

Nørre Alslev Fjernvarmeværk A.M.B.A.

Peter L Jensens Vej 4A

4840 Nørre Alslev

CVR-nr. 60094411

Årsrapport for 2023

56. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Nørre Alslev Fjernvarmeværk A.M.B.A..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følge af varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fjernvarmeværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af fjernvarmeværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Alslev, den 2. april 2024

Bestyrelse

Gert Jens Clausen
Formand

Jørgen Fogtmann
Næstformand

Ib Arnold Eriksen

Jan Flemming Christensen

Steen Henning Aalborg

Jørgen Staxen Lagerbon
Udpeget af Hardi International

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Nørre Alslev Fjernvarmeværk A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nørre Alslev Fjernvarmeværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følge af Varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fjernvarmeværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023, samt af resultatet af fjernvarmeværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af fjernvarmeværket i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at regnskabet er udarbejdet efter årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af Varmeforsyningsloven.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at Nørre Alslev Fjernvarmeværk A.M.B.A. i årsregnskabet har medtaget en teknisk redegørelse. Denne tekniske redegørelse har ikke været underlagt revision

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at Nørre Alslev Fjernvarmeværk A.M.B.A. i resultatopgørelsen har medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2023. Disse budgettal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke 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 fjernvarmeværkets 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 fjernvarmeværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og 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.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 varmeværkets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Maribo, den 2. april 2024

aage maagensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12901038

Thomas Henckel
Statsautoriseret revisor
mne26784

Christina Wibholm
Statsautoriseret revisor
mne35784

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Nørre Alslev Fjernvarmeværk A.M.B.A. Peter L Jensens Vej 4A 4840 Nørre Alslev
Telefon	54435557
E-mail	info@na-fjernvarme.dk
Hjemmeside	www.na-fjernvarme.dk
CVR-nr.	60094411
Stiftelsesdato	3. juli 1967
Regnskabsår	1. januar 2023 - 31. december 2023
Bestyrelse	Gert Jens Clausen Jørgen Fogtmann Ib Arnold Eriksen Jan Flemming Christensen Steen Henning Aalborg Jørgen Staxen Lagerbon
Revisor	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab C.E. Christiansens Vej 56 4930 Maribo
CVR-nr.	12901038
Pengeinstitut	Jyske Bank Østergade 2 4700 Næstved

Ledelsesberetning

Hovedaktivitetet

I henhold til vedtægterne er det varmeværkets formål at drive fjernvarmevirksomhed i Nørre Alslev.

Det er til stadighed bestyrelsens mål at have et velfungerende varmeværk, som kan tilbyde værkets forbrugere en stabil varmforsyning til en stabil og rimelig pris.

Det er desuden bestyrelsens mål, at forbrugerne udnytter den leverede varme bedst muligt, hvorfor værket også udlejer varmeunits.

Værk og ledningsnet

Året forløb som forventet frem til den 22. maj kl. 04.56. På dette tidspunkt skete en voldsom eksplosion i vores nabo, SWS' kedelhal. Eksplosionen medførte meget omfattende skader på både bygning og maskindele naturligvis først og fremmest hos SWS, men så sandelig også hos os. Skaderne betød, at vi ikke modtog mere varme fra SWS og at vi ikke selv kunne producere varme på vores halmkedel, men måtte anvende vores nød- og reservelastkapacitet på Kæpgårdsvej.

Efterfølgende skete der naturligvis en oprydning og stabilisering af bygningen, ligesom de beskadigede bygnings- og maskindele blev udskiftet. Alt dette betød, at vi ultimo september igen var i stand til at producere varme på vores halmkedel. Nogenlunde samtidig oplyste SWS, at affaldsforbrændingsanlægget ikke vil blive genopført på dets hidtidige placering, idet SWS vil søge om de nødvendige tilladelser til at opføre et nyt affaldsforbrændingsanlæg på deres lagergrund. Det er SWS' forventning, at et sådant værk kan være i drift fra medio 2026.

