

Boulstrup-Hou Kraftvarmeværk A.M.B.A.

Møllemarken 4, 8300 Odder

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. august 2023

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juni 2022 - 31. maj 2023	10
Balance pr. 31. maj 2023	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. juni 2022 - 31. maj 2023 for Boulstrup-Hou Kraftvarmeværk A.M.B.A.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 15. august 2023

Bestyrelse

Elvin J. Hansen

Jens Chr. Marcussen

Jacob F. Hansen

Poul Knudsen

Henning V. Madsen

Christian Schreiber

Knud Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til Andelshaverne i Boulstrup-Hou Kraftvarmeværk A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Boulstrup-Hou Kraftvarmeværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 årsregnskabet 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

Vort 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 vor 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odder, den 15. august 2023

christensen & kjær

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 28 32 01 24

Henrik Rysgaard Christensen

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter levering af varme til forbrugerne i Boulstrup og Hou samt opland. Herudover produceres og sælges el.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev en overdækning på tkr. 222.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Boulstrup-Hou Kraftvarmeværk A.M.B.A. for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Hvile-i-sig-selv princippet

Over-/underdækning

Selskabet er underlagt det særlige "hvile-i-sig-selv" princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven 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 akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren, og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i kundebetaling

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivning og henlæggelser og er udtryk for kundens finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstider.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme og el produceret på selskabets eget decentrale kraftvarmeværk. Herudover indeholder omsætningen faste afgifter. I nettoomsætning indregnes desuden tilskud, der knytter sig til produktion og levering af el. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms.

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 el indregnes på leveringstidspunktet.

Årets over-/underdækning samt regulering af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger indgår som en særskilt linje i resultatopgørelsen, placeret efter nettoomsætning.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige anlægsafskrivninger ved produktion af varme og el, herunder brændselsomkostninger mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, inkl. regnskabsmæssige afskrivninger fra produktionssted til slutforbruger, herunder drifts- og vedligeholdelse af ledningsnet mv.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger samt afskrivninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Som følge af "hvile i sig selv" princippet er der ikke basis for at indregne udskudt skatteaktiv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid
Bygninger og grunde	30 år
Varmeværk og ledninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22 år
Husinstallationer	3-8 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen sammen med afskrivninger.

Varebeholdninger

Beholdninger af halm medtages til den laveste værdi af indkøbspris og dagspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab.

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.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter indbetalte egenkapitalandele. Årets overskud eller underskud skal efter varmemforsyningslovens regler indregnes i prisen over for brugerne og er derfor indregnet i over- eller underdækning samt i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Som følge af "hvile i sig selv" princippet er der ikke basis for at indregne udskudt skatteaktiv.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juni 2022 - 31. maj 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Nettoomsætning	1	11.118.060	11.226.597
Årets over-/underdækning		-221.759	83.930
Produktionsomkostninger	2	<u>-9.070.669</u>	<u>-9.149.020</u>
Bruttoresultat		1.825.632	2.161.507
Distributionsomkostninger	3	-635.171	-1.099.594
Administrationsomkostninger	4	<u>-818.422</u>	<u>-653.106</u>
Resultat af ordinær primær drift		372.039	408.807
Andre driftsindtægter		<u>31.610</u>	<u>31.500</u>
Resultat før finansielle poster		403.649	440.307
Finansielle indtægter	5	555	192
Finansielle omkostninger	6	<u>-404.204</u>	<u>-440.499</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. maj 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		395.925	515.409
Varmeværk og ledningsanlæg		16.563.933	18.216.154
Husinstallationer		1.677.114	1.884.572
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>5.000</u>	<u>7.500</u>
Materielle anlægsaktiver	7	<u>18.641.972</u>	<u>20.623.635</u>
Øvrige finansielle anlægsaktiver	8	<u>127.300</u>	<u>127.300</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>127.300</u>	<u>127.300</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>18.769.272</u>	<u>20.750.935</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>45.120</u>	<u>24.750</u>
Varebeholdninger		<u>45.120</u>	<u>24.750</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	512.782	564.790
Andre tilgodehavender	10	551.465	42.891
Periodeafgrænsningsposter		88.124	92.652
Mellemregning med kunder (underdækning)		<u>897.661</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>2.050.032</u>	<u>700.333</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>10</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.095.152</u>	<u>725.093</u>
Aktiver i alt		<u>20.864.424</u>	<u>21.476.028</u>

Balance pr. 31. maj 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Passiver			
Andelskapital		824.250	734.250
Egenkapital		824.250	734.250
Gæld til realkreditinstitutter	11	9.877.503	12.914.129
Kapitaliseret værdi af renteswap	12	307.373	158.614
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	13	3.086.627	1.191.386
Langfristede gældsforpligtelser		13.271.503	14.264.129
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	3.048.000	2.961.000
Banker		1.735.975	802.393
Overdækning, afregnes til forbrugerne		0	924.579
Leverandører af varer og tjenesteydelser		683.174	676.386
Gæld til forbrugerne		1.095.850	821.638
Anden gæld	14	165.104	256.592
Periodeafgrænsningsposter		40.568	35.061
Kortfristede gældsforpligtelser		6.768.671	6.477.649
Gældsforpligtelser i alt		20.040.174	20.741.778
Passiver i alt		20.864.424	21.476.028
Leje og leasingforpligtelser	15		
Budget	16		

