



LØJT KIRKEBY FJERNVARMESELSKAB a.m.b.a.

Telefon 74 61 78 87 · Fax 74 61 89 87

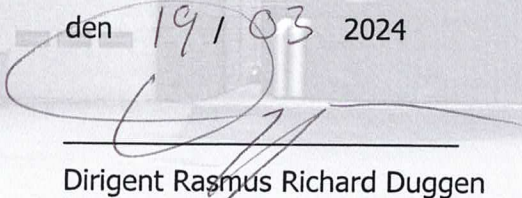
post@lojtfjernvarme.dk · www.lojtfjernvarme.dk

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 2023
(35. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 19/03 2024


Dirigent Rasmus Richard Duggen

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Løjt Kirkeby Fjernvarmeselskab A.m.b.a. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset under hensyntagende til varmeforsyningslovens bestemmelser.

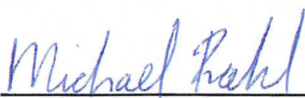
Det er bestyrelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

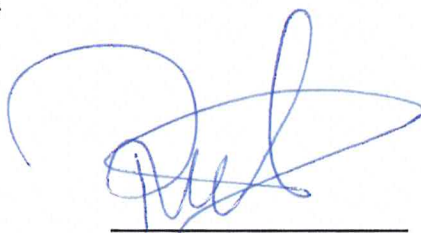
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løjt Kirkeby, den 20. februar 2024

Bestyrelsen:



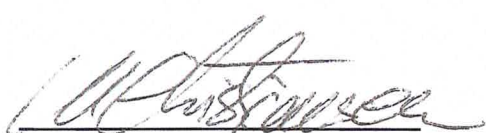
Michael Dahl
(formand)



Poul Søndersø
(næstformand)



Rasmus Bøgen
(kasserer)



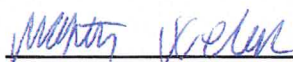
Mogens Christiansen
(sekretær)



Henrik Nielsen



Martin Paaske



Morten Weber

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 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

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 tilpasset under hensyntagen til varmforsyningslovens 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 2023 og 2024. Disse budgettal 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 varmemforsyningslovens 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 revisionshandlinger 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 20. februar 2024

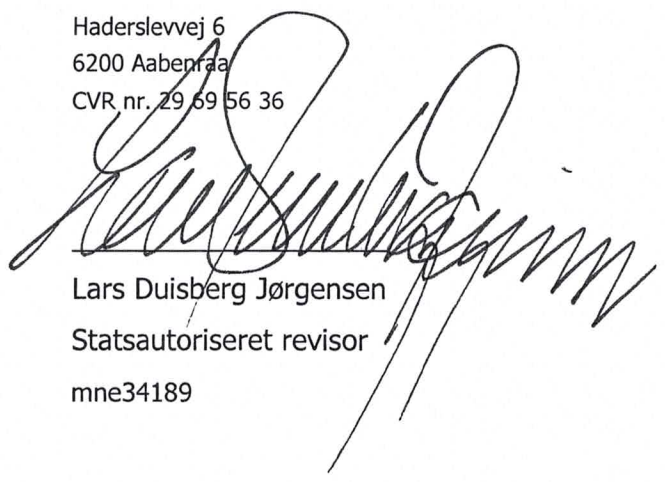
Revisionscentret Aabenraa

Godkendt revisionsaktieselskab

Haderslevvej 6

6200 Aabenraa

CVR nr. 29 69 56 36



Lars Duisberg Jørgensen

Statsautoriseret revisor

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 overskud på tkr. 359 før indregning af tidligere års underskud på t.kr. 477.

Underskud til indregning i det kommende års pris udgør således t.kr. 118.

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 varmeforsyningen, 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 varmeforsyningslovens 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 og solceller	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 nominel værdi.

Budget for regnskabsåret 2024

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 2023 - 31/12 2023

Note	2023 Kr.	2023 Budget i t.kr. (ej revideret)	2022 Sidste år i t.kr.	2024 Budget i t.kr. (ej revideret)
Fastbidrag, abonnement og målerleje	2.750.110	2.721	2.721	2.755
Varmesalg (49.306 gj)	7.443.573	7.642	6.346	7.681
Nettoomsætning i alt	10.193.683	10.363	9.067	10.436
1. Produktionsomkostninger	-6.487.725	-6.700	-6.343	-6.919
Bruttoresultat	3.705.958	3.663	2.724	3.517
2. Distributionsomkostninger	-1.484.016	-1.487	-1.820	-1.477
3. Administrationsomkostninger	-1.063.301	-974	-980	-1.082
4. Andre indtægter	46.328	42	42	46
Resultat før renter	1.204.969	1.244	-34	1.004
5. Andre finansielle indtægter	11.850	12	12	10
6. Øvrige finansielle omkostninger	-858.140	-779	-713	-896
Årets resultat	<u>358.679</u>	<u>477</u>	<u>-735</u>	<u>118</u>
Resultatdisponering				
Det disponible beløb udgør:				
Overført fra tidligere år	-476.903	-477	258	-118
Årets resultat	358.679	477	-735	118
Til disposition	<u>-118.224</u>	<u>0</u>	<u>-477</u>	<u>0</u>
Som fordeles således:				
Optaget som skyldig/tilgodehavende til indregning i kommende års priser	<u>-118.224</u>		<u>-477</u>	

