

# Støvring Kraftvarmeværk a.m.b.a.

Hjedsbækvej 2, 9530 Støvring

CVR-nr. 16 27 61 11

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. april 2023.

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|  | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                               |             |
| Ledespåtegning                                   | 1           |
| Den uafhængige revisors erklæring                | 2           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                         |             |
| Selskabsoplysninger                              | 5           |
| Hovedtal og nøgletal                             | 6           |
| Ledelsesberetning                                | 7           |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 8           |
| Resultatopgørelse                                | 12          |
| Balance  | 13          |
| Noter  | 15          |

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og driftsleder har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2022 for Støvring Kraftvarmeværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse er årsregnskabet et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af værkets 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.

Støvring, den 13. februar 2023

### Driftsleder



Claus Haparanda  
driftsleder

### Bestyrelse



Søren Kjær  
formand



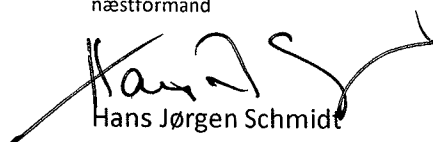
Knud Dahl  
næstformand



Palle Severinsen



Bjarne Kvist Elkjær



Hans Jørgen Schmidt

## Den uafhængige revisors erklæring

---

Til andelshaverne i Støvring Kraftvarmeværk a.m.b.a.

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Støvring Kraftvarmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmemforsyningsloven.

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 med de tilpasninger, der følger af varmemforsyningsloven.

### 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæring

---

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 erklæring

---

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. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

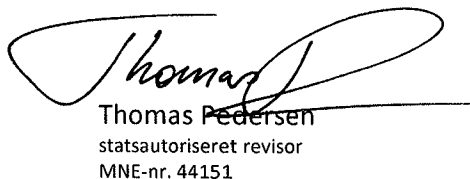
Aalborg, den 13. februar 2023

### Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89



Frank Nørgaard  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 27773



Thomas Pedersen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 44151

## Selskabsoplysninger

---

|                        |   |
|------------------------|---|
| <b>Selskabet</b>       | Støvring Kraftvarmeværk a.m.b.a.<br>Hjedsbækvej 2<br>9530 Støvring  |
|                        | Telefon: 98372171   |
|                        | Hjemmeside: <a href="http://www.stoevring-varme.dk">www.stoevring-varme.dk</a>                                  |
|                        | E-mail: <a href="mailto:kvv@stoevring-varme.dk">kvv@stoevring-varme.dk</a>                                      |
|                        | CVR-nr.: 16 27 61 11  |
|                        | Stiftet: 16. februar 1961   |
|                        | Regnskabsår: 1. januar - 31. december   |
| <b>Bestyrelse</b>      | Søren Kjær, formand<br>Knud Dahl, næstformand<br>Palle Severinsen<br>Bjarne Kvist Elkjær<br>Hans Jørgen Schmidt |
| <b>Driftsleder</b>     | Claus Haparanda, driftsleder  |
| <b>Revision</b>        | Redmark<br>Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Hasseris Bymidte 6<br>9000 Aalborg                               |
| <b>Bankforbindelse</b> | Sparekassen Danmark   |

