

# ÅRSREGNSKAB 2022-2023

**SALTUM FJERNVARME**



# Saltum Fjernvarmeværk a.mb.a.

Thomas Jensensvej 5, 9493 Saltum

CVR-nr. 20 92 87 19

## Årsrapport

**1. juli 2022 - 30. juni 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på værkets ordinære generalforsamling den 20. september 2023

---

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 2022 - 30. juni 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Saltum Fjernvarmeværk a.mb.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.

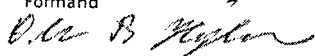
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

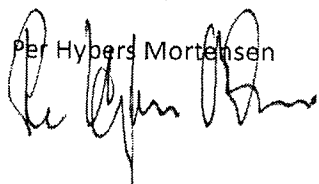
Saltum, den 8. september 2023

### Bestyrelse

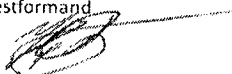
Ole Brogaard Hejlesen  
Formand




Per Hybers Mortensen



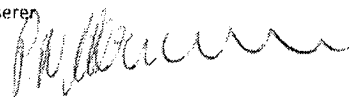
Henrik Clausen Pedersen  
Næstformand



Henrik Møller Jensen



Palle Nordlund Hermansen  
Kasserer



## 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 2022 - 30. juni 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 den 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.

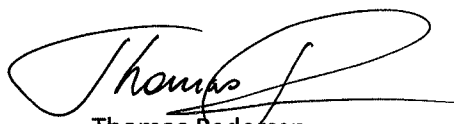
Aalborg, den 8. september 2023

### Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89



Frank Nørgaard  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 27773



Thomas Pedersen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 44151

## Selskabsoplysninger

---

<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 Per Hybers Mortensen 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 2022/23. Årsagen er i al væsentlighed 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. 760 pr. MWh for perioden 1. juli 2022 til 31. januar 2023 og kr. 840 pr. MWh for perioden 1. februar - 30. juni 2023.

Årets resultat før årsreguleringer udviser herefter et underskud på kr. 958.219. Til sammenligning blev der budgetteret med et overskud på kr. 1.467.000 for året. Den akkumulerede underdækning udgør pr. 30. juni 2023 kr. 2.273.583.

Der henvises til efterstående resultatopgørelse og balance.

### Den forventede udvikling

For regnskabsåret 2023/24 budgetteres med en varmepris på kr. 840 pr. MWh og en uændret fast afgift. Abonnementsbidraget er uændret.

### 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 varmemforsyningsloven.

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 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. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmemforsyningslovens 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.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

### **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 nominal værdi.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

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

#### **Akkumuleret over-/underdækning**

Akkumuleret over-/underdækning indregnes under henholdsvis hensatte forpligtelser eller tilgodehavender omfatter de akkumulerede over-/underdækninger i henhold til varmeforsyningslovens 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 nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2022/23 kr.	2021/22 t.kr.
1 Nettoomsætning	8.916.244	6.317
2 Produktionsomkostninger	-7.973.188	-6.529
3 Distributionsomkostninger	-206.817	-123
4 Administrationsomkostninger	-457.436	-468
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>278.803</b>	<b>-803</b>
5 Afskrivninger	-964.890	-994
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-686.087</b>	<b>-1.797</b>
6 Andre finansielle indtægter	14.215	12
7 Øvrige finansielle omkostninger	-286.347	-184
Finansiering netto	-272.132	-172
<b>Resultat før årsreguleringer</b>	<b>-958.219</b>	<b>-1.969</b>
Årets over-/underdækning	958.219	1.969
<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>	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
8 Varmeværk og produktionsanlæg	14.557.333	13.580
8 Ledningsnet og målere	3.770.410	3.931
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>18.327.743</u>	<u>17.511</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	7.000	7
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.000</u>	<u>7</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>18.334.743</u></b>	<b><u>17.518</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	230.766	526
10 Andre tilgodehavender	405.297	103
11 Akkumuleret underdækning	2.273.583	1.315
Periodeafgrænsningsposter	15.999	65
Tilgodehavender i alt	<u>2.925.645</u>	<u>2.009</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.925.645</u></b>	<b><u>2.009</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>21.260.388</u></b>	<b><u>19.527</u></b>

## Balance 30. juni

<u>Note</u>	2023 kr.	2022 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	15.281.679	15.988
14 Gæld til pengeinstitutter	1.346.761	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	16.628.440	15.988
Kortfristet del af langfristet gæld	802.000	773
Gæld til pengeinstitutter	1.538.646	838
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.304.296	822
Leverandører af varer og tjenesteydelser	552.810	677
15 Anden gæld	22.554	17
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.220.306	3.127
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>20.848.746</b>	<b>19.115</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>21.260.388</b>	<b>19.527</b>
<b>16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>17 Eventualposter</b>		

