

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

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

ÅRSRAPPORT FOR REGNSKABSÅRET 1. APRIL 2023 - 31. MARTS 2024

CVR-NR. 26 83 22 17

Generalforsamling

afholdes i kulturhuset i Skåruphallen, Åbyvejen 43,
torsdag, den 20. juni 2024, 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. Thue Jonstrup (ønsker ikke genvalg).
 2. Brian Povlsen (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 6 skal være formanden i hænde senest 10 dage
før generalforsamlingen.

Regnskab 2023/24 kan hentes på fjernvarmen eller ses på www.skaarup-fjernvarme.dk
fra og med den 13. juni 2024.



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 2023 - 31. marts 2024

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og driftsleder har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024 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 2024 samt af resultatet af fjernvarmens aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skårup, den 12. juni 2024

Bestyrelse:

Brian Østergaard (formand)

Lars Søgård (næstformand)

Thue Jonstrup

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 2023 - 31. marts 2024, 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024 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 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 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 12. juni 2024

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)

Lars Søgård (næstformand)

Thue Jonstrup

Thomas Krøis

Brian Povlsen

Driftsleder

Eva Meffert Finlander

Revision

RevisionsFirmaet Edelbo

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

"Kogtvedlund"

Kogtvedparken 17

5700 Svendborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes torsdag den 20. juni 2024

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

tkr.	2019/20	2020/21	2021/22	2022/23	2023/24
HOVEDTAL					
Salg af varme	6.531	6.937	10.406	9.545	11.066
Salg af el	988	745	3.728	2.328	1.184
Andre driftsindtægter	0	0	136	135	135
Brændselsforbrug	-4.174	-3.939	-8.919	-5.646	-5.060
Dækningsbidrag	3.345	3.743	5.352	6.362	7.326
Omkostninger	-2.789	-2.816	-3.554	-3.683	-4.587
Afskrivninger	-1.014	-1.266	-2.122	-2.132	-2.115
Renter m.v.	-418	-536	-551	-546	-623
Henlæggelser	875	875	875	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets over-(+)/underdækning(-)	<u>589</u>	<u>141</u>	<u>-3.145</u>	<u>929</u>	<u>1.778</u>
Anlægsaktiver	20.962	32.943	32.589	29.605	26.768
Omsætningsaktiver	2.985	3.341	3.330	1.681	2.989
Aktiver i alt	<u>23.947</u>	<u>36.284</u>	<u>35.919</u>	<u>31.286</u>	<u>29.757</u>
Egenkapital	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	16.725	27.156	24.375	22.593	23.260
Kortfristede gældsforpligtelser	7.223	9.128	11.544	8.693	6.497
Passiver i alt	<u>23.947</u>	<u>36.284</u>	<u>35.919</u>	<u>31.286</u>	<u>29.757</u>
PRODUKTIONSTAL					
Samlet varmeproduktion, MWh	12.927	12.807	12.640	11.489	12.374
Heraf,					
Kedler, MWh	8.425	6.393	3.213	913	5.295
Gasmotor, MWh	1.326	2.122	3.055	1.236	1.137
Varmepumpe, MWh	437	1.354	3.984	6.698	3.251
Solvarme, MWh	2.739	2.937	2.388	2.642	2.691
Varme efter forbrug, MWh	10.290	9.820	9.765	8.572	9.204
Varmetab i %	20%	23%	23%	25%	26%
Elsalg, MWh	976	1.947	2.183	889	826
Gasforbrug til varme, m ³ x 1.000	805	682	474	158	526
Gasforbrug til el, m ³ x 1.000	133	205	294	121	112

Ledelsesberetning

Beretning

Formål

Selskabets formål er at drive varmforsyningsvirksomhed for Skårup By.

Årets drift

Årets resultat udgør 0 tkr. Årets realiserede overdækning udgør 1.778 tkr.

Omsætning fra varme er steget med 5 % eller 502 tkr., ved et højere antal solgte Mwh til en gennemsnitlig lavere pris end i varmeåret 2022/23.

Årets salg af varme er steget med 632 MWh.

Omsætning fra salg af el er faldet med 49 % eller 1.145 tkr. i forhold til sidste år.

Udgift til gas er faldet med 587 tkr. eller 10 % 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 1.481 tkr., hvilket er dækket ved opkrævning af tilslutningsafgifter med 2.013 tkr.

Årets fremførbare over-/underdækning udviser en overdækning på 322 tkr.

Resultatdisponering

Årets resultat foreslås overført til indregning i varmepriser for 2024/25.