## Hovedtal og nøgletal

|   | 1/1 - 31/12<br>2022<br>t.kr. | 1/1 - 31/12<br>2021<br>t.kr. | 1/1 - 31/12<br>2020<br>t.kr. | 1/1 - 31/12<br>2019<br>t.kr. | 1/7 - 31/12<br>2018<br>t.kr. |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Resultatopgørelse:</b>               |                              |                              |                              |                              |                              |
| Nettoomsætning                          | 82.890                       | 42.141                       | 29.037                       | 39.073                       | 20.490                       |
| Afskrivninger                           | 3.933                        | 4.045                        | 4.031                        | 2.923                        | 1.455                        |
| Finansielle poster, netto               | -306                         | -298                         | -324                         | -214                         | -40                          |
| Årets resultat før årsregulering        | 2.130                        | -9.631                       | -1.873                       | 103                          | 47                           |
| <b>Balance:</b>                         |                              |                              |                              |                              |                              |
| Materielle anlægsaktiver                | 40.451                       | 42.605                       | 41.106                       | 45.188                       | 11.917                       |
| Anlægsfinansiering                      | 1.779                        | 5.565                        | -64                          | 37.407                       | 5.088                        |
| Akkumuleret overdækning                 | -4.964                       | -11.026                      | -235                         | 2.638                        | 613                          |
| <b>Udvalgte nøgletal:</b>               |                              |                              |                              |                              |                              |
| Solgte MWh - varme                      | 49.037                       | 57.792                       | 51.583                       | 52.297                       | 21.313                       |
| Solgte MWh - el                         | 16.631                       | 18.767                       | 13.758                       | 36.423                       | 17.542                       |
| Afregningspris pr. MWh - varme*         | 744                          | 280                          | 280                          | 300                          | 270                          |
| Afregningspris pr. MWh - el             | 2.328                        | 982                          | 347                          | 403                          | 576                          |
| Købspris gas pr. m <sup>3</sup> - varme | 13,15                        | 7,58                         | 3,82                         | 4,33                         | 4,82                         |
| Købspris gas pr. m <sup>3</sup> - el    | 10,93                        | 4,76                         | 1,48                         | 1,70                         | 2,33                         |
| Købspris pr. MWh el - varmepumpe        | 1.065                        | 615                          | 538                          | 733                          | -                            |
| Varmeafregningspris pr. MWh (brutto)    | 1.002                        | 494                          | 515                          | 525                          | 543                          |
| Graddage (normalåret 3.112)             | 2.548                        | 2.828                        | 2.432                        | 2.553                        | 960                          |
| Antal forbrugere                        | 3.260                        | 3.206                        | 3.137                        | 3.068                        | 2.903                        |

\* Afregningspris pr. MWh varme i 2022 på kr. 744 viser et vægtet gennemsnit, da prisen pr. MWh varme er ændret i året. Fra perioden 1/1 2022 - 31/3 2022 udgør afregningsprisen pr. MWh varme kr. 532, hvorefter afregningsprisen pr. MWh varme udgør kr. 700 frem til den 30/11 2022. Afregningsprisen i perioden 1/12 2022 - 31/12 2022 udgør kr. 1.420.



## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Værkets aktivitet omfatter produktion og salg af varme til andelshaverne samt produktion og salg af el til det frie marked.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2022 blev et særdeles turbulent år for varmeværker, der som Støvring Kraftvarmeværk har el og naturgas som primære energikilder. Året har som helhed været præget af høje energipriser gennem hele 2022.

Som det fremgår af hoved- nøgletaloversigten er mængden af solgte MWh varme og el faldet hvilket har været en direkte konsekvens af den markante stigning i afregningsprisen samtidig med at året som helhed har været varmere end foregående år. Gradtallet har i 2022 været 2.548, hvor det i 2021 var 2.828.

Årets resultat udviser en overdækning på t.kr. 6.063 mod en budgetteret overdækning på t.kr. 6.869.

Resultatet anses som følge af udviklingen i energipriserne som tilfredsstillende. Resultatet er en direkte konsekvens af de høje energipriser på begge værkets energikilder - el og naturgas. Hertil kommer betydelige prisstigninger på CO2 kvoter, hvor værkets udledning er direkte relateret til værkets forbrug af naturgas. Afregningsprisen i årsopgørelsen er grundet de store udsving i priserne ændret to gange i forhold til budget for 2022. Afregningsprisen for de første 3 måneder af 2022 udgjorde kr. 532 hvorefter afregningsprisen for månederne april til november var kr. 700 og slutteligt en afregningspris på kr. 1.420 for december måned 2022.

Årets overdækning på t.kr. 6.063 overføres til akkumuleret underdækning primo t.kr. 11.026 hvorefter t.kr. -4.963 overføres til budgettet for året 2023 med t.kr. 3.160 og året 2024 med t.kr. 1.803.

Der henvises til efterstående resultatopgørelse og balance.

### Den forventede udvikling

Der er i 2023 budgetteret med en varmepris på kr. 745 pr. MWh og uændret effektbidrag samt abonnementsbidrag.

Budgettet og de anførte priser for 2023 bygger på en række forudsætninger, herunder forecasts på prisudviklingen på el og naturgas og en kalkuleret produktionsstrategi. Der er generelt en forventning om, at energipriserne vil normaliseres på sigt til bedring for værkets produktionsvilkår, men der er naturligvis betydelige usikkerheder både i omfang og tidshorizonten. Værket følger udviklingen meget tæt med henblik på at sikre den mest optimale produktion, og fastholder herudover naturligvis den løbende budgetopfølgning.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Støvring Kraftvarmeværk a.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed med de tilpasninger, der følger af varmforsyningsloven.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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.