## Noter

	2022/23 kr.	2021/22 t.kr.
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Forbrugsafgifter	4.824.706	3.204
Fast afgift	1.666.699	1.319
Målerleje	190.455	188
Varmesalg	6.681.860	4.711
Elsalg	2.264.384	1.636
Abonnementsafgift	-30.000	-30
Elsalg mv.	2.234.384	1.606
	<b>8.916.244</b>	<b>6.317</b>
<b>2. Produktionsomkostninger</b>		
Gasforbrug varmeproduktion	4.357.552	3.113
Afgiftsrefusioner varmeproduktion ved gas	-126.955	-113
Gasforbrug elproduktion	1.154.756	766
El varmepumpe	1.693.317	1.970
Afgiftsrefusioner varmeproduktion ved el	0	10
Forbrug af el	168.310	93
	7.246.980	5.839
Vedligeholdelse, bygninger og grund	40.804	43
Vedligeholdelse, produktionsanlæg	298.397	279
Vedligeholdelse, i øvrigt	8.674	14
	347.875	336
Lønninger, varmemester og medhjælp	367.345	347
Sociale omkostninger	5.222	5
Kørselsgodtgørelse	5.766	2
	378.333	354
	<b>7.973.188</b>	<b>6.529</b>



## Noter

	2022/23 kr.	2021/22 t.kr.
<b>3. Distributionsomkostninger</b>		
LER-registreringer	8.820	16
Vedligeholdelse, ledningsnet mv.	197.997	107
	<b>206.817</b>	<b>123</b>
<b>4. Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler	1.667	0
Generalforsamling og møder	13.522	21
Arbejdstøj	0	8
Telefon og mobiltelefon	11.469	12
Porto og gebyrer	615	0
Regnskabs- og revisionshonorar	45.000	45
Regnskabs- og revisorhonorar, regulering forrige år	20.500	12
Rådgivningsmæssig assistance	7.350	7
Bogholderimæssig assistance	40.943	49
Lønadministration	814	1
Forsikringer	113.432	110
Kontingenter og tidsskrifter	30.815	36
Softwareabonnement	47.197	53
Opkrævningsgebyr	17.966	28
Tab på debitorer	10.787	-4
Øvrige omkostninger	8.325	6
Renovation	956	2
Annoncer mv.	1.449	1
Varme	17.629	13
	<b>390.436</b>	<b>400</b>
Energibesparelse (inkl. regulering tidligere år)	0	1
Lønninger, bestyrelse	67.000	67
	<b>457.436</b>	<b>468</b>

## Noter

---

	2022/23 kr.	2021/22 t.kr.
<b>5. Afskrivninger</b>		
Varmeværk og produktionsanlæg	757.351	777
Ledningsnet og målere	207.539	217
	<u>964.890</u>	<u>994</u>
<b>6. Andre finansielle indtægter</b>		
Gebyrer mv. forbrugere	14.215	12
	<u>14.215</u>	<u>12</u>
<b>7. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Renter, pengeinstitutter	88.114	25
Prioritetsrenter	123.038	91
Renter, kreditorer	601	4
Garantiomkostninger	74.594	64
	<u>286.347</u>	<u>184</u>

## Noter

### 8. Materielle anlægsaktiver

	Varmeværk og produktionsan- æg kr.	Ledningsnet og målere kr.
Kostpris primo	26.823.490	5.263.410
Tilgang	1.734.653	47.624
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>28.558.143</b>	<b>5.311.034</b>
Af- og nedskrivninger primo	13.243.460	1.333.075
Årets afskrivninger	757.350	207.549
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>14.000.810</b>	<b>1.540.624</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>14.557.333</b>	<b>3.770.410</b>

30/6 2023 kr.	30/6 2022 t.kr.
------------------	--------------------

### 9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende fra salg af el	2.025	325
Tilgodehavende fra salg af varme	228.741	201
	<b>230.766</b>	<b>526</b>

### 10. Andre tilgodehavender

Øvrige tilgodehavender	0	30
Moms	405.297	73
	<b>405.297</b>	<b>103</b>

## Noter

	30/6 2023 kr.	30/6 2022 t.kr.
<b>11. Akkumuleret underdækning</b>		
Akkumuleret underdækning	1.315.364	-654
Årets ændring	958.219	1.969
	<b>2.273.583</b>	<b>1.315</b>
Forfaldstidspunkterne forventes at blive:		
Indregnet i budget 2023/24	2.273.583	1.315
Indregnes i budget 2024/25	0	0
	<b>2.273.583</b>	<b>1.315</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%	0	81
KommuneKredit opr. kr. 17.200.000, 0,68%	15.983.679	16.680
	15.983.679	16.761
Heraf forfalder inden for 1 år	-702.000	-773
	<b>15.281.679</b>	<b>15.988</b>
<b>14. Gæld til pengeinstitutter</b>		
Kommunekredit, solfanger-kredit	1.446.761	0
	1.446.761	0
Heraf forfalder inden for 1 år	-100.000	0
	<b>1.346.761</b>	<b>0</b>

## Noter

---

	30/6 2023 kr.	30/6 2022 t.kr.
<b>15. Anden gæld</b>		
Moms	532	0
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	21.170	16
ATP og andre sociale ydelser	852	1
	<u>22.554</u>	<u>17</u>

### 16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

### 17. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser mv.