

*Blåhøj Energiselskab A.M.B.A.
Sdr. Ommevej 38, Blåhøj
7330 Brande*

CVR-nummer: 19 23 10 97

ÅRSREGNSKAB
1. juli 2022 - 30. juni 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23. november 2023

Dirigent

JENS JØRN RASMUSSEN

This document has esignatur Agreement-ID: 9c0c02WNkzq251256871

This document has esignatur Agreement-ID: f94800Hrms Y251272433

REGISTREREDE REVISORER
EDEL BERTELSEN
OLE MADSEN
JENS ERIK LIDEGAARD

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæring 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 7

Ledelsesberetning 8

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Anvendt regnskabspraksis 9

Resultatopgørelse 14

Balance..... 15

Egenkapitalopgørelse..... 17

Noter 18

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Blåhøj, den 15. november 2023

Direktion

Per Sigaard Hansen

Bestyrelse

Torben Strandhave
Formand

Kristian Stausholm

Jørgen Sandholm

Willy Højgaard

Knud Christensen

Keld Haase Knudsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til andelshaverne i Blåhøj Energiselskab A.M.B.A.

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Blåhøj Energiselskab A.M.B.A. for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter balance, resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse samt 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. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for 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 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 betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller tilsammen 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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

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 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 den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Brædstrup, den 15. november 2023

LIDEGAARD revision & rådgivning
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 27096174

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Ole Madsen
Registreret revisor
mne11194

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Blåhøj Energiselskab A.M.B.A. Sdr. Ommevej 38, Blåhøj 7330 Brande
	Telefon: 75 34 55 21 E-mail: per@blaa-energi.dk
	CVR-nr.: 19 23 10 97 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Torben Strandhave, formand, repræsentant for landmænd Kristian Stausholm, sekretær Jørgen Sandholm, næstformand, repræsentant for forbrugere Willy Højgaard, kasserer Knud Christensen, repræsentant for landmænd Keld Haase Knudsen
Pengeinstitut	Vestjysk Bank A/S Torvet 4-5 7620 Lemvig
Revisor	LIDEGAARD revision & rådgivning Registreret revisionsanpartsselskab Jernbanegade 3 8740 Brædstrup

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive fjernvarmeværk i Blåhøj, herunder el-produktionsanlæg, baseret på biogas, træflis og lignende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Blåhøj Energiselskab A.M.B.A. for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Hvile-i-sig-selv princippet

Blåhøj Energiselskab A.m.b.a. 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 bruttoresultatet. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmemforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren, og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at varmemværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile-i-sig-selv" princippet.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at varmemværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile-i-sig-selv" princippet.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsanlæg, varmemålere og andet

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

driftsmateriel indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle i afskrivninger m.m. 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 hensatte forpligtelser og gæld.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er funktionsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og indeholder salg af varme til brugerne, årets tilslutninger samt salg af el til det offentlige net.

Produktionsomkostninger

Indeholder køb af biomasse (fedt m.m.), flis og olie, samt øvrige direkte og indirekte produktionsomkostninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder omkostninger til drift og vedligeholdelse af ledningsnet.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre indtægter

Andre indtægter indeholder huslejeindtægt fra Sdr. Ommevej 34, modtagne erstatninger m.m.

Personaleomkostninger

Er indeholdt i "produktionsomkostninger", "distributionsomkostninger" samt "administrationsomkostninger" iht. note 3.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der afskrives ikke på grunde.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	5-50 år	0 %
Ledningsnet o.l.	10-35 år	0 %
EI- og varmfremstillingsanlæg	5-25 år	0 %
Driftsmaterielt	5-10 år	0-28 %
Inventar	5 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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiell leasing, behandles efter

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

samme retningslinjer som ejede aktiver.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er indregnet, til trods for at selskabet er omfattet af varmforsyningsloven og således er et "non-profit" foretagen, hvor evt. overskud skal tilbagebetales til andelshaverne, da det er overvejende sandsynligt, at forpligtelsen udløses.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år. Herunder tilslutningsbidrag og lignende, som nedskrives over levetiden på det modsvarende ledningsnet (35 år gennemsnitlig).