### "Hvile i sig selv" - princippet

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

### Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Resultatopgørelsen

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

#### **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder brændsel, vedligeholdelse samt lønninger til produktionsmedarbejdere, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

#### **Distributionsomkostninger**

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til vedligeholdelse af ledningsnet samt målere.

#### **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.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt garantiomkostninger ved optagelse af lån.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

### Balancen

#### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, distributionsanlæg, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|   |          |
|---|----------|
| Bygninger                               | 20 år    |
| Ledningsnet                             | 20 år    |
| Produktionsanlæg                        | 15-20 år |
| Produktionsanlæg, motorer               | 10 år    |
| Røggasvekslere                          | 10 år    |
| Varmemålere                             | 5-10 år  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år   |

Afskrivning på anlægsaktiver påbegyndes, når de tages i brug.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling indregnet under hensatte forpligtelser omfatter akkumulerede forskelle mellem afskrivninger i henhold til årsregnskabs- og varmemforsyningsloven samt foretagne henlæggelser i henhold til varmemforsyningsloven.

### Akkumuleret over- og underdækning

Akkumuleret overdækning indregnet under hensatte forpligtelser omfatter de akkumulerede overdækninger i henhold til varmemforsyningslovens bestemmelser.

Akkumuleret underdækning indregnet under tilgodehavender omfatter de akkumulerede underdækninger i henhold til varmemforsyningslovens bestemmelser.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Udskudt skat

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Den udskudte skat måles på baggrund af gældende skatteregler og skattesatser.

Udskudt skatteaktiv indregnes i balancen til den værdi, hvortil det forventes at blive anvendt.

### Gældsforpligtelser

Anlægsfinansiering indregnes til den nominelle restgæld.

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u>   | 2022<br>kr.      | 2021<br>t.kr. |
|---|------------------|---------------|
| 1 Nettoomsætning                                    | 82.890.474       | 42.141        |
| 2 Produktionsomkostninger                           | -73.295.705      | -44.289       |
| 3 Distributionsomkostninger                         | -376.736         | -183          |
| 4 Administrationsomkostninger                       | -2.849.318       | -2.957        |
| <b>Resultat før afskrivninger</b>                   | <b>6.368.715</b> | <b>-5.288</b> |
| 5 Afskrivninger                                     | -3.932.808       | -4.045        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>              | <b>2.435.907</b> | <b>-9.333</b> |
| 6 Øvrige finansielle omkostninger                   | -305.883         | -298          |
| <b>Resultat før årsreguleringer</b>                 | <b>2.130.024</b> | <b>-9.631</b> |
| 7 Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger | 3.932.808        | -1.160        |
| Årets over-/underdækning                            | -6.062.832       | 10.791        |
| <b>Resultat før skat</b>                            | <b>0</b>         | <b>0</b>      |
| Skat af årets resultat                              | 0                | 0             |
| <b>Årets resultat</b>                               | <b>0</b>         | <b>0</b>      |

## Balance 31. december

| Aktiver                                       | 2022                     | 2021                 |
|---|--------------------------|----------------------|
| <u>Note</u>                                   | <u>kr.</u>               | <u>t.kr.</u>         |
| <b>Anlægsaktiver</b>                          |                          |                      |
| 8 Ledningsnet                                 | 13.558.701               | 14.932               |
| 8 Produktionsanlæg                            | 26.124.107               | 26.885               |
| 8 Varmemålere                                 | 498.074                  | 439                  |
| 8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 258.779                  | 338                  |
| Materielle anlægsaktiver i alt                | <u>40.439.661</u>        | <u>42.594</u>        |
| Andre værdipapirer og kapitalandele           | 11.704                   | 12                   |
| Finansielle anlægsaktiver i alt               | <u>11.704</u>            | <u>12</u>            |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                    | <b><u>40.451.365</u></b> | <b><u>42.606</u></b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                      |                          |                      |
| Råvarer og hjælpematerialer                   | 900.628                  | 740                  |
| Varebeholdninger i alt                        | <u>900.628</u>           | <u>740</u>           |
| 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 13.035.733               | 7.688                |
| 10 Andre tilgodehavender                      | 1.332.492                | 2.472                |
| 11 Akkumuleret underdækning                   | 4.963.015                | 11.026               |
| Periodeafgrænsningsposter                     | 0                        | 1.262                |
| Tilgodehavender i alt                         | <u>19.331.240</u>        | <u>22.448</u>        |
| Likvide beholdninger                          | 16.737.040               | 7.324                |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                | <b><u>36.968.908</u></b> | <b><u>30.512</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                          | <b><u>77.420.273</u></b> | <b><u>73.118</u></b> |

