



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Thyparken 10
7700 Thisted
T +45 97 91 11 11

CVR nr. 25 49 21 45

thisted@rsm.dk
www.rsm.dk

Snedsted Varmeværk A.m.b.a. CVR-nr. 52 44 30 16

Årsrapport

2023

Ordinær generalforsamling afholdes i Snedsted Hallen, mandag den 18. marts 2024 kl. 19.30, med følgende dagsorden.

1. Valg af dirigent
2. Bestyrelsens beretning for det forløbne regnskabsår
3. Den reviderede årsrapport 2023 fremlægges til godkendelse
4. Budget opgjort efter varmeforsyningslovens prisbestemmelser for indeværende driftsår fremlægges til orientering
5. Forslag fra bestyrelsen
6. Indkomne forslag fra andelshavere
7. Valg af bestyrelsesmedlemmer, efter tur afgår:
Poul Erik Fransen, Steen Sørensen og Jan Berthelsen
8. Valg af suppleanter til bestyrelsen
9. Valg af revisor
10. Valg af lokal revisor, efter tur afgår
Anette Kjærsgård
11. Eventuelt

Årsrapporten er godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 18. marts 2024

dirigent

Indhold

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2 - 4
Den lokale revisors påtegning	5
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	8 - 9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	10
Aktiver pr. 31. december 2023	11
Passiver pr. 31. december 2023	12
Noter	13 - 19

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Snedsted Varmeværk A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snedsted, den 11. marts 2024

Bestyrelse



Poul Erik Fransen
formand



René Melgaard Nielsen



Jan Berthelsen



Steen Krogsgaard Sørensen



Poul Yde Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Snedsted Varmeværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Snedsted Varmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for varmeforsyningselskaber det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2023 og 2024. Budgettallene, som fremgår i særskilte kolonner i tilknytning til resultatopgørelsen og noterne, har ikke været underlagt revision.

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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men 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 erklæringer

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, de er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afpejler 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Thisted, den 11. marts 2024

RSM Danmark

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR-nr. 25492145

A handwritten signature in blue ink, reading 'Tom Hedegaard-Kristensen', is written over the printed name.

Tom Hedegaard-Kristensen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 33206

Den lokale revisors påtegning

Dags dato er regnskabet revideret. Bilag og kasserapport stemmer efter vor overbevisning overens.

Vi har set kontoudtog fra pengeinstitut. Intet at bemærke.

Snedsted, den 13/3 - 2024

Anette Kjærsgård



John Hedegaard



Selskabsoplysninger

Selskab	Snedsted Varmeværk A.m.b.a. Idrætsvej 1 7752 Snedsted
	Telefon: 97 93 43 01 Email: snedstedvarme@snedstedvarme.dk
	CVR-nr.: 52 44 30 16 Stiftet: 29. oktober 1965 Hjemsted: Thisted Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2023
Bestyrelse	Poul Erik Fransen René Melgaard Nielsen Jan Berthelsen Steen Krogsgaard Sørensen Poul Yde Larsen
Daglig ledelse	Carsten B. Nielsen
Revision	RSM Danmark STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSKAB Thyparken 10 7700 Thisted

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af etablering og drift af fjernvarmeforsyning.

Udvikling i regnskabsåret

Driftsregnskabet udviser et overskud på t.kr. 246. Med tillæg af overført underdækning på t.kr. 2.123 fra sidste år bliver den endelige underdækning efter varmeforsyningsloven på t.kr. 1.877, som indregnes i næste års budget.

Forsyningstilsynet har i januar 2024 meddelt Snedsted Varmeværk sin afgørelse om indregning i varmeprisen af tab på finansielle elmarkedsaftaler, som tidligere år har været indgået med Dansk Kraftvarme Kapacitet. Afgørelsen har betydet, at Snedsted Varmeværk skal tilbageføre t.kr. 7.657 til forbrugerne. Forsyningstilsynet lægger i sin afgørelse op til, at Forsyningstilsynet og Snedsted Varmeværk efterfølgende skal indgå i forhandling/dialog om, hvordan det konkrete forhold bringes til ophør. Dette er i proces og ikke afsluttet på nuværende tidspunkt. I årsregnskabet for 2023 er beløbet indregnet som en langfristet gældsforpligtelse og med modpost på egenkapitalen, der dermed bliver negativ.

