

# Nykøbing Sj. Varmeværk A.m.b.a.

Billesvej 10, 4500 Nykøbing Sj

CVR-nr. 46 91 79 28

## Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. april 2024

Dirigent:

.....

## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Nykøbing Sj. Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

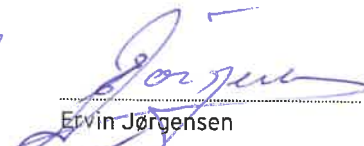

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj., den 14. marts 2024

Bestyrelse:

  
.....  
Steen Gøthche  
formand  
.....  
Robert Krogsgaard  
næstformand  
.....  
Kurt Mønsted Jensen  
.....  
Majken Nevermann  
.....  
Holger Wittrock  
.....  
Ervin Jørgensen  
.....  
Gitte Henriksen  
kommunevalgt  
.....  
Kim Rune Jensen  
kommunevalgt

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Nykøbing Sj. Varmeværk A.m.b.a.

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nykøbing Sj. Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

### 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.

### 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 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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.

København, den 14. marts 2024  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Finn Thomassen  
statsaut. revisor  
mne33691

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Nykøbing Sj. Varmeværk A.m.b.a.
Adresse, postnr. by	Billesvej 10, 4500 Nykøbing Sj
CVR-nr.	46 91 79 28
Stiftet	3. juli 1967
Hjemstedskommune	Odsherred
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	<a href="http://www.nsfv.dk">www.nsfv.dk</a>
E-mail	<a href="mailto:info@nsfv.dk">info@nsfv.dk</a>
Telefon	59 91 18 85
Bestyrelse	Steen Gøthche, formand Robert Krogsgaard, næstformand Kurt Mønsted Jensen Majken Nevermann Holger Wittrock Ervin Jørgensen Gitte Henriksen, kommunevalgt Kim Rune Jensen, kommunevalgt
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet omfatter produktion og salg af fjernvarme og el.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2023 udviser et resultat på 0 kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 0 kr.

Pr. 31. december 2023 udgør den akkumulerede underdækning 9.236 t.kr.

Størrelsen af tillægsbidraget for Annebergparkens forbrugere er vurderet i forbindelse med regnskabsafslutningen. Det er vores vurdering, at det med virkning fra 1. januar 2024 har været muligt at sænke tillægsbidraget fra 25 kr. pr. m<sup>2</sup> til 0 kr. pr. m<sup>2</sup>.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2023	2022
2	<b>Nettoomsætning</b>	54.756.033	66.161.356
10	Produktionsomkostninger	-38.650.890	-50.365.522
	<b>Bruttoresultat</b>	16.105.143	15.795.834
10	Distributionsomkostninger	-9.763.305	-9.989.164
10	Administrationsomkostninger	-4.059.865	-3.693.947
	<b>Resultat af primær drift</b>	2.281.973	2.112.723
	Andre driftsindtægter	1.410.368	858.441
	Andre driftsomkostninger	-123.384	-79.294
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	3.568.957	2.891.870
3	Finansielle omkostninger	-3.570.364	-2.753.033
	<b>Resultat før skat</b>	-1.407	138.837
4	Skat af årets resultat	1.407	-138.837
	<b>Årets resultat</b>	0	0
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	0	0
		0	0



