

# ÅRSREGNSKAB 2021-2022

**SALTUM FJERNVARME**



# Saltum Fjernvarmeværk a.mb.a.

Thomas Jensensvej 5, 9493 Saltum

CVR-nr. 20 92 87 19

## Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på værkets ordinære generalforsamling den 14. september 2022



Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Saltum 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.

Saltum, den 29. august 2022

### Bestyrelse

  
Ole Brogaard Hejlesen  
Formand

  
Henrik Clausen Pedersen  
Næstformand

  
Palle Nordlund Hermansen  
Kasserer

Kurt Rasmussen



Henrik Møller Jensen



## Den uafhængige revisors erklæring

---

Til andelshaverne i Saltum Fjernvarmeværk a.mb.a.

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Saltum Fjernvarmeværk a.mb.a. for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 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. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 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.

### 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.

### 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.

## Den uafhængige revisors erklæring

---

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.

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.

## Den uafhængige revisors erklæring

---

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 29. august 2022

### Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89



Frank Nørgaard  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 27773



Thomas Pedersen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 44151

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Saltum Fjernvarmeværk a.mb.a. Thomas Jensensvej 5 9493 Saltum
	CVR-nr.: 20 92 87 19 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Bestyrelse</b>	Ole Brogaard Hejlesen, Formand Henrik Clausen Pedersen, Næstformand Palle Nordlund Hermansen, Kasserer Kurt Rasmussen Henrik Møller Jensen
<b>Revision</b>	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Danmark



## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

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

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev dårligere end forventet i budgettet for 2021/22. Årsagen er de stigende priser på gas og el, som der ikke i tilstrækkelig grad var taget højde for i budgettet.

Afregningsprisen for varme er fastsat til kr. 375/650 pr. MWh, hvilket er i overensstemmelse med det budgetterede.

Årets resultat før årsreguleringer udviser herefter et underskud på kr. 1.969.000. Til sammenligning blev der budgetteret med et underskud på kr. 654.000 for året. Den akkumulerede underdækning udgør pr. 30. juni 2022 kr. 1.315.364.

Der henvises til efterstående resultatopgørelse og balance.

### Den forventede udvikling

For regnskabsåret 2022/23 budgetteres med en varmepris på kr. 760 pr. MWh og en forøgelse af taksten for den faste afgift med 25%. Abonnementsbidraget er uændret. Stigningen i forhold til afregningsprisen for 2021/22 skyldes forventede højere gas- og elomkostninger.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Saltum Fjernvarmeværk a.mb.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningsloven.

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 varmeforsyningsloven. Princippet 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 efterfølgende års priser. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

### Produktionsomkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til vedligeholdelse af ledningsnet samt målere.

### Administrationsomkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

## 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:

Ledningsnet	20 år
Fjernvarmeværk	15 år
Varmemålere	5 år
SRO-anlæg	10 år
Varmepumpe	23 år

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til kostpris.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Akkumuleret overdækning**

Akkumuleret overdækning indregnet under hensatte forpligtelser omfatter de akkumulerede overdækninger i henhold til varmforsyningslovens bestemmelser.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Den udskudte skat måles på baggrund af gældende skatteregler og skattesatser.

Udskudt skatteaktiv indregnes i balancen til den værdi, hvortil det forventes at blive anvendt.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> t.kr.
1 Nettoomsætning	6.315.653	4.853
2 Produktionsomkostninger	-6.528.936	-3.447
3 Distributionsomkostninger	-122.943	-87
4 Administrationsomkostninger	-467.285	-457
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>-803.511</b>	<b>862</b>
5 Afskrivninger	-993.820	-634
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-1.797.331</b>	<b>228</b>
6 Andre finansielle indtægter	11.950	10
7 Øvrige finansielle omkostninger	-183.619	-81
Finansiering netto	-171.669	-71
<b>Resultat før årsreguleringer</b>	<b>-1.969.000</b>	<b>157</b>
Årets over-/underdækning	1.969.000	-157
<b>Resultat før skat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance 30. juni

<b>Aktiver</b>	2022	2021
<u>Note</u>	kr.	t.kr.
<b>Anlægsaktiver</b>		
8 Varmeværk og produktionsanlæg	13.580.021	14.162
8 Ledningsnet og målere	3.930.335	3.910
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>17.510.356</u>	<u>18.072</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	7.000	11
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.000</u>	<u>11</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>17.517.356</u></b>	<b><u>18.083</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	525.555	340
10 Andre tilgodehavender	103.842	814
11 Akkumuleret underdækning	1.315.364	0
Periodeafgrænsningsposter	65.377	40
Tilgodehavender i alt	<u>2.010.138</u>	<u>1.194</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.010.138</u></b>	<b><u>1.194</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>19.527.494</u></b>	<b><u>19.277</u></b>

## Balance 30. juni

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 t.kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Egenkapital fra 1981	411.642	412
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>411.642</b>	<b>412</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
13 Gæld til realkreditinstitutter	15.988.821	15.890
Langfristede gældsforpligtelser i alt	15.988.821	15.890
Kortfristet del af langfristet gæld	773.000	830
Gæld til pengeinstitutter	837.668	116
Modtagne forudbetalinger fra kunder	821.666	256
14 Akkumuleret overdækning	0	654
Leverandører af varer og tjenesteydelser	676.943	1.038
15 Anden gæld	17.754	81
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.127.031	2.975
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>19.115.852</b>	<b>18.865</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>19.527.494</b>	<b>19.277</b>
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
17 Eventualposter		

