

Rønde Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Skrejrupvej 9c, 8410 Rønde

CVR-nr. 89 71 12 15

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og driftsledelse har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Rønde Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningsloven.

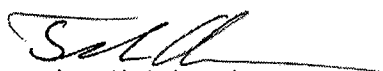
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse er årsregnskab udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønde, den 22. februar 2023

Driftsledelse

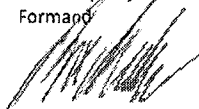


Torben Christian Olsen
Driftsleder

Bestyrelse



Lars Dyrup Jensen
Formand



Max Madsen



Geert Hallberg
Næstformand



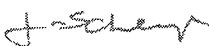
Henning Sørensen



Ole Moldrup



Morten Byrial



John Schlage

Den uafhængige revisors erklæring

Til andelshaverne i Rønde Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rønde Fjernvarmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af 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 årsregnskab". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Rønde Fjernvarme A.m.b.a. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen samt tilhørende noter for regnskabsåret 2022 medtaget det af ledelsen godkendte resultatbudget for 2022. Resultatbudgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskab 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 årsregnskab på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskab

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskab 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 årsregnskab.

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 årsregnskab, 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.
- 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 årsregnskab 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 revisorerklæring gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskab 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 revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden 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.

Den uafhængige revisors erklæring

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskab er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskab 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. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 22. februar 2023

Redmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89



Frank Nørgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 27773



Thomas Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 44151

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rønde Fjernvarmeværk A.m.b.a. Skejrupvej 9c 8410 Rønde
	Hjemmeside: roendefjernvarme.dk
	CVR-nr.: 89 71 12 15
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Lars Dyrup Jensen, Formand Geert Hallberg, Næstformand Ole Moldrup Max Madsen Henning Sørensen Morten Byrial John Schlage
Driftsledelse	Torben Christian Olsen, Driftsleder
Revision	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Bankforbindelse	Djurslands Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Aktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af produktion og salg af varme til værkets andelshavere.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Afregningsprisen for varme er fastsat til kr. 365 pr. MWh, svarende til det budgetterede.

Årets realiserede underdækning udgør kr. 1.774.407 mod budgetteret kr. 348.000 for året. Den akkumulerede underdækning udgør pr. 31. december 2022 kr. 1.468.526. Der er i budgettet for 2023 indregnet underdækning fra tidligere år på kr. 476.000 baseret på en varmepris på kr. 476 pr. MWh.

Der henvises til efterstående resultatopgørelse og balance.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rønde Fjernvarmeværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed med de tilpasninger, der følger af varmforsyningsloven.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden den interne årsrapport aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

"Hvile i sig selv" - princippet

Varmeværket 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. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens 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, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. Derudover kan urealiserede gevinster og tab på værdipapirer og tab på debitorer samt regulering af udskudt skat først indregnes i varmeprisen når de er realiseret.

Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i varmeprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellen indregnes under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter indtægter i forbindelse med salg af varme. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

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

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder brændsel, vedligeholdelse, afskrivninger samt lønninger til produktionsmedarbejdere, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til vedligeholdelse af ledningsnet, målere samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, distributionsanlæg, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris fratrukket medlemmernes tilslutningsbidrag og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

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

Driftsmateriel og inventar	5 år
Produktionsanlæg og andet driftsmateriel	10 år
Kedel og maskininstallationer	10-15 år
Halm- og kedelbygning	20 år
Transmissionsledning og ledningsnet	30 år

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivning på anlægsaktiver påbegyndes, når de tages i brug.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel materielle anlægsaktiver 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, såfremt 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Underdækning til indregning i kommende års priser

Underdækning til indregning i kommende års priser omfatter de akkumulerede underdækninger i henhold til varmforsyningslovens bestemmelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Overdækning til modregning i kommende års priser

