



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionselskab

Nørreport 3 • 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12

Torvegade 6 • 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21

Augustenborg Landevej 7 • 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00

kontakt@sr.dk • www.sr.dk

Hjordkær Fjernvarmeverk A.m.b.a.

CVR-nr. 12 38 91 32

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. april 2024.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Hjordkær Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjordkær, den 5. marts 2024

Direktion

Alex D. Hansen

Alex D. Hansen
Driftschef

Bestyrelse

Kristian Lyck Lorenzen

Kristian Lyck Lorenzen
Formand

Kennet Rasmussen

Kennet Rasmussen
Næstformand

Jens Chr. Nissen

Jens Chr. Nissen
Kasserer

Niels P. Kraak

Niels Peter Kraak

Marius Olesen

Marius Olesen

Jørgen Hollænder Beeck

Jørgen Hollænder Beeck

Steffen Gerner Hansen

Steffen Gerner Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Hjordkær Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hjordkær Fjernvarmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, 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 1. januar - 31. december 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 revisorers 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Selskabet har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 medtaget de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2023 og 2024. Resultatbudgetterne har, som det også fremgår af årsregnskabet, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

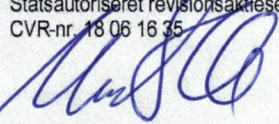
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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.

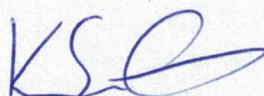
Aabenraa, den 5. marts 2024

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35



Mads Klausen
Statsaut. revisor
mne34078



Kasper Spile Otten
Statsaut. revisor
mne49105

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hjordkær Fjernvarmeværk A.m.b.a.
Grønhøj 13
Hjordkær

Hjemmeside: www.hjfjv.dk
E-mail: mail@hjfv.dk

CVR-nr.: 12 38 91 32
Hjemsted: Aabenraa Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Kristian Lyck Lorenzen, Formand
Kennet Rasmussen, Næstformand
Jens Chr. Nissen, Kasserer
Niels Peter Kraak
Marius Olesen
Jørgen Hollænder Beeck
Steffen Gerner Hansen

Direktion

Alex D. Hansen, Driftschef

Revision

Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nørreport 3
6200 Aabenraa

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i levering af fjernvarme til værkets forbrugere, pr. 31. december 2023 opgjort til 595, samt levering af el til Energi Danmark.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for perioden 1. januar - 31. december 2023 er afsluttet med et underskud på tkr. 752 efter samlede afskrivninger på tkr. 259. Der er i årets løb investeret tkr. 1.340.

Forsyningsåret 2023 har været et år med store udfordringer, i forhold til de økonomiske forudsætninger, som vi havde at arbejde ud fra i december 2022, hvor budgettet for 2023 blev udarbejdet. Elpriserne var historisk høje over 2 kr./KWh, men på det tidspunkt, var det i EU besluttet et prisloft for, hvor meget elproducenter måtte få for elproduktionen, ca. 1,40 kr./KWh. Vi forventede derfor at ramme elprisloftet, hvilket ville give os en elindtægt på ca. 2,24 mio. kr. i 2023. I starten af 2023 faldt elprisen markant og vi var nødt til at udarbejde et nyt budget, hvor den forventede elpris blev sat til 1 kr./KWh, hvilket ville give en reduktion af elindtægterne på ca. 800.000,- kr. Vores forventninger til det samlede resultat, holdt vi stadig fast i, så varmepriserne til forbrugerne lod vi være uændret. Det nye budget anmeldte vi til Forsyningstilsynet pr. 01-07-2023. Men det var ikke kun elpriserne, som var svære at spå om, også prisen på vores brændsel, træflis, var begyndt at stige kraftigt, hen over 2023.

