

Roslev Fjernvarmeselskab A.M.B.A.  
Møllebuen 1  
7870 Roslev

ÅRSRAPPORT  
2022/23

Cvr.nr. 41160128



REVISION LIMFJORD  
FORRETNING FRYDER

Ordinær generalforsamling afholdes i Salling Hallen den 28. september 2023 kl. 19.30 med følgende dagsorden:

1. Valg af dirigent
2. Beretning for det forløbne regnskabsår
3. Den reviderede årsrapport fremlægges til godkendelse
4. Budget for det indeværende driftsår fremlægges
5. Forslag fra bestyrelsen, herunder fremlæggelse af investeringsplan for det kommende år
6. Behandling af indkomne forslag
7. Valg af 2 bestyrelsesmedlemmer - på valg er  
Karsten Krogh (modtager ikke genvalg)  
Arne Larsen (modtager ikke genvalg)
8. Valg af suppleanter
9. Valg af revisor
10. Eventuelt

## Indholdsfortegnelse

Side

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

**Virksomheden** Roslev Fjernvarmeselskab A.m.b.a.  
Møllebuen 1  
7870 Roslev

Telefon 97571319  
Cvr.nr. 41160128  
Regnskabsår 1. juli – 30. juni

**Bestyrelsen** Arne Larsen  
Karsten Toft  
Karsten Krogh  
Poul Erik L. Lauridsen  
Rasmus Nors

**Revision** Revision Limfjord  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Gemsevej 15  
7800 Skive

**Pengeinstitut** Spar Nord  
Kirketorvet 1  
7900 Nykøbing M.

## Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023 for Roslev Fjernvarmeselskab A.M.B.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset varmforsyningsloven.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roslev, den 31. august 2023

### I bestyrelsen:

---

Arne Larsen  
Formand

---

Karsten Toft

---

Karsten Krogh  
Næstformand

---

Poul Erik Lauridsen

---

Rasmus Nors

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på Roslev Fjernvarmeselskabs ordinære generalforsamling den 28. september 2023

---

Dirigent

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til andelshaverne i Roslev Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Roslev Fjernvarmeselskab A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med tilpasninger til varmeforsyningsloven.

Det er vor 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.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vor øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

#### Fremhævelse af forhold i regnskabet

Roslev Fjernvarmeselskab har valgt at medtage budgettal, som sammenligningstal i resultatopgørelsen, samt vedhæftet det kommende års budget bagerst i regnskabet. Vi skal fremhæve, at disse budgettal ikke har været underlagt revision.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde 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

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Skive, den 31. august 2023

**REVISION LIMFJORD**  
**Godkendt Revisionspartnerselskab**  
**Cvr.nr. 41 45 45 55**

Lene Jeppesen  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne16850

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens forretningsområde er at etablere energiproduktionsanlæg samt at distribuere energi i Roslev.

### Udviklingen i regnskabsåret 2022/23

Der har været en stabil udvikling i selskabet herunder en stabil drift på værket.

### Betydningsfulde hændelser som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2023.

### Den forventede udvikling i regnskabsåret 2023/24

Der forventes en stabil drift i det kommende regnskabsår.



## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Roslev Fjernvarmeselskab A.M.B.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilpasninger til varmeforsyningsloven.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

#### Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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

#### Resultatopgørelsen

##### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg og distribution af varme indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Tilslutningsbidrag fra nye forbrugere indregnes i resultatopgørelsen.

##### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

##### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, tab på forbrugere mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

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

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, ledningsnet og tilslutninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Grunde og bygninger	5-20 år	0%
Ledningsnet og tilslutninger	10-20 år	0%
Driftsmateriel og inventar	3-20 år	0-10%

Aktiver med en kostpris under kr. 32.000 aktiveres.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssig skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter Fifo-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### Likvide midler

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Egenkapital

Fra den 1. juni 1982 og fremefter har fjernvarmeværket været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmforsyningslov. Af denne fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er egenkapitalen pr. 30. juni 2023 uændret i forhold til basisegenkapitalen pr. 1. juni 1982.