Overdækning til modregning i kommende års priser omfatter de akkumulerede overdækninger i henhold til varmforsyningslovens bestemmelser.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2022 kr.	Budget 2022 kr. (ej revideret)	2021 kr.
1 Nettoomsætning	20.494.373	20.278.836	18.922.538
2 Produktionsomkostninger	-13.928.698	-13.635.586	-12.607.456
3 Distributionsomkostninger	-3.418.265	-3.504.660	-3.379.788
4 Administrationsomkostninger	-2.154.031	-2.146.340	-1.852.595
Resultat før finansielle poster	993.379	992.250	1.082.699
8 Andre finansielle indtægter	4.175	0	216
9 Øvrige finansielle omkostninger	-997.554	-992.250	-1.082.915
Årets resultat	0	0	0

Balance 31. december

Aktiver		2022	2021
<u>Note</u>		kr.	kr.
Anlægsaktiver			
10	Produktionsanlæg og maskiner	12.889.123	10.915.757
11	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.821.490	1.937.312
12	Distributionsnet	33.278.816	31.966.185
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>47.989.429</u>	<u>44.819.254</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>47.989.429</u>	<u>44.819.254</u>
Omsætningsaktiver			
	Brændselslager	931.652	525.630
	Varebeholdninger i alt	<u>931.652</u>	<u>525.630</u>
13	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	390.465	336.021
	Underdækning til indregning i kommende års priser	1.468.526	0
14	Andre tilgodehavender	1.113.450	23.530
	Periodeafgrænsningsposter	71.239	38.241
	Tilgodehavender i alt	<u>3.043.680</u>	<u>397.792</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.975.332</u>	<u>923.422</u>
	Aktiver i alt	<u>51.964.761</u>	<u>45.742.676</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 kr.
Passiver		
Hensatte forpligtelser		
15 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	3.155.773	2.525.695
Hensatte forpligtelser i alt	3.155.773	2.525.695
Gældsforpligtelser		
16 Gæld til realkreditinstitutter	26.140.292	29.675.023
Langfristede gældsforpligtelser i alt	26.140.292	29.675.023
Kortfristet del af langfristet gæld	4.420.605	4.305.754
17 Gæld til pengeinstitutter	10.776.527	5.271.700
Modtagne forudbetalinger fra kunder	3.085.650	335.301
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.896.374	2.441.236
Overdækning til indregning i kommende års priser	0	305.881
18 Anden gæld	489.540	882.086
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	22.668.696	13.541.958
Gældsforpligtelser i alt	48.808.988	43.216.981
Passiver i alt	51.964.761	45.742.676
19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
20 Eventualposter		

Noter

	2022 kr.	Budget 2022 kr. (ej revideret)	2021 kr.
1. Nettoomsætning			
Salg af varme 30.536 MWh / 34.295 MWh	11.123.583	12.640.826	12.524.507
Faste bidrag	7.686.856	7.637.600	7.510.074
Motivationstarif	511.805	400.000	659.835
Flytteopgørelser og gebyrer	27.800	30.000	31.440
Årets underdækning	1.774.407	348.000	319.088
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	-630.078	-777.590	-1.122.406
Årets henlæggelser	0	0	-1.000.000
	20.494.373	20.278.836	18.922.538
2. Produktionsomkostninger			
Forbrug af halm	7.764.715	8.170.922	7.888.770
Forbrug af olie	4.244	0	13.179
Forbrug af træpiller	949.388	759.864	752.817
Svovl og NOx-afgift	262.860	285.000	287.316
Kemikalier og tømning af aske	185.993	165.000	113.146
Vedligeholdelse og drift af produktionsanlæg	4.091.183	1.884.000	1.868.390
Overført til afskrivninger	-3.396.009	-960.000	-1.462.689
Forsikringer	207.500	199.000	193.518
El	1.123.542	430.000	631.094
Kurser	57.871	70.000	15.693
Afskrivninger bygninger	439.809	440.000	439.809
Afskrivninger produktionsanlæg	960.927	928.000	798.327
Flis	98.667	0	0
Overført personaleomkostninger	989.992	1.050.000	892.842
Overført kørselsomkostninger	140.061	154.400	128.438
Overført lokaleomkostninger	47.955	59.400	46.806
	13.928.698	13.635.586	12.607.456

