



Tlf: 96 79 19 00
skagen@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Splidsvej 25 A, Box 170
DK-9990 Skagen
CVR-nr. 20 22 26 70

SKAGEN VARMEVÆRK A.M.B.A.
ELLEHAMMERVEJ 21, 9990 SKAGEN

ÅRSRAPPORT

2023

59. REGNSKABSÅR

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



Dirigent

CVR-NR. 33 50 74 10

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 | Lars Østerstrand Mikkelsen, formand Anders Mortensen, næstformand Lars Tesgaard Matias H. Thorsen 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 18. marts 2024. |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktør har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2023 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 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 ledelsesberetningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 11. marts 2024

Direktør:

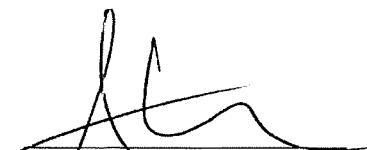


Thomas Rasmussen


Bestyrelse:



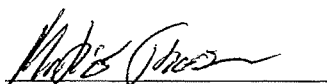
Lars Østerstrand Mikkelsen
Formand



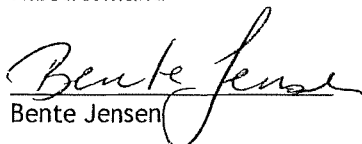
Anders Mortensen
Næstformand



Lars Tesgaard



Matias H. Thorsen



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 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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.

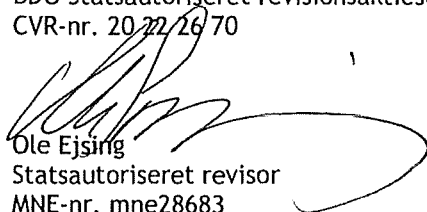
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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 varmforsyningslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skagen, den 11. marts 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 16 70


Ole Ejsing
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28683

HOVEDTAL

| | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Antal forbrugere..... | 3.189 | 2.988 | 2.757 | 2.713 | 2.688 |
| M2 areal..... | 621.539 | 593.238 | 567.075 | 556.150 | 553.679 |
| Salg til forbrugere - MWh..... | 69.397 | 59.781 | 65.021 | 59.288 | 61.981 |
| Ledningsnet | | | | | |
| Registreret meter i alt: | | | | | |
| Hovedledning..... | 50.442 | 47.331 | 43.470 | 43.470 | 43.394 |
| Stikledning..... | 52.100 | 49.302 | 46.300 | 45.891 | 45.771 |
| Produktion og køb af varme | | | | | |
| Egen produktion - MWh..... | 68.425 | 64.015 | 64.705 | 53.954 | 63.196 |
| Fiskernes Fiskeindustri..... | 13.265 | 8.196 | 13.026 | 15.836 | 17.386 |
| Skagen Renseanlæg..... | 3.476 | 5.394 | 5.731 | 6.007 | 866 |
| | 85.166 | 77.605 | 83.462 | 75.797 | 81.448 |
| Graddage (1/1 2023 - 31/12 2023)..... | 2.586 | 2.578 | 2.798 | 2.425 | 2.543 |
| Forbrug af gas og el | | | | | |
| Naturgas - m3 (1.000)..... | 1.844 | 2.527 | 3.731 | 4.168 | 8.265 |
| Elforbrug - kWh (1.000)..... | 1.029 | 1.031 | 1.072 | 864 | 1.076 |
| El-kedel - kWh (1.000)..... | 10.848 | 10.918 | 11.798 | 11.685 | 6.846 |
| El-varmepumpe - kWh (1.000)..... | 15.964 | 12.686 | 9.474 | 0 | 0 |
| Produktion af el - MWh..... | 7.805 | 10.672 | 15.443 | 17.425 | 34.852 |
| Afregningspriser | | | | | |
| | 570,00/ | | | | |
| Kr. /MWh..... | 360,00 | 400,00 | 250,00 | 220,00 | 90,00 |
| Kr. /m3..... | 1,20 | 1,20 | 1,20 | 1,20 | 1,20 |
| Effektbidrag - kr./m2..... | 18,40 | 18,40 | 18,40 | 18,40 | 18,40 |
| Gns. antal medarbejdere..... | 7 | 7 | 8 | 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 2023 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 regnskabsårets 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 varmforsyning" 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 varmforsyningsloven. 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 effektuere 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 varmforsyningsloven. 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 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 basiseigenkapitalen pr. 1. marts 1981.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Varmeforsyningsloven 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 0 kr.

