

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

SKÅRUP FJERNVARME A.M.B.A. TRAVERSKIFTET 1 5881 SKÅRUP FYN

ÅRSRAPPORT FOR REGNSKABSÅRET 1. APRIL 2022 - 31. MARTS 2023

CVR-NR. 26 83 22 17

Generalforsamling

afholdes i kulturhuset i Skåruphallen, Åbyvej 43,
onsdag, den 21. juni 2023, kl. 19.00.

Dagsorden:

1. Valg af dirigent.
2. Beretning for det forløbne regnskabsår.
3. Det reviderede regnskab fremlægges til godkendelse.
4. Budget opgjort efter varmforsyningslovens prisbestemmelser for indværende driftsår fremlægges til orientering.
5. Forslag fra bestyrelsen og fremlæggelse af investeringsplan for det kommende år.
6. Indkomne forslag fra andelshaverne.
7. Valg af bestyrelsesmedlemmer.
På valg er :
 1. Ove Eskildsen (ikke villig til genvalg)
 2. Brian Østergaard (villig til genvalg)
 3. Thomas Krøis (villig til genvalg)
8. Valg af suppleanter til bestyrelsen.
9. Valg af revisor/intern revisor:
RevisionsFirmaet Edelbo, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab.
Susan Sunne
Valg af revisorsuppleant.
10. Eventuelt.

Forslag til punkt 5 skal være formanden i hænde senest 10 dage
før generalforsamlingen.

Regnskab 2022/23 kan hentes på fjernvarmen eller ses på www.skaarup-fjernvarme.dk
fra og med den 13. juni 2023.



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69
INTERNET: www.edelbo.dk · E-MAIL: email@edelbo.dk · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

Indhold

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal	7
Beretning	8

Årsregnskab 1. april 2022 - 31. marts 2023

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og driftsleder har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2022 - 31. marts 2023 for Skårup Fjernvarme A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fjernvarmens aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. marts 2023 samt af resultatet af fjernvarmens aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2022 - 31. marts 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skårup, den 26. maj 2023

Driftsleder:

Lars Jørgensen

Bestyrelse:

Brian Østergaard (formand)

Thue Jonstrup (næstformand)

Ove Eskildsen

Thomas Krøis

Brian Povlsen

Påtegninger

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Skårup Fjernvarme A.m.b.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skårup Fjernvarme A.m.b.A for regnskabsåret 1. april 2022 - 31. marts 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2022 - 31. marts 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 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 for 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Påtegninger

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

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. Fejlinformation 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.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til om 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.

Påtegninger

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

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.

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 26. maj 2023

Revisionsfirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 48 61 78

Ole Bernard Nielsen
statsaut. revisor
mne11737

Michael Jensby Jakobsen
statsaut. revisor
mne34290

Skårup, den

Susan Sunne
intern revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Skårup Fjernvarme A.m.b.A.
Traverskiftet 1
5881 Skårup Fyn

Telefon: 62 23 13 48

CVR-nr.: 26 83 22 17

Stiftet: 1964

Hjemsted: Skårup

Regnskabsår: 1/4 - 31/3

Bestyrelse

Brian Østergaard (formand)
Thue Jonstrup (næstformand)
Ove Eskildsen
Thomas Krøis
Brian Povlsen

Driftsleder

Lars Jørgensen

Revision

RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
"Kogtvedlund"
Kogtvedparken 17
5700 Svendborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes onsdag den 21. juni 2023

