



Sønderjyllands Revision  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa  
Tlf. 74 62 61 12

Torvegade 6 · 6330 Padborg  
Tlf. 74 67 20 21

Augustenborg Landevej 7 · 6400 Sønderborg  
Tlf. 74 43 77 00

kontakt@sr.dk · www.sr.dk

# Padborg Fjernvarme A.m.b.A

CVR-nr. 22 72 55 13

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. marts 2024.

---

Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Padborg Fjernvarme A.m.b.A

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Padborg, den 4. marts 2024

### **Bestyrelse**

Michael Justesen  
Formand

Børge V. Nielsen

Birgit Lagoni

Michael Mørck

Erik Dall Jørgensen

Anette Vesterholt

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til andelshaverne i Padborg Fjernvarme A.m.b.A**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Padborg Fjernvarme A.m.b.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

#### **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 selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen**

Selskabet har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 medtaget de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2023 og 2024. Resultatbudgetterne 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 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.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **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 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 selskabets 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.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

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.

Aabenraa, den 4. marts 2024

### **Sønderjyllands Revision**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 18 06 16 35

**Mads Klausen**  
Statsaut. revisor  
mne34078

**Kasper Spile Otten**  
Statsaut. revisor  
mne49105

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Padborg Fjernvarme A.m.b.A Haraldsdalvej 11 B, Padborg
	CVR-nr.: 22 72 55 13
	Hjemsted: Aabenraa Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Michael Justesen, Formand Børge V. Nielsen Birgit Lagoni Michael Mørck Erik Dall Jørgensen Anette Vesterholt
<b>Revision</b>	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørreport 3 6200 Aabenraa

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i levering af fjernvarme til værkets forbrugere.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årsregnskabet for perioden 1. januar - 31. december 2023 er afsluttet med et overskud på tkr. 612 efter samlede afskrivninger på tkr. 3.482. Der er i årets løb investeret tkr. 23.190.

Iflg. budgettet var der forventet et overskud på tkr. 82. Afvigelsen i forhold til budgettet kan primært henføres til lavere omkostninger til produktion og distribution end budgetteret.

Bestyrelsen har på grund af prisstigninger på energimarkedet været nødsaget til at forhøje varmebidraget med virkning fra 1. april 2023.

### **Personaleforhold**

Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 3 fuldtidsansatte medarbejdere inkl. vagtpersonale.

### **Resultat og overskudsdisponering**

Overført underdækning fra tidligere år på kr. 82.035 tillagt årets overskud kr. 612.376 eller i alt en overdækning på kr. 530.341, er indregnet i budgettet for 2024.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Padborg Fjernvarme A.m.b.A er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed, idet regnskabsopstillingen er tilpasset under hensyntagen til de ifølge Varmeforsyningsloven gældende bestemmelser samt virksomhedens karakter.

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

### **Hvile i sig selv princippet**

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatdisponeringen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

### **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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning, der indeholder indtægter fra salg af varme indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang 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 til brændsler, vedligeholdelse af produktionsanlæg, lønninger til produktion samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Distributionsomkostninger**

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varmforsyningen, herunder vedligeholdelse af ledningsnet og målere, lønninger til distribution samt afskrivninger.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

### **Finansielle poster**

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

### **Årets over- eller underdækning / overførsel til næste år**

Årets over- eller underdækning fremkommer ved afvigelser mellem budgetterede omkostninger og deraf budgetteret varmeindtægt og realiserede omkostninger og realiseret varmeindtægt. Årets over- eller underdækning overføres til indregning i det efterfølgende år og indregnes i resultatdisponeringen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af tilslutningsafgifter, anvendte henlæggelser samt akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af tilslutningsafgifter samt anvendte henlæggelser. Der foretages lineære afskrivninger, jf. nedenfor.

Grunde og bygninger	16 år
Ledningsnet	25 år
Solvarmeanlæg	20 år
Varmepumpe	15 år
Målere	10 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

#### Nedskrivning på 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 henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Kapitalandele

Kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til kostpris.