Selskabet har desuden været part i en sag om manglende overholdelse af konkurrenceloven vedrørende selskabets kontrakt med Effekthandel ApS, hvor denne har forestået indmelding af priser på det danske elmarked. Konkurrencerådet har i efteråret 2023 afsagt afgørelse i sagen, hvor konklusionen er, at selskabet har overtrådt konkurrencelovens forbud mod konkurrencebegrænsende aftaler. Konkurrencerådet har besluttet, at sagen skal indbringes for Sø- og Handelsretten. Vi henviser til note 21 om eventualforpligtelser, hvor sagen er yderligere beskrevet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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 de er sandsynlige og kan måles pålideligt.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varme og el indregnes i resultatopgørelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder naturgas og lønninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til forsikringer, edb, kontorlokaler og kontoromkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Materielle anlægsaktiver

Ledningsnet, ejendomme og kedelanlæg mv. og målere og kontorinventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt

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

Ledningsnet, ejendomme, kedelanlæg mv.	5-30 år
Målere	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Beholdninger

Beholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2023

Note	2023 kr.	2022 kr.	Budget 2023 t.kr. (ej revideret)	Budget 2024 t.kr. (ej revideret)
1 Nettoomsætning	11.662.609	15.078.216	13.621	14.634
2 Direkte omkostninger	-6.089.789	-7.094.610	-6.115	-7.200
Bruttoresultat	5.572.820	7.983.606	7.506	7.434
3 Indirekte produktionsomkostninger	-1.445.095	-852.628	-1.655	-1.071
4 Personaleomkostninger	-795.865	-909.232	-737	-883
Dækningsbidrag	3.331.860	6.221.746	5.114	5.480
5 Administrationsomkostninger	-956.886	-583.376	-763	-692
6 Andre driftsindtægter	61.294	61.835	40	56
7 Andre driftsudgifter	0	-5.637.414	0	0
Resultat før afskrivninger	2.436.268	62.791	4.391	4.844
8 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.488.484	-2.066.112	-1.458	-1.559
Resultat før finansielle poster	947.784	-2.003.321	2.933	3.285
9 Andre finansielle omkostninger	-701.800	-335.078	-308	-682
Årets resultat	245.984	-2.338.399	2.625	2.603
Resultatdisponering				
Årets resultat	245.984	-2.338.399	2.625	2.603
Underdækning til indregning fra tidligere år	-2.123.028	215.371	-2.625	-2.603
Underdækning til indregning i efterfølgende år	1.877.044	2.123.028	0	0
Disponibelt resultat herefter	0	0	0	0

Balance 31. december 2023

Aktiver

Note		2023 kr.	2022 kr.
	Ledningsnet, ejendomme, kedelanlæg mv.	24.689.402	21.912.211
	Målere	13.972	53.252
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	95.011	0
10	Materielle anlægsaktiver	24.798.385	21.965.463
11	Andre værdipapirer og kapitalandele	16.000	15.000
	Finansielle anlægsaktiver	16.000	15.000
	Anlægsaktiver	24.814.385	21.980.463
12	Beholdninger	17.100	17.100
	Varebeholdninger	17.100	17.100
	Tilgodehavende efterbetaling fra andelshavere	532.041	96.627
13	Andre tilgodehavender	2.865.149	4.368.324
	Underdækning til indregning i næste års priser	1.877.044	2.123.028
	Periodeafgrænsningsposter	70.626	47.626
	Tilgodehavender	5.344.860	6.635.605
14	Likvide beholdninger	1.631.866	3.579.167
	Omsætningsaktiver	6.993.826	10.231.872
	Aktiver	31.808.211	32.212.335

Balance 31. december 2023

Passiver

Note	2023 kr.	2022 kr.
	672.198	672.198
	0	-75.453
	-7.657.329	0
15 Egenkapital	-6.985.131	596.745
16 Prioritetsgæld	23.045.094	20.184.289
17 Anden gæld	8.872.607	3.298.611
18 Langfristede gældsforpligtelser	31.917.701	23.482.900
	3.137.937	3.358.046
	371.223	947.968
19 Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.298.051	3.670.051
20 Anden gæld	68.430	156.625
Kortfristede gældsforpligtelser	6.875.641	8.132.690
Gældsforpligtelser	38.793.342	31.615.590
Passiver	31.808.211	32.212.335
21 Eventualforpligtelser		

