

Marstal Fjernvarme A.m.b.a
CVR-nr. 31 22 03 19

Årsrapport 2022

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2022	11
Balance pr. 31.12.2022	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab

Marstal Fjernvarme A.m.b.a.

CVR-nr.: 31 22 03 19

Hjemstedskommune: Ærø Kommune

Telefon: 62 53 15 64

Bestyrelse

Morten Boye Kjerulff, formand

Henrik Boye Thygesen, næstformand

Curt Skov

Leo Holm

Per Elman Hansen

Johannes Renneberg, kommunalt udpeget

Driftsleder

Lasse Kjærgaard Larsen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på generalforsamling, den 27. marts 2023

Dirigent



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'A.B. NR', followed by a horizontal line.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Marstal Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marstal, den 7. marts 2023

Driftsleder

Lasse Kjærgaard Larsen

Bestyrelse

Morten Boye Kjerulff
Formand

Henrik Boye Thygesen
Næstformand

Curt Skov

Leo Holm

Per Elman Hansen

Johannes Renneberg
Kommunalt udpeget

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Marstal Fjernvarme A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Marstal Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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 revisorers 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

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. Fejlinformation 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 revisionshandling, 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 bl.a. 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.

Odense, den 7. marts 2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Michael Kurup Andersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35629

Ledelsesberetning

Væsentlige aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er varmelevering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat af den primære drift anses for tilfredsstillende.

Der forventes et 0-resultat for regnskabsåret 2023, som følge af Varmeforsyningslovens regler omkring ”hvile i sig selv”.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter årets fakturerede omsætning med tillæg/fradrag af årsafregning for året. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

I nettoomsætningen indregnes tillige regulering af for meget eller for lidt opkrævede beløb (overførsler fra takstmæssige henlæggelser/takstmæssige tilgodehavender).

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til energiforbrug samt teknisk assistance.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktiviteter, herunder udviklingsomkostninger og offentlige tilskud.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skatemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Årets resultat

Selskabets priser fastsættes på baggrund af ”lov om varmforsyning”. Selskabet er underlagt ”hvile i sig selv”-princippet.

Overskud (overdækning) kan alene anvendes til finansiering af kommende anlæg (henlæggelser) eller til indregning i de fremtidige takster.

Underskud (underdækning) overføres til takstmæssige tilgodehavender og indregnes ligeledes i de fremtidige takster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver. Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelse, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger, hvor levetiden for anlægsaktiverne er fastsat således:

Anskaffelser før 2003:	levetid	10 år
Anskaffelser efter 2004:		
Bygninger	levetid	20 - 50 år
Ledninger og produktionsanlæg	levetid	5 - 25 år
Brugerinstallationer	levetid	5 - 10 år
Andre anlæg mv.	levetid	5 - 10 år

Selskabets ledelse vurderer årligt, om der er indikationer på værdiforringelse af selskabets anlægsaktiver. Hvis der er indikationer på værdiforringelse foretages en opgørelse af aktivernes genindvindingsværdi, og hvis denne værdi er mindre end den regnskabsmæssige værdi, foretages nedskrivning til genindvindingsværdien.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter indskudsbevis, der måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender og salg fra tjenesteydelser medtages til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Takstmæssige tilgodehavender/hensættelser

Takstmæssige tilgodehavender/hensættelser omfatter årets og eventuelt tidligere års takstmæssige underdækninger henholdsvis overdækninger, som indregnes i resultatopgørelsen i efterfølgende år.