Hændelsen har betydet, at vi indtil fyringssæson 2026-27 alene står for varmeproduktionen, hvilket naturligt har rykket vores nød- og reservelastkapacitet på Kæpgårdsvej frem i lyset, idet vi ikke længere råder over den mængde varme på ca. 2,2 MW, som SWS leverede. Der er derfor afsat midler til en mere gennemgribende vedligeholdelse, men det har desværre allerede vist sig, at renoveringen af især pillekedlen er mere omfattende, end hvad de afsatte midler har kunnet række til.

Erstatningen for skaderne forårsaget af eksplosionen den 22. maj løber for værkets vedkommende op i kr. 2,8 mio. mens bygningsskaderne samlet set beløber sig til godt kr. 10 mio.

Årets produktion fremgår af den efterfølgende tekniske redegørelse, hvoraf det skal bemærkes, at årets samlede levering til net er steget med et par procentpoint i forhold til 2022. Nettabet er faldet med et par procentpoint.

I 2023 afsluttede vi stort set vores udbygningsprojekter, hvilket har resulteret i, at vi i perioden 2020-2023 har fået netto i alt 88 nye forbrugere.

Værket havde ved årets udgang 718 forbrugere tilkoblet.

Årets regnskabsresultat

Årets resultat, efter tidligere års overdækning på tkr. 128 er indregnet, bliver en underdækning på tkr 117, der fremføres til indregning i de kommende år.

Bestyrelsen finder under de givne forudsætninger årets resultat for tilfredsstillende.

Ledelsesberetning

Personale- og ledelsesforhold

På den ordinære generalforsamling genvalgte Gert Clausen, Jan Christensen og Ib Eriksen til bestyrelsen.

På det efterfølgende konstituerende bestyrelsesmøde genvalgte Gert Clausen som formand og Jørgen Fogtmann som næstformand.

Budget 2024

En væsentlig parameter i budgetlægningen er de direkte brændselsomkostninger, der udgør ca. 40% af alle omkostninger. Da værket de næste par år i stigende grad efterspørger halm, og da der også er igangsat andre halmforbrugende produktioner i Østdanmark, så har det fået halmpriserne til at stige til et relativt højt niveau. Det har resulteret i en stigning i varmeprisen på ca. 6-7% for et standardhus, hvilket bestyrelsen finder acceptabelt ud fra en helhedsvurdering.

Strategi

Nødstrømsgeneratoren er flyttet til dens nye placering, så etableringen af værkstedet kan finde sted på generatorens tidligere placering. På grund af eksplosionen og de deraf afledte udfordringer/opgaver, har der dog ikke været mulighed for at etablere værkstedet i 2023, hvorfor opgaven er udskudt til 2024.

Derudover er der selvfølgelig fortsat fokus på at sikre, at den eksisterende halmkedel kan levere den tilstrækkelig varme mange år frem i tiden. Som nævnt er nød- og reservelastanlægget på Kæpgårdsvej rykket frem i anvendeshierakiet, og der vil derfor de næste par år også være fokus på at få bragt dette anlæg i tilstrækkelig god stand til, at det kan køre uden de store problemer.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for fjernvarmeværkets finansielle stilling.

