



LØJT KIRKEBY FJERNVARMESELSKAB a.m.b.a.

Telefon 74 61 78 87 · Fax 74 61 89 87

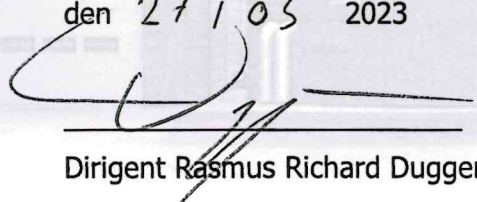
post@lojtfjernvarme.dk · www.lojtfjernvarme.dk

Løjt Kirkeby Fjernvarmeselskab A.m.b.a.
Skovbyvej 4
Løjt Kirkeby
6200 Aabenraa
(CVR. nr. 12 76 20 38)

Årsrapport for året 1. januar - 31. december 2022
(34. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 27 / 03 2023


Dirigent Rasmus Richard Duggen

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3-6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8-11
Resultatopgørelse	12
Balance	13-14
Noter til årsrapporten	15-20

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Løjt Kirkeby Fjernvarmeselskab A.m.b.a. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset under hensyntagende til varmeforsyningslovens bestemmelser.

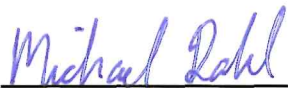
Det er bestyrelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

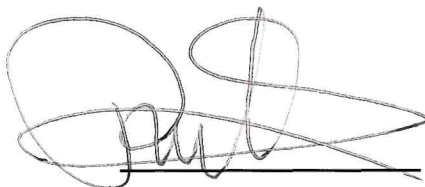
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løjt Kirkeby, den 21. februar 2023

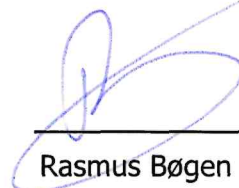
Bestyrelsen:



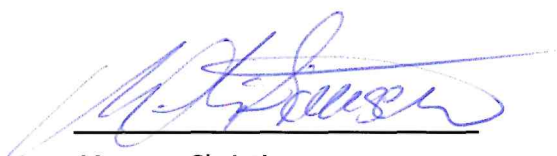
Michael Dahl
(formand)



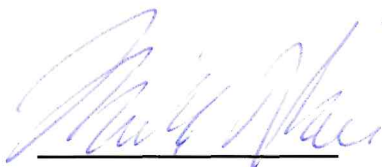
Poul Søndersø
(næstformand)



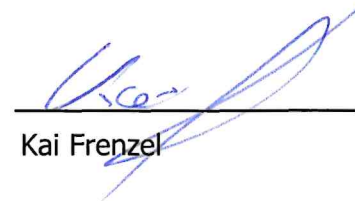
Rasmus Bøgen
(kasserer)



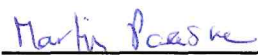
Mogens Christiansen
(sekretær)



Henrik Nielsen



Kai Frenzel



Martin Paaske

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Løjt Kirkeby Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Løjt Kirkeby Fjernvarmeselskab A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven tilpasset under hensyntagen til varmeforsyningslovens gældende bestemmelser.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset under hensyntagen til varmeforsyningslovens gældende bestemmelser.

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 revisorers etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore 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 vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Selskabet har som sammenligningstal til resultatopgørelsen på side 12 medtaget det af ledelsen godkendte budget for 2022 og 2023. Disse budgетtal har som det fremgår, 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 tilpasset under hensyntagen til varmeforsyningslovens gældende bestemmelser. 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

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 brugerne 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 revisionshandling om 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.