Noter

	2022 kr.	Budget 2022 kr. (ej revideret)	2021 kr.
3. Distributionsomkostninger			
Hovedledninger	3.082.823	1.200.000	728.864
Ledningsregistrering	81.950	60.000	323.898
Overført til afskrivning	-3.143.347	-1.200.000	-850.864
Stikledninger	2.434.817	2.000.000	1.266.336
Overført til afskrivning	-2.434.817	-2.000.000	-1.266.336
Serviceordning	4.239	120.000	5.976
Målere	582.930	319.000	143.368
Overført til afskrivning	-549.527	-286.000	-112.358
Kørselsgodtgørelse	10.517	15.000	8.669
Afskrivninger ledninger	1.770.929	1.690.000	1.704.610
Afskrivninger målere	523.742	465.000	475.606
Overført personaleomkostninger	989.992	1.050.000	892.842
Overført kørselsomkostninger	56.025	61.760	51.376
Overført lokaleomkostninger	7.992	9.900	7.801
	3.418.265	3.504.660	3.379.788
4. Administrationsomkostninger			
Generalforsamling, møder og rejse	95.732	105.000	84.396
Ankenævnet - forsyningstilsynet	20.169	25.000	42.410
Forbrugerinformation	11.117	19.000	8.708
Administration	118.144	139.000	110.881
Bredbånd og website	34.332	36.000	32.551
Tab på debitorer	-44	15.000	6.200
IT-omkostninger	90.720	78.000	85.579
Revision	71.150	67.000	60.800
Juridisk assistance	0	0	1.500
Forsikringer og kontingenter	127.860	135.000	124.758
PSO Energibesparelser og energirådgivning	0	5.000	3.890
Konsulentbistand	156.847	0	0
Overført personaleomkostninger	1.319.989	1.400.000	1.190.456
Overført kørselsomkostninger	84.037	92.640	77.063
Overført lokaleomkostninger	23.978	29.700	23.403
	2.154.031	2.146.340	1.852.595

Noter

	2022 kr.	Budget 2022 kr. (ej revideret)	2021 kr.
5. Kørselsomkostninger mv.			
Brændstof	29.326	25.000	16.965
Reparation og vedligeholdelse	12.354	20.000	7.220
Skat og forsikring	32.065	32.000	32.163
Afskrivning driftsmidler	163.515	178.800	144.242
Drift af truck	12.470	20.000	26.697
Reparation og vedligeholdelse truck	27.276	30.000	26.955
Skat og forsikring truck	3.117	3.000	2.635
Overført produktionsomkostninger, 50%	-140.061	-154.400	-128.438
Overført distributionsomkostninger, 20%	-56.025	-61.760	-51.376
Overført administrationsomkostninger, 30%	-84.037	-92.640	-77.063
	0	0	0
6. Lokaleomkostninger			
Ejendomsskat og vedligeholdelse	58.125	74.000	66.751
Vand og vandafledningsafgift	21.800	25.000	11.259
Overført produktionsomkostninger, 60%	-47.955	-59.400	-46.806
Overført distributionsomkostninger, 10%	-7.992	-9.900	-7.801
Overført administrationsomkostninger, 30%	-23.978	-29.700	-23.403
	0	0	0
7. Personaleomkostninger			
Lønninger	2.785.112	2.950.000	2.441.555
Pensionsbidrag	393.631	410.000	414.783
Honorar bestyrelse	95.000	96.000	95.000
Andre omkostninger til social sikring	26.230	44.000	24.802
Overført produktionsomkostninger, 30%	-989.992	-1.050.000	-892.842
Overført distributionsomkostninger, 30%	-989.992	-1.050.000	-892.842
Overført administrationsomkostninger, 40%	-1.319.989	-1.400.000	-1.190.456
	0	0	0