#### Lagerbeholdninger

Lagerbeholdninger måles til kostpris

#### Tilgodehavender

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

#### Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse**

<u>Note</u>	Regnskab 2023 kr.	Budget 2023 t.kr. (ej revideret)	Regnskab 2022 kr.	Budget 2024 t.kr. (ej revideret)
1 Nettoomsætning	23.123.555	24.485	17.781.125	24.610
2 Produktionsomkostninger	-17.821.016	-19.170	-14.586.443	-18.676
<b>Bruttoresultat</b>	<b>5.302.539</b>	<b>5.315</b>	<b>3.194.682</b>	<b>5.934</b>
3 Distributionsomkostninger	-3.855.042	-4.437	-3.362.588	-5.142
6 Andre driftsindtægter	95.310	62	68.947	66
<b>Resultat for finansielle poster</b>	<b>1.542.807</b>	<b>940</b>	<b>-98.959</b>	<b>858</b>
7 Andre finansielle indtægter	1.052	0	0	0
8 Øvrige finansielle omkostninger	-931.483	-858	-563.406	-1.388
<b>Årets resultat</b>	<b>612.376</b>	<b>82</b>	<b>-662.365</b>	<b>-530</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>				
Overført fra tidligere år	-82.035	-82	580.330	530
Årets resultat	612.376	82	-662.365	-530
<b>I alt til disposition</b>	<b>530.341</b>	<b>0</b>	<b>-82.035</b>	<b>0</b>
<b>Der foreslås disponeret således:</b>				
Overførsel til næste år	530.341	0	-82.035	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>530.341</b>	<b>0</b>	<b>-82.035</b>	<b>0</b>

**Balance 31. december**

<u>Note</u>	2023 kr.	2022 kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
9 Grunde og bygninger samt tekniske anlæg	64.993.907	49.069.198
9 Driftsmateriel og inventar	32.110	44.469
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>65.026.017</u>	<u>49.113.667</u>
Kapitalandele	3.771	2.718
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.771</u>	<u>2.718</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>65.029.788</u></b>	<b><u>49.116.385</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Beholdning af olie	397.695	397.695
Lagerbeholdning i alt	<u>397.695</u>	<u>397.695</u>
Tilgodehavender fra varmeopgørelser	1.244.994	197.971
Underdækning til indregning i efterfølgende års priser	0	82.035
10 Andre tilgodehavender	305.708	0
Periodeafgrænsningsposter	13.661	1.605
Tilgodehavender i alt	<u>1.564.363</u>	<u>281.611</u>
Likvide beholdninger	32.842	130.207
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.994.900</u></b>	<b><u>809.513</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>67.024.688</u></b>	<b><u>49.925.898</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
Reguleret saldo 1. januar 2022	7.094.223	7.094.223
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>7.094.223</b>	<b>7.094.223</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
11 Gæld til realkreditinstitutter	33.398.606	35.848.606
Langfristede gældsforpligtelser i alt	33.398.606	35.848.606
Kortfristet del af langfristet gæld	2.450.000	2.425.609
Kommunekredit, trækingsret	16.000.000	0
Gæld til pengeinstitutter	1.110.773	0
Leverandørgæld	3.896.959	3.116.582
Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	530.340	0
Varmeopgørelser, andelshavere	1.336.411	0
12 Anden gæld	1.207.376	1.440.878
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	26.531.859	6.983.069
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>59.930.465</b>	<b>42.831.675</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>67.024.688</b>	<b>49.925.898</b>

**13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

## Noter

---

	Regnskab 2023 kr.	Budget 2023 t.kr. (ej revideret)	Regnskab 2022 kr.	Budget 2024 t.kr. (ej revideret)
<b>1. Nettoomsætning</b>				
Faste afgifter	6.289.900	6.300	5.843.575	6.440
Målerafgifter	567.972	570	542.114	620
Varnebidrag	<u>16.265.683</u>	<u>17.615</u>	<u>11.395.436</u>	<u>17.550</u>
Varmesalg i alt	<u>23.123.555</u>	<u>24.485</u>	<u>17.781.125</u>	<u>24.610</u>
	<b><u>23.123.555</u></b>	<b><u>24.485</u></b>	<b><u>17.781.125</u></b>	<b><u>24.610</u></b>
<b>2. Produktionsomkostninger</b>				
Køb af varme	13.930.634	15.361	10.074.065	13.803
El	<u>345.262</u>	<u>388</u>	<u>975.776</u>	<u>996</u>
<b>Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer</b>	<b>14.275.896</b>	<b>15.749</b>	<b>11.049.841</b>	<b>14.799</b>
Vedligeholdelse af produktionsanlæg	434.697	391	510.283	267
Fordelte omkostninger:				
Personaleomkostninger, 1/3	764.371	760	683.541	794
Administrat.omkostninger, 1/3	302.823	282	276.029	307
Afskrivninger	<u>2.043.229</u>	<u>1.988</u>	<u>2.066.749</u>	<u>2.509</u>
	<b><u>17.821.016</u></b>	<b><u>19.170</u></b>	<b><u>14.586.443</u></b>	<b><u>18.676</u></b>