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 herudover 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 21. februar 2023

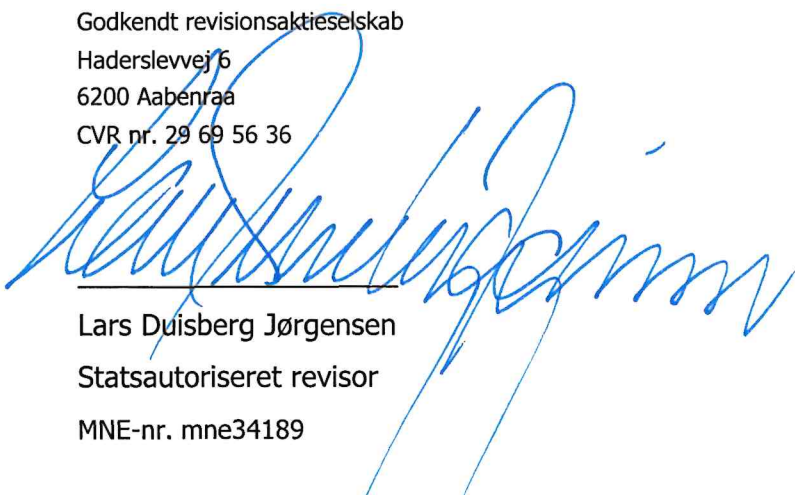
Revisionscentret Aabenraa

Godkendt revisionsaktieselskab

Haderslevvej 6

6200 Aabenraa

CVR nr. 29 69 56 36



Lars Duisberg Jørgensen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34189

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedformål er, alene eller i samarbejde med energiselskaber, at forsyne andelshavernes ejendom, selskaber, institutioner og erhvervsvirksomheder med varmeenergi. Fremstilling af varmeenergi sker ved selskabets egen foranstaltning eller køb.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på tkr. 735 før indregning af tidligere års overskud på t.kr. 258.

Underskud til indregning i det kommende års pris udgør således t.kr. 477.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser, idet regnskabsopstillingen er tilpasset under hensyntagen til de ifølge varmemforsyningsloven gældende bestemmelser samt virksomhedens karakter.

Regnskabspraksis er i al væsentlighed uændret i forhold til tidligere år.

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 nødvendige omkostninger, som er omkostninger til energi, lønninger, efterforskning, administration og salg, omkostninger fra offentlige forpligtelser, finansiering samt driftsmæssige afskrivninger. Årets over- eller underdækning indregnes i resultatdisponeringen.

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

"Hvile i sig selv" –princippet

Over- og underdækninger

Selskabet 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. Årets over- eller underdækning overføres til indregning i det efterfølgende år og indregnes i resultatdisponeringen.

Over- eller underdækning efter varmemforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning, der indeholder indtægter fra salg af varme indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering af varme til andelshavere har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets varmeindtægter, herunder afskrivninger.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til drift og distribution af varmforsyningen, herunder leasingudgifter og afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler, kontoromkostninger mv.

Andre indtægter og udgifter

Andre indtægter og udgifter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktiviteter.

Finansielle poster

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

Overført resultat

I henhold til varmforsyningslovens bestemmelser om egenkapital skal eventuelt overskud eller underskud overføres og indregnes i efterfølgende års varmepriser.

Balancen

Anlægsinvesteringer

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af tilslutningsbidrag, anvendte henlæggelser samt akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af tilslutningsbidrag og anvendte henlæggelser.

Der foretages afskrivninger i overensstemmelse med afskrivningsbekendtgørelsen, jf. nedenfor.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Grunde og bygninger	5-30 år
Akkumuleringstank	20-30 år
Kedelanlæg	6-20 år
Ledningsnet	30 år
Målere	5 år
Andre driftsmidler og inventar	5 år

Alle investeringer tillægges afskrivningsgrundlaget og afskrives fra idriftsættelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen.

Tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes fortsat i afskrivningsgrundlaget og afskrives som angivet ovenfor.

Varebeholdninger

Beholdninger måles til kostpriser.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indeholder udgifter, der er afholdt vedrørende efterfølgende år, herunder periodiserede forsikringsomkostninger samt leasing fordelt over leasingperioden.

Egenkapital

Af varmeforsyningsloven fremgår det, at varmeforsyningsvirksomheder skal hvile i sig selv og ikke må opspare overskud.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Budget for regnskabsåret 2023

Der er i årsrapporten opført budgettal for kommende regnskabsår.