## Balance 31. december

| <b>Passiver</b>               |   | 2022              | 2021          |
|-------------------------------|---|-------------------|---------------|
| <u>Note</u>                   |   | kr.               | t.kr.         |
| <b>Hensatte forpligtelser</b> |   |                   |               |
| 12                            | Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen | 5.272.864         | 9.206         |
|                               | <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>               | <b>5.272.864</b>  | <b>9.206</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>     |   |                   |               |
| 14                            | Gæld til KommuneKredit                            | 38.239.810        | 35.399        |
|                               | Langfristede gældsforpligtelser i alt             | 38.239.810        | 35.399        |
|                               | Kortfristet del af langfristet gæld               | 3.496.697         | 3.151         |
|                               | Gæld til pengeinstitutter                         | 0                 | 1.500         |
|                               | Modtagne forudbetalinger fra kunder               | 1.767.405         | 378           |
|                               | Leverandører af varer og tjenesteydelser          | 27.549.001        | 22.968        |
| 15                            | Anden gæld  | 388.413           | 516           |
|                               | Periodeafgrænsningsposter                         | 706.083           | 0             |
|                               | Kortfristede gældsforpligtelser i alt             | 33.907.599        | 28.513        |
|                               | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                   | <b>72.147.409</b> | <b>63.912</b> |
|                               | <b>Passiver i alt</b>                             | <b>77.420.273</b> | <b>73.118</b> |
| <b>16</b>                     | <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>      |                   |               |
| <b>17</b>                     | <b>Eventualposter</b>                             |                   |               |



## Noter

|  | 2022<br>kr.              | 2021<br>t.kr.        |
|--|--------------------------|----------------------|
| <b>1. Nettoomsætning</b>               |                          |                      |
| Forbrugsafgifter                       | 36.492.122               | 16.185               |
| Effektbidrag                           | 11.017.209               | 10.805               |
| Abonnementsbidrag                      | 1.608.390                | 1.588                |
| Gebyrer mv.                            | 90.214                   | 65                   |
| Varmesalg i alt                        | <u>49.207.935</u>        | <u>28.643</u>        |
| <br>                                   |                          |                      |
| El-salg                                | 38.717.321               | 18.429               |
| Køb CO2-kvoter                         | -5.034.782               | -4.931               |
| El-salg mv. i alt                      | <u>33.682.539</u>        | <u>13.498</u>        |
|  | <b><u>82.890.474</u></b> | <b><u>42.141</u></b> |
| <br>                                   |                          |                      |
| <b>2. Produktionsomkostninger</b>      |                          |                      |
| Gasforbrug varmeproduktion             | 22.702.167               | 12.026               |
| - Afgifter                             | 6.135.494                | 6.935                |
| Gasforbrug elproduktion                | 24.460.295               | 11.545               |
| - Afgifter                             | 245.801                  | 242                  |
| Elforbrug varmepumpe                   | 12.303.265               | 8.332                |
| - Afgifter                             | 84.678                   | 55                   |
| Forbrug af el i øvrigt og vand         | 1.624.977                | 695                  |
| Forbrug af olie                        | 1.752.963                | 361                  |
| Vandbehandling mv.                     | 334.371                  | 235                  |
|  | <u>69.644.011</u>        | <u>40.426</u>        |
| <br>                                   |                          |                      |
| Vedligeholdelse, værk og kedel mv.     | 606.099                  | 650                  |
| Vedligeholdelse, servicekontrakt motor | 479.887                  | 473                  |
| Vedligeholdelse, motor i øvrigt        | 118.393                  | 332                  |
| Vedligeholdelse, varmepumpe            | 260.654                  | 270                  |
|  | <u>1.465.033</u>         | <u>1.725</u>         |
| <br>                                   |                          |                      |
| Lønninger                              | 1.740.145                | 1.757                |
| Pensionsbidrag                         | 374.207                  | 314                  |
| Sociale udgifter                       | 44.017                   | 40                   |
| Personaleudgifter, arbejdstøj mv.      | 28.292                   | 27                   |
|  | <u>2.186.661</u>         | <u>2.138</u>         |
|  | <b><u>73.295.705</u></b> | <b><u>44.289</u></b> |

