

SKAGEN VARMEVÆRK A.M.B.A.
ELLEHAMMERVEJ 21, 9990 SKAGEN
ÅRSRAPPORT
2022
58. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. marts 2023

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	4-5
Ledelsesberetning	
Hovedtal.....	6
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	8-10
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12-13
Noter.....	14-17

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Skagen Varmeværk A.m.b.a. Ellehammervej 21 9990 Skagen CVR-nr.: 33 50 74 10 Hjemsted: Frederikshavn Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jan Diget, formand Anders Mortensen, næstformand Lars Tesgaard Lars Østerstrand Mikkelsen Bente Jensen
Direktør	Thomas Rasmussen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Spliidsvej 25 A 9990 Skagen
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Sct. Laurentii Vej 36 9990 Skagen
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 20. marts 2023.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktør har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2022 for Skagen Varmeværk A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold ledelsesberetningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

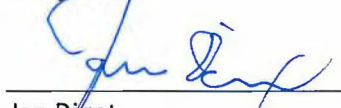
Skagen, den 23. februar 2023

Direktør:



Thomas Rasmussen

Bestyrelse:



Jan Diget
Formand



Anders Mortensen
Næstformand



Lars Tesgaard



Lars Østerstrand Mikkelsen



Bente Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Skagen Varmeværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skagen Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

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 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

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.

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 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.

Vi kommunikerer med ledelsen 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 samt varmeforsyningslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skagen, den 23. februar 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Ole Ejsing
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28683

HOVEDTAL

	2022	2021	2020	2019	2018
Antal forbrugere.....	2.988	2.757	2.713	2.688	2.639
M2 areal.....	593.238	567.075	556.150	553.679	545.676
Salg til forbrugere - MWh.....	59.781	65.021	59.288	61.981	63.355
Ledningsnet					
Registreret meter i alt:					
Hovedledning.....	47.331	43.470	43.470	43.394	43.214
Stikledning.....	49.302	46.300	45.891	45.771	45.184
Produktion og køb af varme					
Egen produktion - MWh.....	64.015	64.705	53.954	63.196	51.951
Skagen Forbrænding.....	0	0	0	0	8.828
Fiskernes Fiskeindustri.....	8.196	13.026	15.836	17.386	21.845
Skagen Renseanlæg.....	5.394	5.731	6.007	866	0
	77.605	83.462	75.797	81.448	82.624
Graddage (22/12 2021 - 21/12 2022)...	2.578	2.798	2.425	2.543	2.641
Forbrug af gas og el					
Naturgas - m3 (1.000).....	2.527	3.731	4.168	8.265	6.353
Elforbrug - kWh (1.000).....	1.031	1.072	864	1.076	988
El-kedel - kWh (1.000).....	10.918	11.798	11.685	6.846	8.554
El-varmepumpe - kWh (1.000).....	12.686	9.474	0	0	0
Produktion af el - MWh.....	10.672	15.443	17.425	34.852	26.569
Afregningspriser					
Kr./MWh.....	400,00	250,00	220,00	90,00	280,00
Kr./m3.....	1,20	1,20	1,20	1,20	0,80
Effektbidrag - kr./m2.....	18,40	18,40	18,40	18,40	18,40
Gns. antal medarbejdere.....	7	8	7	7	7

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i produktion og levering af fjernvarme til selskabets forbrugere samt levering af el.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Skagen Varmeværk A.m.b.a. for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

"HVILE I SIG SELV" PRINCIPPET

Over- og underdækninger

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 i nettoomsætningen. Den akkumulerende over- eller underdækning efter varmemforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmemforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivets forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udsendt eller fremsendt betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier, der vil udlignes over tid. Forskellene er indregnet i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

I årets nettoomsætning indgår faktureret salg af varme, el-indtægter samt salg af øvrige ydelser til eksterne kunder.

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 tidspunkt for regnskabsåret afslutning.

Salg af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede beløb, medens el-salg er medtaget i henhold til afregninger frem til regnskabsårets afslutning.

Årets over-/underdækning samt regulering af de tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne, indgår som en reguleringspost i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til produktion af varme og el, køb af brændsel, vedligeholdelse, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, ledninger, målere, driftsledelse, ledningstab samt af- og nedskrivninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, bestyrelse og generalforsamling, ledelse, forbrugerinformation, øvrige administrationsomkostninger, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Årets resultat

I henhold til "Lov om varmeforsyning" kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen. Selskabets resultat vil efter indregning af over- eller underdækning altid udgøre 0 kr.

Selskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmeforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld til eller tilgodehavender hos andelshaverne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grund.

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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger og installationer.....	20-30 år	0
Kraftvarmeanlæg mv., motorer.....	10 år	0
Øvrige anlæg.....	5-20 år	0

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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til kostpris pr. balancedagen.

Resultat til indregning i kommende års priser

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmemforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld eller tilgodehavender.

Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmemforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmemforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er egenkapitalen pr. 31. december 2022 uændret i forhold til basisegenkapitalen pr. 1. marts 1981.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Varmemforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nye investeringer. Henlæggelsen kan pr. år max. andrage 20% af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75% af investeringsplanen. Henlæggelsen udgør ultimo 1.000 tkr.

