

# Nykøbing Sj. Varmeværk A.m.b.a.

Billesvej 10, 4500 Nykøbing Sj

CVR-nr. 46 91 79 28

## Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. april 2023

Dirigent:

.....



## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Nykøbing Sj. Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj., den 9. marts 2023  
Bestyrelse:



Holger Wittrock  
formand



Robert Krosgaard  
næstformand



Kurt Mønsted Jensen



Majken Nevermann

KIM OLSEN

Kim Olsen



Steen Gøthche



Gitte Henriksen  
kommunevalgt



Kim Rune Jensen  
kommunevalgt

## Indhold

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

## 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 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 9. marts 2023  
EY Godkendt Revisionspartnerelskab  
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	Holger Wittrock, formand Robert Krogsgaard, næstformand Kurt Mønsted Jensen Majken Nevermann Kim Olsen Steen Gøthche Gitte Henriksen, kommunevalgt Kim Rune Jensen, kommunevalgt
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet omfatter produktion og salg af fjernvarme og el.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022 udviser et resultat på 0 kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 0 kr.

Pr. 31. december 2022 udgør den akkumulerede underdækning 227 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 2023 har været muligt at sænke tillægsbidraget fra 38 kr. pr. m2 til 25 kr. pr. m2.

### 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.	2022	2021
2	<b>Nettoomsætning</b>	66.161.356	38.838.565
9	Produktionsomkostninger	-50.365.522	-27.265.439
	<b>Bruttoresultat</b>	15.795.834	11.573.126
9	Distributionsomkostninger	-9.989.164	-6.451.956
9	Administrationsomkostninger	-3.693.947	-4.292.696
	<b>Resultat af primær drift</b>	2.112.723	828.474
	Andre driftsindtægter	858.441	2.049.748
	Andre driftsomkostninger	-79.294	-92.612
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	2.891.870	2.785.610
3	Finansielle omkostninger	-2.753.033	-1.818.513
	<b>Resultat før skat</b>	138.837	967.097
4	Skat af årets resultat	-138.837	-967.097
	<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.	2022	2021
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
5	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	19.151.025	19.829.387
	Produktionsanlæg og maskiner	46.461.294	49.333.013
	Distributionsanlæg	55.579.105	44.407.779
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.101.822	4.331.952
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	314.857	4.622.999
		<u>129.608.103</u>	<u>122.525.130</u>
	<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>129.609.103</u>	<u>122.526.130</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Råvarer og hjælpematerialer	1.585.845	725.608
		<u>1.585.845</u>	<u>725.608</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.182.615	1.150.169
	Andre tilgodehavender	2.518.025	14.621.503
6	Reguleringsmæssig underdækning	227.447	0
		<u>5.928.087</u>	<u>15.771.672</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>7.658.237</u>	<u>11</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>15.172.169</u>	<u>16.497.291</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>144.781.272</u>	<u>139.023.421</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2022	2021
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Egenkapital i alt	0	0
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	2.929.743	2.790.906
8	Tidsmæssige forskelle	13.231.458	13.041.328
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>16.161.201</b>	<b>15.832.234</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
7	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til realkreditinstitutter	107.930.897	83.770.495
	Tilslutningsbidrag	3.393.698	3.189.941
		<b>111.324.595</b>	<b>86.960.436</b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5.789.130	16.635.427
	Gæld til banker	3.336.719	307.450
6	Reguleringsmæssig overdækning	0	3.722.514
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.149.213	13.574.999
	Anden gæld	20.414	1.990.361
		<b>17.295.476</b>	<b>36.230.751</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>128.620.071</b>	<b>123.191.187</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>144.781.272</b>	<b>139.023.421</b>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 11 Sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nykøbing Sj. Varmeværk A.m.b.a. for 2022 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 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

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 og -omkostninger

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	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år

Grunde afskrives ikke.