## Noter

|   | 2022<br>kr.      | 2021<br>t.kr. |
|---|------------------|---------------|
| <b>3. Distributionsomkostninger</b>               |                  |               |
| Vedligeholdelse, ledningsnet og målere            | 376.736          | 183           |
|   | <b>376.736</b>   | <b>183</b>    |
| <b>4. Administrationsomkostninger</b>             |                  |               |
| Kontorartikler                                    | 17.617           | 78            |
| Edb-omkostninger og hjælpematerialer              | 135.358          | 182           |
| Juridisk assistance og inkasso                    | 81.003           | 56            |
| Telefon   | 54.842           | 74            |
| Porto og gebyrer                                  | 73.211           | 119           |
| Revision, regnskab og erklæringer                 | 87.550           | 84            |
| Rådgivning og regnskabsmæssig assistance i øvrigt | 164.850          | 173           |
| Forsikringer                                      | 648.012          | 530           |
| Abonnement og kontingenter                        | 323.607          | 265           |
| PBS opkrævningsgebyr                              | 75.884           | 70            |
| Tab på debitorer                                  | -59.557          | -27           |
| Annoncering og hjemmeside                         | 23.258           | 41            |
| Rengøring   | 98.483           | 135           |
| Konsulentbistand                                  | 217.123          | 262           |
| Varmens Dag                                       | 0                | 52            |
| Generalforsamling, møder og repræsentation        | 170.871          | 121           |
| Lejeindtægt, antenne                              | -138.794         | -69           |
|   | <b>1.973.318</b> | <b>2.146</b>  |
| Energispareaktiviteter                            | 0                | -47           |
| Administrationslønninger                          | 648.000          | 633           |
| Bestyrelshonorar                                  | 228.000          | 225           |
|   | <b>876.000</b>   | <b>858</b>    |
|   | <b>2.849.318</b> | <b>2.957</b>  |

## Noter

|   | 2022<br>kr.      | 2021<br>t.kr. |
|---|------------------|---------------|
| <b>5. Afskrivninger</b>                                     |                  |               |
| Afskrivninger, ledningsnet                                  | 1.084.722        | 1.106         |
| Afskrivninger, produktionsanlæg                             | 2.529.192        | 2.665         |
| Afskrivninger, varmemålere                                  | 240.503          | 243           |
| Afskrivninger, driftsmidler og inventar                     | 78.391           | 51            |
| Fortjeneste/tab ved salg                                    | 0                | -20           |
|   | <b>3.932.808</b> | <b>4.045</b>  |
| <b>6. Øvrige finansielle omkostninger</b>                   |                  |               |
| Renter, pengeinstitutter                                    | 62.379           | 86            |
| Renter, KommuneKredit                                       | 33.014           | 19            |
| Renter, kreditorer  | 190              | 0             |
| Indeksregulering, feriepenge                                | 1.607            | 0             |
| Ikke-fradragsberettigede renter og procenttillæg            | 10               | 0             |
| Garantiomkostninger   | 208.683          | 193           |
|   | <b>305.883</b>   | <b>298</b>    |
| <b>7. Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger</b> |                  |               |
| Afskrivninger efter årsregnskabsloven                       | 3.932.808        | 4.045         |
| Afskrivninger efter varmemforsyningsloven                   | 0                | -5.205        |
|   | <b>3.932.808</b> | <b>-1.160</b> |

## Noter

### 8. Materielle anlægsaktiver

|  | Ledningsnet<br>kr. | Produktions-<br>anlæg<br>kr. | Varmemålere<br>kr. | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar<br>kr. |
|--|--------------------|------------------------------|--------------------|--|
| Kostpris 1. januar 2022                            | 43.531.931         | 98.685.744                   | 14.567.574         | 1.739.317  |
| Tilgang  | 2.052.705          | 1.768.466                    | 298.733            | 0  |
| Indbetalt fra medlemmer                            | -2.340.967         | 0                            | 0                  | 0  |
| <b>Kostpris 31. december<br/>2022</b>              | <b>43.243.669</b>  | <b>100.454.210</b>           | <b>14.866.307</b>  | <b>1.739.317</b>                                     |
| Af- og nedskrivninger 1.<br>januar 2022            | 28.600.246         | 71.800.911                   | 14.127.730         | 1.402.147  |
| Årets afskrivninger                                | 1.084.722          | 2.529.192                    | 240.503            | 78.391   |
| <b>Af- og nedskrivninger 31.<br/>december 2022</b> | <b>29.684.968</b>  | <b>74.330.103</b>            | <b>14.368.233</b>  | <b>1.480.538</b>                                     |
| <b>Regnskabsmæssig værdi<br/>31. december 2022</b> | <b>13.558.701</b>  | <b>26.124.107</b>            | <b>498.074</b>     | <b>258.779</b>                                       |