Balance pr. 31. december

Note	2023 Kr.	2022 Sidste år
AKTIVER		
<u>Anlægsaktiver</u>		
Grunde og bygninger	264.083	415.631
Om- og tilbygning 2014-2020	24.257.119	25.726.416
Akkumuleringstank	0	0
Kedelanlæg	35.700	37.800
Ledningsnet	4.507.488	3.962.727
Målere	81.485	83.653
Solceller	77.351	0
El-kedel	208.792	0
Andre driftsmidler	106.053	152.295
7. Materielle anlægsaktiver i alt	<u>29.538.071</u>	<u>30.378.522</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>29.538.071</u>	<u>30.378.522</u>
<u>Omsætningsaktiver</u>		
Varelager halm, træpiller og olie	272.940	224.520
Varelager målere	39.784	39.784
Varelager diverse	196.763	196.815
Varebeholdninger i alt	<u>509.487</u>	<u>461.119</u>
Tilgodehavende varmeopgørelser	413.209	293.851
Andre tilgodehavende	0	165.571
8. Periodeafgrænsningsposter	105.716	128.818
Andelskapital Dansk Fjernvarmes EDB-selskab	2.000	2.000
Resultat til indregning i kommende års priser	118.224	476.903
Tilgodehavender i alt	<u>639.149</u>	<u>1.067.143</u>
9. Likvide beholdninger	<u>1.237.133</u>	<u>712.342</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.385.769</u>	<u>2.240.604</u>
Aktiver i alt	<u>31.923.840</u>	<u>32.619.126</u>

Balance pr. 31. december

Note	2023 Kr.	2022 Sidste år
PASSIVER		
<u>Gæld (lang- og kortfristet)</u>		
10. Kommunekredit	28.455.891	29.870.090
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>28.455.891</u>	<u>29.870.090</u>
10. Kortfristet del af langfristet gæld	1.414.199	1.390.290
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.479.920	587.992
11. Anden gæld	573.830	770.754
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.467.949</u>	<u>2.749.036</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>31.923.840</u>	 <u>32.619.126</u>
 Passiver i alt	 <u>31.923.840</u>	 <u>32.619.126</u>
12. Sikkerhedsstillelser		

Noter til årsrapporten

	Kr.	Sidste år
<u>Note 1. Produktionsomkostninger</u>		
Forbrug af halm, træpiller og olie	3.863.282	3.343.315
Forbrug af el	208.167	573.625
Miljøafgift	138.444	123.781
Svovl- og noxafgift	168.789	160.566
Målerfjernaflæsning, verifikation og batterier	28.935	2.352
Ledningsregistrering og reparation	78.727	139.000
Reparation og vedligeholdelse anlæg	490.591	399.052
Afskrivninger kedelanlæg	2.100	99.601
Afskrivninger om- og tilbygning	1.469.297	1.469.297
Afskrivning solceller	4.071	0
Afskrivninger målere	35.322	31.818
Produktionsomkostninger i alt	6.487.725	6.342.407

Note 2. Distributionsomkostninger

Lønninger	788.425	903.279
Pensionsbidrag	87.802	109.064
Vagtafløser	138.916	97.884
Personaleomkostninger	13.260	18.612
Kursusomkostninger	6.133	1.615
Afskrivninger på ledningsnet	250.831	501.782
Afskrivninger på andre driftsmidler	46.242	54.312
Bil- og truckdrift	152.407	133.035
Distributionsomkostninger i alt	1.484.016	1.819.583

