, den 18. april 2024

### Bestyrelsen

Søren Søndergaard  
Formand

Lars Rasmussen  
Næstformand

Christian Schmidt

Rikke-Louise Bøgeskov Hyttel

Henrik Kragh

Lars Boye Mortensen

Jan Helms  
Skørping Boligforening

Fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling, den 2/5 - 2024

### Dirigent

## *Den uafhængige revisors revisionspåtegning*

### **Til forbrugerne i Skørping Varmeværk A.m.b.A.**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Skørping Varmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar 2023 – 31. december 2023 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven, med tilpasninger til opfyldelse af Energistyrelsens krav.

Det er vor 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 2023 – 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med enkelte tilpasninger til opfyldelse af Energistyrelsens krav.

#### **Grundlaget 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 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**

Der er i årsregnskabet indarbejdet budgettal vedrørende regnskabsåret 1. januar 2023 – 31. december 2023 og regnskabsåret 1. januar 2024 – 31. december 2024. Disse budgettal har ikke været underlagt vores revision.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven, med tilpasninger i henhold til varmeforsyningsloven. 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 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 selskabet, 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 ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision, og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og 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 revisionshandlingerne som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkelig 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 revisionshandlingerne, 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 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysninger, 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 derfor 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 væsentlig 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 årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 18. april 2024

**Attiri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**  
**cvr.nr. 33 35 79 66**

Jesper Ovesen  
Statsautoriseret revisor  
mne.nr. 28659

## Ledelsesberetning

<b>Produktion i MWh</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Flis</b>	<b>37.696</b>	<b>38.050</b>	<b>39.163</b>	<b>36.038</b>
<b>Olie</b>	<b>3</b>	<b>80</b>	<b>24</b>	<b>30</b>
<b>Solvarme</b>	<b>3.108</b>	<b>3.305</b>	<b>2.870</b>	<b>3.319</b>
<b>Gas Rebild</b>	<b>189</b>	<b>184</b>	<b>2.267</b>	<b>1.096</b>
<b>I alt produceret</b>	<b>40.996</b>	<b>41.619</b>	<b>44.324</b>	<b>40.383</b>
<b>Solgt (MWh)</b>	<b>30.301</b>	<b>27.722</b>	<b>30.645</b>	<b>28.327</b>
<b>Værk-/ledningstab (%)</b>	<b>3,4/26,4</b>	<b>29,5</b>	<b>30,8</b>	<b>29,8</b>
<b>Graddage (% af normalår)</b>	<b>85,2</b>	<b>83,9</b>	<b>93,0</b>	<b>80,1</b>
<b>Produktionspris brændsel (kr/MWh)</b>	<b>296</b>	<b>270</b>	<b>229</b>	<b>220</b>
<b>Forbrugerpris (kr/MWh)</b>	<b>640</b>	<b>430</b>	<b>430</b>	<b>430</b>
<b>Antal forbrugere</b>	<b>1.429</b>	<b>1.415</b>	<b>1.375</b>	<b>1.370</b>

Vi er ved regnskabsafslutningen 1.429 forbrugere, hvilket er en fremgang på 14 i forhold til sidste år. Af de 1.429 forbrugere er der 18 ubebyggede grunde.

Varmeværket skal drives i overensstemmelse med varmforsyningsloven efter princippet ”hvile i sig selv”, hvilket betyder, at der overføres en underdækning på kr. 426.500 til indregning i næste års priser.



## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten for Skørping Varmeværk A.m.b.a. for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed tilpasning på enkelte områder i henhold til Energistyrelsens krav, jf. varmforsyningsloven.

#### Hvile-i-sig-selv princippet

Selskabet er underlagt hvile-i-sig-selv princippet 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.

Investeringer i produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivning og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer.

Den anvendte regnskabspraksis er i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens retningslinjer for forsyningsvirksomheder underlagt hvile-i-sig-selv.

#### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes og omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i takt med de forbruges.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde varmeværket, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå varmeværket, 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSE

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varme indregnes i resultatopgørelsen i overensstemmelse med det i årets løb forbrugte varme inkl. faste bidrag m.v. i henhold til årsopgørelser m.v. udsendt til forbrugerne.

#### Omkostninger

Produktionsomkostninger omfatter køb af brændsel og el, vedligeholdelse af, og afskrivninger på produktionsapparat, samt omkostninger til personale og administration, som kan henføres til produktion.