##### 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.

##### Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele består af unoterede værdipapirer, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Aktierne 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

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 aktiverne 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

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.	2022	2021
<b>2 Nettoomsætning</b>		
Effektbidrag	10.627.738	10.631.080
Abonnementsbidrag	1.729.587	1.662.628
Forbrugsbidrag	39.712.098	19.944.538
Elsalg	9.857.021	10.749.549
Tilslutningsbidrag	229.309	214.375
Øvrige variable indtægter	245.772	74.154
Tidsmæssige forskelle i resultatopgørelsen	-190.130	-3.585.767
Over-/underdækning	3.949.961	-851.992
	<u>66.161.356</u>	<u>38.838.565</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til banker	476.265	97.166
Garantiprovision	676.853	594.285
Renteomkostninger til kreditinstitutter	1.182.033	1.124.832
Andre finansielle omkostninger	417.882	2.230
	<u>2.753.033</u>	<u>1.818.513</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	138.837	967.097
	<u>138.837</u>	<u>967.097</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Distributionsanlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2022	28.378.638	107.796.061	99.672.803	6.413.732	4.622.999	246.884.233
Tilgang i året	0	0	0	0	14.648.315	14.648.315
Overførsel fra andre poster	0	628.664	13.705.863	4.621.930	-18.956.457	0
Kostpris 31. december 2022	28.378.638	108.424.725	113.378.666	11.035.662	314.857	261.532.548
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	8.549.251	58.463.048	55.265.024	2.081.780	0	124.359.103
Årets afskrivninger	678.362	3.500.383	2.534.537	852.060	0	7.565.342
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	9.227.613	61.963.431	57.799.561	2.933.840	0	131.924.445
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	19.151.025	46.461.294	55.579.105	8.101.822	314.857	129.608.103

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 11.

kr.	2022	2021
<b>6 Årets over-/underdækning</b>		
Årets resultat før skat	138.837	967.097
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, jf. note 8	190.130	3.585.767
Årets over-/underdækning	-3.949.961	851.992
Årets resultat før årsreguleringer og skat	-3.620.994	5.404.856
Skat af årets resultat	-138.837	-967.097
Årets resultat før årsreguleringer	-3.759.831	4.437.759
<b>Reguleringer til opgørelse af årets over-/underdækning</b>		
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger efter årsregnskabsloven	7.565.342	7.090.511
Afskrivninger indregnet i varmeprisen efter varmeforsyningsloven	-7.665.000	-11.429.000
Periodiseret tilslutningsbidrag, tilbageført	-229.309	-214.375
Årets regulering af udskudt skat, ikke indregnet i varmeprisen	138.837	967.097
Årets over-/underdækning	-3.949.961	851.992
Over-/underdækning 1. januar	-3.722.514	-2.870.522
Årets over-/underdækning	3.949.961	-851.992
<b>Over-/underdækning 31. december</b>	<b>227.447</b>	<b>-3.722.514</b>

#### 7 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2022	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	113.490.718	5.559.821	107.930.897	85.478.314
Tilslutningsbidrag	3.623.007	229.309	3.393.698	2.118.057
	117.113.725	5.789.130	111.324.595	87.596.371

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 8 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

kr.	Afskrivninger på anlægsaktiver	Tilslutnings- bidrag	Udskudt skat	I alt
Saldo 1. januar 2022	-19.236.542	3.404.308	2.790.906	-13.041.328
Forskel i prismæssige og regnskabsmæssige afskrivninger	-99.658	0	0	-99.658
Tilslutningsbidrag, faktureret	-448.000	448.000	0	0
Tilslutningsbidrag, indtægtsført	0	-229.309	0	-229.309
Årets regulering af udskudt skat	0	0	138.837	138.837
Årets reguleringer	-547.658	218.691	138.837	-190.130
<b>Saldo 31. december 2022</b>	<b>-19.784.200</b>	<b>3.622.999</b>	<b>2.929.743</b>	<b>-13.231.458</b>

kr.	2022	2021
<b>9 Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	6	6

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

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabets eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser.

#### 11 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for realkreditinstitutter er stillet pant eller anden sikkerhed i virksomhedens aktiver for en værdi af 17.787 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 19.151 t.kr.