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

Fremtiden

Varmeprisen er i 2023/24 afregnet med 826 kr. excl. moms pr. MWh i forbrugstakst og 29 kr. excl. moms i grundtakst samt abonnementsbidrag på 751 kr. excl. moms.

I budget 2024/25 er der budgetteret med 704 kr. excl. moms pr. MWh i forbrugstakst og 29 kr. excl. moms i grundtakst samt abonnementsbidrag på 751 kr. excl. moms.

Resultatbudgettet udviser et samlet resultat på 0 tkr.

I prissætningen for 2024/25 er der indregnet 234 tkr. af tidligere års overdækninger ud af 322 tkr.

Årsregnskab 1. april 2023 - 31. marts 2024

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Skårup Fjernvarme A.m.b.A. for 1. april 2023 - 31. marts 2024 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 2023 - 31. marts 2024

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 2023 - 31. marts 2024

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 2023 - 31. marts 2024

Resultatopgørelse

Note	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1 Salg af varme	11.066.360	9.544.754
1 Salg af el	1.183.644	2.328.323
Andre driftsindtægter	135.430	135.291
Salg i alt	<u>12.385.434</u>	<u>12.008.369</u>
2 Brændselsforbrug	-5.059.591	-5.646.286
Dækningsbidrag	<u>7.325.843</u>	<u>6.362.082</u>
Omkostninger		
3 Produktionsomkostninger	-2.332.903	-1.445.185
4 Lønninger m.v.	-1.707.662	-1.782.644
5 Administrationsomkostninger	-546.734	-455.340
Omkostninger i alt	<u>-4.587.299</u>	<u>-3.683.169</u>
Resultat før henlæggelser, afskrivninger og finansielle poster	<u>2.738.544</u>	<u>2.678.914</u>
Årets henlæggelser	0	0
6 Afskrivninger	-2.115.224	-2.132.440
	<u>-2.115.224</u>	<u>-2.132.440</u>
Resultat før finansielle poster	<u>623.320</u>	<u>546.474</u>
7 Finansielle indtægter	4.419	655
8 Finansielle omkostninger	-627.740	-547.128
	<u>-623.320</u>	<u>-546.473</u>
16 Årets resultat	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Årsregnskab 1. april 2023 - 31. marts 2024

Balance

Note	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
9 Kraftvarmeværk	3.518.032	3.817.604
9 Solvarmeanlæg, varmepumpe	23.206.360	25.018.612
9 Driftsmateriel i øvrigt	40.809	44.209
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>26.765.201</u>	<u>28.880.425</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Aktier og andelsbeviser	2.600	2.600
10 Underdækning	0	722.285
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.600</u>	<u>724.885</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>26.767.801</u>	<u>29.605.309</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende varmebidrag	516.443	121.184
10 Underdækning	0	733.908
Tilgodehavende moms	492.974	560.950
11 Tilgodehavende el-salg m.v.	126.863	167.299
Periodeafgrænsningsposter	1.350	45.653
	<u>1.137.630</u>	<u>1.628.993</u>
Likvide beholdninger	<u>1.851.082</u>	<u>51.805</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.988.712</u>	<u>1.680.798</u>
AKTIVER I ALT	<u>29.756.513</u>	<u>31.286.108</u>

Årsregnskab 1. april 2023 - 31. marts 2024

Balance

Note	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
PASSIVER		
Egenkapital		
Andelskapital	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		
12 Prioritetsgæld	20.794.963	22.592.608
12 Bankgæld	2.465.000	0
10 Overdækning	<u>0</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>23.259.963</u>	<u>22.592.608</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
12 Kortfristet del af prioritetsgæld	2.093.229	1.787.213
10 Overdækning	321.570	0
Bankgæld	0	2.530.679
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.992.114	1.195.674
Skyldigt varmebidrag	233.548	1.149.287
13 Anden gæld	220.776	259.902
Periodeafgrænsningsposter	<u>1.635.313</u>	<u>1.770.745</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.496.550</u>	<u>8.693.500</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>6.496.550</u>	<u>8.693.500</u>
PASSIVER I ALT	<u>29.756.513</u>	<u>31.286.108</u>

