

Nørre Nebel Fjernvarme A.m.b.a.

CVR-nr. 11 32 43 12

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 21. marts 2024.

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4 - 6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Noter	15 - 19

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Nørre Nebel Fjernvarme A.m.b.a. Præstbølvej 9 6830 Nørre Nebel Telefon: 75 28 80 40 E-mail: kontor@nnfv.dk CVR-nr.: 11 32 43 12 Stiftet: 22. juni 1950 Hjemsted: Varde Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jesper Wulff Jesper Henneberg Kristensen John Hansen Peder Berg Karl Andersen
Driftsleder	Thomas Qvistgaard
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelse	A/S Sydbank Vestergade 4 6800 Varde

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og driftsleder har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2023 for Nørre Nebel Fjernvarme 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 og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Nebel, den 5. marts 2024

Driftsleder

Thomas Qvistgaard

Bestyrelse

Jesper Wulff

Jesper Henneberg Kristensen

John Hansen

Peder Berg

Karl Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Nørre Nebel Fjernvarme A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nørre Nebel Fjernvarme 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 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.

Fremhævelser af forhold vedrørende revisionen

Nørre Nebel Fjernvarme A.m.b.a. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for perioden 1. januar - 31. december 2024. Vi skal fremhæve at resultatbudgettet, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke har 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 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.

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

Skjern, den 5. marts 2024
Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Morten Olesen
statsautoriseret revisor
mne43455

HOVED- OG NØGLETAL

	1/1 - 31/12 2023	1/1 - 31/12 2022	1/1 - 31/12 2021	1/1 - 31/12 2020	1/6 - 31/12 2019
Antal forbrugere (inst. målere)	709	668	667	668	667
Solgt varme i MWh	12.337	12.068	13.103	15.584	17.187
Solgt el i MWh	10.125	14.290	14.300	15.556	15.431
Graddage	2.587	2.614	2.822	2.444	2.556
Anmeldt pris pr. MWh	340,00	310,00	340,00	340,00	340,00
Fast afgift pr. m ² < 500 m ²	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00
Fast afgift pr. m ² < 1.000 m ²	13,65	13,65	13,65	13,65	13,65
Fast afgift pr. m ² > 1.000 m ²	10,50	10,50	10,50	10,50	10,50
Abonnementsbidrag	1.600	1.200	1.600	1.600	1.600
Flisforbrug i tons	1.631	79	280	345	775
Olieforbrug i ltr.	0	0	0	0	0
Biogasforbrug i t.m ³	3.718	5.265	5.244	5.813	5.655
Produktion, byen i alt i MWh	16.113	15.477	17.373	16.060	16.375
Salg biogas i alt i MWh	1.025	1.234	982	4.604	4.858
Ledningstab i %	29,8	30,0 *)	30,2	31,6	24,7
Resultatopgørelse i t.kr.					
Nettoomsætning	19.400	28.774	26.629	27.753	25.470
Bruttoresultat	(3.081)	2.441	6.219	3.819	2.969
Resultat før finansielle poster	(6.334)	(833)	2.781	936	(132)
Resultat før henlæggelser	(7.106)	(1.114)	2.455	558	(543)
Årets resultat	(7.106)	(354)	1.695	(142)	(1.303)
Balance i t.kr.					
Balancesum	35.630	29.680	16.581	16.811	15.615
Mellemværende med forbrugerne	6.214	(892)	(1.246)	448	307

*) Pga. nedbrud på SRO-anlæg i 2022, kendes den eksakte produktion for året ikke. Produktionen til byen er på denne baggrund beregnet ud fra et forventet ledningstab på 30 %.

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er produktion og distribution af varmt vand til rumopvarmning og opvarmning af brugsvand i Nørre Nebel samt Lunde og i samproduktion hermed produktion af el til nettet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er væsentligt påvirket af lave afregningspriser på el, samt øgede omkostninger til køb af biogas.

Usikkerheder ved indregning og måling

Udover omtale under eventualforpligtelser er der ikke særlige usikkerheder forbundet med indeværende års regnskab.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Nørre Nebel Fjernvarme A.m.b.a. for 1. januar - 31. december 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, med tilvalg af enkelte regler for klasse B og C-virksomheder og tilpasset i overensstemmelse med reglerne i varmeforsyningsloven m.h.t. henlæggelser til investeringer m.v.