Teknisk redegørelse for Nørre Alslev Fjernvarmeværk

	2023	2022		2023	Budget 2023	2022
Graddage (normalår: 2811 graddage)	94,9%	90,6%		2.668	2.670	2.548
Antal målere			stk.	718	738	684
Antal varmeunits	26,6%	24,9%	stk.	191		170
Tilslutningsværdi			m2	190.185	192.138	186.141
Varme						
Varmeproduktion, halm	59,6%	44,5%	MWh	13.879	9.608	10.171
Varmeproduktion, olie	0,8%	0,1%	MWh	177	0	18
Varmeproduktion, træpiller	12,1%	0,5%	MWh	2.810	0	119
Varmekøb, SWS	27,6%	54,9%	MWh	6.415	15.500	12.544
Leveret til nettet, i alt	100%	100%	MWh	23.281	25.108	22.852
Varmesalg			MWh	17.746	19.082	17.049
Nettab	23,77%	25,39%	MWh	5.535	6.026	5.803
Varmesalg pr. graddag			MWh	6,65		6,69
Leveret til net pr. graddag			MWh	8,73		8,97
Leveret til net pr. solgt MWh			MWh	1,31		1,34
Nettab pr. km. net			MWh	176,71		190,51
Brændsel						
Anvendt halm			tons	3.685	2.597	2.745
Anvendt olie			m3	20	0	2
Anvendt træpiller			tons	697	0	30
Nytteværdi af halm			MWh/t	3,77	3,70	3,71
El						
Elforbrug, halmværk			KWh	269.598	315.648	259.506
Elforbrug, olie- og pilleværk			KWh	47.188	5.000	7.911
Elforbrug, i alt			KWh	316.786	320.648	267.417
Anvendt el til produktion af halmvarme			KWh	101.078	57.648	84.579
Anvendt el til distribution, pillekedel og andet			KWh	215.708	263.000	182.838
Vand						
Spædevandsforbrug			m3	266		169
Spædevand pr. døgn			m3	0,73		0,46
Spædevand pr. km. hoved- og stikledning			m3	8,5		5,5
Spædevand pr. solgt GWh			m3	14,99		9,91
Anlæg						
Halmkedel	(2006)		MW	6,5		6,5
Træpillekedel	(2003)		MW	2,0		2,0
Oliekedel	(2012)		MW	4,0		4,0
Oliekedel	(2012)		MW	4,0		4,0
Akkumuleringstank	(2006)		MW	50		50
Længde på hovedledningsnet			km	18,419		18,043
Længde på stikledningsnet			km	12,904		12,418
Højeste levering til net			MW/t	7,1		6,8
Miljødeklaration						
CO2 (Kuldioxid - drivhusgas)	47,4	kg/GJ	170,7	g/KWh		
CH4 (Metan - drivhusgas)	18,3	g/GJ	65,9	mg/KWh		
N2O (Lattergas - drivhusgas)	3,5	g/GJ	12,6	mg/KWh		
Drivhusgasser i alt	48,9	kg/GJ	175,9	g/KWh		
SO2 (Svovldioxid)	120,6	g/GJ	434,2	mg/KWh		
NOx (Kvælstofilter)	218,7	g/GJ	787,3	mg/KWh		
CO (Kulilte)	207,0	g/GJ	745,2	mg/KWh		
NM VOC (Uforbrændte kulbrinter)	5,2	g/GJ	18,7	mg/KWh		
Partikler (PM10)	16,8	g/GJ	60,5	mg/KWh		
Vedvarende energi						
Selskabets samlede andel vedvarende energi og elektricitet				77,68%		80,17%

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Nørre Alslev Fjernvarmeværk A.M.B.A. for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse B og C og med de nødvendige tilpasninger som følge af Varmeforsyningsloven.

Årsrapporten er aflagt efter reglerne i Varmeforsyningsloven, da dette giver et mere retvisende billede af selskabets aktiviteter i forhold til særlovgivningen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

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

Hvile-i-sig-selv princip

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til Varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning 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 tilgodehavender eller gæld.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser fjernvarmeværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ej reviderede budgettal for regnskabsåret. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og realiserede tal for året.