14 Graddage

15 Eventualposter, sikkerhedsstillelser m.v.

Årsregnskab 1. april 2023 - 31. marts 2024

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1 Salg af varme		
Varme, 9.204 Mwh a 826,00 / 8.572 Mwh a 831,00	7.602.697	7.123.136
Abonnement- og fastbidrag	3.193.605	3.171.174
Motivationstarif	19.476	19.603
Gebyrer, tilslutningsafgifter	2.028.345	159.521
Overført over-/underdækning fra tidligere år	-1.456.193	-2.384.872
Over-/underdækning til indregning i efterfølgende års priser	-321.570	1.456.193
Salg varme i alt	<u>11.066.360</u>	<u>9.544.754</u>
 Salg af el		
El-produktion, 826 Mwh a 143,37 øre/kwh / 889 Mwh a 261,84 øre/kwh	<u>1.183.644</u>	<u>2.328.323</u>
Salg el i alt	<u>1.183.644</u>	<u>2.328.323</u>
 Salg i alt	<u>12.250.004</u>	<u>11.873.078</u>
 2 Brændselsforbrug		
Gasforbrug til varme, 525.708 m3 a 7,385 kr. / 158.021 m3 a 12,966 kr.	3.882.491	2.048.884
Gasforbrug til el, 112.023 m3 a 4,388 kr. / 120.638 m3 a 9,872 kr.	491.513	1.190.951
Elvarmepumpe	1.611.769	3.206.460
Refusion naturgasafgifter, inkl. regulering tidligere år	-926.182	-800.008
	<u>5.059.591</u>	<u>5.646.286</u>
 3 Produktionsomkostninger		
Diverse udgifter vedr. nyetableringer	1.481.121	200.413
Renovering ledningsnet	0	57.790
Energibesparelser og forbrugerinformation	10.492	12.932
Indkøb og vedligeholdelse målere	27.661	32.615
Vedligeholdelse bygning og installationer	271.754	479.199
Udleje af jord	-1.653	-1.606
Service på motor	106.173	133.195
Hjælpeværktøj	15.677	31.272
Kemikalier, el og vand m.v.	289.631	296.877
Forsikringer	117.872	186.933
Varevognens drift	14.174	15.565
	<u>2.332.903</u>	<u>1.445.185</u>

Årsregnskab 1. april 2023 - 31. marts 2024

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
4 Lønninger		
Lønninger driftspersonale, administration og bestyrelsesformand	1.670.349	1.677.309
Sundhedsforsikring	-1.336	-1.236
Vagt	26.580	27.660
Mødehonorar bestyrelsen (39 mødedeltagelser á 445 kr.)	17.355	23.683
ATP	6.894	6.816
Regulering beregnede skyldige feriepenge	-55.126	-6.661
Øvrige personaleomkostninger	42.945	55.072
	<u>1.707.662</u>	<u>1.782.644</u>
5 Administrationsomkostninger		
Advokatbistand, inkassoomkostninger	14.600	6.343
Kontorholdsudgifter og edb	64.239	60.369
Telefon inkl. mobiltelefon	13.525	13.578
Porto, gebyrer og fragt	38.556	37.003
Forsikringsrådgivning	15.352	14.762
Revision og regnskabsmæssig assistance	65.000	62.000
Rådgivningsmæssig assistance og erklæringer	31.250	26.700
Revision, regnskabs- og rådgivningsmæssig assistance, rest tidligere år	5.250	4.295
Ekstern bogholderiassistance	135.701	111.045
Konsulent	17.450	0
Generalforsamling m.v.	6.506	7.148
Repræsentation	909	565
Kontingenter, faglitteratur m.v.	73.921	66.524
Annoncer, hjemmeside m.v.	27.138	19.350
Rengøring	2.261	2.532
Kursusomkostninger	8.870	23.556
Tab på tilgodehavender inklusive regulering tidligere afskrevet	26.207	-430
	<u>546.734</u>	<u>455.340</u>
6 Afskrivninger		
Kraftvarmeverk	299.572	292.254
Solvarmeanlæg, varmepumpe	1.812.252	1.796.434
Driftsmateriel i øvrigt	3.400	43.752
	<u>2.115.224</u>	<u>2.132.440</u>

Årsregnskab 1. april 2023 - 31. marts 2024**Noter**

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
7 Finansielle indtægter		
Bank- og sparekasseindestående	4.419	655
	<hr/>	<hr/>
8 Finansielle omkostninger		
Prioritetsrenter	232.873	246.576
Bank- og sparekasseindestående	159.010	78.779
Garantiprovision	199.229	214.388
Kreditorer	0	502
Låneomkostninger	36.582	6.823
Ej fradragsberretigede renter	46	60
	<hr/>	<hr/>
	627.740	547.128