| 31/12 2022<br>kr. | 31/12 2021<br>t.kr. |
|-------------------|---------------------|
|-------------------|---------------------|

### 9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

|                                  |                   |              |
|----------------------------------|-------------------|--------------|
| Tilgodehavende fra salg af el    | 9.647.287         | 6.067        |
| Tilgodehavende fra salg af varme | 3.388.446         | 1.621        |
|                                  | <b>13.035.733</b> | <b>7.688</b> |

### 10. Andre tilgodehavender

|                       |                  |              |
|-----------------------|------------------|--------------|
| Andre tilgodehavender | 322.481          | 213          |
| Moms                  | 1.010.011        | 2.259        |
|                       | <b>1.332.492</b> | <b>2.472</b> |

## Noter

|   | 31/12 2022<br>kr. | 31/12 2021<br>t.kr. |
|---|-------------------|---------------------|
| <b>11. Akkumuleret underdækning</b>   |                   |                     |
| Akkumuleret underdækning  | 11.025.847        | 235                 |
| Årets ændring   | -6.062.832        | 10.791              |
|   | <u>4.963.015</u>  | <u>11.026</u>       |
| Indregnet i budget 2023   | 3.160.000         | 6.869               |
| Indregnes i budget 2024   | 1.803.015         | 4.157               |
|   | <u>4.963.015</u>  | <u>11.026</u>       |
| <b>12. Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger</b>  |                   |                     |
| Saldo primo   | 9.205.672         | 8.046               |
| Forskelle i året  | -3.932.808        | 1.160               |
|   | <u>5.272.864</u>  | <u>9.206</u>        |
| Specifikation af andre tidsmæssige forskelle:   |                   |                     |
| Forskelle i foretagne afskrivninger   | 5.272.864         | 9.206               |
|   | <u>5.272.864</u>  | <u>9.206</u>        |
| <b>13. Hensættelser til udskudt skat</b>  |                   |                     |
| Der påhviler ingen udskudte skatter, idet den skattemæssige værdi af anlægsaktiver overstiger den bogførte værdi. |                   |                     |

## Noter

|   | 31/12 2022<br>kr.        | 31/12 2021<br>t.kr.  |
|---|--------------------------|----------------------|
| <b>14. Gæld til KommuneKredit</b>                               |                          |                      |
| Kommunekredit, hs. 42.000.000, 0,05%, 2035                      | 35.021.200               | 37.814               |
| Kommunekredit, hs. 4.000.000, variabel, 2023                    | 377.807                  | 736                  |
| Kommunekredit, hs. 6.500.000, variabel%, 2042                   | 6.337.500                | 0                    |
|   | <u>41.736.507</u>        | <u>38.550</u>        |
| Heraf forfalder inden for 1 år                                  | -3.496.697               | -3.151               |
|   | <u><b>38.239.810</b></u> | <u><b>35.399</b></u> |
| <br>  |                          |                      |
| <b>15. Anden gæld</b>   |                          |                      |
| A-skat og arbejdsmarkedsbidrag mv.                              | 104.210                  | 158                  |
| Løn   | 54.818                   | 41                   |
| Feriepengeforpligtelse til funktionærer                         | 124.000                  | 167                  |
| Andre skyldige poster   | 105.385                  | 150                  |
|   | <u><b>388.413</b></u>    | <u><b>516</b></u>    |
| <br>  |                          |                      |
| <b>16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>                |                          |                      |
| Der er ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser. |                          |                      |
| <br>  |                          |                      |
| <b>17. Eventualposter</b>                                       |                          |                      |
| <b>Eventualforpligtelser</b>                                    |                          |                      |
| Der er ingen eventualforpligtelser.                             |                          |                      |