Noter

	2023 kr.	2022 kr.	Budget 2023 t.kr. (ej revideret)	Budget 2024 t.kr. (ej revideret)
1 Nettoomsætning				
Varmesalg 10.053,89 MWh á kr. 406 (2022: 9.187,76 MWh á kr. 406)	4.080.876	3.730.270	4.060	4.410
Fast afgift	3.774.687	3.769.219	3.749	3.977
Målerleje	400.196	399.844	412	421
Manglende afkøling	32.879	24.822	0	0
Frædrag for afkøling	-189.146	-169.642	0	0
Etableringsbidrag mv. nye tilslutninger	0	0	0	126
El salg	3.563.117	7.356.966	5.400	5.700
El salg motor rådighedsbetaling Effekthandel ApS	0	-33.263	0	0
I alt	11.662.609	15.078.216	13.621	14.634
2 Direkte omkostninger				
Gaskøb	5.531.039	6.233.707	5.280	6.700
Elkøb elkedel	558.750	860.903	835	500
	6.089.789	7.094.610	6.115	7.200
3 Indirekte produktionsomkostninger				
Andre stykomkostninger				
Vedligehold - elkedel	532.390	87.307	450	100
Vedligehold - kedelanlæg	0	19.052	50	50
Forsikring	274.486	198.377	200	280
Småanskaffelser og værktøj	13.406	5.549	20	20
Vedligehold gasmotorer	165.441	184.541	150	150
Øvrig vedholdelse	1.534	360	0	0
	987.257	495.186	870	600
Øvrige produktionsanlæg				
Vedligehold - Bygninger	63.845	39.356	120	100
Analyser og kemikalier	57.171	26.442	70	30
	121.016	65.798	190	130
Bil og havepark				
Servicevogn	15.829	6.893	15	11
Havepark	7.660	9.669	5	5
Vægtafgift og forsikring	16.265	11.939	10	10
	39.754	28.501	30	26

Noter

	2023 kr.	2022 kr.	Budget 2023 t.kr. (ej revideret)	Budget 2024 t.kr. (ej revideret)
Eludgifter				
El	151.601	299.832	185	150
Elafgift	-35.117	-94.057	0	
	<u>116.484</u>	<u>205.775</u>	<u>185</u>	<u>150</u>
Hoved- og stikledninger				
Vedligehold - ledningsnet	82.205	51.058	320	100
Ledningsregistrering	36.802	5.322	5	5
	<u>119.007</u>	<u>56.380</u>	<u>325</u>	<u>105</u>
Målere				
Målere	61.577	988	55	60
	<u>61.577</u>	<u>988</u>	<u>55</u>	<u>60</u>
	<u>1.445.095</u>	<u>852.628</u>	<u>1.655</u>	<u>1.071</u>
4 Personalemkostninger				
Løn - drift, administraton og bestyrelse	642.026	727.360	590	736
Reg. feriepengeforpligtelse	-3.736	-18.483	0	0
Pensionsbidrag	99.394	117.888	100	100
Arbejdstøj	384	1.065	3	3
ATP bidrag mv	6.598	9.804	7	7
Bestyrelse - møder, rejser mm	48.577	62.813	31	31
Kørsel	2.462	4.015	6	6
Repræsentation	160	4.770	0	0
	<u>795.865</u>	<u>909.232</u>	<u>737</u>	<u>883</u>

Noter

	2023 kr.	2022 kr.	Budget 2023 t.kr. (ej revideret)	Budget 2024 t.kr. (ej revideret)
5 Administrationsomkostninger				
Forbrugerinformation				
Energispareaktiviter	1.000	3.876	0	0
Annoncer	2.892	5.481	10	10
	<u>3.892</u>	<u>9.357</u>	<u>10</u>	<u>10</u>
Administrationsomkostninger				
Kontorartikler	2.503	5.776	15	15
Telefon	11.978	9.328	10	10
Porto og gebyrer	2.819	3.406	5	5
Diverse	8.419	9.956	15	15
Gebyrer/PBS	21.823	20.126	20	20
Incasso omkostninger	0	700	3	3
Tab på fordringer	4.194	13.573	18	18
	<u>51.736</u>	<u>62.865</u>	<u>86</u>	<u>86</u>
IT-udgifter				
Hardware	0	0	30	30
Software/abonnementer	143.898	142.302	85	85
Kommunikation	6.097	3.766	12	12
Vedligehold EDB	54.080	40.852	66	66
	<u>204.075</u>	<u>186.920</u>	<u>193</u>	<u>193</u>
Revision og regnskab				
Revision og udarbejdelse af årsrapport 2023	48.300	46.000	65	65
Regnskabsm. ass. bogholderi og periodeopg	20.650	17.220	0	0
Regnskabsm. ass. budgetter, erklæringer og indberet	41.490	26.450	30	30
Rådgivningsmæssig assistance i øvrigt	4.888	14.000	0	0
Bogholder	140.464	42.525	140	140
	<u>255.792</u>	<u>146.195</u>	<u>235</u>	<u>235</u>
I øvrigt				
Konsulentbistand - fjernvarmepulje evt. nye forbrugere	174.466	0	0	0
Advokat	144.842	239.594	40	40
Modtaget retshjælpsdækning advokatudgift	0	-250.000		
Kontingenter	52.984	50.605	45	52
Kursus	12.363	41.698	17	17
Ejendomsskat	3.222	1.354	2	2
Vand	7.623	8.257	15	15
Rengøring	206	0	5	5
El Brandbakken	14.559	62.539	55	20
Overskudselektricitet Brandbakken	-4.824	0		
Vedligehold bygning Brandbakken	5.848	3.261	63	20
Vedligehold solvarmeanlæg Brandbakken	70.502	51.281	30	30
	<u>481.791</u>	<u>208.589</u>	<u>272</u>	<u>201</u>