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

	2022/23	2021/22
1 Nettoomsætning	18.814.047	17.857.242
Produktionsomkostninger	-18.503.394	-18.731.527
2 Over-/underdækning samt tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	2.474.286	1.361.733
BRUTTORESULTAT	2.099.165	487.448
Distributionsomkostninger	-513.714	-538.850
Administrationsomkostninger	-1.121.557	-1.171.442
4 Andre driftsindtægter	248.555	1.283.804
5 Andre driftsomkostninger.....	-634.829	0
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	440.134	60.960
Finansieringsindtægter	5.000	2.000
Finansieringsomkostninger	-754.396	-446.718
RESULTAT FØR SKAT	-695.536	-383.758
6 Skat af årets resultat.....	695.536	383.758
RESULTAT	0	0

BALANCE PR. 30. JUNI 2023
AKTIVER

	2023	2022
7 Grunde og bygninger.....	8.717.285	9.268.498
7 El- og varmfremstillingsanlæg.....	24.256.858	22.984.669
7 Ledningsnet o.l.	3.120.338	3.341.655
7 Driftsmaterielt og inventar.....	1.165.268	1.344.066
7 Materielle anlægsaktiver under udførelse.....	0	383.812
Materielle anlægsaktiver.....	37.259.749	37.322.700
Værdipapirer.....	10.500	10.500
Finansielle anlægsaktiver.....	10.500	10.500
ANLÆGSAKTIVER.....	37.270.249	37.333.200
Råvarer og hjælpematerialer.....	171.682	90.000
Varebeholdninger.....	171.682	90.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, varme.....	337.345	144.247
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, el.....	1.754.123	1.035.458
Overført underdækning til næste år jfr. varmeforsyningslovens bestemmelser.....	18.852	0
Selskabsskat.....	135.000	109.500
Andre tilgodehavender (moms og afgifter).....	738.118	831.480
Periodeafgrænsningsposter.....	273.380	200.331
Tilgodehavender.....	3.256.818	2.321.016
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	3.428.500	2.411.016
AKTIVER.....	40.698.749	39.744.216

BALANCE PR. 30. JUNI 2023
PASSIVER

	2023	2022
Andelskapital	101.625	101.625
EGENKAPITAL	101.625	101.625
Hensættelse til udskudt skat	584.283	1.279.819
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	7.427.184	6.461.109
HENSATTE FORPLIGTELSE	8.011.467	7.740.928
Kommune Kredit	13.866.108	15.156.139
Kreditinstitutter	8.345.360	6.320.648
Leasingforpligtelser	825.772	948.098
Deposita	9.600	9.600
Anden gæld	109.376	109.376
Periodeafgrænsningsposter	90.514	93.257
8 Langfristede gældsforpligtelser	23.246.730	22.637.118
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	2.592.900	2.257.011
Kreditinstitutter	2.425.177	828.227
Overført overdækning til næste år jfr. varmeforsyningslovens bestemmelser	0	3.421.509
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.976.558	2.348.291
Skyldig efterbetaling, varme	237.720	291.049
Periodeafgrænsningsposter	23.296	19.654
Anden gæld	83.276	98.804
Kortfristede gældsforpligtelser	9.338.927	9.264.545
GÆLDSFORPLIGTELSE	32.585.657	31.901.663
PASSIVER	40.698.749	39.744.216
3 Personaleomkostninger		
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Andelskapital primo	101.625	101.625
Andelskapital ultimo	101.625	101.625
EGENKAPITAL	101.625	101.625