Nettoomsætning

Indtægterne omfatter årets salg af varme, opgjort på baggrund af måler aflæsning hos de enkelte forbrugere. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter og målerleje. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt i året til produktion, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, produktionslønninger, andre eksterne omkostninger samt af- og nedskrivninger på produktionsanlæg og maskiner.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, herunder reparation og vedligeholdelse af ledningsnettet og måler, afskrivning af ledningsnet, varme tab i distributionsnettet samt driftsledelse.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse, herunder personaleomkostninger samt konstaterede tab på debitorer.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er anskaffelsessum med fradrag af eventuelle anvendte henlæggelser.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart 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 forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid og i øvrigt i overensstemmelse med reglerne om driftsmæssige afskrivninger mv. iht. Varmeforsyningsloven som følger:

	Brugstid	Restværdi
Grunde, bygninger og produktionsanlæg	5-21 år	0%
Distributionsanlæg	5-20 år	0%
Administrationsanlæg, øvrige anlæg og småanskaffelser	5 år	0%

Materielle anlægsaktiver nedskrives ikke til genindvindingsværdi, da Varmeforsyningslovens regler er fælgende.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Andre finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, medtages til anskaffelsessum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Iht. Varmeforsyningsloven nedskrives der ikke til nettorealisationsværdien med henblik på imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Henlæggelser

Henlæggelser beregnes på grundlag af den forventede investerings anlægssum. Henlæggelser modregnes i den faktiske investering. Ikke anvendte henlæggelser indtægtsføres.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel restgæld. Værdi af renteswap er noteoplyst som eventuelpost.

Over-/underdækning

Over-/underdækning opgøres efter varmforsyningslovens regler om varmeværkets overskud eller underskud, der skal indregnes i kommende års priser.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	Realiseret 2023 kr.	Budget 2023 (ej revideret) kr.	Realiseret 2022 kr.
Nettoomsætning	1	11.483.139	11.670.351	9.784.184
Produktionsomkostninger	2	-10.360.896	-8.087.190	-7.778.977
Bruttoresultat		1.122.243	3.583.161	2.005.207
Distributionsomkostninger	4	-1.623.118	-1.731.941	-914.330
Administrationsomkostninger	5	-1.490.573	-1.491.643	-1.324.068
Andre driftsindtægter	6	2.780.138	265.325	397.526
Andre driftsomkostninger	7	-45.002	-60.000	-38.919
Driftsresultat		743.688	564.902	125.416
Finansielle indtægter	8	5.329	3.000	822
Finansielle omkostninger	9	-749.017	-567.902	-126.238
Årets resultat		0	0	0

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Grunde, bygninger og produktionsanlæg	10	2.204.913	2.095.756
Distributionsanlæg	11	18.994.422	14.011.444
Administrationsanlæg	12	320.072	401.264
Materielle anlægsaktiver		21.519.407	16.508.464
Andre værdipapirer og kapitalandele	13	5.000	5.000
Finansielle anlægsaktiver		5.000	5.000
Anlægsaktiver		21.524.407	16.513.464
Råvarer og hjælpematerialer	14	623.905	311.004
Varebeholdninger		623.905	311.004
Tilgodehavender hos forbrugere	15	758.102	503.001
Andre tilgodehavender	16	395.960	1.194.207
Underdækning	17	117.046	0
Periodeafgrænsningsposter		53.492	74.098
Tilgodehavender		1.324.600	1.771.306
Likvide beholdninger		1.437.529	1.862.816
Omsætningsaktiver		3.386.034	3.945.126
Aktiver		24.910.441	20.458.590

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Egenkapital		0	0
Henlæggelser		900.000	1.800.000
KommuneKredit	18	20.409.891	15.108.951
Langfristede gældsforpligtelser		20.409.891	15.108.951
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		731.667	265.000
Gæld til forbrugere		315.400	706.265
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.097.432	2.177.617
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	19	456.051	272.811
Overdækning	20	0	127.946
Kortfristede gældsforpligtelser		3.600.550	3.549.639
Gældsforpligtelser		24.010.441	18.658.590
Passiver		24.910.441	20.458.590
Eventualforpligtelser	21		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	22		
Særlige poster	23		