Noter

	2022 kr.	Budget 2022 kr. (ej revideret)	2021 kr.
8. Andre finansielle indtægter			
Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0	216
	0	0	216
9. Øvrige finansielle omkostninger			
Renter, pengeinstitutter	89.388	107.250	105.733
Prioritetsrenter	751.752	733.000	802.544
Renter, kreditorer	13	0	682
Bankgebyrer	12.585	16.000	6.010
Garantiomkostninger	139.641	136.000	167.946
	993.379	992.250	1.082.915

Noter

	31/12 2022 kr.	31/12 2021 kr.
10. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris	42.537.661	41.123.812
Tilgang i årets løb	3.374.102	1.413.849
Kostpris ultimo	45.911.763	42.537.661
Af- og nedskrivninger	-31.621.904	-30.380.768
Årets afskrivninger	-1.400.736	-1.241.136
Af- og nedskrivninger ultimo	-33.022.640	-31.621.904
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.889.123	10.915.757
11. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris	5.449.046	5.259.848
Tilgang i årets løb	571.435	283.198
Afgang i årets løb	0	-94.000
Kostpris ultimo	6.020.481	5.449.046
Af- og nedskrivninger	-3.511.734	-2.985.886
Årets afskrivninger	-687.257	-619.848
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	94.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.198.991	-3.511.734
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.821.490	1.937.312

Noter

	31/12 2022 kr.	31/12 2021 kr.
12. Distributionsnet		
Kostpris	51.930.457	51.030.917
Tilslutningsbidrag	-2.494.604	-1.095.659
Tilgang i årets løb	5.578.164	1.995.199
Kostpris ultimo	55.014.017	51.930.457
Af- og nedskrivninger	-19.964.272	-18.259.662
Årets afskrivninger	-1.770.929	-1.704.610
Af- og nedskrivninger ultimo	-21.735.201	-19.964.272
Regnskabsmæssig værdi ultimo	33.278.816	31.966.185
13. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	430.465	385.021
Nedskrivning på tilgodehavender	-40.000	-49.000
	390.465	336.021
14. Andre tilgodehavender		
Øvrige tilgodehavender	7.266	23.530
Moms	1.106.184	0
	1.113.450	23.530

Noter

	31/12 2022 kr.	31/12 2021 kr.
15. Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger		
Saldo primo	2.525.695	403.289
Forskelle i året	630.078	2.122.406
	3.155.773	2.525.695
De specificeres således		
Forskelle i afskrivninger	2.195.773	1.574.695
Henlæggelser	1.000.000	1.000.000
Hensat til tab på debitorer	-40.000	-49.000
	3.155.773	2.525.695
16. Gæld til realkreditinstitutter		
KommuneKredit, nr. 201543213	3.802.525	5.297.180
KommuneKredit, nr. 201645312	3.189.010	3.563.019
KommuneKredit, nr. 200833109	1.696.600	1.818.490
KommuneKredit, nr. 201137973	1.539.434	1.898.724
KommuneKredit, nr. 201138056	15.226.981	16.441.882
KommuneKredit, nr. 201036402	2.437.744	2.580.934
Kommunekredit, nr. 202255406	885.874	0
KommuneKredit, nr. 202053107	1.196.396	1.597.595
KommuneKredit, nr. 202053102	586.333	782.953
	30.560.897	33.980.777
Heraf forfalder inden for 1 år	-4.420.605	-4.305.754
	26.140.292	29.675.023
17. Gæld til pengeinstitutter		
Kassekredit, max 8 mio. kr.	6.200.406	4.367.170
Kassekredit, max 1,6 mio. kr.	5.597	0
KommuneKredit, byggekredit målere	3.002.900	0
KommuneKredit, byggekredit Rodskov	1.567.624	0
KommuneKredit, byggekredit brovægt	0	904.530
	10.776.527	5.271.700

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
	kr.	kr.
18. Anden gæld		
Moms	0	363.556
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	131.195	196.529
ATP og andre sociale ydelser	4.544	4.639
Feriepenge	88	102
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	353.713	317.260
	<u>489.540</u>	<u>882.086</u>

19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

20. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.