Bestyrelsen har udarbejdet budgettet ud fra de p.t. kendte og forventede indtægter og omkostninger for det kommende regnskabsår.

Der vil kunne opstå afvigelser mellem budgettet og senere realiserede tal, idet begivenheder og omstændigheder ikke altid indtræffer som forventet. Sådanne afvigelser kan være væsentlige og derfor have betydning for vurderingen af fjernvarmeselskabets budgetterede resultat og finansielle stilling.

Resultatopgørelse for perioden 1/1 2022 - 31/12 2022

Note	2022 Kr.	2022 Budget i t.kr. (ej revideret)	2021 Sidste år i t.kr.	2023 Budget i t.kr. (ej revideret)
Fastbidrag, abonnement og målerleje	2.720.795	2.689	2.653	2.721
Varmesalg (48.496 gj)	6.345.894	7.082	7.807	7.642
Nettoomsætning i alt	9.066.689	9.771	10.460	10.363
1. Produktionsomkostninger	-6.342.407	-6.594	-6.374	-6.700
Bruttoresultat	2.724.282	3.177	4.086	3.663
2. Distributionsomkostninger	-1.819.583	-1.821	-1.912	-1.487
3. Administrationsomkostninger	-980.302	-945	-971	-974
4. Andre indtægter	41.998	41	52	42
Resultat før renter	-33.605	452	1.255	1.244
5. Andre finansielle indtægter	11.929	15	22	12
6. Øvrige finansielle omkostninger	-713.081	-725	-837	-779
Årets resultat	<u>-734.757</u>	<u>-258</u>	<u>440</u>	<u>477</u>
Resultatdisponering				
Det disponible beløb udgør:				
Overført fra tidligere år	257.854	258	-182	-477
Årets resultat	-734.757	-258	440	477
Til disposition	<u>-476.903</u>	<u>0</u>	<u>258</u>	<u>0</u>
Som fordeles således:				
Optaget som skyldig/tilgodehavende				
til indregning i kommende års priser	<u>-476.903</u>		<u>258</u>	

Balance pr. 31. december

Note	2022 Kr.	2021 Sidste år
AKTIVER		
<u>Anlægsaktiver</u>		
Grunde og bygninger	415.631	567.179
Om- og tilbygning 2014-2020	25.726.416	27.195.713
Akkumuleringstank	0	0
Kedelanlæg	37.800	137.400
Ledningsnet	3.962.727	4.403.225
Målere	83.653	85.811
Andre driftsmidler	152.295	90.856
7. Materielle anlægsaktiver i alt	<u>30.378.522</u>	<u>32.480.184</u>
 Anlægsaktiver i alt	 <u><u>30.378.522</u></u>	 <u><u>32.480.184</u></u>
 <u>Omsætningsaktiver</u>		
Varelager halm, træpiller og olie	224.520	357.682
Varelager målere	39.784	36.250
Varelager diverse	196.815	177.644
Varebeholdninger i alt	<u>461.119</u>	<u>571.576</u>
 Tilgodehavende varmeopgørelser	293.851	1.195.778
Andre tilgodehavende	165.571	1.863
8. Periodeafgrænsningsposter	128.818	239.157
Andelskapital Dansk Fjernvarmes EDB-selskab	2.000	1.000
Resultat til indregning i kommende års priser	476.903	0
Tilgodehavender i alt	<u>1.067.143</u>	<u>1.437.798</u>
 9. Likvide beholdninger	<u>712.342</u>	<u>165.989</u>
 Omsætningsaktiver i alt	 <u><u>2.240.604</u></u>	 <u><u>2.175.363</u></u>
 Aktiver i alt	 <u><u>32.619.126</u></u>	 <u><u>34.655.547</u></u>