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, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og aktivets eller 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.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varme indenfor forsyningsområdet, indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, med det beløb, som er opgjort i henhold til de udarbejdede flytte- og årsopgørelser. I nettoomsætningen indregnes desuden tilskud, der knytter sig til produktion eller levering af el. Salg af el indregnes på leveringstidspunktet.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt kursregulering/-nedskrivning af finansielle anlægsaktiver.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, ledningsnet, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar samt afregningsmålere måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og henlæggelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Bygninger	10 år
Ledningsnet	20 år
Produktionsanlæg	10-15 år
Driftsmateriel og inventar	5 år
Afregningsmålere	10 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 eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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 hver enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

Varebeholdninger

Rør og øvrige materialer måles til genanskaffelsespriser eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Olie- og flisbeholdning måles til kostpriser eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Egenkapital

Nørre Nebel Fjernvarme er omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmforsyningslov.

Af denne lov fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er egenkapitalen pr. 31. december 2023 uændret i forhold til den af Energitilsynet fastsatte indskudskapital pr. 1. marts 1981.

Overført over-/underskud

Som følge af varmforsyningslovens bestemmelser om egenkapital bliver eventuelt over- eller underskud overført og indregnet i efterfølgende års priser.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat fremkommer i de tilfælde, hvor der er midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige værdier og de skattemæssige værdier af selskabets aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat måles med den aktuelle skatteprocent og oplyses under eventualposter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Note	2023	2022	Ej revideret budget 2024
1 Nettoomsætning	19.400.417	28.773.693	26.621.000
2 Direkte produktionsomkostninger	20.205.953	24.203.481	16.050.000
3 Personaleomkostninger	787.632	781.012	805.000
	20.993.585	24.984.493	16.855.000
Dækningsbidrag	(1.593.168)	3.789.200	9.766.000
4 Indirekte produktionsomkostninger	1.488.278	1.348.226	1.190.000
Bruttoresultat	(3.081.446)	2.440.974	8.576.000
5 Distributionsomkostninger	480.920	604.489	505.000
6 Administrationsomkostninger	1.340.039	1.232.778	1.358.000
7 Tab på debitorer	(10.664)	(3.291)	0
8 Afskrivninger	1.552.865	1.560.020	2.709.000
	3.363.160	3.393.996	4.572.000
Resultat af primær drift	(6.444.606)	(953.022)	4.004.000
9 Andre driftsindtægter	110.445	120.450	60.000
Resultat før finansielle poster	(6.334.161)	(832.572)	4.064.000
10 Finansielle omkostninger	(772.078)	(281.488)	(1.338.000)
Resultat før henlæggelser	(7.106.239)	(1.114.060)	2.726.000
Tilbageført af tidligere års henlæggelser	0	760.000	0
Resultat før skat	(7.106.239)	(354.060)	2.726.000
Skat af årets resultat	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	(7.106.239)	(354.060)	2.726.000
Overført fra sidste år	892.436	1.246.496	(6.213.803)
Til disposition	(6.213.803)	892.436	(3.487.803)
Forslag til resultatdisponering			
Overført til overført overskud	(6.213.803)	892.436	(3.487.803)
Disponeret i alt	(6.213.803)	892.436	(3.487.803)

BALANCE

<u>Note</u>	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Grunde og bygninger	0	0
Ledningsnet	24.146.494	10.017.653
Produktionsanlæg	6.729.796	7.997.697
Driftsmateriel og inventar	191.827	254.955
Afregningsmålere	645.876	798.608
11 Materielle anlægsaktiver	<u>31.713.993</u>	<u>19.068.913</u>
Kapitalandele	1.000	1.000
12 Finansielle anlægsaktiver	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>31.714.993</u>	<u>19.069.913</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Olie- og flisbeholdning	72.176	72.176
Varebeholdninger	<u>72.176</u>	<u>72.176</u>
13 Tilgodehavender fra salg	1.457.482	3.865.116
14 Andre tilgodehavender	2.307.824	4.341.413
Periodeafgrænsningsposter	78.007	82.688
Tilgodehavender	<u>3.843.313</u>	<u>8.289.217</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>2.248.421</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>3.915.489</u>	<u>10.609.814</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>35.630.482</u></u>	<u><u>29.679.727</u></u>