Årsregnskab 1. april 2023 - 31. marts 2024

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
10 Over-/ underdækning		
Saldo 1. april 2022	-1.456.193	-2.384.872
Årets resultat jf. resultatopgørelse	1.777.763	928.679
Overdækning pr. 31. marts 2024	<u>321.570</u>	<u>-1.456.193</u>
 Over-/underdækningerne forventes indregnet således:		
 Langfristede tilgodehavender/gældsforpligtelser		
Regnskabsåret 2024/25	321.570	-722.285
Regnskabsåret 2025/26	0	0
	<u>321.570</u>	<u>-722.285</u>
 Kortfristede tilgodehavender/gældsforpligtelser		
Regnskabsåret 2023/24	0	-733.908
	<u>0</u>	<u>-733.908</u>
 11 Tilgodehavender el-salg m.v.		
Tilgodehavende salg el	126.863	152.445
Andre tilgodehavender	0	14.854
	<u>126.863</u>	<u>167.299</u>
 12 Langfristede gældsforpligtelser		
Kommunekredit, 0,10 % p.a., garantiprovision 1%	10.415.575	11.277.911
Kommunekredit, 1,26 % p.a., garantiprovision 1%	9.126.967	9.782.798
Nykredit, 2,3920 % p.a., bidrag 0,6%	3.121.843	3.391.012
Nykredit Erhvervslån	2.755.000	0
Låneomkostninger	-66.192	-71.900
	<u>25.353.192</u>	<u>24.379.821</u>
 Heraf kortfristet del af langfristet prioritetsgæld gæld	1.803.229	1.787.213
Heraf kortfristet del af langfristet bankgæld	290.000	0
 Af restgælden forfalder 14.814 tkr. efter 5 år.		
 13 Anden gæld		
Skyldig revisor	96.250	88.700
Beregnete feriepengeforpligtelse	63.754	118.880
Anden gæld i øvrigt	60.772	52.322
	<u>220.776</u>	<u>259.902</u>

Årsregnskab 1. april 2023 - 31. marts 2024

Noter

		<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>			
14 Graddage	Normalt år	2019/20	2020/21	2021/22	2022/23	2023/24
Måned:						
April	296	232,5	243,5	306,3	281,3	270,8
Maj	138	173,1	171,4	174,0	128,1	127,2
Juni	61	9,2	21,4	8,2	38,3	11,3
Juli	21	17,7	36,5	0,0	10,1	12,2
August	25	6,3	9,8	20,9	3,3	21,5
September	97	84,4	64,0	59,6	84,5	19,0
Oktober	207	210,0	179,7	183,7	137,8	198,0
November	347	303,1	265,4	291,2	263,5	356,3
December	445	367,2	378,0	458,5	459,9	413,0
Januar	502	354,2	489,2	400,6	391,6	489,6
Februar	463	346,8	455,8	358,5	369,9	354,6
Marts	435	362,4	380,4	381,8	395,4	355,4
	<u>3.037</u>	<u>2.466,9</u>	<u>2.695,1</u>	<u>2.643,3</u>	<u>2.563,7</u>	<u>2.628,9</u>

15 Eventualposter, sikkerhedsstillelser m.v.

Eventualforpligtelser

Ingen.

Sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst 1. prioritetspant for prioritetsgæld på 3.121.843 kr. i ejendommen Traverskiftet 1, 5881 Skårup Fyn med en bogført værdi på 0 kr.

For enhvert mellemværende med Nykredit Bank er der afgivet sikkerhed i form af ejerpantebrev på 2.900.000 kr. tinglyst i ejendommen Traverskiftet 1, 5881 Skårup Fyn med en bogført værdi på 0 kr.

Eventualaktiv

Der er pr. 31. marts 2024 et udskudt skatteaktiv på i alt 5.743.358 kr. som kan henføres til fremførbart skattemæssigt underskud fra tidligere. I tallet er modregnet udskudt forpligtigelse anvendte skattemæssige afskrivningsmuligheder vedrørende ejendomme og driftsmidler.

Årsregnskab 1. april 2023 - 31. marts 2024

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
16 Opgørelse af resultat og over-/underdækninger i henhold til årsregnskabsloven og varmforsyningsloven		
Årets resultat jf. resultatopgørelsen	0	0
Indregnet over-/ underdækning primo	1.456.193	2.384.872
Indregnet over-/ underdækning ultimo	<u>321.570</u>	<u>-1.456.193</u>
Årets resultat i henhold til årsregnskabsloven	1.777.763	928.679
Hensættelse til tab på debitorer primo	-10.925	0
Hensættelse til tab på debitorer ultimo	<u>37.132</u>	<u>10.925</u>
Årets resultat i henhold til varmforsyningsloven	<u>1.803.970</u>	<u>939.604</u>
Indregnet over-/ underdækning primo	1.445.267	2.384.871
Årets resultat i henhold til varmforsyningsloven	<u>-1.803.970</u>	<u>-939.604</u>
Over- /underdækning ultimo i henhold til varmforsyningsloven	<u>-358.703</u>	<u>1.445.267</u>