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

tkr.	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22	2022/23
HOVEDTAL					
Salg af varme	6.671	6.531	6.937	10.406	9.545
Salg af el	2.805	988	745	3.728	2.328
Andre driftsindtægter	0	0	0	136	135
Brændselsforbrug	-4.371	-4.174	-3.939	-8.919	-5.646
Dækningsbidrag	5.104	3.345	3.743	5.352	6.362
Omkostninger	-3.469	-2.789	-2.816	-3.554	-3.683
Afskrivninger	-998	-1.014	-1.266	-2.122	-2.132
Renter m.v.	-432	-418	-536	-551	-546
Henlæggelser	-205	875	875	875	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets over-(+)/underdækning(-)	<u>-144</u>	<u>589</u>	<u>141</u>	<u>-3.145</u>	<u>929</u>
Anlægsaktiver	18.669	20.962	32.943	32.589	29.605
Omsætningsaktiver	2.759	2.985	3.341	3.330	1.681
Aktiver i alt	<u>21.429</u>	<u>23.947</u>	<u>36.284</u>	<u>35.919</u>	<u>31.286</u>
Egenkapital	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	18.396	16.725	27.156	24.375	22.593
Kortfristede gældsforpligtelser	3.033	7.223	9.128	11.544	8.693
Passiver i alt	<u>21.429</u>	<u>23.947</u>	<u>36.284</u>	<u>35.919</u>	<u>31.286</u>
PRODUKTIONSTAL					
Samlet varmeproduktion, MWh	12.181	12.927	12.807	12.640	11.489
Heraf,					
Kedler, MWh	5.710	8.425	6.393	3.213	913
Gasmotor, MWh	3.406	1.326	2.122	3.055	1.236
Varmepumpe, MWh	637	437	1.354	3.984	6.698
Solvarme, MWh	2.427	2.739	2.937	2.388	2.642
Varme efter forbrug, MWh	9.627	10.290	9.820	9.765	8.572
Varmetab i %	21%	20%	23%	23%	25%
Elsalg, MWh	2.452	976	1.947	2.183	889
Gasforbrug til varme, m ³ x 1.000	703	805	682	474	158
Gasforbrug til el, m ³ x 1.000	333	133	205	294	121

Ledelsesberetning

Beretning

Formål

Selskabets formål er at drive varmforsyningsvirksomhed for Skårup By.

Årets drift

Årets resultat udgør 0 tkr. Årets overdækning udgør 929 tkr.

Omsætning fra varme er steget med 45 % eller 3.213 tkr., ved et lavere antal solgte Mwh til en gennemsnitlig højere pris end i varmeåret 2021/22.

Årets salg af varme er faldet med 1.193 MWh.

Omsætning fra salg af el er faldet med 38 % eller 1.400 tkr. i forhold til sidste år.

Udgift til gas er faldet med 3.248 tkr. eller 36 % i forhold til sidste år. Faldet kan primært henføres en lavere pris på gas og en lavere produktion på gas enheder.

Der har i årets løb været afholdt udgifter til nyetablering med 200 tkr., hvilket er dækket ved opkrævning af tilslutningsafgifter med 144 tkr.

Årets over-/underdækning udviser en overdækning på 929 tkr. og med en overdækning fra tidligere år fremføres herefter 1.456 tkr.

Resultatdisponering

Årets resultat foreslås overført til underdækninger til opkrævning i fremtidige priser.

Bestyrelsen anser resultatet for acceptabelt under hensyntagen til de aktuelle forhold.

Fremtiden

Varmeprisen er i 2022/23 afregnet med 831 kr. pr. MWh i forbrugstakst, 29 kr. i grundtakst samt abonnementsbidrag på 751 kr. ekskl. moms.

I budget 2023/24 er der budgetteret med 826 kr. pr. MWh i forbrugstakst, 29 kr. i grundtakst samt abonnementsbidrag på 751 kr. ekskl. Moms. Resultatbudgettet udviser et samlet resultat på 0 tkr.

I prissætningen for 2023/24 er der indregnet 734 tkr. af tidligere års underdækninger ud af 1.456 tkr.

Årsregnskab 1. april 2022 - 31. marts 2023

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Skårup Fjernvarme A.m.b.A. for 1. april 2022 - 31. marts 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med de tilretninger som varmeforsyningslovens bestemmelser kræver.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og ricisi, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved opkrævning for årets leverancer af varme og el indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter. Herudover indgår årets over-/underdækninger i omsætningen jf. Lov om Varmeforsynings bestemmelser herom.