En henlæggelse efter varmemforsyningsloven er en forpligtelse efter årsregnskabsloven indtil den planlagte investering er gennemført. Forpligtelsen er i regnskabet optaget under posten tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling enten som kortfristet eller langfristet gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2022 kr.	2021 kr.
SALG AF VARME OG BIDRAG.....	1	70.445.059	47.728.425
Årets resultat efter varmemforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....		514.562	1.212.398
NETTOOMSÆTNING		70.959.621	48.940.823
Produktionsomkostninger.....	2	-61.720.961	-40.099.830
BRUTTORESULTAT		9.238.660	8.840.993
Distributionsomkostninger.....	3	-5.212.813	-4.278.992
Administrationsomkostninger.....	4	-3.688.502	-4.181.851
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT.....		337.345	380.150
Andre driftsindtægter.....	5	340.341	334.709
RESULTAT FØR RENTER.....		677.686	714.859
Finansielle indtægter.....	6	31.111	24.184
Finansielle omkostninger.....	7	-708.797	-739.043
RESULTAT FØR ÅRSREGULERINGER.....		0	0
Årsreguleringer.....	16	0	0
RESULTAT FØR SKAT.....		0	0
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT.....		0	0
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Årets resultat efter varmemforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....		-514.562	-1.212.398
Årsreguleringer.....		0	0
ÅRETS RESULTAT.....		-514.562	-1.212.398
Årets anmeldte henlæggelse.....		0	0
Overført fra sidste år.....		2.780.013	3.992.411
Overføres til næste år.....		-2.265.451	-2.780.013
I ALT.....		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Produktionsanlæg m.v.....		41.790.434	45.603.898
Ledningsnet.....		26.481.237	12.463.744
Øvrige anlæg.....		2.322.889	2.491.138
Materielle anlægsaktiver.....	8	70.594.560	60.558.780
ANLÆGSAKTIVER.....		70.594.560	60.558.780
Varebeholdninger.....		466.702	0
Varebeholdninger.....		466.702	0
Tilgodehavender hos forbrugere.....		732.950	1.596.302
Andre tilgodehavender.....		2.437.618	3.076.821
Moms.....		2.995.547	4.576.974
Tilgodehavender.....		6.166.115	9.250.097
Andre værdipapirer.....		13.700	13.700
Værdipapirer.....		13.700	13.700
Indestående i pengeinstitutter.....		15.790.962	8.272.051
Kassebeholdninger.....		3.755	1.146
Likvide beholdninger.....		15.794.717	8.273.197
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		22.441.234	17.536.994
AKTIVER.....		93.035.794	78.095.774

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Basiskapital.....		5.040.687	5.040.687
EGENKAPITAL.....	9	5.040.687	5.040.687
Hensættelser.....		1.000.000	2.000.000
TIDSMÆSSIGE FORSKELLE I FORBRUGERBETALINGER.....		1.000.000	2.000.000
Kreditinstitutter.....		46.244.792	49.146.719
Langfristede gældsforpligtelser.....	10	46.244.792	49.146.719
Kreditinstitutter.....		2.927.864	2.907.203
Bygge kredit.....		4.865.831	0
Tilbagebetalinger, forbrugere.....		6.361.097	724.285
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		22.441.091	14.325.107
Anden gæld.....	11	1.888.981	1.171.760
Årsreguleringer.....	16	2.265.451	2.780.013
Kortfristede gældsforpligtelser.....		40.750.315	21.908.368
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		86.995.107	71.055.087
PASSIVER.....		93.035.794	78.095.774
Eventualposter mv.	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Nærtstående parter	14		
Medarbejderforhold	15		
Årsreguleringer	16		

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note
Salg af varme og bidrag			1
Forbrugsafgifter.....	26.507.141	18.768.452	
Effektbidrag.....	10.622.542	10.252.077	
Abonnement og målerleje.....	3.427.036	3.275.418	
Salg af el.....	30.256.334	15.615.684	
Incitamentsbidrag.....	-367.994	-183.206	
	70.445.059	47.728.425	
Produktionsomkostninger			2
Køb af varme			
Naturgas.....	31.747.272	19.743.124	
Fiskernes Fiskeindustri.....	1.086.974	1.302.630	
Skagen Renseanlæg.....	731.682	573.110	
Elkedel.....	3.512.684	1.215.073	
Varmepumpe.....	12.583.330	5.555.986	
Fyringsolie.....	0	205.153	
	49.661.942	28.595.076	
Vedligeholdelse og forbrugsmaterialer.....	1.609.948	1.943.413	
El.....	1.754.862	891.472	
Forsikring.....	537.833	580.417	
Teknisk assistance.....	8.947	9.722	
Driftsledelse.....	1.849.154	1.817.712	
Miljøafgift og gebyr Energistyrelsen.....	108.550	131.269	
Køb CO2 kvoter.....	2.376.264	1.544.906	
Afskrivninger.....	3.813.461	4.585.843	
Produktionsomkostninger i alt.....	61.720.961	40.099.830	
Distributionsomkostninger			3
Ledningsnet.....	1.242.843	727.292	
Målere.....	146.565	153.973	
Vekslere.....	196.492	218.858	
El.....	166.384	82.724	
Driftsledelse.....	2.110.202	1.993.348	
Vand og kemikalier.....	251.927	145.553	
Teknisk assistance.....	0	16.538	
Afskrivninger, ledningsnet.....	1.098.400	940.706	
	5.212.813	4.278.992	