	Kr.	Sidste år
<u>Note 3. Administrationsomkostninger</u>		
Telefon og internet	26.804	26.412
Gebyrer	7.479	15.359
Kontingenter	175.003	118.469
Abonnement alarmanlæg og brandalarm	44.752	46.756
Kontorartikler og tryksager	3.788	5.368
EDB-udgifter	45.676	92.046
Regnskabsudarbejdelse, bogførings- og anden assistance	99.000	94.500
Advokatomkostninger	4.750	2.400
Tab på forbrugere	4.575	26.623
Forsikringer	66.456	67.007
Annoncer, SMS service, møder, generalfors., repræsentation	89.890	69.142
Rengøring og renovation	35.763	33.962
Forsikring ejendom	187.337	181.209
Ejendomsskat og afgifter m.v. ejendom	51.117	15.246
Vedligeholdelse og anskaffelser ejendom	69.363	34.255
Afskrivninger på ejendom	151.548	151.548
Administrationsomkostninger i alt	1.063.301	980.302
<u>Note 4. Andre indtægter</u>		
Lejeaftale	46.328	41.998
Andre indtægter i alt	46.328	41.998
<u>Note 5. Andre finansielle indtægter</u>		
Renteindtægt forbrugere	11.850	11.929
Andre finansielle indtægter i alt	11.850	11.929
<u>Note 6. Øvrige finansielle omkostninger</u>		
Renteomkostninger bank	-9.064	-19.211
Renteomkostninger Kommunekredit	-692.774	-530.734
Provision lån Kommunekredit	-156.302	-163.136
Øvrige finansielle omkostninger i alt	-858.140	-713.081

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	-10.262.765	-11.005.980	-2.409.076
Årets afskrivninger	-151.548	-1.469.297	0
Afgang afskrivninger	0	0	0
Afskrivninger ultimo	<u>-10.414.313</u>	<u>-12.475.277</u>	<u>-2.409.076</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>264.083</u>	<u>24.257.119</u>	<u>0</u>

	Kedel-anlæg	Lednings-net	Målere
Kostpris primo	13.979.493	18.747.227	2.913.940
Årets tilgang	0	1.154.550	33.154
Tilslutningsbidrag	0	-358.957	0
Årets afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	<u>13.979.493</u>	<u>19.542.820</u>	<u>2.947.094</u>
Afskrivninger primo	-13.941.693	-14.784.501	-2.830.287
Årets afskrivninger	-2.100	-250.831	-35.322
Afgang afskrivninger	0	0	0
Afskrivninger ultimo	<u>-13.943.793</u>	<u>-15.035.332</u>	<u>-2.865.609</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>35.700</u>	<u>4.507.488</u>	<u>81.485</u>

Note 7. Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Solceller	El-kedel	Andre driftsmidler
Kostpris primo	0	0	1.009.304
Årets tilgang	81.422	208.792	0
Årets afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	<u>81.422</u>	<u>208.792</u>	<u>1.009.304</u>
Afskrivninger primo	0	0	-857.009
Årets afskrivninger	-4.071	0	-46.242
Afgang afskrivninger	0	0	0
Afskrivninger ultimo	<u>-4.071</u>	<u>0</u>	<u>-903.251</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u><u>77.351</u></u>	<u><u>208.792</u></u>	<u><u>106.053</u></u>

Forklaring vedrørende afvigelse i afskrivninger

Der er for regnskabsåret budgetteret med kr. 1.960.000 i afskrivninger og der er realiseret afskrivninger på kr. 1.959.411.

Der er anvendt samme afskrivningsprofil og -metodik ved regnskabsaflægningen som ved budgetteringen.

	Kr.	Sidste år
<u>Note 8. Periodeafgrænsningsposter</u>		
Forsikringer	5.717	7.390
Leasing	99.999	121.428
	<u>105.716</u>	<u>128.818</u>

Note 9. Likvide beholdninger

Sydbank 1066433	1.237.133	712.342
	<u>1.237.133</u>	<u>712.342</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	-7.758.567	-6.583.454
Betalt afdrag i år	-1.198.554	-1.175.113
Restgæld pr. 31/12 2023	24.453.561	25.652.115
Afdrag næste år	1.222.463	1.198.554
Restgæld efter 5 år	18.092.467	19.415.434
Løbetid indtil 29. december 2051		
Hovedstol	5.800.000	5.800.000
Tidligere års afdrag	-191.735	0
Betalt afdrag i år	-191.736	-191.735
Restgæld pr. 31/12 2023	5.416.529	5.608.265
Afdrag næste år	191.736	191.736
Restgæld efter 5 år	4.457.851	4.649.587
Kommunekredit i alt	29.870.090	31.260.380

11. Anden gæld

	Kr.	Sidste år
Skyldig moms	38.698	74.651
Skyldig A-skat, AM-bidrag, feriepenge og ATP	54.724	26.501
Beregnete feriepenge	47.200	50.300
Skyldige varmeopgørelser	394.208	574.243
Depositum lejeaftaler	12.000	12.000
Lån corona hjælpepakker	0	33.059
Periodiserede renter	27.000	0
Anden gæld i alt	573.830	770.754

Note 12. Sikkerhedsstillelser

Aabenraa Kommune indestår som selvskyldnerkautionist for lånet hos Kommunekredit restgælden pr. 31/12 2023 er kr. 29.870.090.