This document has esignatur Agreement-ID: 9c0c02WNkzq251258871

This document has esignatur Agreement-ID: f94800Hms Y251272433

NOTER

	2022/23	2021/22
1 Nettoomsætning		
Nettoomsætning varme	2.208.296	2.075.008
Nettoomsætning el	16.598.656	15.738.650
Modtagelse af affald mm	4.352	43.584
Periodiserede indtægter fra tilslutninger.....	2.743	0
Nettoomsætning i alt.....	<u>18.814.047</u>	<u>17.857.242</u>
2 Over-/underdækning samt tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		
Årets over-/underdækning	-3.440.356	781.278
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	-3.950.907	-4.019.293
Afskrivninger indregnet i varmeprisen	4.222.000	1.509.000
Øvrige poster reguleret.....	692.234	367.282
Periodiserede tilslutningsbidrag, reguleret	2.743	0
Over-/underdækning samt tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling i alt.....	<u>-2.474.286</u>	<u>-1.361.733</u>
3 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	3	3
De samlede personaleudgifter, som er indregnet i produktionsomkostninger, distributionsomkostninger og administrationsomkostninger udgør:		
Løn og gager.....	2.243.589	2.337.230
Bestyrelseshonorar	42.159	85.000
Pensioner	350.357	369.908
Personaleomkostninger	57.628	60.224
Andre udgifter til social sikring	44.555	115
Personaleomkostninger i alt	<u>2.738.287</u>	<u>2.852.477</u>
Andel af personaleomkostninger, produktion	2.190.973	2.282.001
Andel af personaleomkostninger, distribution	273.657	285.248
Andel af personaleomkostninger, administration	273.657	285.248
Personaleomkostninger i alt	<u>2.738.287</u>	<u>2.852.477</u>

NOTER

	2022/23	2021/22
4 Andre driftsindtægter		
Huslejeindtægt, Sdr. Ommevej 34	57.600	57.600
Erstatninger	190.955	1.226.204
Andre driftsindtægter i alt	248.555	1.283.804
5 Andre driftsomkostninger		
Ejendomsudgifter, Sdr. Ommevej 34.	23.159	0
Omkostninger til projekter, der ikke er realiseret.....	334.674	0
Tilbagebetaling af støtte, Energistyrelsen.	276.996	0
Andre driftsomkostninger i alt	634.829	0
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	0	0
Regulering af udskudt skat.....	-695.536	-383.758
Skat af årets resultat i alt.....	-695.536	-383.758

NOTER

	Grunde og bygninger	El- og varmfremstillingsanlæg	Ledningsnet o.l.	Driftsmaterielt og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
7 Materielle anlægsaktiver					
Kostpris, primo.....	11.497.035	53.385.257	7.604.443	2.200.680	383.812
Tilgang i årets løb	0	4.254.566	17.202	0	0
Afgang i årets løb.....	0	0	0	0	-383.812
	<u>11.497.035</u>	<u>57.639.823</u>	<u>7.621.645</u>	<u>2.200.680</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2023	11.497.035	57.639.823	7.621.645	2.200.680	0
Af-/nedskrivninger, primo	-2.228.537	-30.400.589	-4.262.788	-856.614	0
Årets af-/nedskrivninger	-551.213	-2.982.376	-238.519	-178.798	0
	<u>-2.779.750</u>	<u>-33.382.965</u>	<u>-4.501.307</u>	<u>-1.035.412</u>	<u>0</u>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2023	-2.779.750	-33.382.965	-4.501.307	-1.035.412	0
Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>8.717.285</u>	<u>24.256.858</u>	<u>3.120.338</u>	<u>1.165.268</u>	<u>0</u>

Heraf udgør leasingaktiver kr. 1.143.240

Ejendomsvurdering 1/10-2020:
Sdr. Ommevej 38 - kr. 2.750.000
Sdr. Ommevej 34 - kr. 790.000
Trælundvej 3 - kr. 240.700