Direkte omkostninger og øvrige omkostninger

Direkte omkostninger og øvrige omkostninger omfatter omkostninger for levering og produktion af varme, vedligeholdelse af varmecentralernes produktionsanlæg og bygninger, varmeledningernes drift, administration, lønninger, tab på tilgodehavender m.v.

Årsregnskab 1. april 2022 - 31. marts 2023

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Som følge af "hvile i sig selv"-princippet er der ikke basis for at indregne udskudt skatteaktiv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med forventet restværdi efter afsluttet forventet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider uden scrapværdier:

Kraftvarmeværk	10-30 år
Solvarme	20 år
Varmepumpe	15 år
Driftsmateriel i øvrigt	5-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Årsregnskab 1. april 2022 - 31. marts 2023

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Øvrige værdipapirer værdiansættes til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Henlæggelser

Henlæggelser måles og indregnes på baggrund af varmforsyningslovens regler.

Henlæggelser omfatter forventede omkostninger til vedligeholdelse og fornyelsesplaner for anlæg og ledningsnet i henhold til investerings- og henlæggelsesplan.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt ansættes til kostpris.

Årsregnskab 1. april 2022 - 31. marts 2023

Resultatopgørelse

Note	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1 Salg af varme	9.544.754	10.406.386
1 Salg af el	2.328.323	3.728.470
Andre driftsindtægter	135.291	135.644
Salg i alt	<u>12.008.369</u>	<u>14.270.500</u>
2 Brændselsforbrug	-5.646.286	-8.918.913
Dækningsbidrag	<u>6.362.082</u>	<u>5.351.586</u>
Omkostninger		
3 Produktionsomkostninger	-1.445.185	-1.293.523
4 Lønninger m.v.	-1.782.644	-1.790.145
5 Administrationsomkostninger	-455.340	-470.173
Omkostninger i alt	<u>-3.683.169</u>	<u>-3.553.841</u>
Resultat før henlæggelser, afskrivninger og finansielle poster	<u>2.678.914</u>	<u>1.797.745</u>
13 Årets henlæggelser	0	875.000
6 Afskrivninger	-2.132.440	-2.121.955
	<u>-2.132.440</u>	<u>-1.246.955</u>
Resultat før finansielle poster	<u>546.474</u>	<u>550.790</u>
7 Finansielle indtægter	655	0
8 Finansielle omkostninger	-547.128	-550.791
	<u>-546.473</u>	<u>-550.791</u>
16 Årets resultat	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Årsregnskab 1. april 2022 - 31. marts 2023

Balance

Note	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
9 Kraftvarmeværk	3.817.604	4.109.858
9 Solvarmeanlæg, varmepumpe	25.018.612	26.738.273
9 Driftsmateriel i øvrigt	44.209	87.961
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>28.880.425</u>	<u>30.936.092</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Aktier og andelsbeviser	2.600	1.600
10 Underdækning	722.285	1.650.964
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>724.885</u>	<u>1.652.564</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>29.605.309</u>	<u>32.588.655</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende varmebidrag	121.184	212.113
10 Underdækning	733.908	733.908
Tilgodehavende moms	560.950	1.178.260
11 Tilgodehavende el-salg m.v.	167.299	1.156.385
Periodeafgrænsningsposter	45.653	0
	<u>1.628.993</u>	<u>3.280.665</u>
Likvide beholdninger	<u>51.805</u>	<u>49.488</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.680.798</u>	<u>3.330.153</u>
AKTIVER I ALT	<u>31.286.108</u>	<u>35.918.808</u>