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note
Administrationsomkostninger			4
Bestyrelses honorar.....	342.500	120.333	
Mødeudgifter og repræsentation.....	119.478	221.625	
Åben hus arrangement.....	102.489	0	
Forbrugerinformation.....	32.879	39.110	
Ledelse og administration.....	1.629.604	2.353.102	
Edb-udgifter.....	379.008	427.816	
Fotokopiering.....	30.586	24.982	
Vedligeholdelse.....	0	6.240	
Småanskaffelser.....	8.795	22.069	
Revision.....	104.000	102.000	
Rådgivning og anden assistance.....	72.350	48.580	
Juridisk og teknisk assistance.....	371.947	311.204	
Kontingenter og abonnement.....	200.962	158.974	
Afskrivning på kontorinventar og kontorbygning.....	290.306	311.822	
Energispareaktiviteter.....	3.598	33.994	
	3.688.502	4.181.851	
Andre driftsindtægter			5
Gebyrer, forbrugere.....	45.105	45.575	
Antenneleje.....	129.735	126.080	
Huslejeindtægt, Kirkevej.....	77.530	77.147	
Refusion af afgifter fra tidligere år.....	87.971	85.907	
	340.341	334.709	
Finansielle indtægter			6
Pengeinstitutter.....	0	6.891	
Forbrugere.....	569	58	
Modtagne kontanrabatter.....	30.542	17.235	
	31.111	24.184	
Finansielle omkostninger			7
Renter.....	707.062	719.554	
Kurstab.....	0	13.568	
Kreditorer.....	0	243	
Indeksering indefrosne feriepenge.....	1.701	5.406	
Ikke fradragsberettigede renter.....	34	272	
	708.797	739.043	

NOTER

Note

Materielle anlægsaktiver

8

	Produktions- anlæg m.v.	Ledningsnet	Øvrige anlæg
Kostpris 1. januar 2022.....	158.098.648	24.840.499	17.374.943
Tilgang.....	0	15.115.893	122.057
Kostpris 31. december 2022.....	158.098.648	39.956.392	17.497.000
Afskrivninger 1. januar 2022.....	112.494.753	12.376.754	14.883.804
Årets afskrivninger	3.813.461	1.098.400	290.306
Afskrivninger 31. december 2022.....	116.308.214	13.475.154	15.174.110
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022..	41.790.434	26.481.238	2.322.890

2022
kr.2021
kr.

Egenkapital

Basiskapital 1. april.....	5.040.687	5.040.687
	5.040.687	5.040.687

9

Langfristede gældsforpligtelser

10

	1/1 2022 Gæld i alt	31/12 2022 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter.....	52.053.922	49.172.656	2.927.864	34.787.794
	52.053.922	49.172.656	2.927.864	34.787.794

2022
kr.2021
kr.

Anden gæld

11

Diverse omkostningskreditorer.....	1.321.621	483.416
A-skat og AM-bidrag	0	108.435
ATP og sociale udgifter.....	5.964	5.964
Feriepengeforpligtelse.....	348.968	363.693
Depositum.....	37.500	37.500
Skyldig løn.....	174.928	172.752
	1.888.981	1.171.760

NOTER

			Note
Eventualposter mv.			12
Eventualforpligtelser			
Der er ingen eventualforpligtelser.			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			13
Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.			
Nærtstående parter			14
Transaktioner med nærtstående parter			
Selskabet har leveret varme til bestyrelsesmedlemmer på normale handelsmæssige vilkår.			
	2022	2021	
	kr.	kr.	
Medarbejderforhold			15
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	7	8	
De samlede personaleomkostninger udgør:			
Udgiftsført, note 2.....	1.849.154	1.817.712	
Udgiftsført, note 3.....	2.110.202	1.993.348	
Udgiftsført, note 4.....	1.629.604	2.353.102	
	5.588.960	6.164.162	
Årsreguleringer			16
Årets resultat før årsreguleringer.....	0	0	
Henlæggelser i henhold til varmeforsyningsloven.....	0	0	
Afskrivninger ifølge årsregnskabsloven tilbageført.....	5.202.167	5.838.371	
Afskrivninger ifølge varmeforsyningsloven.....	-5.202.167	-5.838.371	
Indregnet over-/underdækning i omsætningen efter varme-forsyningsloven.....	-514.562	-1.212.398	
Årets resultat ifølge varmeforsyningsloven.....	-514.562	-1.212.398	
Overført resultat efter varmeforsyningsloven til indregning i kommende års priser primo.....	2.780.013	3.992.411	
	2.265.451	2.780.013	