Da vi nåede til årets revision af værket (reparation af kedel og maskinanlæg) i september måned 2023 og skulle starte anlægget op igen, konstaterede vi tekniske udfordringer på dampturbinen, hvilket også kunne have sikkerhedsmæssige konsekvenser for personalet. Da elprisen samtidig var faldet yderligere til et niveau på ca. 0,5 kr./KWh. tog vi den beslutning, at indstille elproduktionen, hvilket resulterede i at årets elindtægt kun nåede op på 780.000,- kr., hvilket er ca. 1,5 mio. kr. under det første budget, som vi anmeldte til Forsyningstilsynet. Vi har heldigvis kunnet gennemføre tilsvarende besparelser på flere områder, således vi kommer ud med et samlet overskud på ca. 40.000,- kr.

Fremtiden for vores anlæg har vi arbejdet rigtig meget med, da vi vores anlæg jo ikke længere er nyt, men det har været svært, at bestemme hvilken retning vi skal bevæge os hen imod: nyt kedelanlæg, varmpumper, elpatroner osv, for vi ved ikke helt, hvor det ender med overskudsvarmen fra European Energy's PTX anlæg i Kassø eller om vi skal købe fjernvarme af Aabenraa Fjernvarme. Derfor arbejder vi videre på at få mulighederne afklaret.

Resultat og overskudsdisponering

Overført overskud fra tidligere år kr. 794.803 med tillæg af årets underskud kr. 752.219 eller i alt kr. 42.584, foreslås overført til indregning i budgettet for 2024.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hjordkær Fjernvarmeværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed, idet regnskabsopstillingen er tilpasset under hensyntagen til de ifølge Varmeforsyningsloven gældende bestemmelser samt virksomhedens karakter.

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

Hvile i sig selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmemforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter varmemforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatdisponeringen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmemforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning, der indeholder indtægter fra salg af varme og el indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang 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 til brændsler, vedligeholdelse af produktionsanlæg, lønninger til produktion samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varmemforsyningen, herunder beregnet varmetab, vedligeholdelse af ledningsnet og målere, lønninger til distribution samt af-skrivninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Årets over- eller underdækning / overførsel til næste år

Årets over- eller underdækning fremkommer ved afvigelser mellem budgetterede omkostninger og deraf budgetteret varmeindtægt og realiserede omkostninger og realiseret varmeindtægt. Årets over- eller underdækning overføres til indregning i det efterfølgende år og indregnes i resultatdisponeringen.

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af tilslutningsafgifter, anvendte henlæggelser samt akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af tilslutningsafgifter samt anvendte henlæggelser. Der foretages lineære afskrivninger, jf. nedenfor.

Grunde og bygninger	30 år
Ledningsnet	30 år
Produktionsanlæg	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele

Kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til kostpris.

Lagerbeholdninger

Lagerbeholdninger måles til kostpris

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatte tilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skatte tilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Note	Regnskab 2023 kr.	Budget 2023 t.kr. (ej revideret)	Regnskab 2022 kr.	Budget 2024 t.kr. (ej revideret)
1 Nettoomsætning	7.815.404	8.491	8.716.075	8.881
2 Produktionsomkostninger	-6.916.028	-7.526	-7.709.886	-7.107
Bruttoresultat	899.376	965	1.006.189	1.774
3 Distributionsomkostninger	-1.516.860	-1.653	-1.534.098	-1.641
5 Andre driftsindtægter	49.600	10	12.000	10
Resultat før finansielle poster	-567.884	-678	-515.909	143
6 Øvrige finansielle omkostninger	-184.335	-117	-76.020	-185
Resultat før skat	-752.219	-795	-591.929	-42
Skat af årets resultat	0	0	0	0
Årets resultat	-752.219	-795	-591.929	-42
Forslag til resultatdisponering:				
Overført fra tidligere år	794.803	795	1.386.732	42
Årets resultat	-752.219	-795	-591.929	-42
I alt til disposition	42.584	0	794.803	0
Der foreslås disponeret således:				
Overførsel til næste år	42.584	0	794.803	0
Disponeret i alt	42.584	0	794.803	0