Årsregnskab 1. april 2022 - 31. marts 2023

Balance

Note	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
PASSIVER		
Egenkapital		
Andelskapital	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		
12 Prioritetsgæld	22.592.608	24.374.710
13 Mellemværende med forbrugere til nyinvesteringer	0	0
10 Overdækning	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>22.592.608</u>	<u>24.374.710</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
12 Kortfristet del af prioritetsgæld	1.787.213	1.771.472
10 Overdækning	0	0
Bankgæld	2.530.679	4.154.162
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.195.674	3.226.773
Skyldigt varmebidrag	1.149.287	220.139
14 Anden gæld	259.902	265.517
Periodeafgrænsningsposter	1.770.745	1.906.036
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.693.500</u>	<u>11.544.099</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>8.693.500</u>	<u>11.544.099</u>
PASSIVER I ALT	<u>31.286.108</u>	<u>35.918.808</u>

15 Eventualposter, sikkerhedsstillelser m.v.

Årsregnskab 1. april 2022 - 31. marts 2023

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1 Salg af varme		
Varme, 8.572 Mwh a 831,00 / 9.765 Mwh a 413,00	7.123.136	4.032.746
Abonnement- og fastbidrag	3.171.174	3.048.864
Motivationstarif	19.603	7.303
Gebyrer, tilslutningsafgifter	159.521	172.000
Overført over-/underdækning fra tidligere år	-2.384.872	760.601
Over-/underdækning til indregning i efterfølgende års priser	1.456.193	2.384.872
Salg varme i alt	<u>9.544.754</u>	<u>10.406.386</u>
 Salg af el		
El-produktion, 889 Mwh a 261,84 øre/kwh / 2.183 Mwh a 170,80 øre/kwh	2.328.323	3.728.470
Grundbeløb, elproduktionstilskud, kompensation CO2-afgifter	0	0
Salg el i alt	<u>2.328.323</u>	<u>3.728.470</u>
 Salg i alt	<u>11.873.078</u>	<u>14.134.856</u>
 2 Brændselsforbrug		
Gasforbrug til varme, 158.021 m3 a 12,966 kr. / 474.183 m3 a 11,264 kr.	2.048.884	5.341.014
Gasforbrug til el, 120.638 m3 a 9,872 kr. / 293.705 m3 a 8,529 kr.	1.190.951	2.505.029
Elvarmepumpe	3.206.460	2.391.604
Refusion naturgasafgifter, inkl. regulering tidligere år	-800.008	-1.318.734
	<u>5.646.286</u>	<u>8.918.913</u>
 3 Produktionsomkostninger		
Diverse udgifter vedr. nyetableringer	200.413	251.331
Renovering ledningsnet	57.790	2.746
Energibesparelser og forbrugerinformation	12.932	5.529
Indkøb og vedligeholdelse målere	32.615	16.375
Vedligeholdelse bygning og installationer	479.199	382.425
Udleje af jord	-1.606	-1.559
Service på motor	133.195	276.054
Hjælpeværktøj	31.272	25.481
Kemikalier, el og vand m.v.	296.877	203.961
Forsikringer	186.933	117.669
Varevognens drift	15.565	13.511
	<u>1.445.185</u>	<u>1.293.523</u>

Årsregnskab 1. april 2022 - 31. marts 2023

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
4 Lønninger		
Lønninger driftspersonale, administration og bestyrelsesformand	1.677.309	1.651.729
Jubilæumsgratiale	0	8.000
Sundhedsforsikring	-1.236	-1.188
Vagt	27.660	26.220
Mødehonorar bestyrelsen (43 mødedeltagelser á 440 kr.)	23.683	16.965
ATP	6.816	6.816
Regulering beregnede skyldige feriepenge	-6.661	49.305
Kørselsgodtgørelse	0	750
Øvrige personaleomkostninger	55.072	31.548
	<u>1.782.644</u>	<u>1.790.145</u>
5 Administrationsomkostninger		
Advokatbistand, inkassoomkostninger	6.343	4.740
Kontorholdsudgifter og edb	60.369	53.948
Telefon inkl. mobiltelefon	13.578	13.147
Porto, gebyrer og fragt	37.003	33.891
Forsikringsrådgivning	14.762	14.402
Revision og regnskabsmæssig assistance	62.000	62.300
Rådgivningsmæssig assistance og erklæringer	26.700	20.000
Revision, regnskabs- og rådgivningsmæssig assistance, rest tidligere år	4.295	5.100
Ekstern bogholderiassistance	111.045	133.525
Generalforsamling m.v.	7.148	6.173
Repræsentation	565	1.326
Kontingenter, faglitteratur m.v.	66.524	66.483
Annoncer, hjemmeside m.v.	19.350	26.888
Rengøring	2.532	2.531
Kursusomkostninger	23.556	25.578
Tab på tilgodehavender inklusive regulering tidligere afskrevet	-430	139
Regulering hensat til tab på tilgodehavender	0	0
	<u>455.340</u>	<u>470.173</u>
6 Afskrivninger		
Kraftvarmeværk	292.254	285.107
Solvarmeanlæg, varmepumpe	1.796.434	1.786.051
Driftsmateriel i øvrigt	43.752	50.797
	<u>2.132.440</u>	<u>2.121.955</u>