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning		
Salg, varme	6.735.822	6.281.585
Fast bidrag	2.733.839	2.725.889
Flyttegebyrer	<u>4.320</u>	<u>7.700</u>
Salg af varme	<u>9.473.981</u>	<u>9.015.174</u>
Energi Danmark	<u>1.640.979</u>	<u>2.204.548</u>
Salg af el	<u>1.640.979</u>	<u>2.204.548</u>
Gebyrer	<u>3.100</u>	<u>6.875</u>
Gebyrer	<u>3.100</u>	<u>6.875</u>
	<u>11.118.060</u>	<u>11.226.597</u>
2 Produktionsomkostninger		
Naturgas	1.255.436	2.050.845
Halm	3.672.384	3.324.766
Tømning af affald	24.799	19.968
Diesel	11.259	6.911
Afgift af kvælstofoxider og svovl	112.299	112.572
Afgiftslempelse på kedeldrift	<u>-37.660</u>	<u>-32.214</u>
Produktion	<u>5.038.517</u>	<u>5.482.848</u>
Vedligeholdelse, kedler/værk	294.342	94.892
Vedligeholdelse, halmfyr	164.465	365.523
Vedligeholdelse, motor	218.535	140.609
Vedligeholdelse, diverse	523	7.278
Vedligeholdelse, værktøj og sikkerhedsbeklædning	18.158	30.979
Forsikringer	122.026	109.939
Afskrivninger tekniske anlæg	<u>1.024.007</u>	<u>1.024.007</u>
Vedligeholdelse af produktionsapparat	<u>1.842.056</u>	<u>1.773.227</u>
Elforbrug	<u>467.932</u>	<u>287.307</u>
El	<u>467.932</u>	<u>287.307</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
2 Produktionsomkostninger (fortsat)		
Løn, varmemester incl. vagter	550.225	574.495
Løn, vagter	149.982	106.500
Løn, vedr. halmfyr	111.415	118.531
Pension	100.320	18.000
Feriepengeforpl./indefrosne feriepenge, primo	-38.958	-38.958
Feriepengeforpl./indefrosne feriepenge, ultimo	46.667	38.958
Befordring	46.931	44.344
Kursusudgifter, bøger mv.	17.190	9.608
ATP-bidrag	4.355	4.260
Øvrige sociale omkostninger	4.091	3.025
Arbejdsskadeforsikring	9.847	7.310
Personaleomkostninger	<u>1.002.065</u>	<u>886.073</u>
Leje lagerhal Boulstrup	556.764	567.198
Ejendomsskat og forsikring	20.947	19.707
Vedligeholdelse, grund og bygning	0	1.950
Vand	7.556	-2.502
Rengøring	15.348	13.728
Afskrivninger bygninger	119.484	119.484
Lokaleomkostninger	<u>720.099</u>	<u>719.565</u>
	<u><u>9.070.669</u></u>	<u><u>9.149.020</u></u>
3 Distributionsomkostninger		
Køb, målere	97.650	210.168
Registrering, varmeledninger	32.844	41.836
Afskrivninger ledningsnet	297.219	635.428
Afskrivninger husinstallationer	207.458	212.162
	<u><u>635.171</u></u>	<u><u>1.099.594</u></u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
4 Administrationsomkostninger		
Mødeudgifter	42.174	26.360
Rejser	1.867	0
Honorar til bestyrelsen	162.000	162.000
Gaver og blomster	6.646	10.166
Annoncer og sponsorater	7.792	8.790
Energibesparelser	0	1.517
Løn, kontorarbejde	0	660
Kontorartikler/tryksager	2.345	3.135
Telefon	57.311	53.579
Porto	0	99
Tab på fordringer	439	0
Nets, bankgebyrer m.v.	26.357	30.861
EDB-udgifter	60.665	61.784
Revisorhonorar	45.400	43.500
Revisor, bogføringsassistance	59.975	57.200
Revisor, rådgivning og indberetninger mv.	9.450	21.700
Juridisk assistance	600	2.340
Konsulentbistand	83.938	0
Kontingenter m/moms	76.175	69.957
Afskrivninger inventar	2.500	2.500
Administration, Odder Forsyningsselskab	165.765	96.808
Andre omkostninger	7.023	150
	<u>818.422</u>	<u>653.106</u>
5 Finansielle indtægter		
Renter, diverse	<u>555</u>	<u>192</u>
	<u>555</u>	<u>192</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
6 Finansielle omkostninger		
Renter	44.595	23.232
Prioritetsrenter, kreditforeninger	259.478	318.436
Renter, kreditorer	278	718
Kurstab, vedr. lån	11.615	11.615
Garantiprovision, Odder Kommune	71.916	86.498
Låneomkostninger	16.322	0
	<u>404.204</u>	<u>440.499</u>