Noter

	2023	2022
1. Nettoomsætning		
Fast bidrag	3.899.509	3.379.965
Forbrugsbidrag	5.455.304	4.923.055
Abonnementsbidrag	1.490.402	1.305.238
Varmeunits udlejning	392.932	159.204
Underdækning	244.992	16.722
	11.483.139	9.784.184
2. Produktionsomkostninger		
Omkostninger til produktion	5.984.160	3.973.053
Vedligeholdelse produktionsanlæg	2.016.622	1.075.585
Afskrivninger produktionsanlæg	194.037	194.037
Vedligeholdelse øvrige anlæg	530.568	1.021.145
Afskrivninger øvrige anlæg	34.427	41.041
Elektricitet	645.657	411.856
Personaleomkostninger mv.	955.425	1.062.260
	10.360.896	7.778.977
3. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	3
4. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse hovedledning	25.537	22.506
Afskrivninger hovedledning	563.030	113.639
Vedligeholdelse stikledning	8.979	34.074
Vedligeholdelse brønde	0	35.877
Vedl. af brugerinstall.	4.089	0
Afskrivning, brugerinstall.	238.245	0
Vedligeholdelse og indkøb af målere	126.494	213.464
Afskrivning antennesite	77.307	75.000
Bil drift	89.503	79.405
Personale omkostninger mv,	453.934	304.365
Afskrivninger driftsmateriel	36.000	36.000
	1.623.118	914.330

Noter

	2023	2022
5. Administrationsomkostninger		
Formandshonorar	41.201	40.221
Telefongodtgørelse bestyrelse	19.250	19.250
Avishold mv.	2.310	5.388
Møder og repræsentation	41.705	23.063
Forbrugerinformation	168.865	165.748
Administration, personaleomkostninger mv.	833.568	791.982
Afskrivning, kontorinventar	20.538	18.905
IT-omkostninger	87.327	91.998
Afskrivn., IT-omkostninger	14.603	9.422
Revisorhonorar	50.650	60.935
Juridisk assistance	72.450	0
Konsulentassistance	20.900	0
Tab på debitorer mv	25.712	21.350
Øvrige administrationsomkostninger	91.494	75.806
	1.490.573	1.324.068
6. Andre driftsindtægter		
Skorstensudlejning	51.069	49.581
Afkølingstillæg	200.661	304.054
Flyttegebyr	8.900	6.800
Rykker, åbne, lukkergebyrer mv.	31.863	19.489
Udtrædelsesgodtgørelse	0	17.602
Erstatning forsikring	2.307.651	0
Øvrige	179.994	0
	2.780.138	397.526
7. Andre driftsomkostninger		
Kurser herunder kørsel mv.	45.002	38.919
	45.002	38.919
8. Finansielle indtægter		
Forbrugere	5.329	822
	5.329	822
9. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter pengeinstitut	4.692	10.090
Renteudgifter KommuneKredit	581.779	89.148
Garantiprovision	162.546	27.000
	749.017	126.238

Noter

	2023	2022
10. Grunde, bygninger og produktionsanlæg		
Kostpris primo	31.243.752	32.321.899
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	303.194	137.895
Afgang i årets løb	0	-1.216.042
Kostpris ultimo	31.546.946	31.243.752
Af- og nedskrivninger primo	-29.147.996	-30.170.001
Årets afskrivninger	-194.037	-194.037
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		1.216.042
Af- og nedskrivninger ultimo	-29.342.033	-29.147.996
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.204.913	2.095.756
11. Distributionsanlæg		
Kostpris primo	41.307.672	30.957.637
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	6.761.560	10.350.035
Henlæggelse anvendt	-900.000	0
Kostpris ultimo	47.169.232	41.307.672
Af- og nedskrivninger primo	-27.296.228	-27.107.589
Årets afskrivninger	-878.582	-188.639
Af- og nedskrivninger ultimo	-28.174.810	-27.296.228
Regnskabsmæssig værdi ultimo	18.994.422	14.011.444
12. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.031.892	1.301.843
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	24.376	60.303
Afgang i årets løb	0	-330.254
Kostpris ultimo	1.056.268	1.031.892
Af- og nedskrivninger primo	-630.628	-855.514
Årets afskrivninger	-105.568	-105.368
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		330.254
Af- og nedskrivninger ultimo	-736.196	-630.628
Regnskabsmæssig værdi ultimo	320.072	401.264
13. Værdipapirer		
Andel i Softværket A.M.B.A.	1.000	1.000
Andel i DFH A.M.B.A.	4.000	4.000
	5.000	5.000