Distributionsomkostninger omfatter vedligeholdelse af og afskrivninger på hoved- og stikledninger på forsyningsnettet, samt omkostninger til personale og administration, som kan henføres til ledningsnettet.

Administrationsomkostninger omfatter salg, kontorhold, og personale.

## **Afskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktiverens brugstid med hensyntagen til varmeforsyningslovens regler om afskrivningsperioden på min. 5 år og maksimum 30 år. Varmeværket anvender følgende

Grund og bygning 30 år

Produktionsanlæg 20 år

Ledningsnet 30 år

Inventar 5 år

Biler 5 år

Ledningsnettet afskrives på grundlag af kostpris reduceret med modtagne tilslutningsbidrag fra forbrugerne.

## **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, herunder kautionspræmie til Rebild Kommune.

## **BALANCE**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes over eventuel rest afskrivningsperiode.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger opgøres til kostpris.

### **Debitorer**

Debitorer og andre tilgodehavender opgøres til nominel værdi.

### **Årets resultat**

Som følge af varmeforsyningslovens bestemmelser om egenkapital skal årets resultat overføres og indregnes i efterfølgende års priser. Et overskud indregnes som konsekvens heraf i balancen som kortfristet gæld, og et underskud indregnes i balancen som tilgodehavender.

### **Henlæggelser**

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer. Henlæggelsen kan pr. år max. andrage 20% af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75% af investeringsplanen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser opgøres til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til nominel værdi.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og –forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst. Udskudt skat må i henhold til Energistyrelsen ikke indregnes i varmepriserne. Udskudt skat beregnes og oplyses i noterne.

## Resultatopgørelse (Funktionsopdelt)

	Note	Realiseret 2023	Realiseret 2022
Nettoomsætning .....	1	26.506.965	18.811.870
Produktionsomkostninger .....	2	-12.966.552	-10.646.382
<b>Bruttoresultat.....</b>		<b>13.540.413</b>	<b>8.165.488</b>
Distributionsomkostninger .....	3	-7.937.099	-8.499.898
Administrationsomkostninger .....	4	-1.371.246	-1.211.667
Energibesparelser.....	5	0	0
<b>Resultat af primær drift.....</b>		<b>4.232.068</b>	<b>-1.546.076</b>
Andre driftsindtægter .....	6	65.481	62.930
Andre driftsudgifter.....	7	0	0
<b>Resultat før renter.....</b>		<b>4.297.548</b>	<b>-1.483.146</b>
Renteindtægter .....	8	2.217	0
Renteudgifter .....	9	-1.755.977	-1.671.559
<b>Resultat før over/underdækninger.....</b>		<b>2.543.788</b>	<b>-3.154.706</b>
Årets over/underdækning.....		-2.543.788	3.154.706
<b>Årets resultat.....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Overskudsdisponering</b>			
Henlæggelse ledningsreovering.....		0	0
<b>Overskudsdisponering i alt.....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance

Aktiver	Note	2023	2022
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>10</b>		
Grunde og bygninger.....		9.995.440	10.995.440
Ledningsnet.....		18.586.676	14.248.220
Produktionsanlæg.....		43.627.581	43.847.669
Biler.....		426.691	271.796
Inventar og kontormaskiner.....		0	0
Projekt .....		0	0
<b>Anlægsaktiver i alt.....</b>		<b>72.636.389</b>	<b>69.363.125</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Varebeholdninger.....	<b>11</b>	1.017.735	995.630
Eldebitorer og øvrige.....		8.178	4.857
Tilgodehavende hos forbrugerne.....		3.187.342	392.283
Periodisering årsopgørelser.....		0	0
Indestående i bank.....		2.548.194	3.989.025
Resultat til indregning i næste års priser.....		426.500	2.970.288
Forudbetalte omkostninger.....		138.696	96.949
Andre tilgodehavende .....		227.701	0
<b>Omsætningsaktiver i alt.....</b>		<b>7.554.346</b>	<b>8.449.031</b>
<b>Aktiver ialt.....</b>		<b>80.190.735</b>	<b>77.812.157</b>
<b>Passiver</b>			
<b>Henlæggelser</b>	<b>12</b>		
Henlagt ledningsrenovering.....		0	840.000
<b>Henlæggelser i alt.....</b>		<b>0</b>	<b>840.000</b>
<b>Langfristet gæld</b>			
Kommunekredit .....		70.045.270	67.982.439
<b>Langfristet gæld ialt.....</b>		<b>70.045.270</b>	<b>67.982.439</b>
<b>Kortfristet gæld</b>			
Resultat til indregning i næste års priser.....		0	0
Kortfristet del af langfristet gæld.....		5.037.169	4.818.924
Bankgæld.....		0	0
Depositum udlejning af skorsten.....		33.932	33.932
Leverandører.....		2.962.722	1.995.305
Øvrig kortfristet gæld.....		63.625	356.514
Årsopgørelse forbrugere.....		1.684.628	1.533.283
A-skat, AM-bidrag m.m.....		164.722	80.068
Feriepengeforpligtelse.....		198.667	171.692
<b>Kortfristet gæld ialt.....</b>		<b>10.145.465</b>	<b>8.989.718</b>
<b>Passiver ialt.....</b>		<b>80.190.735</b>	<b>77.812.157</b>