Takstmæssige mellemværender

Der er en række tidsmæssige forskelle mellem indregning af omkostninger i henhold til årsregnskabsloven og lov om varmforsyning blandt andet vedrørende afskrivninger og henlæggelser. De tidsmæssige forskelle er indregnet i balancen som takstmæssige mellemværender under henholdsvis tilgodehavender og gæld.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld er medtaget til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Anden gæld

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 t.kr.
Nettoomsætning	1	21.979.795	21.793
Produktionsomkostninger	2	(12.989.071)	(14.657)
Bruttoresultat		8.990.724	7.136
Distributionsomkostninger	3	(1.841.215)	(1.183)
Administrationsomkostninger	4	(2.060.588)	(1.983)
Resultat af primær drift		5.088.921	3.970
Andre driftsindtægter	5	99.419	125
Andre driftsomkostninger	6	(9.009)	(2.257)
Resultat før finansielle poster og skat		5.179.331	1.838
Øvrige finansielle indtægter		12.074	3
Øvrige finansielle omkostninger	7	(2.334.528)	(2.368)
Resultat før årsreguleringer og skat		2.856.877	(527)
Andre tidsmæssige forskelle i brugerbetaling		(2.856.877)	527
Resultat før skat		0	0
Skat af ordinært resultat	8	0	0
Årets resultat		0	0
Forslag til resultatdisponering			
Egenkapital primo		2.474.410	2.474
Årets resultat		0	0
Egenkapital ultimo		2.474.410	2.474

Balance pr. 31.12.2022

	<u>Note</u>	<u>2022 kr.</u>	<u>2021 t.kr.</u>
Grunde og bygninger	9	17.503.906	18.390
Ledninger og produktionsanlæg	9	14.880.648	17.358
Brugerinstallationer	9	1.256.305	1.053
Andre anlæg	9	22.843	26
Materielle anlægsaktiver		33.663.702	36.827
Andre værdipapirer og kapitalandele		16.232	16
Takstmæssige mellemværender	10	25.843.222	28.700
Finansielle anlægsaktiver		25.859.454	28.716
Anlægsaktiver		59.523.156	65.543
Råvarer og hjælpematerialer		7.152.233	3.069
Varebeholdninger		7.152.233	3.069
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.164.206	2.532
Andre tilgodehavender	11	365.625	544
Periodeafgrænsningsposter		563.263	524
Tilgodehavender		5.093.094	3.600
Likvide beholdninger		9.254	3.046
Omsætningsaktiver		12.254.581	9.715
Aktiver		71.777.737	75.258

Balance pr. 31.12.2022

	<u>Note</u>	<u>2022 kr.</u>	<u>2021 t.kr.</u>
Tilslutningsafgifter		2.474.410	2.474
Egenkapital		2.474.410	2.474
Prioritetsgæld mv.	12	59.998.603	63.895
Langfristede gældsforpligtelser		59.998.603	63.895
Kortfristet del af prioritetsgæld		3.896.836	3.888
Bankgæld		1.049.889	0
Leverandørgæld		798.121	1.193
Takstmæssige hensættelser	13	982.945	2.157
Anden gæld	14	2.576.933	1.651
Kortfristede gældsforpligtelser		9.304.724	8.889
Gældsforpligtelser		69.303.329	72.784
Passiver		71.777.737	75.258
Pantsætninger	15		
Afstemning takstregnskab og årsregnskab	16		

Noter

	2022 kr.	2021 t.kr.
1. Nettoomsætning		
Variable afgifter	10.907.574	15.987
Faste afgifter	8.519.912	6.164
Salg af el	1.378.743	3.238
Overført fra takstmæssige tilgodehavender/hensættelser primo	2.156.511	(1.439)
Overført til takstmæssige tilgodehavender/hensættelser ultimo	(982.945)	(2.157)
	21.979.795	21.793
2. Produktion		
Olie	17.597	1.341
Regulering varelager	147.096	23
Træflis	4.542.832	4.660
Øvrigt energiforbrug	891.644	975
Forsikringer	317.110	308
Vedligeholdelse produktionsapparat	1.768.616	2.210
Afskrivninger produktionsapparat	3.911.771	3.597
Øvrig styring	0	18
Overførte personaleomkostninger	1.269.740	1.406
Overførte øvrige omkostninger	122.665	119
	12.989.071	14.657
3. Distributionsomkostninger		
Ledninger	825.106	219
Brugerinstallationer	35.645	63
Driftsledelse	235	0
Øvrig styring	1.796	0
Brønde	14.816	0
Måleraflæsning	12.834	8
Ledningstegning	39.945	20
Afskrivninger ledningsnet	5.849	142
Afskrivninger brugerinstallationer	160.214	146
Overførte personaleomkostninger	679.163	539
Overførte øvrige omkostninger	65.612	46
	1.841.215	1.183