En henlæggelse efter varmforsyningsloven 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 | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------|-------------|-------------|
| SALG AF VARME OG BIDRAG | 1 | 61.963.581 | 70.445.061 |
| Årets resultat efter varmforsyningsloven til indregning i kommende års priser..... | | -7.356.565 | 514.562 |
| NETTOOMSÆTNING | | 54.607.016 | 70.959.623 |
| Produktionsomkostninger..... | 2 | -44.760.687 | -61.720.961 |
| BRUTTORESULTAT | | 9.846.329 | 9.238.662 |
| Distributionsomkostninger..... | 3 | -5.424.012 | -5.212.813 |
| Administrationsomkostninger..... | 4 | -3.461.280 | -3.688.501 |
| RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT | | 961.037 | 337.348 |
| Andre driftsindtægter..... | 5 | 429.818 | 340.341 |
| RESULTAT FØR RENTER | | 1.390.855 | 677.689 |
| Finansielle indtægter..... | 6 | 73.122 | 31.110 |
| Finansielle omkostninger..... | 7 | -1.463.977 | -708.799 |
| 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 varmforsyningsloven til indregning i kommende års priser..... | | 7.356.565 | -514.562 |
| Årsreguleringer..... | | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | | 7.356.565 | -514.562 |
| Årets anmeldte henlæggelse..... | | 0 | 0 |
| Overført fra sidste år..... | | 2.265.451 | 2.780.013 |
| Overføres til næste år..... | | -9.622.016 | -2.265.451 |
| I ALT | | 0 | 0 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Produktionsanlæg m.v..... | | 37.071.284 | 41.790.434 |
| Ledningsnet..... | | 40.191.628 | 26.481.237 |
| Øvrige anlæg..... | | 2.445.522 | 2.322.889 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 8 | 79.708.434 | 70.594.560 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 79.708.434 | 70.594.560 |
| Varebeholdninger..... | | 466.702 | 466.702 |
| Varebeholdninger..... | | 466.702 | 466.702 |
| Tilgodehavender hos forbrugere..... | | 2.263.559 | 732.950 |
| Andre tilgodehavender..... | | 1.842.429 | 2.437.618 |
| Moms..... | | 2.596.287 | 2.995.547 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 939.407 | 0 |
| Tilgodehavender..... | | 7.641.682 | 6.166.115 |
| Andre værdipapirer..... | | 13.700 | 13.700 |
| Værdipapirer..... | | 13.700 | 13.700 |
| Indestående i pengeinstitutter..... | | 8.554.552 | 15.790.963 |
| Kassebeholdninger..... | | 49 | 3.754 |
| Likvide beholdninger..... | | 8.554.601 | 15.794.717 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 16.676.685 | 22.441.234 |
| AKTIVER..... | | 96.385.119 | 93.035.794 |

BALANCE 31. DECEMBER

| PASSIVER | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| Basiskapital..... | | 5.040.687 | 5.040.687 |
| EGENKAPITAL..... | 9 | 5.040.687 | 5.040.687 |
| Hensættelser..... | | 0 | 1.000.000 |
| TIDSMÆSSIGE FORSKELLE I FORBRUGERBETALINGER..... | | 0 | 1.000.000 |
| Kreditinstitutter..... | | 43.357.207 | 46.244.792 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 10 | 43.357.207 | 46.244.792 |
| Kreditinstitutter..... | | 2.919.836 | 2.927.864 |
| Bygge kredit..... | | 17.581.452 | 4.865.831 |
| Tilbagebetalinger, forbrugere..... | | 2.236.537 | 6.361.097 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 14.717.832 | 22.441.091 |
| Anden gæld..... | 11 | 909.552 | 1.888.981 |
| Årsreguleringer..... | 16 | 9.622.016 | 2.265.451 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 47.987.225 | 40.750.315 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 91.344.432 | 86.995.107 |
| PASSIVER..... | | 96.385.119 | 93.035.794 |
| Eventualposter mv. | 12 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 13 | | |
| Nærtstående parter | 14 | | |
| Medarbejderforhold | 15 | | |
| Årsreguleringer | 16 | | |