### Gældsforpligtelser

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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Realiseret 2022/23 kr.	Budget 2022/23 tkr.	Realiseret 2021/22 tkr.
INDTÆGTER			
1		ej revideret	
	6.955.179	6.370	6.221
	53.200	0	8
	112.313	86	95
	<u>7.120.692</u>	<u>6.456</u>	<u>6.324</u>
DIREKTE OMKOSTNINGER			
2	-5.418.365	-4.864	-4.118
	<u>-5.418.365</u>	<u>-4.864</u>	<u>-4.118</u>
	<b>1.702.327</b>	<b>1.592</b>	<b>2.206</b>
KAPACITETSOMKOSTNINGER			
3	-257.893	-268	-244
4	-408.223	-325	-367
	<u>-666.116</u>	<u>-593</u>	<u>-611</u>
	<b>1.036.211</b>	<b>999</b>	<b>1.595</b>
5	-1.074.736	-1.119	-1.251
	<u>-1.074.736</u>	<u>-1.119</u>	<u>-1.251</u>
	<b>-38.525</b>	<b>-120</b>	<b>344</b>
FINANSIERING			
	12.420	10	20
	-28.340	-91	-57
	<u>-15.920</u>	<u>-81</u>	<u>-37</u>
	<b>-54.445</b>	<b>-201</b>	<b>307</b>
ÅRETS RESULTAT			
	<u><b>-54.445</b></u>	<u><b>-201</b></u>	<u><b>307</b></u>
Årets resultat disponeres således:			
	-520.980	-521	-214
	466.535	320	521
	<u><b>-54.445</b></u>	<u><b>-201</b></u>	<u><b>307</b></u>

**Balance pr. 30. juni**

	2023	2022
	kr.	tkr.
<b>AKTIVER</b>		
6 Varmeværkets anlægskonto	194.733	306
8 Ledningsnet og tilslutning	2.413.087	619
7 Driftsmidler i øvrigt	12.833.794	13.656
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>15.441.614</b>	<b>14.581</b>
Beholdninger	948.050	1.162
<b>Beholdninger</b>	<b>948.515</b>	<b>1.162</b>
Tilgodehavender hos forbrugere	302.264	735
Andre tilgodehavender	171.427	131
<b>Tilgodehavender</b>	<b>473.691</b>	<b>866</b>
Indestående i pengeinstitutter	57.261	744
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>57.261</b>	<b>744</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>1.479.002</b>	<b>2.772</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>16.920.616</b>	<b>17.353</b>

**Balance pr. 30. juni**

		2023 kr.	2022 tkr.
<b>PASSIVER</b>			
	Tilslutningsafgift	982.000	982
10	Overført resultat	235.663	236
	<b>Egenkapital</b>	<b>1.217.663</b>	<b>1.218</b>
11	Lån på faste anlæg	11.781.803	11.834
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>11.781.803</b>	<b>11.834</b>
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	852.331	852
	Resultat til modregning i varmeprisdannelsen 2023/24	466.535	521
	Kreditorer og skyldige omkostninger	652.896	550
	For meget indbetalt fra forbrugere	434.998	116
	Forudbetalte rater juli 22	0	640
9	Tilskud solpaneler	1.244.390	1.322
	Tilslutningsafgifter	270.000	300
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>3.921.150</b>	<b>4.301</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>15.702.953</b>	<b>16.135</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>16.920.616</b>	<b>17.353</b>
12	<b>Sikkerhedsstillelser og pantsætninger</b>		

## Noter

	2023	2022
	kr.	tkr.
<b>1 Pålignet forbrugere</b>		
Abonnementsbidrag	1.085.691	1.110
Effektbidrag	1.722.039	1.655
Forbrugsafgifter/variabel bidrag	4.147.449	3.456
	<u>6.955.179</u>	<u>6.221</u>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>		
Forbrug af flis	2.629.864	2.032
Forbrug af olie	313.003	0
Kemivarer og tilsætningsstoffer	114.123	26
Aske mv.	8.318	70
Kvælstofoxiderafgift	22.784	23
Vedligeholdelse kedel, SRO-anlæg mv	268.918	263
Leje af jord – solceller	84.133	81
Vedligeholdelse driftsmateriel	347.286	107
Renovation m.v.	2.888	3
Vedligeholdelse af målere	33.405	112
Køb af målere	37.178	61
Vedligeholdelse af ledningsnet	96.035	70
Køb af energibesparelser	0	1
Elforbrug	311.895	201
Forbrugsafgifter	21.857	13
Lønninger m.m.	1.126.678	1.055
	<u>5.418.365</u>	<u>4.118</u>
<b>3 Andre stykomkostninger</b>		
Ejendomsskat og -forsikringer	10.474	11
Vedligeholdelse lokaler	29.876	16
Renholdelse, renovation lokaler	4.595	1
Vedligeholdelse maskiner	461	34
Konsulentbistand	662	0
Drift af varebil og maski	58.811	41
Forsikringer	153.014	141
	<u>257.893</u>	<u>244</u>