Noter

	2022 kr.	2021 t.kr.
4. Administrationsomkostninger		
Bestyrelse, generalforsamling mm	93.722	40
Ledelse	21.407	24
Forbrugerinformation	27.471	26
Administration	309.354	295
Tab på debitorer	23.968	23
Juridisk assistance	3.500	5
IT-omkostninger	334.637	258
Revision	61.000	60
Regnskabsmæssig assistance	84.556	116
Overførte omkostninger energibesparelse	97.146	130
Overførte personaleomkostninger	915.394	927
Overførte øvrige omkostninger	88.433	79
	2.060.588	1.983
5. Andre driftsindtægter		
Gebyrer	15.600	15
Øvrige driftsindtægter	32.698	60
Udlejning	51.121	50
	99.419	125
6. Andre driftsomkostninger		
Tab ved nedrivning af anlægsaktiver	0	2.250
Nørremarksvej 1	6.802	3
Nørremarksvej 2	2.207	4
	9.009	2.257

Noter

	2022 kr.	2021 t.kr.
7. Øvrige finansielle omkostninger		
Kommunekredit	1.839.787	1.936
Garantiprovision	308.565	324
Øvrige	186.176	108
	2.334.528	2.368
8. Skat af årets resultat		
Årets skat	0	0
	0	0

I henhold til selskabets regnskabspraksis afsættes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførbare underskud, indregnes med den værdi, skatteaktivet forventes at kunne realiseres til.

Idet resultatet i henhold til lov om varmforsyning skal "hvile i sig selv" - dvs. udvise 0-resultater - er der betydelig usikkerhed omkring muligheden for at udnytte selskabets skatteaktiv, herunder ligeledes den tidsmæssige placering heraf, og der er som følge heraf ikke indregnet udskudt skatteaktiv.

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Ledninger og produktions- anlæg kr.	Brugerinstal- lationer kr.	Andre anlæg driftsmateriel og inventar kr.
9. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris 01.01.2022	27.321.536	104.597.169	8.383.649	1.557.373
Tilgang	0	554.454	360.083	0
Afgang	0	0	0	0
Kostpris 31.12.2022	27.321.536	105.151.623	8.743.732	1.557.373
Af- og nedskrivninger 01.01.2022	(8.932.008)	(87.238.977)	(7.330.220)	(1.531.523)
Årets afskrivninger	(885.622)	(3.031.998)	(157.207)	(3.007)
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger 31.12.2022	(9.817.630)	(90.270.975)	(7.487.427)	(1.534.530)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	17.503.906	14.880.648	1.256.305	22.843
Heraf ikke-ejede aktiver	0	5.206.667	0	0
Afskrivningerne fordeles på følgende måde:				
Produktionsomkostninger	3.911.772			
Distributionsomkostninger	166.062			
	4.077.834			

Noter

	Ikke anvendte henlæggelser efter Varme- forsyningsloven kr.	Afskrivninger på anlægs- aktiver kr.	I alt kr.
10. Takstmæssige mellemværender			
Saldo primo	0	28.700.100	28.700.100
Regulering vedrørende imødegåelse af tab på tilgodehavender	0	21.000	21.000
Årets afskrivninger ifølge årsregnskabsloven	0	3.367.834	3.367.834
Årets afskrivninger ifølge varmemforsyningsloven	0	(6.266.935)	(6.266.935)
Regulering vedrørende leasede aktiver:			
Tilbageført renteomkostning	0	72.663	72.663
Tilbageført afskrivning	0	710.000	710.000
Leasingydelser	0	(761.440)	(761.440)
Saldo ultimo	0	25.843.222	25.843.222
		2022 kr.	2021 t.kr.
11. Andre tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		365.625	544
		365.625	544
12. Langfristede gældsforpligtelser			
Kommunekredit		58.513.527	61.713
Finansielle leasingforpligtelser		5.381.912	6.070
		63.895.439	67.783
Heraf kortfristet del		(3.896.836)	(3.888)
		59.998.603	63.895
Samlet gæld, der forfalder til betaling efter mere end 5 år		42.807.000	47.247