Årsregnskab 1. april 2022 - 31. marts 2023**Noter**

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
7 Finansielle indtægter		
Bank- og sparekasseindestående	<u>655</u>	<u>0</u>
8 Finansielle omkostninger		
Prioritetsrenter	246.576	263.787
Bank- og sparekasseindestående	78.779	17.147
Garantiprovision	214.388	229.457
Kreditorer	502	9.959
Låneomkostninger	6.823	30.441
Ej fradragsberretigede renter	<u>60</u>	<u>0</u>
	<u>547.128</u>	<u>550.791</u>

Årsregnskab 1. april 2022 - 31. marts 2023

Noter

9 Materielle anlægsaktiver

	Varmeværk	Kraftvarme- værk	Solvarme- anlæg og varmepumpe	Driftsmateriel i øvrigt	2022/23 I alt	2021/22 I alt
Kostpris						
1. april 2022	5.891.049	18.565.564	31.770.875	692.200	56.919.688	56.803.005
Årets tilgang	0	0	76.773	0	76.773	116.684
Årets afgang	0	0	0	0	0	0
Samlet an- skaffelsessum 31. marts 2023	5.891.049	18.565.564	31.847.648	692.200	56.996.461	56.919.688
Afskrivninger						
1. april 2022	-5.891.049	-14.455.706	-5.032.602	-604.239	-25.983.596	-23.861.642
Årets afgang afskrivninger					0	0
Årets afskrivninger	0	-292.254	-1.796.434	-43.752	-2.132.440	-2.121.955
Afskrivninger 31. marts 2023	-5.891.049	-14.747.960	-6.829.036	-647.991	-28.116.036	-25.983.596
Regnskabs- mæssig værdi 31. marts 2023	0	3.817.604	25.018.612	44.209	28.880.425	30.936.092

Offentlig ejendomsvurdering 1. oktober 2022:

Traverskiftet 1 3.700.000 kr. heraf grundværdi 1.587.300 kr.