Noter

	2023 kr.	2022 kr.	Budget 2023 t.kr. (ej revideret)	Budget 2024 t.kr. (ej revideret)
Gebyr indtægter				
Gebyr rykkere forbrugerne	-10.700	-11.500	-10	-10
Lukkegebyrer	-4.500	0	-3	-3
Gebyr incasso rykkere	-12.900	-8.250	-10	-10
Gebyr flytteopgørelser	-12.300	-10.800	-10	-10
	<u>-40.400</u>	<u>-30.550</u>	<u>-33</u>	<u>-33</u>
	<u>956.886</u>	<u>583.376</u>	<u>763</u>	<u>692</u>
6 Andre driftsindtægter				
Lejeindtægt antenne	56.600	61.835	40	56
Salg scrot	4.694	0	0	0
	<u>61.294</u>	<u>61.835</u>	<u>40</u>	<u>56</u>
7 Andre driftsudgifter				
Kontrakt Dansk Kapacitet - forlig	0	5.637.414	0	0
	<u>0</u>	<u>5.637.414</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
8 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver				
Afskrivninger servicevogn/haveparkmaskiner	23.753	0	0	23
Afskrivninger målere	39.280	77.464	40	14
Afskrivninger ejendom og kedelanlæg	642.508	725.280	623	727
Afskrivninger motorer	0	104.165	0	0
Afskrivninger solvarmeanlæg	804.943	1.159.203	795	795
Avance ved salg	-22.000	0		
	<u>1.488.484</u>	<u>2.066.112</u>	<u>1.458</u>	<u>1.559</u>
9 Andre finansielle omkostninger				
Renteudgift pengeinstitut	1.973	18.233	12	12
Kommunekredit	507.281	80.871	96	560
Garantiprovision 2023	107.188	106.238	100	110
Renteswap - indfriet 2023	85.058	129.394	100	0
Renteudgift kreditorer	300	342	0	0
	<u>701.800</u>	<u>335.078</u>	<u>308</u>	<u>682</u>

Noter

10 Materielle anlægsaktiver

	Ledningsnet, ejendomme, kedelanlæg mv.	Målere	Andre anlæg, drifts materiel og inventar
Kostpris primo	71.964.122	2.263.357	347.429
Tilgang	4.243.391	0	118.764
Afgang	-18.750	0	-22.000
Kostpris ultimo	76.188.763	2.263.357	444.193
Afskrivninger primo	-50.051.910	-2.210.105	-347.429
Årets afskrivninger	-1.447.451	-39.280	-23.753
Årets tilbageførsel tidligere års afskrivning	0	0	22.000
Afskrivninger ultimo	-51.499.361	-2.249.385	-349.182
Regnskabsmæssig værdi	24.689.402	13.972	95.011

	31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.
11 Andre værdipapirer og kapitalandele		
5 kapitalandele i Biogas Thy A/S	15.000	15.000
Andelsindskud DFH	1.000	0
	16.000	15.000
12 Beholdninger		
Beholdninger	8.700	8.700
Målere	8.400	8.400
	17.100	17.100
13 Andre tilgodehavender		
Øvrige tilgodehavender	339.095	14.100
Tilgodehavende for elsalg	1.176.263	2.658.048
Tilgodehavende elafgift el kedel	447.012	0
Tilgodehavende moms	902.779	1.696.176
	2.865.149	4.368.324
14 Likvide beholdninger		
Sparekassen Danmark	3.919	2.306.456
Sparekassen Danmark	1.623.566	1.268.397
Sønderhå-Hørsted Sparekasse	4.381	4.376
Nordea	0	-62
	1.631.866	3.579.167