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		2023 kr.	2022 kr.
Anlægsaktiver			
7	Grunde og bygninger	1.054.214	1.109.704
7	Ledningsnet	3.484.368	2.489.543
7	Produktions anlæg	255.308	160.218
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	250.865	296.024
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.044.755</u>	<u>4.055.489</u>
	Kapitalandele	<u>5.000</u>	<u>1.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.000</u>	<u>1.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.049.755</u>	<u>4.056.489</u>
Omsætningsaktiver			
	Brændselsolie	41.984	43.520
	Flis	<u>271.513</u>	<u>307.685</u>
	Lagerbeholdning i alt	<u>313.497</u>	<u>351.205</u>
	Tilgodehavender fra varmeopgørelser	489.982	455.960
8	Andre tilgodehavender	0	735.776
	Periodeafgrænsningsposter	<u>16.014</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>505.996</u>	<u>1.191.736</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>819.493</u>	<u>1.542.941</u>
	Aktiver i alt	<u>5.869.248</u>	<u>5.599.430</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	2023 kr.	2022 kr.
Gældsforpligtelser		
9 Gæld til realkreditinstitutter	1.923.826	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.923.826	0
Kortfristet del af langfristet gæld	103.600	0
Gæld til pengeinstitutter	2.562.532	3.415.167
Leverandørgæld	572.339	945.896
Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	42.584	794.803
Varmeopgørelser, andelshavere	274.908	250.691
10 Anden gæld	389.459	192.873
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.945.422	5.599.430
Gældsforpligtelser i alt	5.869.248	5.599.430
Passiver i alt	5.869.248	5.599.430

Noter

	Regnskab 2023 kr.	Budget 2023 t.kr. (ej revideret)	Regnskab 2022 kr.	Budget 2024 t.kr. (ej revideret)
1. Nettoomsætning				
Faste afgifter	1.425.090	1.362	1.413.600	1.425
Abonnement	1.095.094	1.066	1.080.928	1.099
Varmeforbrug	4.516.857	4.623	4.198.172	6.357
Varmesalg i alt	7.037.041	7.051	6.692.700	8.881
 Indtægter ved elproduktion	 778.363	 1.440	 2.023.375	 0
	7.815.404	8.491	8.716.075	8.881
 2. Produktionsomkostninger				
Køb af brændsel mv.	3.399.413	3.831	3.325.814	3.798
El, vand og vandaflledning mv.	627.013	843	883.221	660
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	4.026.426	4.674	4.209.035	4.458
Beregnet varmetab	-690.654	-766	-650.970	-772
Vedligeholdelse på Grønhøj	1.115.062	1.217	1.632.434	951
Fordeelte omkostninger:				
Personaleomkostninger	1.298.120	1.241	1.316.893	1.288
Kørselsomkostninger	11.271	22	16.533	10
Administrationsomkostninger	1.020.541	1.046	1.032.042	1.064
Afskrivninger	135.262	92	153.919	108
	6.916.028	7.526	7.709.886	7.107

Noter

	Regnskab 2023 kr.	Budget 2023 t.kr. (ej revideret)	Regnskab 2022 kr.	Budget 2024 t.kr. (ej revideret)
3. Distributionsomkostninger				
Beregnet varmetab	690.654	766	650.970	772
Vedligeholdelse, ledningsnet	22.277	99	30.805	40
Vedligeholdelse målere	33.249	25	62.594	30
El, vand og vandaflledning mv.	0	44	45.761	0
Øvrige driftsomkostninger, distributionsanlæg	47.585	35	35.551	30
Fordelte omkostninger:				
Personaleomkostninger	338.938	305	335.560	334
Kørselsomkostninger	5.635	14	8.267	7
Administrationsomkostninger	255.135	257	258.010	266
Afskrivninger	123.387	108	106.580	162
	1.516.860	1.653	1.534.098	1.641
4. Administrationsomkostninger				
Vedligeholdelse af inventar	0	5	0	0
Generalforsamling, landsmøde og møder i øvrigt	83.109	77	75.778	100
Betalingservice	29.366	35	32.185	24
Tab på debitorer/indgået på tidligere afskrevne fordringer	4.720	5	-80	0
Revisor	52.100	45	45.100	50
Kontingenter og adm. forsikringer	209.989	180	179.106	252
Kontorhold inkl. porto, telefon og edb	61.026	100	106.160	69
Inkassoomkostninger	225	0	0	0
Fordelte omkostninger:				
Bestyrelses honorarer	62.375	49	41.500	49
Personaleomkostninger	767.131	797	802.036	763
Kørselsomkostninger	5.635	10	8.267	7
Afskrivninger	0	0	0	16
Fordeling af administrationsomkostninger	-1.275.676	-1.303	-1.290.052	-1.330
	0	0	0	0