NOTER

| | 2023 kr. | 2022 kr. | Note |
|--|-------------------|-------------------|----------|
| Salg af varme og bidrag | | | 1 |
| Forbrugsafgifter..... | 35.993.757 | 26.507.141 | |
| Effektbidrag..... | 11.214.879 | 10.622.542 | |
| Abonnement og målerleje..... | 3.708.428 | 3.427.036 | |
| Salg af el..... | 11.551.563 | 30.256.334 | |
| Incitamentsbidrag..... | -505.046 | -367.992 | |
| | 61.963.581 | 70.445.061 | |
| Produktionsomkostninger | | | 2 |
| Køb af varme | | | |
| Naturgas..... | 11.854.639 | 31.747.272 | |
| Fiskernes Fiskeindustri..... | 2.048.529 | 1.086.974 | |
| Skagen Renseanlæg..... | 536.860 | 731.682 | |
| Elkedel..... | 2.919.870 | 3.512.684 | |
| Varmepumpe..... | 11.801.042 | 12.583.330 | |
| | 29.160.940 | 49.661.942 | |
| Vedligeholdelse og forbrugsmaterialer..... | 4.019.306 | 1.609.948 | |
| El..... | 873.557 | 1.754.862 | |
| Forsikring..... | 776.535 | 537.833 | |
| Teknisk assistance..... | 34.913 | 8.947 | |
| Driftsledelse..... | 1.956.529 | 1.849.154 | |
| Miljøafgift og gebyr Energistyrelsen..... | 120.894 | 108.550 | |
| Køb CO2 kvoter..... | 2.001.499 | 2.376.264 | |
| Afskrivninger..... | 5.816.514 | 3.813.461 | |
| Produktionsomkostninger i alt..... | 44.760.687 | 61.720.961 | |
| Distributionsomkostninger | | | 3 |
| Ledningsnet..... | 991.323 | 1.242.843 | |
| Målere..... | 235.196 | 146.565 | |
| Vekslere..... | 33.562 | 196.492 | |
| El..... | 120.305 | 166.384 | |
| Driftsledelse..... | 2.640.304 | 2.110.202 | |
| Vand og kemikalier..... | 128.484 | 251.927 | |
| Teknisk assistance..... | 3.502 | 0 | |
| Afskrivninger, ledningsnet..... | 1.271.336 | 1.098.400 | |
| | 5.424.012 | 5.212.813 | |

NOTER

| | 2023 kr. | 2022 kr. | Note |
|---|------------------|------------------|--------------|
| Administrationsomkostninger | | | 4 |
| Bestyrelshonorar..... | 227.500 | 342.500 | |
| Mødeudgifter og repræsentation..... | 145.338 | 119.478 | |
| Åben hus arrangement..... | 0 | 102.489 | |
| Forbrugerinformation..... | 46.935 | 32.879 | |
| Ledelse og administration..... | 1.718.986 | 1.629.604 | |
| Edb-udgifter..... | 445.852 | 379.008 | |
| Fotokopiering..... | 41.335 | 30.586 | |
| Småanskaffelser..... | 1.996 | 8.795 | |
| Revision..... | 156.900 | 104.000 | |
| Rådgivning og anden assistance..... | 0 | 72.350 | |
| Juridisk og teknisk assistance..... | 174.531 | 371.947 | |
| Kontingenter og abonnement..... | 208.158 | 200.962 | |
| Afskrivning på kontorinventar og kontorbygning..... | 292.151 | 290.306 | |
| Energispareaktiviteter..... | 1.598 | 3.597 | |
| | 3.461.280 | 3.688.501 | |
| Andre driftsindtægter | | | 5 |
| Gebyrer, forbrugere..... | 56.105 | 45.105 | |
| Antenneleje..... | 135.768 | 129.735 | |
| Huslejeindtægt, Kirkevej..... | 81.731 | 77.530 | |
| Refusion af afgifter fra tidligere år..... | 46.214 | 87.971 | |
| Realisationsavancer..... | 110.000 | 0 | |
| | 429.818 | 340.341 | |
| Finansielle indtægter | | | 6 |
| Pengeinstitutter..... | 63.124 | 0 | |
| Forbrugere..... | 0 | 568 | |
| Modtagne kontanrabatter..... | 9.986 | 30.542 | |
| Rentegodtgørelse skat..... | 12 | 0 | |
| | 73.122 | 31.110 | |
| Finansielle omkostninger | | | 7 |
| Renter..... | 1.296.086 | 707.063 | |
| Garantiprovision..... | 167.891 | 0 | |
| Indeksering indefrosne feriepenge..... | 0 | 1.702 | |
| Ikke fradragsberettigede renter..... | 0 | 34 | |
| | 1.463.977 | 708.799 | |