Noter

	31/12 2023	31/12 2022
	kr.	kr.
15 Egenkapital		
Egenkapital primo	596.745	227.933
Regulering af renteswap til dagsværdi	75.453	368.812
Overført resultat udenfor varmforsyningsloven	-7.657.329	0
Egenkapital ultimo	-6.985.131	596.745
Egenkapitalen specificeres således:		
Indskudskapital		
Indskudskapital fra 1/3 1981	672.198	672.198
Renteswap		
Værdi af renteswap primo	-75.453	-444.265
Regulering af renteswap til dagsværdi	75.453	368.812
Værdi af renteswap ultimo	0	-75.453
Overført resultat udenfor varmforsyningsloven		
Overført resultat udenfor varmforsyningsloven primo	0	0
Årets regulering	-7.657.329	0
Overført resultat udenfor varmforsyningsloven ultimo	-7.657.329	0
Egenkapital ultimo	-6.985.131	596.745
16 Prioritetsgæld		
Kommunekredit 2.700.000, udløb 2023	0	67.500
Kommunekredit 13.000.000, udløb 2026	2.219.518	2.853.664
Kommunekredit 12.410.000, udløb 2046	12.410.000	12.410.000
Kommunekredit 2.000.000, udløb 2034	1.095.613	1.179.176
Kommunekredit 1.250.000, udløb 2041	862.500	912.500
Kommunekredit 1.350.000, udløb 2039	1.085.798	1.152.116
Kommunekredit 3.000.000, udløb 2040	2.526.269	2.672.590
Kommunekredit 2.100.000, udløb 2054	2.100.000	0
Kommunekredit 1.800.000, udløb 2044	1.800.000	0
Kortfristet del af prioritetsgæld	-1.054.604	-1.063.257
	23.045.094	20.184.289
17 Anden gæld		
Forlig Dansk Kapacitet	3.298.611	5.381.944
Afdrag svarende til moms på BO-faktura	0	211.456
Kortfristet del af anden gæld	-2.083.333	-2.294.789
Afgørelse Forsyningstilsynet vedr. sag om Dansk Kapacitet, at tilbageføre til forbrugerne	7.657.329	0
	8.872.607	3.298.611

Noter

18 Gældsforpligtelser

Af den langfristede gældsforpligtelse forfalder kr. 18.323.356 til betaling mere end 5 år fra balancetidspunktet.

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
	kr.	kr.
19 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører	1.127.407	361.759
Skyldig brændselsomkostninger	<u>2.170.644</u>	<u>3.308.292</u>
	<u>3.298.051</u>	<u>3.670.051</u>
20 Anden gæld		
Skyldig A-skat/Am-bidrag	18.702	26.413
Skyldig ATP	1.439	1.914
Skyldig feriepengeforpligtelser	22.820	26.556
Skyldig feriepenge (feriekonto)	472	566
Skyldige renteudgifter	17.040	17.766
Depositum Hig 3	7.957	7.957
Værdi renteswap ultimo	<u>0</u>	<u>75.453</u>
	<u>68.430</u>	<u>156.625</u>

21 Eventualforpligtelser

Selskabet har været part i sag om manglende overholdelse af konkurrenceloven vedrørende selskabets kontrakt med Effekthandel ApS, hvor denne har forestået indmelding af priser på det danske elmarked.

Konkurrencerådet har i efteråret 2023 afsagt afgørelse i sagen, hvor konklusionen er, at selskabet har overtrådt konkurrencelovens forbud mod konkurrencebegrænsende aftaler. Konkurrencerådet har besluttet, at sagen skal indbringes for SØ- og Handelsretten.

Såfremt selskabet bliver dømt for overtrædelse af konkurrencelovgivningen, vil der være en yderligere risiko for, at selskabet vil blive mødt af erstatningskrav. Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har oplyst, at en eventuel bødestørrelse vil afhænge af domstolens vurdering af henholdsvis sagens alvorlighed og varighed, og samtidig være maksimalt begrænset til 10% af selskabets omsætning i regnskabsåret, der går forud for afgørelsen.

Det er selskabets advokats vurdering, at sagen for SØ- og Handelsretten vil tage flere år.

Det er ledelsens vurdering, på baggrund af selskabets advokats udtalelser i sagen, at der er en risiko for, at sagen ikke vil ende til selskabets fordel.