## Noter

	2021/22 kr.	2020/21 t.kr.
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Forbrugsafgifter	3.201.924	2.908
Fast afgift	1.319.488	1.311
Målerleje	188.359	186
Varmesalg	4.709.771	4.405
Elsalg	1.635.882	478
Abonnementsafgift	-30.000	-30
Elsalg mv.	1.605.882	448
	<b>6.315.653</b>	<b>4.853</b>
<b>2. Produktionsomkostninger</b>		
Gasforbrug varmeproduktion	3.112.586	2.577
Afgiftsrefusioner varmeproduktion ved gas	-113.201	-235
Gasforbrug elproduktion	766.358	67
El varmepumpe	1.970.132	1.327
Afgiftsrefusioner varmeproduktion ved el	9.690	-865
Forbrug af el	93.150	58
	<b>5.838.715</b>	<b>2.929</b>
Vedligeholdelse, bygninger og grund	42.993	30
Vedligeholdelse, produktionsanlæg	279.037	121
Vedligeholdelse, i øvrigt	14.025	14
	<b>336.055</b>	<b>165</b>
Lønninger, varmemester og medhjælp	347.368	357
Ændring i feriepengeforpligtelse	0	-12
Sociale omkostninger	4.721	7
Kørselsgodtgørelse	2.077	1
	<b>354.166</b>	<b>353</b>
	<b>6.528.936</b>	<b>3.447</b>



## Noter

	2021/22 kr.	2020/21 t.kr.
<b>3. Distributionsomkostninger</b>		
LER-registreringer	15.512	8
Vedligeholdelse, ledningsnet mv.	107.431	85
Vedligeholdelse, målere mv.	0	5
Tilslutningsbidrag, nye forbrugere	0	-11
	<b>122.943</b>	<b>87</b>
<b>4. Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler	323	13
Generalforsamling og møder	21.309	11
Arbejdstøj	7.751	0
Telefon og mobiltelefon	11.791	12
Porto og gebyrer	0	3
Regnskabs- og revisionshonorar	45.000	45
Regnskabs- og revisorhonorar, regulering forrige år	12.000	2
Rådgivningsmæssig assistance	7.000	7
Bogholderimæssig assistance	48.935	40
Lønadministration	858	2
Forsikringer	109.577	96
Kontingenter og tidsskrifter	36.349	47
Softwareabonnement	52.726	56
Opkrævningsgebyr	28.270	19
Tab på debitorer	-3.789	-4
Øvrige omkostninger	5.589	0
Renovation	1.766	6
Annoncer mv.	1.327	2
Varme	12.738	5
	<b>399.520</b>	<b>362</b>
Energibesparelse (inkl. regulering tidligere år)	765	17
Lønninger, bestyrelse	67.000	64
Lønninger, forretningsfører	0	14
	<b>67.000</b>	<b>78</b>
	<b>467.285</b>	<b>457</b>

## Noter

---

	2021/22 kr.	2020/21 t.kr.
<b>5. Afskrivninger</b>		
Varmeværk og produktionsanlæg	776.719	476
Ledningsnet og målere	217.101	158
	<b>993.820</b>	<b>634</b>
<b>6. Andre finansielle indtægter</b>		
Gebyrer mv. forbrugere	11.950	10
	<b>11.950</b>	<b>10</b>
<b>7. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Renter, pengeinstitutter	24.672	6
Prioritetsrenter	90.740	13
Renter, kreditorer	3.776	1
Garantiomkostninger	64.431	61
	<b>183.619</b>	<b>81</b>

## Noter

### 8. Materielle anlægsaktiver

	Varmeværk og produktionsan- æg kr.	Ledningsnet og målere kr.
Kostpris primo	26.627.867	5.025.847
Tilgang	195.614	237.563
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>26.823.481</b>	<b>5.263.410</b>
Af- og nedskrivninger primo	12.466.738	1.115.974
Årets afskrivninger	776.722	217.101
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>13.243.460</b>	<b>1.333.075</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>13.580.021</b>	<b>3.930.335</b>
	30/6 2022 kr.	30/6 2021 t.kr.

### 9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende fra salg af el	324.681	125
Tilgodehavende fra salg af varme	200.874	215
	<b>525.555</b>	<b>340</b>

### 10. Andre tilgodehavender

Øvrige tilgodehavender	30.447	0
Moms	73.395	814
	<b>103.842</b>	<b>814</b>

## Noter

	30/6 2022 kr.	30/6 2021 t.kr.
<b>11. Akkumuleret underdækning</b>		
Akkumuleret underdækning	-653.636	0
Årets ændring	1.969.000	0
	<b>1.315.364</b>	<b>0</b>
Forfaldstidspunkterne forventes at blive:		
Indregnet i budget 2022/23	1.315.364	0
Indregnes i budget 2023/24	0	0
	<b>1.315.364</b>	<b>0</b>
<b>12. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Der påhviler ingen udskudte skatteforpligtelser, idet den skattemæssige værdi af anlægsaktiver overstiger den bogførte værdi.		
<b>13. Gæld til realkreditinstitutter</b>		
KommuneKredit opr. kr. 750.000, 1,84%	81.331	161
KommuneKredit opr. kr. 17.200.000, 0,68%	16.680.490	16.559
	16.761.821	16.720
Heraf forfalder inden for 1 år	-773.000	-830
	<b>15.988.821</b>	<b>15.890</b>
<b>14. Akkumuleret overdækning</b>		
Akkumuleret overdækning primo	0	497
Årets ændring	0	157
	<b>0</b>	<b>654</b>
Forfaldstidspunkterne forventes at blive:		
Indregnet i budget 2022/23	0	215
Indregnes i budget 2023/24	0	439
	<b>0</b>	<b>654</b>

## Noter

---

	30/6 2022 kr.	30/6 2021 t.kr.
<b>15. Anden gæld</b>		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	16.902	45
ATP og andre sociale ydelser	852	1
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	0	35
	<b>17.754</b>	<b>81</b>

### 16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

### 17. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser mv.