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2023	2022
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
5	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	18.622.039	19.151.025
	Produktionsanlæg og maskiner	43.285.259	46.461.294
	Distributionsanlæg	57.576.658	55.579.105
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.683.731	8.101.822
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	44.625.080	314.857
		<u>173.792.767</u>	<u>129.608.103</u>
6	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.000	1.000
		<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>173.793.767</u>	<u>129.609.103</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Råvarer og hjælpematerialer	871.220	1.585.845
		<u>871.220</u>	<u>1.585.845</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	3.182.615
	Andre tilgodehavender	3.550.579	2.518.025
7	Reguleringsmæssig underdækning	9.236.020	227.447
		<u>12.786.599</u>	<u>5.928.087</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>1.740.337</u>	<u>7.658.237</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>15.398.156</u>	<u>15.172.169</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>189.191.923</u>	<u>144.781.272</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	2.928.336	2.929.743
9	Tidsmæssige forskelle	<u>13.212.422</u>	<u>13.231.458</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>16.140.758</u>	<u>16.161.201</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
8	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til realkreditinstitutter	102.724.219	107.930.897
	Tilslutningsbidrag	<u>3.556.389</u>	<u>3.393.698</u>
		<u>106.280.608</u>	<u>111.324.595</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
8	<b>Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser</b>	5.628.776	5.789.130
	Gæld til banker	0	3.336.719
	Bygge kredit	43.722.865	0
	Gæld til forbrugere	451.211	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.771.426	8.149.213
	Anden gæld	<u>196.279</u>	<u>20.414</u>
		<u>66.770.557</u>	<u>17.295.476</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>173.051.165</u>	<u>128.620.071</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>189.191.923</u>	<u>144.781.272</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.  
 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nykøbing Sj. Varmeværk A.m.b.a. for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Reguleringsmæssig over- og underdækning

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

Reguleringer til tidligere års indregnede over-/underdækning indregnes i nettoomsætningen.

#### Resultatopgørelsen

##### Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Selskabets nettoomsætning omfatter indtægter fra salg af varme og el produceret på selskabets egne anlæg. Herudover indeholder nettoomsætningen indtægter fra faste bidrag. I nettoomsætningen indregnes desuden andre offentlige ydelser, der knytter sig til produktionen eller levering af el. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Salg af el indregnes på leveringstidspunktet.

Periodens over-/underdækning samt periodens forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen indregnes i nettoomsætningen.

##### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder omkostninger forbundet med produktion af varme og el, herunder brændselsomkostninger, samt afskrivninger på produktionsanlæg. Omkostningerne henføres til produktionsomkostninger indtil tidspunktet for energiens afgang fra produktionsenheden og ved begyndelsen af distributionsnettet og omfatter også akkumuleringstanke. Varmetab ved produktion indgår, men ikke ledningstab i distributionsnet.

##### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder omkostninger forbundet med levering af varme fra produktionssted til slutforbruger, herunder drift og vedligeholdelse af ledningsnet, afskrivninger på distributionsanlæg samt ledningstab i distributionsnettet.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger til ledelse og administration af værkerne, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

##### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder lejeindtægter fra midlertidig udleje af produktionsfaciliteter og omkostninger til vedligehold af lejemål.

##### Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10-50 år
Produktionsanlæg og maskiner	15-30 år
Distributionsanlæg	15-30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år

Grunde afskrives ikke.

##### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved afhændelse af anlægsaktiver.

##### Finansielle omkostninger

Finansielle poster omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

##### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle- og finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden.

##### Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

##### Tidsmæssige forskelle

Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen efter Varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivninger over aktivernes forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår, herunder tilslutningsbidrag der indregnes over 30 år.

kr.	2023	2022
<b>2 Nettoomsætning</b>		
Effektbidrag	10.491.348	10.627.738
Abonnementsbidrag	1.805.076	1.729.587
Forbrugsbidrag	24.955.161	39.712.098
Elsalg	7.884.071	9.857.021
Tilslutningsbidrag	243.309	229.309
Øvrige variable indtægter	349.459	245.772
Tidsmæssige forskelle i resultatopgørelsen	19.036	-190.130
Over-/underdækning	16.140.764	3.949.961
Regulering vedr. sag med Forsyningstilsynet	-7.132.191	0
	<u>54.756.033</u>	<u>66.161.356</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til banker	886.451	476.265
Garantiprovision	622.073	676.853
Renteomkostninger til kreditinstitutter	2.061.840	1.182.033
Andre finansielle omkostninger	0	417.882
	<u>3.570.364</u>	<u>2.753.033</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	-1.407	138.837
	<u>-1.407</u>	<u>138.837</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg og maskiner	Distribu-tionsanlæg	Andre anlæg, drifts-materiel og inventar	Materielle anlægsakti-ver under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2023	28.378.638	108.424.725	113.378.666	11.035.662	314.857	261.532.548
Tilgang i året	0	0	0	0	52.089.663	52.089.663
Overførsel fra andre poster	318.996	302.461	4.781.814	2.376.169	-7.779.440	0
Afgang i året	-170.457	0	0	-184.170	0	-354.627
Kostpris 31. december 2023	28.527.177	108.727.186	118.160.480	13.227.661	44.625.080	313.267.584
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	9.227.613	61.963.431	57.799.561	2.933.840	0	131.924.445
Årets afskrivninger	677.525	3.478.496	2.784.261	794.260	0	7.734.542
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0	-184.170	0	-184.170
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	9.905.138	65.441.927	60.583.822	3.543.930	0	139.474.817
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	18.622.039	43.285.259	57.576.658	9.683.731	44.625.080	173.792.767