7 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og byg-</u>	<u>Varmeværk og</u>	<u>Husinstallationer</u>	<u>Andre anlæg,</u>
	<u>ninger</u>	<u>ledningsanlæg</u>		<u>driftsmateriel og</u>
				<u>inventar</u>
Kostpris 1. juni 2022	4.324.721	54.617.449	13.231.200	255.972
Tilgang i årets løb	0	853.025	0	0
Afgang i årets løb/tilslutningsbidrag	0	-1.184.020	0	0
Kostpris 31. maj 2023	<u>4.324.721</u>	<u>54.286.454</u>	<u>13.231.200</u>	<u>255.972</u>
Ned- og afskrivninger 1. juni 2022	3.809.312	36.401.295	11.346.628	248.472
Årets afskrivninger	119.484	1.321.226	207.458	2.500
Ned- og afskrivninger 31. maj 2023	<u>3.928.796</u>	<u>37.722.521</u>	<u>11.554.086</u>	<u>250.972</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2023	<u>395.925</u>	<u>16.563.933</u>	<u>1.677.114</u>	<u>5.000</u>

8 Øvrige finansielle anlægsaktiver

Depositum, lagerhal Boulstrup	<u>127.300</u>	<u>127.300</u>
	<u>127.300</u>	<u>127.300</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Debitorer, tilslutnings/stikledningsbidrag	4.875	8.035
Tilgode, ENERGINET/Energi Danmark	84.655	79.046
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>423.252</u>	<u>477.709</u>
	<u>512.782</u>	<u>564.790</u>
10 Andre tilgodehavender		
Diverse tilgodehavender	33.368	35.965
Andelsbeviser	1.962	6.926
Moms	510.789	0
Skattekonto	<u>5.346</u>	<u>0</u>
	<u>551.465</u>	<u>42.891</u>
11 Gæld til realkreditinstitutter		
Kommunekredit, 2024	1.857.971	3.642.854
Kommunekredit, 2036	5.233.333	5.635.897
Kommunekredit, 2029	2.628.839	3.006.782
Kommunekredit, 2033	2.065.656	2.262.385
Kommunekredit 2029	1.255.851	1.454.973
Kurstab, lån	<u>-116.147</u>	<u>-127.762</u>
	12.925.503	15.875.129
Inden for 1 år	<u>-3.048.000</u>	<u>-2.961.000</u>
	<u>9.877.503</u>	<u>12.914.129</u>
12 Kapitaliseret værdi af renteswap		
Værdi af renteswap, primo	158.614	451.549
Årets regulering af værdi	<u>148.759</u>	<u>-292.935</u>
	<u>307.373</u>	<u>158.614</u>
13 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		
Værdi af renteswap	307.373	158.614
Forskel i afskrivninger	<u>-3.394.000</u>	<u>-1.350.000</u>
	<u>-3.086.627</u>	<u>-1.191.386</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
14 Anden gæld		
Merværdiafgift m.v.	0	189.058
Feriepenge	822	818
Skyldig løn og gage	16.008	0
Skyldig A-skat	83.235	22.058
Skyldigt arbejdsmarkedsbidrag	18.372	5.700
Feriepengeforpligtelse	<u>46.667</u>	<u>38.958</u>
	<u>165.104</u>	<u>256.592</u>

15 Leje og leasingforpligtelser

Der er indgået uopsigelig lejekontrakt indtil 1. maj 2031. Årslejen andrager tkr. 571.

Noter

16 Budget/Prognose

(hele 1.000)	Realiseret	Realiseret	Realiseret	Budget	Budget
År	2020/21	2021/22	2022/23	2022/23	2023/24
Faste afgifter	2.739	2.726	2.734	3.100	3.800
Salg varme	6.977	6.282	6.736	8.930	8.190
Salg el	1.138	2.205	1.641	600	800
Salg diverse	16	14	7	10	10
Indtægter i alt	10.870	11.227	11.118	12.640	12.800
Naturgas	-795	-2.051	-1.255	-800	-900
Halm mv.	-2.938	-3.432	-3.672	-4.700	-3.600
Øvrige prod.omk.	-2.462	-2.780	-3.142	-3.000	-3.200
Personaleomk.	-832	-886	-1.002	-930	-1.000
Dækningsbidrag	3.843	2.078	2.047	3.210	4.100
Distribution	-1.007	-1.100	-635	-870	-880
Administrationsomk.	-623	-653	-818	-750	-750
Energibesparelse	-42	0	0	0	0
Andre driftsindtægter	30	31	32	30	30
Resultat af primær drift	2.201	356	626	1.620	2.500
Renteindtægter	1	0	0	0	0
Renteudgifter	-575	-440	-404	-450	-350
Årets over-/underdækning	1.627	-84	222	1.170	2.150
Korrektion afskrivning i henhold til varmemforsyningsloven	-658	-692	-2.044	-2.044	-1.242
Indregnet over-/underdækning	-969	776	1.822	874	-908
Over-/underdækning herefter	0	0	0	0	0
Hovedforudsætninger for budgetterne					
Salg af varme i MWh	12.029	12.053	11.380	15.400	12.800
Varmepris alm. forbrugere	0,58	0,53	0,58	0,58	0,64
Varmepris erhvervskunder	0,58	0,53	0,58	0,58	0,64