Noter

	2023	2022
14. Råvarer og hjælpematerialer		
Målere	93.405	0
Reserve dele mv.	94.522	93.872
Halmlager	58.374	24.375
Olielager	284.224	144.997
Træpillerlager	93.380	47.760
	623.905	311.004
15. Tilgodehavender hos forbrugere		
Tilgodehavender hos forbrugere	737.996	458.779
Restancer	20.106	44.222
	758.102	503.001
16. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms og afgifter	256.979	1.194.207
Andre tilgodehavender	138.981	0
	395.960	1.194.207
17. Underdækning		
Overdækning pr. 1. januar	-127.946	0
Årest underdækning	244.992	0
	117.046	0
18. KommuneKredit		
KommuneKredit (Renteswap 2,039%)	1.757.500	1.947.500
KommuneKredit (fast rente 0,48%)	1.312.500	1.387.500
KommuneKredit (fast rente 3,64%)	14.000.000	12.038.951
KommuneKredit (låneramme 7 mio. kr.)	4.071.558	0
Kortfristet del af langfristet gæld	-731.667	-265.000
	20.409.891	15.108.951

Restgælden efter 5 år udgør tkr. 13.412

Noter

	2023	2022
19. Anden gæld		
Deposita	9.500	9.500
A-skat og AM-bidrag	144.780	63.924
Sociale bidrag	5.456	5.976
Feriepenge	141.659	151.643
Vagthonorar	23.771	26.368
Skyldig svovlafgift	16.465	11.232
Skyldig kvælstofafgift	6.408	4.168
Periodiserede renter	108.012	0
	<u>456.051</u>	<u>272.811</u>

20. Overdækning

Overdækning pr. 1 januar	0	144.668
Årets underdækning jf. note 1	0	-16.722
	<u>0</u>	<u>127.946</u>

21. Eventualforpligtelser

Til afdækning af renterisici har Nørre Alslev Fjernvarmeværk A.M.B.A. indgået aftale om renteswap, hvorved variable rentebetalinger omlægges til faste rentebetalinger. Aftalen løber frem til 15. marts 2033, svarende til en restløbetid på 111 måneder.

Markedsværdien af aftalen er negativ og udgør i alt pr. 31. december 2023 tkr. 50.

Eventualforpligtelsen er ikke indregnet i årsrapporten.

Nørre Alslev Fjernvarmeværk A.M.B.A. har indgået aftaler om køb af halm. Den totale forpligtelse udgør tkr. 2.060.

Der er i 2023 opnået låneramme i KommuneKredit på i alt 7 mio kr.

Der er udnyttet 4 mio kr. pr. 31. december 2023.

22. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Nørre Alslev Fjernvarmeværk A.M.B.A har udstedt ejerpantebrev på i alt tkr. 50 i grunde og bygninger til sikkerhed for mellemværende med ejerforening.

Den bogførte værdi af grunde, bygninger og produktionsanlæg udgør tkr. 2.205.

23. Særlige poster

Andre driftsindtægter indeholder forsikrings erstatninger til dækning af meromkostninger vedr. eksplosionen hos Special Waste System A/S.

Andre driftsindtægter	2.780.138	0
Saldo ultimo	<u>2.780.138</u>	<u>0</u>