NOTER

Materielle anlægsaktiver

Note

8

| | Produktions- anlæg m.v. | Ledningsnet | Øvrige anlæg |
|---|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Kostpris 1. januar 2023..... | 158.098.648 | 39.956.392 | 17.497.000 |
| Tilgang..... | 1.097.364 | 14.981.727 | 414.784 |
| Afgang..... | 0 | 0 | -324.002 |
| Kostpris 31. december 2023..... | 159.196.012 | 54.938.119 | 17.587.782 |
| Afskrivninger 1. januar 2023..... | 116.308.214 | 13.475.154 | 15.174.110 |
| Årets afskrivninger | 5.816.514 | 1.271.336 | 292.151 |
| Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver..... | 0 | 0 | -324.002 |
| Afskrivninger 31. december 2023..... | 122.124.728 | 14.746.490 | 15.142.259 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.. | 37.071.284 | 40.191.629 | 2.445.523 |

| | 2023 kr. | 2022 kr. |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | |
| Basiskapital 1. april..... | 5.040.687 | 5.040.687 |
| | 5.040.687 | 5.040.687 |

9

Langfristede gældsforpligtelser

| | 1/1 2023 Gæld i alt | 31/12 2023 Gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| Kreditinstitutter..... | 49.172.656 | 46.277.043 | 2.919.836 | 31.468.873 |
| | 49.172.656 | 46.277.043 | 2.919.836 | 31.468.873 |

10

Anden gæld

| | 2023 kr. | 2022 kr. |
|------------------------------------|----------------|------------------|
| Diverse omkostningskreditorer..... | 167.716 | 1.321.621 |
| A-skat og AM-bidrag..... | 141.431 | 0 |
| ATP og sociale udgifter..... | 5.964 | 5.964 |
| Feriepengeforpligtelse..... | 434.860 | 348.968 |
| Depositum..... | 37.500 | 37.500 |
| Skyldig løn..... | 122.081 | 174.928 |
| | 909.552 | 1.888.981 |

11

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. | | | |
| | 2023 | 2022 | |
| | kr. | kr. | |
| Medarbejderforhold | | | 15 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit..... | 7 | 7 | |
| De samlede personaleomkostninger udgør: | | | |
| Udgiftsført, note 2..... | 1.956.529 | 1.849.154 | |
| Udgiftsført, note 3..... | 2.640.304 | 2.110.202 | |
| Udgiftsført, note 4..... | 1.718.986 | 1.629.604 | |
| | 6.315.819 | 5.588.960 | |
| Årsreguleringer | | | 16 |
| Årets resultat før årsreguleringer..... | 0 | 0 | |
| Henlæggelser i henhold til varmemforsyningsloven..... | 0 | 0 | |
| Afskrivninger ifølge årsregnskabsloven tilbageført..... | 7.380.001 | 5.202.167 | |
| Afskrivninger ifølge varmemforsyningsloven..... | -7.380.001 | -5.202.167 | |
| Indregnet over-/underdækning i omsætningen efter varmemforsyningsloven..... | 7.356.565 | -514.562 | |
| Årets resultat ifølge varmemforsyningsloven | 7.356.565 | -514.562 | |
| Overført resultat efter varmemforsyningsloven til indregning i kommende års priser primo..... | 2.265.451 | 2.780.013 | |
| | 9.622.016 | 2.265.451 | |

DRIFTSBUDGET 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2024

| | TKR. |
|---------------------------------------|---------------|
| Salg af varme og bidrag | 42.930 |
| Salg af el | 10.696 |
| Produktionsomkostninger | -50.799 |
| BRUTTORESULTAT | 2.827 |
| Distributionsomkostninger | -5.152 |
| Administrationsomkostninger | -4.382 |
| RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT | -6.707 |
| Andre driftsindtægter | 273 |
| RESULTAT FØR RENTER | -6.434 |
| Finansielle indtægter..... | 0 |
| Finansielle omkostninger | -1.647 |
| RESULTAT FØR SKAT | -8.081 |
| Skat..... | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | -8.081 |
| Overført fra tidligere | 8.081 |
| Henlæggelser | 0 |
| TIL FREMFØRSEL..... | 0 |