Noter

	2022 kr.	2021 t.kr.
13. Takstmæssige tilgodehavender/hensættelser		
Takstmæssige tilgodehavender/hensættelser primo	2.156.511	(1.439)
Underdækning 2022, jf. note 16	(1.173.566)	3.592
	982.945	2.157
14. Anden gæld		
Tilbagebetaling forbrugere	1.229.889	587
Skyldig A-skat	132.407	203
Skyldig AM-bidrag	32.169	51
Hensatte skyldige feriepenge	161.538	218
Skyldig feriegiro	0	1
Skyldig løn	122.742	65
Skyldig merværdiafgift	494.734	27
Andre skyldige omkostninger	159.388	242
Renteperiodisering	244.066	257
	2.576.933	1.651

15. Pantsætninger

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 3.000 t.kr. i Jagtvej 2. Pantet omfatter herudover de til ejendommen hørende produktionsanlæg og maskiner.

Den regnskabsmæssige værdi af ejendommene udgør 17.504 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af produktionsanlæg og maskiner udgør 9.674 t.kr.

Noter

		<u>kr.</u>
16. Afstemning takstregnskab og årsregnskab		
Resultat ifølge årsregnskab		2.856.877
Årets skat		0
Takstmæssige tilgodehavender/hensættelser primo		(2.156.511)
Takstmæssige tilgodehavender/hensættelser ultimo		982.945
 Hensættelse til imødegåelse af tab på udestående fordringer ultimo		 21.000
 Regulering vedrørende leasede aktiver:		
Tilbageført renteomkostning	72.663	
Tilbageført afskrivning	710.000	
Omkostningsført leasingydelse	<u>(761.440)</u>	21.223
 Afskrivninger i årsregnskabet	3.367.834	
Afskrivninger i takstregnskabet	<u>(6.266.934)</u>	<u>(2.899.100)</u>
Resultat i takstregnskab, underdækning		<u>(1.173.566)</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift.
Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Morten Andreas Boye Kjerulff

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-028804879029

IP: 194.239.xxx.xxx

2023-03-10 08:21:23 UTC

NEM ID 

Lasse Kjærgaard Larsen

MARSTAL FJERNVARME A M B A CVR: 31220319

Direktionsmedlem

Serienummer: 496b74d5-86bb-4b9e-ab20-0b174ea8611c

IP: 46.36.xxx.xxx

2023-03-10 08:57:50 UTC

Mit  

Johannes Renneberg

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-423701731714

IP: 185.5.xxx.xxx

2023-03-10 17:00:49 UTC

NEM ID 

Leo Holm Petersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: fd451195-a2b5-4685-bf26-cbd5f71a53ae

IP: 87.55.xxx.xxx

2023-03-10 19:25:17 UTC

Mit  

Henrik Boye Thygesen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 761a3c8b-789e-4144-ae43-016fba9c1122

IP: 212.112.xxx.xxx

2023-03-11 07:01:20 UTC

Mit  

Per Elman Koch Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 759185ec-4b04-4fbc-be11-7fcc33222a7e

IP: 83.137.xxx.xxx

2023-03-11 16:54:49 UTC

Mit  

Michael Kurup Andersen

Revisor

Serienummer: CVR:33963556-RID:89479652

IP: 80.198.xxx.xxx

2023-03-13 16:16:33 UTC

NEM ID 

Curt Skov

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-598000819476

IP: 83.137.xxx.xxx

2023-03-14 09:45:50 UTC

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>