## Noter

	Regnskab 2023 kr.	Budget 2023 t.kr. (ej revideret)	Regnskab 2022 kr.	Budget 2024 t.kr. (ej revideret)
<b>3. Distributionsomkostninger</b>				
Vedligeholdelse, ledningsnet	105.301	517	67.795	178
Vedligeholdelse, målere	17.145	12	65.923	20
Øvrige driftsomkostninger, distributionsanlæg	97.105	70	56.403	37
Fordelte omkostninger:				
Kørselsomkostninger	62.244	56	47.404	87
Personaleomkostninger, 2/3	1.528.972	1.519	1.367.083	1.588
Administrat.omkostninger, 2/3	605.655	563	552.054	615
Afskrivninger	1.438.620	1.700	1.205.926	2.617
	<b>3.855.042</b>	<b>4.437</b>	<b>3.362.588</b>	<b>5.142</b>
<b>4. Administrationsomkostninger</b>				
Møder og rejser (årsmøder)	1.862	26	8.786	30
Inkasso	2.350	0	3.186	0
Revisorhonorar	66.000	75	102.000	75
Konsulenthonorar	994	0	3.100	0
Kontorhold	191.614	120	172.311	139
Rengøring	26.549	26	24.486	30
Mindre nyanskaffelser	10.375	0	0	0
Forsikringer og kontingenter	541.098	498	393.606	558
Kursusomkostninger og arbejdstøj	55.589	40	33.215	30
Tab på forbrugere	6.016	50	81.015	50
Generalforsamling	6.032	10	6.378	10
Fordeling administrationsomkostninger	-908.479	-845	-828.083	-922
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter

	Regnskab 2023 kr.	Budget 2023 t.kr. (ej revideret)	Regnskab 2022 kr.	Budget 2024 t.kr. (ej revideret)
<b>5. Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	1.836.220	1.870	1.709.154	1.847
Bestyrelsehonorar	93.750	105	57.690	105
ATP og andre sociale omkostninger	20.472	25	22.052	65
Ændring i feriepengeforpligtelse	72.855	0	2.505	0
Pensionsbidrag	274.952	262	245.146	336
Personaleforsikringer	-4.907	17	14.076	29
Fordeling personaleomkostninger	-2.293.342	-2.279	-2.050.623	-2.382
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6. Andre driftsindtægter</b>				
Gebyrer	95.310	62	67.160	66
Driftsindtægter i øvrigt	0	0	1.787	0
	<b>95.310</b>	<b>62</b>	<b>68.947</b>	<b>66</b>
<b>7. Andre finansielle indtægter</b>				
Kursregulering af værdipapirer	1.052	0	0	0
	<b>1.052</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8. Øvrige finansielle omkostninger</b>				
Renter, pengeinstitutter	345.596	354	27.470	697
Renter, KommuneKredit	366.922	312	332.543	291
Renter andre lån og kontrakter	10.927	0	0	0
Garantiomkostninger	208.038	192	203.393	400
	<b>931.483</b>	<b>858</b>	<b>563.406</b>	<b>1.388</b>

## Noter

---

### 9. Materielle anlægsaktiver

	<b>Grunde og bygninger samt tekniske anlæg</b>	<b>Driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2023	71.990.793	852.502
Tilgang	23.184.629	5.310
Tilslutningsbidrag mv.	-3.795.741	0
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>91.379.681</b>	<b>857.812</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	22.921.595	808.032
Årets afskrivninger	3.464.179	17.670
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>	<b>26.385.774</b>	<b>825.702</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>64.993.907</b>	<b>32.110</b>

31/12 2023	31/12 2022
kr.	kr.

### 10. Andre tilgodehavender

Moms	305.708	0
	<b>305.708</b>	<b>0</b>

### 11. Gæld til realkreditinstitutter

KommuneKredit, solvarmeanlæg	22.219.132	23.853.420
KommuneKredit, varmepumpeanlæg	13.629.474	14.420.795
	35.848.606	38.274.215
Heraf forfalder inden for 1 år	-2.450.000	-2.425.609
	<b>33.398.606</b>	<b>35.848.606</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	23.430.000	25.929.861

**Noter**

---

	31/12 2023	31/12 2022
	kr.	kr.
<b>12. Anden gæld</b>		
Moms	0	1.058.940
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	129.122	57.444
ATP og andre sociale ydelser	2.840	2.367
Pensionsbidrag	14.033	8.307
Feriepenge	767	433
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	197.150	124.295
Renter	64.904	9.092
Forudbetalte tilslutninger	798.560	180.000
	<u>1.207.376</u>	<u>1.440.878</u>

**13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til KommuneKredit, har Aabenraa Kommune afgivet kommunegaranti på 40 mio. kr. for lån der optages til nyt tilslutninger samt 38 mio. kr. for eksisterende lån.