Noter

	Regnskab 2023 kr.	Budget 2023 t.kr. (ej revideret)	Regnskab 2022 kr.	Budget 2024 t.kr. (ej revideret)
5. Andre driftsindtægter				
Gebyrer, forbrugere	11.100	5	12.000	10
Investeringsbidrag samt SM eget arbejde	38.500	5	0	0
	49.600	10	12.000	10
6. Øvrige finansielle omkostninger				
Renter, pengeinstitutter	105.440	60	76.020	60
Renter, Kommunekredit	57.276	57	0	100
Garantiomkostninger	8.360	0	0	12
Renteudgifter billån	13.259	0	0	13
	184.335	117	76.020	185

Noter**7. Materielle anlægsaktiver**

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Ledningsnet</u>	<u>Produktions anlæg</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2023	6.478.110	14.057.829	25.825.695	1.393.820
Tilgang	0	1.210.212	129.703	0
Tilslutningsbidrag mv.	0	-92.000	0	0
Kostpris 31. december 2023	<u>6.478.110</u>	<u>15.176.041</u>	<u>25.955.398</u>	<u>1.393.820</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	5.368.406	11.568.286	25.665.477	1.097.796
Årets afskrivninger	55.490	123.387	34.613	45.159
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>5.423.896</u>	<u>11.691.673</u>	<u>25.700.090</u>	<u>1.142.955</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>1.054.214</u>	<u>3.484.368</u>	<u>255.308</u>	<u>250.865</u>
Afskrivningsperiode	30 år	30 år	10 år	5 år

Noter

	31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.
8. Andre tilgodehavender		
Moms	0	64.526
Elproduktion, tilgode	0	671.250
	0	735.776
9. Gæld til realkreditinstitutter		
Kommunekredit 202356187	1.763.126	0
Jyske Finans, billån	264.300	0
	2.027.426	0
Heraf forfalder inden for 1 år	-103.600	0
	1.923.826	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	1.575.000	0
10. Anden gæld		
Moms	126.298	0
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	157.972	84.459
Pensionsbidrag	10.576	9.338
Feriepenge, funktionærer	83.553	99.076
Andre skyldige poster	11.060	0
	389.459	192.873

Specifikationer							
Specifikation af produktionsanlæg jf. note 7:							
	Kraftvarme		Damp turbine	KV anlæg		I ALT	
	Flislade	Brovægt		Flisanlæg	2009 og frem		
Kostpris 1. januar 2023	912.360	211.720	2.677.297	3.891.121	5.346.702	25.825.695	
	Tilgang 129.703	0	0	0	0	129.703	
Kostpris 31. december 2023	1.042.063	211.720	2.677.297	3.891.121	5.346.702	25.955.398	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	912.360	211.720	2.677.297	3.891.121	5.186.484	25.665.477	
	Årets afskrivninger 12.970	0	0	0	21.643	34.613	
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	925.330	211.720	2.677.297	3.891.121	5.208.127	25.700.090	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	116.733	0	0	0	138.575	255.308	
Afskrivningsperiode	10 år	12½ år	5 år	10 år	10 år	10 år	