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 12.

#### 6 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris 1. januar 2023	1.000
Kostpris 31. december 2023	1.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	1.000

#### Andre kapitalandele

Navn	Hjemsted
Softværket A.M.B.A	Merkurvej 7, 6000 Kolding

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

kr.	2023	2022
<b>7 Årets over-/underdækning</b>		
Årets resultat før skat	-1.407	138.837
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger, jf. note 8	-19.036	190.130
Årets over-/underdækning	-16.140.764	-3.949.961
Årets resultat før årsreguleringer og skat	-16.161.207	-3.620.994
Skat af årets resultat	1.407	-138.837
Årets resultat før årsreguleringer	-16.159.800	-3.759.831
<b>Reguleringer til opgørelse af årets over-/underdækning</b>		
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger efter årsregnskabsloven	7.734.542	7.565.342
Afskrivninger indregnet i varmeprisen efter varmforsyningsloven	-7.665.000	-7.665.000
Periodiseret tilslutningsbidrag, tilbageført	-243.309	-229.309
Afgang af materielle anlæg efter årsregnskabsloven, ikke indregnet i varmeprisen	170.457	0
Tilgang småaktiver, indregnet i varmeprisen	23.753	0
Årets regulering af udskudt skat, ikke indregnet i varmeprisen	-1.407	138.837
Regulering vedrørende sag med Forsyningstilsynet	7.132.191	0
<b>Årets over-/underdækning</b>	<b>-9.008.573</b>	<b>-3.949.961</b>
Over-/underdækning 1. januar	227.447	-3.722.514
Årets over-/underdækning	9.008.573	3.949.961
<b>Over-/underdækning 31. december</b>	<b>9.236.020</b>	<b>227.447</b>

## 8 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2023	Kortfristet andel	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	108.109.686	5.385.467	102.724.219	80.745.400
Tilslutningsbidrag	3.799.698	243.309	3.556.389	2.583.148
	<b>111.909.384</b>	<b>5.628.776</b>	<b>106.280.608</b>	<b>83.328.548</b>

## 9 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

kr.	Afskrivninger på anlægsaktiver	Tilslutnings- bidrag	Udskudt skat	I alt
Saldo 1. januar 2023	-19.784.200	3.622.999	2.929.743	-13.231.458
Forskel i prismæssige og regnskabsmæssige afskrivninger	69.542	0	0	69.542
Tilslutningsbidrag, faktureret	-420.000	420.000	0	0
Tilslutningsbidrag, indtægtsført	0	-243.309	0	-243.309
Regnskabsmæssige afgange - Varmeprismæssige tilgange - småaktiver	170.457	0	0	170.457
	23.753	0	0	23.753
Årets regulering af udskudt skat	0	0	-1.407	-1.407
Årets reguleringer	-156.248	176.691	-1.407	19.036
<b>Saldo 31. december 2023</b>	<b>-19.940.448</b>	<b>3.799.690</b>	<b>2.928.336</b>	<b>-13.212.422</b>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.	2023	2022
<b>10 Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	6	6
Antal ansatte på balancedagen	6	6

### 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

#### Andre eventualforpligtelser

Selskabets eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser.

### 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for realkreditinstitutter er stillet pant eller anden sikkerhed i virksomhedens aktiver for en værdi af 18.068 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 18.622 t.kr.