Balance pr. 31. december

Note	2022 Kr.	2021 Sidste år
PASSIVER		
<u>Gæld (lang- og kortfristet)</u>		
10. Kommunekredit	29.870.090	31.260.380
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>29.870.090</u>	<u>31.260.380</u>
10. Kortfristet del af langfristet gæld	1.390.290	1.366.848
Leverandører af varer og tjenesteydelser	587.992	830.049
11. Anden gæld	770.754	940.417
Resultat til indregning i kommende års priser	0	257.853
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.749.036</u>	<u>3.395.167</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>32.619.126</u>	 <u>34.655.547</u>
 Passiver i alt	 <u>32.619.126</u>	 <u>34.655.547</u>
12. Sikkerhedsstillelser		

Noter til årsrapporten

	Kr.	Sidste år
<u>Note 1. Produktionsomkostninger</u>		
Forbrug af halm, træpiller og olie	3.343.315	3.491.852
Forbrug af el	573.625	320.067
Miljøafgift	123.781	134.285
Svovl- og noxafgift	160.566	173.248
Målerfjernaflæsning, verifikation og batterier	2.352	12.480
Ledningsregistrering og reparation	139.000	91.839
Reparation og vedligeholdelse anlæg	399.052	469.072
Energispareaktiviteter	0	1.902
Afskrivninger kedelanlæg	99.601	132.100
Afskrivninger om- og tilbygning	1.469.297	1.469.297
Afskrivninger målere	31.818	77.589
Produktionsomkostninger i alt	<u>6.342.407</u>	<u>6.373.731</u>

Note 2. Distributionsomkostninger

Lønninger	903.279	1.145.054
Pensionsbidrag	109.064	149.760
Vagtafløser	97.884	76.631
Personaleomkostninger	18.612	28.104
Kursusomkostninger	1.615	25.165
Afskrivninger på ledningsnet	501.782	499.739
Afskrivninger på andre driftsmidler	54.312	35.472
Bil- og truckdrift	133.035	102.561
Fortjeneste frasolgt truck	0	-150.000
Distributionsomkostninger i alt	<u>1.819.583</u>	<u>1.912.486</u>

	Kr.	Sidste år
<u>Note 3. Administrationsomkostninger</u>		
Telefon og internet	26.412	24.813
Porto og gebyrer	15.359	7.626
Kontingenter	118.469	136.625
Abonnement alarmanlæg og brandalarm	46.756	53.716
Kontorartikler og tryksager	5.368	8.582
EDB-udgifter	92.046	45.964
Regnskabsudarbejdelse, bogførings- og anden assistance	94.500	97.100
Advokatomkostninger	2.400	1.800
Tab på forbrugere	26.623	4.469
Forsikringer	67.007	63.873
Annoncer, SMS service, møder, generalfors., repræsentation	69.142	93.885
Rengøring og renovation	33.962	40.287
Forsikring ejendom	181.209	177.010
Ejendomsskat og afgifter m.v. ejendom	15.246	13.770
Vedligeholdelse og anskaffelser ejendom	34.255	50.002
Afskrivninger på ejendom	151.548	151.548
Administrationsomkostninger i alt	980.302	971.070
<u>Note 4. Andre indtægter</u>		
Lejeaftale	41.998	51.771
Andre indtægter i alt	41.998	51.771
<u>Note 5. Andre finansielle indtægter</u>		
Renteindtægt forbrugere	11.929	22.626
Andre finansielle indtægter i alt	11.929	22.626
<u>Note 6. Øvrige finansielle omkostninger</u>		
Renteomkostninger bank	-19.211	-19.635
Renteomkostninger Kommunekredit	-530.734	-551.727
Provision lån Kommunekredit	-163.136	-253.345
Gebyr kreditforhøjelse	0	-12.500
Afskrivning kurstab	0	0
Øvrige finansielle omkostninger i alt	-713.081	-837.207

Note 7. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Om- og tilbyg. 2014-2020	Akkumuleringsstank
Kostpris primo	10.678.396	36.732.396	2.409.076
Årets tilgang	0	0	0
Årets afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	<u>10.678.396</u>	<u>36.732.396</u>	<u>2.409.076</u>
Afskrivninger primo	-10.111.217	-9.536.683	-2.409.076
Årets afskrivninger	-151.548	-1.469.297	0
Afgang afskrivninger	0	0	0
Afskrivninger ultimo	<u>-10.262.765</u>	<u>-11.005.980</u>	<u>-2.409.076</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>415.631</u>	<u>25.726.416</u>	<u>0</u>