Fordelingskonti 13

	Realiseret 2023	Realiseret 2022
<b>Note 1 - Nettoomsætning</b>		
Salg af varme.....	19.392.706	11.921.225
Faste årlige bidrag.....	6.854.124	6.603.033
Elsalg fra gasmotorer.....	0	0
Grundbeløb - Rebild.....	0	0
Elsalg fra solceller.....	260.135	287.611
Elproduktionstilskud.....	0	0
<b>Nettoomsætning ialt.....</b>	<b>26.506.965</b>	<b>18.811.870</b>
<b>Note 2 - Produktionsomkostninger</b>		
<b>Produktion</b>		
Flis.....	-8.315.940	-6.420.656
Olie.....	0	-51.000
Naturgas.....	-268.720	-430.013
Aske og slagge m.m.....	-96.403	-80.613
Forsyningstilsynet	-10.719	-18.049
Vandbehandling.....	-212.607	-232.343
Miljø- og procesomkostninger.....	-71.587	-70.782
Vandforbrug og -afgift.....	-41.378	-65.007
Vandafledning, renovation.....	-153.780	-400.550
Erhvervs- og produktansvarsforsikring.....	-6.801	-5.824
Overført personaleudgifter.....	-1.310.016	-1.066.816
Overført kørselsudgifter.....	-95.041	-65.188
Overført administrationsudgifter.....	-32.289	-35.434
Overført grund og bygning.....	-1.077.003	-1.091.540
<b>Produktion ialt.....</b>	<b>-11.692.286</b>	<b>-10.033.815</b>
<b>Vedligeholdelse produktionsapparat</b>		
Fliskedel.....	-433.305	-393.873
Solvarme.....	-87.738	-17.033
Kvælstofgeneratorer.....	-10.290	-7.270
Gasmotorer.....	0	0
Gaskedel.....	-14.866	-5.291
Kompressor.....	-42.974	-79.658
Kran.....	-252.806	-74.024
Nødstrømsgenerator.....	-38.687	-31.423
Røgvasker.....	-3.185	-2.510
Maskinforsikring.....	-88.399	-56.968
Vedligehold værktøj.....	-54.936	-58.558
Forbrugsmaterialer, gas/ilt mm.....	-35.306	-71.345
Oliekedel.....	-10.572	-4.310
Afskrivning produktionsanlæg.....	-3.200.000	-2.500.000
Pumper.....	-10.513	0
SRO anlæg.....	-115.415	0
Skorsten.....	-6.600	0
Spildevand.....	-104.542	-114.128
Vedligehold øvrige prod.anlæg.....	-17.800	-10.230
<b>Vedligeh. produktionsapparat ialt.....</b>	<b>-4.527.934</b>	<b>-3.426.623</b>

	Realiseret 2023	Realiseret 2022
<b>Note 2 - Produktionsomkostninger fortsat</b>		
<b>El</b>		
Køb af el.....	-981.792	-2.359.690
El-afgift.....	274.398	722.151
<b>El ialt.....</b>	<b>-707.394</b>	<b>-1.637.539</b>
Overført ledningstab.....	3.961.062	4.451.596
<b>Produktionsomkostninger ialt.....</b>	<b>-12.966.552</b>	<b>-10.646.382</b>
<b>Note 3 - Distributionsomkostninger</b>		
<b>Ledningsnet</b>		
Materialer hovedledninger.....	-56.516	-97.427
Materialer stikledninger.....	-95.932	-86.890
Jordarbejder.....	-129.569	-236.413
Øvrigt.....	0	-47.497
Overført administrationsudgifter.....	-32.289	-35.434
Overført personaleudgifter.....	-982.512	-800.112
Overført kørselsudgifter.....	-95.041	-65.188
Overført grund og bygning.....	-134.625	-136.443
Afskrivning ledningsnet.....	-2.000.000	-2.200.000
<b>Ledningsnet ialt.....</b>	<b>-3.526.484</b>	<b>-3.705.404</b>
<b>Måleromkostninger</b>		
Måleromkostninger.....	-100.929	-61.708
Stikprøvekontrol og verifikation.....	0	0
Overført personaleudgifter.....	-327.504	-266.704
Overført kørselsudgifter.....	-21.120	-14.486
Fjernaflæsning abonnement.....	0	0
<b>Målere ialt.....</b>	<b>-449.553</b>	<b>-342.898</b>