BALANCE

<u>Note</u>	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
	0	1.963.000
15	0	1.963.000
GÆLDSFORPLIGTELSE		
	4.882.571	6.090.950
16	4.882.571	6.090.950
16	1.340.186	1.333.619
	27.252.540	6.356.752
	3.465.433	0
	344.760	697.655
	4.277.609	11.996.627
	13.724	13.724
	(6.213.803)	892.436
	20.398	151.345
	12.000	12.000
17	235.064	171.619
	30.747.911	21.625.777
	35.630.482	27.716.727
	35.630.482	29.679.727
18		
19		

NOTER

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1 NETTOOMSÆTNING		
Varme		
Forbrugsafgifter	3.996.969	3.813.380
Faste afgifter	2.274.273	2.212.378
Abonnementsbidrag	1.081.364	804.085
Transporttillæg varme	28.912	0
Elsalg	12.018.899	21.943.850
	<u>19.400.417</u>	<u>28.773.693</u>
2 DIREKTE PRODUKTIONSOMKOSTNINGER		
Køb af biogas	18.572.123	23.722.440
Køb af træflis	1.086.430	56.831
Nox/metanafgift	216.133	298.359
Noxafgift, regulering tidligere år	(44.889)	(61.256)
El, vand og kemikalier	376.156	282.228
El, regulering tidligere år	0	(95.121)
	<u>20.205.953</u>	<u>24.203.481</u>
3 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger og gager	1.776.800	1.811.680
Pensionsbidrag	270.419	274.062
ATP og andre sociale omkostninger	27.722	33.690
Løntilskud og -refusioner	(18.642)	0
Samlede omkostninger til gager og lønninger	2.056.299	2.119.432
Andel fra Hemmet Varmeværk A.m.b.a.	(348.911)	(348.911)
Andel overført til distributionsomkostninger	(348.621)	(347.075)
Andel overført til administrationsomkostninger	(571.135)	(642.434)
	<u>787.632</u>	<u>781.012</u>
Gennemsnitligt antal helårsansatte	<u>4</u>	<u>4</u>
4 INDIREKTE PRODUKTIONSOMKOSTNINGER		
Personaleomkostninger	21.677	21.992
Forsikringer og ejendomsskat	238.043	231.464
Vedligeholdelse, grunde og bygninger	18.570	26.860
Vedligeholdelse, kedel/flisanlæg	52.642	10.273
Vedligeholdelse, motorer/motorolie	997.826	639.934
Vedligeholdelse, produktionsanlæg i øvrigt	110.696	387.279
Andel af autodrift varebiler	10.684	15.674
Kursus	38.140	14.750
	<u>1.488.278</u>	<u>1.348.226</u>

NOTER

Note	2023	2022
5 DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER		
Andel af lønomkostninger	348.621	347.075
Vedligeholdelse ledningsnet	54.047	149.900
Vedligeholdelse målere	14.827	33.860
El	31.373	26.631
Andel af autodrift varebiler	32.052	47.023
	480.920	604.489
6 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER		
Andel af lønomkostninger	571.135	642.434
El	7.426	6.303
Telefon	26.575	26.681
Renholdelse	28.263	28.263
Revision og årsregnskab	41.000	40.000
Øvrig regnskabsmæssig assistance	49.500	54.740
Bogholderiassistance	16.500	0
Juridisk assistance	273.556	43.520
EDB-omkostninger	17.753	67.262
Kontorartikler og tryksager	5.660	7.915
Porto og gebyr	6.735	7.877
Opkrævningsgebyr, Betalingsservice	19.404	23.796
Kontingenter	118.716	87.659
Annoncer og forbrugerinformation	40.182	50.406
Konsulentassistance m.v.	22.003	25.796
Bestyrelsesomkostninger, inkl. generalforsamling og landsmøde	95.631	120.126
	1.340.039	1.232.778
7 TAB PÅ DEBITORER		
Indgået på tidligere afskrevne fordringer	(10.664)	(3.291)
	(10.664)	(3.291)