	2022/2023	2021/2022
Afskrivninger		
Grunde og bygninger	551.213	313.621
El- og varmfremstillingsanlæg	2.982.376	3.310.984
Ledningsnet o.l.	238.519	219.119
Driftsmaterielt og inventar	<u>178.798</u>	<u>175.569</u>
Afskrivninger i alt	<u>3.950.906</u>	<u>4.019.293</u>
Andel af afskrivninger, produktion	3.654.870	3.763.313
Andel af afskrivninger, distribution	238.520	219.119
Andel af afskrivninger, administration	<u>57.516</u>	<u>36.861</u>
Afskrivninger i alt	<u>3.950.906</u>	<u>4.019.293</u>

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
8 Langfristede gældsforpligtelser				
Kommune Kredit	16.442.622	15.156.139	1.290.031	9.178.805
Kreditinstitutter	7.168.648	9.523.160	1.177.800	4.912.400
Leasingforpligtelser	1.067.883	948.098	122.326	329.049
Deposita	9.600	9.600	0	0
Anden gæld	109.376	109.376	0	0
Periodeafgrænsningsposter	96.000	93.257	2.743	79.542
	24.894.129	25.839.630	2.592.900	14.499.796

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**Garantiforpligtelser:**

Garantiforpligtelser overstiger ikke det for branchen normale.

Kontraktlige forpligtelser:

Der er indgået leasingaftale, hvor den maksimale forpligtelse andrager kr. 188.000.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der afgivet følgende sikkerheder: Ejerpantebrev kr. 160.000.

Per Sigaard Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Per Sigaard Hansen
Direktør
ID: 40392c46-3b73-4676-9b65-b1137af8a674
Tidspunkt for underskrift: 22-11-2023 kl.: 13:07:03
Underskrevet med MitID



Torben Strandhøve

Navnet returneret af dansk MitID var:
Torben Vilhelm Strandhøve
Bestyrelsesformand
ID: 1a16375f-6276-4843-8653-6249b7c37b4a
Tidspunkt for underskrift: 22-11-2023 kl.: 17:04:43
Underskrevet med MitID



Willy Højgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Willy Højgaard
Bestyrelsesmedlem
ID: 85e1d68f-4f26-4397-9f31-c116e885e482
Tidspunkt for underskrift: 22-11-2023 kl.: 21:41:32
Underskrevet med MitID



Kristian Stausholm

Navnet returneret af dansk MitID var:
NAVNE & ADRESSEBESKYTTET
Bestyrelsesmedlem
ID: 4a1c68a6-a1c4-4651-b7e8-08cdb0efd411
Tidspunkt for underskrift: 22-11-2023 kl.: 22:35:56
Underskrevet med MitID



Knud Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Knud Christensen
Bestyrelsesmedlem
ID: a0cccf3d-3314-48d1-bdaf-327c4bbc9ebc
Tidspunkt for underskrift: 23-11-2023 kl.: 12:58:52
Underskrevet med MitID



Jørgen Sandholm

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jørgen Sandholm
Bestyrelsesmedlem
ID: 560d0912-1720-4163-8a0f-2aaf4a219c1f
Tidspunkt for underskrift: 22-11-2023 kl.: 17:38:18
Underskrevet med MitID



Keld Haase Knudsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Keld Haase Knudsen
Bestyrelsesmedlem
ID: e50b0e43-e0cc-4d72-ab0e-e6842b2292e6
Tidspunkt for underskrift: 23-11-2023 kl.: 07:56:58
Underskrevet med MitID



Ole Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ole Madsen
Revisor
ID: 1ff65ddb-193f-4244-9f9d-4b8564db0ecc
Tidspunkt for underskrift: 23-11-2023 kl.: 13:16:31
Underskrevet med MitID



This document is signed with eSignature. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which assures that the signature is related to precisely the document only. Proof for the origin and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

This document is signed for oranges and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures themselves comply with all applicable international and laws for digital signatures. With signature solution, it is assured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with eSignature, please visit our website at www.esignatur.dk

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jens Jørn Rasmussen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens Jørn Arvad Rasmussen

Dirigent

ID: 4e16631f-40be-4735-9ea0-cf31c4a14ec0

Tidspunkt for underskrift: 24-11-2023 kl.: 11:14:43

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: f94800HrmsY251272433

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.