	Realiseret 2023	Realiseret 2022
<b>Note 3 - Distributionsomk. fortsat</b>		
<b>Ledningstegning</b>		
Software.....	0	0
<b>Ledningstegning i alt.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overført ledningstab.....	-3.961.062	-4.451.596
<b>Distributionsomkostninger ialt.....</b>	<b>-7.937.099</b>	<b>-8.499.898</b>

	Realiseret 2023	Realiseret 2022
<b>Note 4 - Administrationsomkostninger</b>		
<b>Bestyrelse og generalforsamling</b>		
Møder.....	-56.010	-59.587
Gaver, repræsentation, rejser.....	-24.000	-18.000
<b>Øvrig administration</b>		
Annoncer.....	-5.008	-19.185
Kontorartikler og tryksager.....	-11.382	-12.193
Porto og gebyrer (incl. Nets & Dataløn).....	-54.577	-49.668
Tab på fordringer.....	-783	6.681
Edb-udgifter.....	-35.981	-47.591
Revision.....	-51.025	-47.775
Kontingenter.....	-320.161	-270.802
Bestyrelsesansvarsforsikring.....	-6.541	-5.980
Diverse administration.....	0	0
Afskrivning inventar.....	0	0
Overført personaleudgifter.....	-655.008	-533.408
Overført administrationsudgifter.....	-16.145	-17.717
Overført grund og bygning.....	-134.625	-136.443
<b>Administration ialt.....</b>	<b>-1.371.246</b>	<b>-1.211.667</b>
<b>Note 5 - Energibesparelser</b>		
Energisparebidrag.....	0	0
Konsulentonorar, forbrugerinfo & kursus.....	0	0
<b>Energibesparelser i alt.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Note 6 - Andre driftsindtægter</b>		
Rykkergebyrer og lukke/genåbnings gebyr.....	7.900	6.800
Interne inkassoomkostninger.....	4.000	3.600
Udlejning skorsten.....	53.581	52.530
<b>Andre driftsindtægter i alt.....</b>	<b>65.481</b>	<b>62.930</b>

	<b>Realiseret 2023</b>	<b>Realiseret 2022</b>
<b>Note 7 - Andre driftsudgifter</b>		
Øvrige driftsudgifter.....	0	0
<b>Andre driftsudgifter i alt.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Note 8 - Renteindtægter m.m.</b>		
Renteindtægter pengeinstitut m.fl.....	2.217	0
Kontantrabat.....	0	0
Ekstraordinære indtægter.....		
<b>Renteindt. og kontantrabat i alt.....</b>	<b>2.217</b>	<b>0</b>
<b>Note 9 - Renteudgifter</b>		
Renteudgifter pengeinstitut.....	-107.410	-65.346
Renteudgifter Kommunekreditlån.....	-1.122.990	-1.096.603
Garantiprovision - Rebild Kommune.....	-525.577	-509.610
<b>Renteudgifter ialt.....</b>	<b>-1.755.977</b>	<b>-1.671.559</b>