Årsregnskab 1. april 2022 - 31. marts 2023

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
10 Over-/ underdækning		
Saldo 1. april 2022	-2.384.872	760.601
Årets resultat jf. resultatopgørelse	928.679	-3.145.473
Underdækning pr. 31. marts 2023	<u><u>-1.456.193</u></u>	<u><u>-2.384.872</u></u>
 Over-/underdækningerne forventes indregnet således:		
 Langfristede tilgodehavender/gældsforpligtelser		
Regnskabsåret 2024/25	-722.285	-733.908
Regnskabsåret 2025/26	0	-917.056
	<u><u>-722.285</u></u>	<u><u>-1.650.964</u></u>
 Kortfristede tilgodehavender/gældsforpligtelser		
Regnskabsåret 2023/24	-733.908	-733.908
	<u><u>-733.908</u></u>	<u><u>-733.908</u></u>
 11 Tilgodehavender el-salg m.v.		
Tilgodehavende salg el	152.445	1.156.385
Andre tilgodehavender	14.854	0
	<u><u>167.299</u></u>	<u><u>1.156.385</u></u>
 12 Prioritetsgæld		
Kommunekredit, 0,10 % p.a., garantiprovision 1%	11.277.911	12.139.386
Kommunekredit, 1,26 % p.a., garantiprovision 1%	9.782.798	10.430.430
Nykredit, 2,3920 % p.a., bidrag 0,6%	3.391.012	3.653.838
Låneomkostninger	-71.900	-77.472
	<u><u>24.379.821</u></u>	<u><u>26.146.182</u></u>
 Heraf kortfristet del af langfristet gæld	<u><u>1.787.213</u></u>	<u><u>1.771.472</u></u>
 Af restgælden forfalder 15.380 tkr. efter 5 år.		
 13 Mellemværende med forbrugere til nyinvesteringer		
Saldo 1. april 2022	0	875.000
Tilbageført i 2022/23	0	-875.000
Henlagt i 2022/23 til nyinvesteringer	0	0
Saldo 31. marts 2023	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Årsregnskab 1. april 2022 - 31. marts 2023

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
14 Anden gæld		
Skyldig revisor	88.700	82.300
Beregneede feriepengeforpligtelse	118.880	125.541
Anden gæld i øvrigt	<u>52.322</u>	<u>57.676</u>
	<u><u>259.902</u></u>	<u><u>265.517</u></u>

Graddage

	<u>Normalt år</u>	<u>2018/19</u>	<u>2019/20</u>	<u>2020/21</u>	<u>2021/22</u>	<u>2022/23</u>
Måned:						
April	296	222,4	232,5	243,5	306,3	281,3
Maj	138	48,7	173,1	171,4	174,0	128,1
Juni	61	6,5	9,2	21,4	8,2	38,3
Juli	21	0,0	17,7	36,5	0,0	10,1
August	25	11,9	6,3	9,8	20,9	3,3
September	97	64,2	84,4	64,0	59,6	84,5
Oktober	207	188,2	210,0	179,7	183,7	137,8
November	347	312,4	303,1	265,4	291,2	263,5
December	445	383,6	367,2	378,0	458,5	459,9
Januar	502	460,1	354,2	489,2	400,6	391,6
Februar	463	337,9	346,8	455,8	358,5	369,9
Marts	435	350,8	362,4	380,4	381,8	395,4
	<u><u>3.037</u></u>	<u><u>2.386,7</u></u>	<u><u>2.466,9</u></u>	<u><u>2.695,1</u></u>	<u><u>2.643,3</u></u>	<u><u>2.563,7</u></u>

15 Eventualposter, sikkerhedsstillelser m.v.

Eventualforpligtelser

Ingen.

Sikkerhedsstillelser

Der er tingslyst 1. prioritetspant for prioritetsgæld på 3.391.012 kr. i ejendommen Traverskiftet 1, 5881 Skårup Fyn med en bogført værdi på 0 kr.

Årsregnskab 1. april 2022 - 31. marts 2023

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
16 Opgørelse af resultat og over-/underdækninger i henhold til årsregnskabsloven og varmforsyningsloven		
Årets resultat jf. resultatopgørelsen	0	0
Indregnet over-/ underdækning primo	2.384.872	-760.601
Indregnet over-/ underdækning ultimo	<u>-1.456.193</u>	<u>-2.384.872</u>
Årets resultat i henhold til årsregnskabsloven	928.679	-3.145.473
Hensættelse til tab på debitorer primo	0	0
Hensættelse til tab på debitorer ultimo	<u>10.925</u>	<u>0</u>
Årets resultat i henhold til varmforsyningsloven	<u>939.604</u>	<u>-3.145.473</u>
Indregnet over-/ underdækning primo	2.384.871	-760.602
Årets resultat i henhold til varmforsyningsloven	<u>-939.604</u>	<u>3.145.473</u>
Over- /underdækning ultimo i henhold til varmforsyningsloven	<u>1.445.267</u>	<u>2.384.871</u>