NOTER

Note	2023	2022	
8 AFSKRIVNINGER			
Grunde og bygninger	0	0	
Ledningsnet	69.104	69.104	
Produktionsanlæg	1.267.901	1.305.710	
Driftsmateriel og inventar	63.128	32.474	
Afregningsmålere	152.732	152.732	
	1.552.865	1.560.020	
9 ANDRE DRIFTSINDTÆGTER			
Andre indtægter	60.885	4.600	
Unitleje, Lunde	23.570	0	
Modtaget tilskud	0	86.650	
Rykkergebyrer	8.200	9.100	
Flytte-/lukkegebyrer	17.790	20.100	
	110.445	120.450	
10 FINANSIELLE OMKOSTNINGER			
Renteomkostninger, pengeinstitut	54.748	19.274	
Renteomkostninger, KommuneKredit	573.147	37.606	
Garantiprovision, Varde Kommune	11.362	60.000	
Amortiserede låneomkostninger	131.808	156.717	
Øvrige renteomkostninger	1.013	7.891	
	772.078	281.488	
11 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER			
	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Produktionsanlæg
Kostpris 1. januar 2023	90.521	20.879.843	22.487.855
Tilgang	0	16.784.667	0
Modtaget ledningsetableringsbidrag m.v.	0	(513.173)	0
Kostpris 31. december 2023	90.521	37.151.337	22.487.855
Afskrivninger 1. januar 2023	90.521	10.862.190	14.490.158
Årets afskrivninger	0	69.104	1.267.901
Anvendt af tidligere års hensættelser	0	1.963.000	0
Modregnet udtrædelsesgodtgørelse	0	110.549	0
Afskrivninger 31. december 2023	90.521	13.004.843	15.758.059
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	0	24.146.494	6.729.796

NOTER

Note

11	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER (fortsat)	Driftsmateriel og inventar	Afregnings- målere
	Kostpris 1. januar 2023	684.580	1.527.317
	Kostpris 31. december 2023	684.580	1.527.317
	Afskrivninger 1. januar 2023	429.625	728.709
	Årets afskrivninger	63.128	152.732
	Afskrivninger 31. december 2023	492.753	881.441
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	191.827	645.876
12	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		Kapitalandele
	Kostpris 1. januar 2023		1.000
	Kostpris 31. december 2023		1.000
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		1.000
		31/12 2023	31/12 2022
13	TILGODEHAVENDER FRA SALG		
	Tilgodehavender fra salg af varme, årsopgørelser	194.698	125.499
	Tilgodehavender for elsalg	1.262.784	3.739.617
		1.457.482	3.865.116
14	ANDRE TILGODEHAVENDER		
	Tilgodehavende moms	1.863.011	3.932.571
	Andre tilgodehavender	444.813	408.842
		2.307.824	4.341.413
15	EGENKAPITAL		
	Egenkapital	0	0
		0	0
	Henlæggelse til nye investeringer 1. januar	1.963.000	2.723.000
	Årets tilbageførte henlæggelser	0	(760.000)
	Anvendt til anskaffelser ledningsnet	(1.963.000)	0
	Henlæggelse til nye investeringer 31. december	0	1.963.000
		0	1.963.000

NOTER

<u>Note</u>	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
16 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kommunekredit, opr. 10.000.000 kr., 0,67 % p.a.	4.080.437	5.083.602
Kommunekredit, opr. 3.300.000 kr., -0,05 % p.a.	2.390.854	2.721.308
Amortiseringsudgifter	(248.534)	(380.341)
	<u>6.222.757</u>	<u>7.424.569</u>
Afdrag næste år	(1.340.186)	(1.333.619)
	<u>4.882.571</u>	<u>6.090.950</u>
Andel af gæld der forfalder efter 5 år	<u>741.062</u>	<u>2.430.851</u>
17 ANDEN GÆLD		
Skyldig A-skat m.v.	157.752	90.119
Skyldig feriepengeforpligtelse	74.756	78.092
Skyldig ATP	2.556	3.408
	<u>235.064</u>	<u>171.619</u>
18 EVENTUALPOSTER M.V.		
Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 5.190 t.kr., som ikke er afsat i balancen.		
I forbindelse med en voldgiftssag er selskabet blevet mødt med et krav om betaling af 13.730 t.kr. med tillæg af procesrenter. Det forventes ikke at kravet vil blive aktuelt, og dermed vil påvirke selskabets finansielle stilling fremadrettet. Der er ikke indregnet omkostninger angående kravet i årsrapporten for 2023 eller i budgettet for 2024.		
19 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		
Ingen.		