	2023	2022
<b>Note 10 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Grunde og bygninger</b>		
Saldo primo.....	24.339.206	24.339.206
Årets tilgang.....	0	0
Årets afgang.....	0	0
Afskrivning primo.....	-13.343.766	-12.343.766
Årets afskrivning.....	-1.000.000	-1.000.000
Afskrivning vedrørende årets afgang.....	0	0
<b>Grunde og bygninger i alt.....</b>	<b>9.995.440</b>	<b>10.995.440</b>
<b>Ledningsnet</b>		
Ledningsnet primo.....	54.054.194	52.737.486
Tilgang i år.....	6.801.656	1.316.707
Tilslutningsbidrag primo.....	-6.484.308	-5.572.868
Årets tilslutninger.....	-463.200	-911.440
Afskrivning primo.....	-33.321.666	-31.121.666
Årets afskrivning.....	-2.000.000	-2.200.000
<b>Ledningsnet ialt.....</b>	<b>18.586.676</b>	<b>14.248.220</b>
<b>Produktionsanlæg</b>		
Saldo primo.....	75.516.526	71.645.040
Årets tilgang.....	2.979.912	3.871.486
Årets afgang.....	0	0
Afskrivning primo.....	-31.668.857	-29.168.857
Årets afskrivning.....	-3.200.000	-2.500.000
Afskrivning vedrørende årets afgang.....	0	0
<b>Produktionsanlæg i alt.....</b>	<b>43.627.581</b>	<b>43.847.669</b>
<b>Biler</b>		
Saldo primo.....	858.712	586.916
Årets tilgang.....	154.895	271.796
Afskrivning primo.....	-586.916	-586.916
Årets afskrivning.....	0	0
<b>Biler i alt.....</b>	<b>426.691</b>	<b>271.796</b>
<b>Inventar og kontormaskiner</b>		
Saldo primo.....	254.395	254.395
Årets tilgang.....	0	0
Årets afgang.....	0	0
Afskrivning primo.....	-254.395	-254.395
Årets afskrivning.....	0	0
Afskrivning vedrørende årets afgang.....	0	0
<b>Inventar og kontormaskiner i alt.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Projekt</b>		
Kloak / Jord.....	0	0
Rør / Materialer.....	0	0
Øvrige .....	0	0
<b>Projekt i alt.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	2023	2022
<b>Note 11 - Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Ledninger og rør.....	165.000	200.000
Målere.....	146.115	307.270
Kemikalier.....	35.620	42.360
Flis, olie.....	581.000	431.000
Dele til fliskedel (Euro Therm).....	90.000	15.000
<b>Varebeholdninger ialt.....</b>	<b>1.017.735</b>	<b>995.630</b>
<b>Note 12 - Henlæggelser</b>		
	0	0
Henlagt ledningsreovering.....	840.000	840.000
Henlagt primo.....	840.000	840.000
Årets henlæggelse / anvendt i året.....	-840.000	0
Tilbageført henlæggelse.....	0	0
<b>Henlæggelser i alt.....</b>	<b>0</b>	<b>840.000</b>

**Note 13 - Fordelingskonti**

	<b>Realiseret 2023</b>	<b>Realiseret 2022</b>
<b>Personaleudgifter</b>		
Lønninger driftspersonale - løntilskud.....	-2.333.629	-1.762.558
Fremmed arbejde.....	-145.922	-207.080
Lønninger administration.....	-342.573	-334.962
Pension arb.giver.....	-305.358	-253.678
Regulering feriepengeforpligtelser.....	-26.975	-19.555
ATP, AER, AES m.m.....	-35.675	-32.156
Multimedie/fri telefon.....	15.500	13.000
Interne møder.....	-22.655	-15.874
Arb.skadeforsikring.....	-40.861	-29.885
Sikkerhedsudstyr, beklædning.....	-34.508	-19.794
Kørselsgodtgørelse.....	-2.383	-4.499
<b>Personaleudgifter til fordeling.....</b>	<b>-3.275.040</b>	<b>-2.667.041</b>
Overført til produktion 40 %.....	1.310.016	1.066.816
Overført til distribution 30 %.....	982.512	800.112
Overført til administration 20 %.....	655.008	533.408
Overført til målerudgifter 10 %.....	327.504	266.704
<b>Personaleudgifter ialt.....</b>	<b>3.275.040</b>	<b>2.667.041</b>
<b>Kørselsudgifter</b>		
Afskrivning.....	0	0
Brændstof biler.....	-30.729	-19.178
Brændstof maskiner.....	-24.885	-15.896
Reparation og vedligeholdelse.....	-95.502	-58.391
Leje servicebil.....	0	-3.000
Vægtafgift og forsikring.....	-60.085	-48.396
<b>Kørselsudgifter til fordeling.....</b>	<b>-211.202</b>	<b>-144.862</b>
Overført til produktion 45 %.....	95.041	65.188
Overført til distribution 45 %.....	95.041	65.188
Overført til malere 10 %.....	21.120	14.486
<b>Kørselsudgifter ialt.....</b>	<b>211.202</b>	<b>144.862</b>
<b>Grund og bygning</b>		
Ejendomsskatter og -forsikring.....	-97.874	-88.124
Reparation og vedligeholdelse.....	-169.874	-170.098
Rengøring.....	-36.166	-54.034
Udenomsarealer.....	-42.340	-52.170
Afskrivning.....	-1.000.000	-1.000.000
<b>Grund og bygning til fordeling.....</b>	<b>-1.346.254</b>	<b>-1.364.425</b>
Overført til produktion 80 %.....	1.077.003	1.091.540
Overført til distribution 10 %.....	134.625	136.443
Overført til administration 10 %.....	134.625	136.443
<b>Grund og bygning i alt.....</b>	<b>1.346.254</b>	<b>1.364.425</b>
<b>Administration</b>		
Telefoni.....	-71.878	-81.258
Kursus og møder.....	-8.845	-7.326
<b>Administration til fordeling.....</b>	<b>-80.724</b>	<b>-88.584</b>
Overført til produktion 40 %.....	32.289	35.434
Overført til distribution 40 %.....	32.289	35.434
Overført til administration 20 %.....	16.145	17.717
<b>Administration ialt.....</b>	<b>80.724</b>	<b>88.584</b>