## Noter

	2023	2022
	kr.	tkr.
<b>4 Administrationsomkostninger</b>		
Arbejdstøj	4.994	11
Personaleomkostninger excl. moms	6.239	7
Kursusudgifter, bøger mv	525	5
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	23.959	23
Repræsentation	4.294	10
Annoncer	3.372	6
Telefon og kommunikation	32.033	30
Kontorartikler	4.451	12
Porto og gebyr	8.550	3
PBS brugerservice	36.678	33
Software og edb-udgifter	62.529	71
Revision og regnskabsassistance	112.965	100
Advokatombkostninger	6.550	5
Kontingenter	45.984	45
Abonnementer	55.100	6
	<u>408.223</u>	<u>367</u>

**5 Afskrivninger m.v.**

Driftsmidler	897.783	886
Ledningsnet og tilslutning	65.267	152
Anlægskonto varmekværk	111.686	213
	<u>1.074.736</u>	<u>1.251</u>



## Noter

	2023 kr.	2022 tkr.
<b>6 Varmeværkets anlægskonto</b>		
Anskaffelsessum primo	19.173.636	19.173
Tilgang i årets løb	0	0
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsessum i alt	19.173.636	19.173
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger, primo	-18.867.217	-18.654
Årets afskrivninger	-111.686	-213
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger ialt	-18.978.903	-18.867
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>194.733</b>	<b>306</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>7 Driftsmidler</b>		
Anskaffelsessum primo	16.440.536	16.415
Tilgang i årets løb	75.189	188
Afgang i årets løb	-104.224	-163
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsessum i alt	16.411.501	16.440
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger, primo	-2.784.148	-2.061
Årets afskrivninger	-897.783	-886
Afskrivning udgåede aktiver	104.224	163
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger ialt	-3.577.707	-2.784
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>12.833.794</b>	<b>13.656</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>8 Ledningsnet og tilslutninger</b>		
Anskaffelsessum primo	2.228.280	1.915
Årets tilgang	1.859.652	313
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsessum i alt	4.087.932	2.228
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger, primo	-1.609.578	-1.457
Årets afskrivninger	-65.267	-152
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger ialt	-1.674.845	-1.609
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>2.413.087</b>	<b>619</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## Noter

	2023 kr.	2022 tkr.	
<b>9 Tilskud solceller</b>			
Modtaget tilskud primo	1.555.488	1.555	
Modtaget tilskud i alt	1.555.488	1.555	
Afskrivninger, primo	-233.323	-155	
Årets afskrivninger	-77.775	-78	
Afskrivninger ialt	-311.098	-233	
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>1.244.390</b>	<b>1.322</b>	
<b>10 Overført resultat</b>			
Saldo primo	235.663	236	
Saldo ultimo	235.663	236	
<b>11 Langfristede gældsforpligtelser</b>	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Kommunekredit – 201442348	0	136.300	0
Kommunekredit - 201951187	10.981.803	716.031	8.112.661
Kommunekredit – 202356800	800.000	0	800.000
	<u>11.781.803</u>	<u>852.331</u>	<u>8.912.661</u>

**12 Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut stor kr. 12.634.134 er der givet pant i varmeværkets anlægskonto samt andre anlæg, hvis regnskabsmæssig værdi tilsammen udgør kr. 13.028.527.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er der udstedt ejerpantebrev på kr. 5.000.000 med pant i matr.nr. 12 BY, Roslev, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 194.733.

## Noter

2023/24  
kr.**RESULTATBUDGET**

## INDTÆGTER

ej revideret

Pålignet forbrugere .....	7.391
Øvrige indtægter .....	50

7.441

## DIREKTE OMKOSTNINGER

Produktionsomkostninger .....	-5.560
-------------------------------	--------

<b>Dækningsbidrag .....</b>	<b>1.881</b>
-----------------------------	--------------

## KAPACITETSOMKOSTNINGER

Andre stykomkostninger .....	268
------------------------------	-----

Administrationsomkostninger .....	325
-----------------------------------	-----

593

<b>Resultat før afskrivninger .....</b>	<b>1.288</b>
---	--------------

Afskrivninger .....	-1.152
---------------------	--------

<b>Resultat før finansiering .....</b>	<b>136</b>
--	------------

## FINANSIERING

Renteindtægter .....	10
----------------------	----

Renteudgifter .....	-120
---------------------	------

-110

<b>Resultat før ekstraordinære poster .....</b>	<b>26</b>
---	-----------

## EKSTRAORDINÆRE POSTER

Overført overskud fra sidste år .....	-26
---------------------------------------	-----

<b>ÅRETS BUDGETTEREDE OVERSKUD .....</b>	<b>0</b>
--	----------