	Kedel-anlæg	Lednings-net	Målere
Kostpris primo	13.979.493	18.685.944	2.884.280
Årets tilgang	0	343.284	29.660
Tilslutningsbidrag	0	-282.000	0
Årets afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	<u>13.979.493</u>	<u>18.747.228</u>	<u>2.913.940</u>
Afskrivninger primo	-13.842.093	-14.282.719	-2.798.469
Årets afskrivninger	-99.600	-501.782	-31.818
Afgang afskrivninger	0	0	0
Afskrivninger ultimo	<u>-13.941.693</u>	<u>-14.784.501</u>	<u>-2.830.287</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>37.800</u>	<u>3.962.727</u>	<u>83.653</u>

Note 7. Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Andre driftsmidler
Kostpris primo	893.553
Årets tilgang	115.751
Årets afgang	0
Kostpris ultimo	<u>1.009.304</u>
Afskrivninger primo	-802.697
Årets afskrivninger	-54.312
Afgang afskrivninger	0
Afskrivninger ultimo	<u>-857.009</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>152.295</u>

Forklaring vedrørende afvigelse i afskrivninger

Der er for regnskabsåret budgetteret med kr. 2.319.233 i afskrivninger og der er realiseret afskrivninger på kr. 2.308.358. Afvigelsen kan henføres til at selskabet havde forventet flere investeringer i målere. Der er anvendt samme afskrivningsprofil og -metodik ved regnskabsaflægningen som ved budgetteringen.

	Kr.	Sidste år
<u>Note 8. Periodeafgrænsningsposter</u>		
Forsikringer	7.390	96.300
Leasing	121.428	142.857
	<u>128.818</u>	<u>239.157</u>

Note 9. Likvide beholdninger

Sydbank 1066433	712.342	165.989
	<u>712.342</u>	<u>165.989</u>

	Kr.	Sidste år
<u>Note 10. Langfristet gældsforpligtelser, Kommunekredit</u>		
Renten er 1,99% p.a.		
Løbetid indtil 28. december 2040		
Hovedstol	33.410.682	33.410.682
Tidligere års afdrag	-6.583.454	-5.431.325
Betalt afdrag i år	<u>-1.175.113</u>	<u>-1.152.129</u>
Restgæld pr. 31/12 2022	<u>25.652.115</u>	<u>26.827.228</u>
Afdrag næste år	<u>1.198.554</u>	<u>1.175.112</u>
Restgæld efter 5 år	<u>19.415.434</u>	<u>20.712.525</u>
Løbetid indtil 29. december 2051		
Hovedstol	5.800.000	5.800.000
Tidligere års afdrag	0	0
Betalt afdrag i år	<u>-191.735</u>	<u>0</u>
Restgæld pr. 31/12 2022	<u>5.608.265</u>	<u>5.800.000</u>
Afdrag næste år	<u>191.736</u>	<u>191.736</u>
Restgæld efter 5 år	<u>4.649.587</u>	<u>4.841.322</u>
Kommunekredit i alt	<u>31.260.380</u>	<u>32.627.228</u>

	Kr.	Sidste år
<u>11. Anden gæld</u>		
Skyldig moms	74.651	339.707
Skyldig A-skat, AM-bidrag, pension, feriepenge og ATP	26.501	74.904
Beregnete feriepenge	50.300	155.200
Skyldige varmeopgørelser	574.243	117.913
Depositum lejeaftaler	12.000	12.000
Lån corona hjælpepakker	33.059	240.693
Anden gæld i alt	770.754	940.417

Note 12. Sikkerhedsstillelser

Aabenraa Kommune indestår som selvskyldnerkautionist for lånet hos Kommunekredit restgælden pr. 31/12 2022 er kr. 31.260.380.