	<b>Budget 2024</b>	<b>Realiseret 2023</b>
Salg af varme.....	26.120.000	26.246.830
Salg af el.....	300.000	260.135
<b>Salg af varme og el i alt.....</b>	<b>26.420.000</b>	<b>26.506.965</b>
Flis,gas, olie, aske/slagger, vandbehandling.....	-9.875.000	-8.893.671
Vandforbrug, -afledning m.m.....	-400.000	-299.700
Vedligehold/drift kedler, pumper m.m.....	-6.253.500	-6.817.053
NoX- og forsyningssik.afgifter.....	-75.000	-71.587
Elkøb.....	-640.000	-707.394
Teknisk assistance, administration.....	-146.000	-138.209
Ledningstab.....	4.500.000	3.961.062
<b>Produktionsomkostninger i alt.....</b>	<b>-12.889.500</b>	<b>-12.966.552</b>
<b>Bruttoresultat.....</b>	<b>13.530.500</b>	<b>13.540.413</b>
Vedligehold og drift ledningsnet.....	-4.165.000	-3.526.484
Vedligehold og drift målere.....	-451.000	-449.553
Ledningstab.....	-4.500.000	-3.961.062
<b>Distributionsomkostninger i alt.....</b>	<b>-9.116.000</b>	<b>-7.937.099</b>
Administrationsomkostninger/energibesparelser	-1.384.500	-1.371.246
Andre driftsindtægter.....	6.000	11.900
Andre driftsudgifter.....	0	0
<b>Resultat før finansielle poster.....</b>	<b>3.036.000</b>	<b>4.243.968</b>
Antenneindtægter.....	55.000	53.581
Finansielle indtægter.....	0	2.217
Finansielle udgifter.....	-1.930.000	-1.755.977
<b>Resultat før over/underdækning</b>	<b>1.161.000</b>	<b>2.543.788</b>
Årets over-/underdækning.....	-1.161.000	-2.543.788
<b>Årets resultat.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Årets henlæggelser.....	0	0
Indregning i årets priser primo.....	0	-2.970.288
Årets regulering.....	0	2.543.788
<b>I alt til indregning i næste års priser.....</b>	<b>0</b>	<b>-426.500</b>

## Resultatopgørelse (Artsopdelt)

	Realiseret 2023	Realiseret 2022
Omsætning.....	26.572.445	18.874.800
(-) Vareforbrug.....	-9.874.611	-9.394.327
<b>Bruttoresultat.....</b>	<b>16.697.835</b>	<b>9.480.473</b>
(-) Eksterne omkostninger.....	-3.925.246	-3.596.578
(-) Personaleomkostninger.....	-3.275.040	-2.667.041
<b>Indtjeningsbidrag.....</b>	<b>9.497.548</b>	<b>3.216.854</b>
(-) Afskrivninger.....	-5.200.000	-4.700.000
<b>Resultat af primær drift.....</b>	<b>4.297.548</b>	<b>-1.483.146</b>
(-/+) finansielle poster.....	-1.753.760	-1.671.559
<b>Resultat før over/underdækninger.....</b>	<b>2.543.788</b>	<b>-3.154.705</b>
Årets over/underdækning.....	2.543.788	-3.154.705
<b>Årets resultat.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Henlæggelse ledningsrenovering.....	0	0
<b>Overskudsdisponering i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>