

KALUNDBORG BIOENERGI APS

Vroldvej 168
8660 Skanderborg

CVR-nr. 37 03 89 97

ÅRSRAPPORT FOR 2023



Årsrapporten er fremlagt og god-
kendt på selskabets ordinære
generalforsamling den
28. juni 2024

Henrik Vestergaard Laursen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	17
Noter	18

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Kalundborg Bioenergi ApS.

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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 28. juni 2024

Direktion

Henrik Vestergaard Laursen
adm. direktør

Torben Ravn Pedersen
direktør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Kalundborg Bioenergi ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kalundborg Bioenergi ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

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 revisors 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 vor 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.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 vor 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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.

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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

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

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

Skanderborg, den 28. juni 2024

ADVOSION

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 55 70 64

Michael Rathleff Algren
Statsautoriseret revisor
mne35388

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Kalundborg Bioenergi ApS Vroldvej 168 8660 Skanderborg CVR-nr.: 37 03 89 97 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 Hjemsted: Skanderborg
Direktion	Henrik Vestergaard Laursen, adm. direktør Torben Ravn Pedersen, direktør
Revision	ADVOSION Statsautoriseret revisionspartnerselskab Krøyer Kielbergs Vej 3, 5 th. 8660 Skanderborg

HOVED- OG NØGLETAL

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2023	2022	2021	2020	2019
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	13.348	55.011	66.473	37.005	20.511
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)	9.773	51.446	63.260	33.462	20.511
Resultat før finansielle poster	-3.016	38.906	39.308	11.295	979
Resultat af finansielle poster	-622	2.068	-1.916	-1.778	-3.952
Årets resultat	-5.591	32.602	28.917	7.423	-2.319
Balance					
Balancesum	258.494	315.335	282.131	262.827	216.434
Investering i materielle anlægsaktiver	-5.124	-5.307	-10.761	-42.388	-2.043
Egenkapital	43.151	148.742	144.139	115.223	107.799
Nøgletal					
Afkastningsgrad	-1,1%	13,0%	14,4%	4,7%	0,4%
Soliditetsgrad	16,7%	47,2%	51,1%	43,8%	49,8%
Forrentning af egenkapital	-5,8%	22,3%	22,3%	6,7%	-2,9%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive biogasanlæg samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 5.590.695, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 43.150.891.

I forbindelse med udarbejdelse af årsrapporten for 2023 har man konstateret manglende indregning af omkostninger på DKK 18.306.840 før skat og efter skat DKK 14.279.335. Fejlen anses som væsentlig og er derfor rettet over egenkapitalen primo og med tilretning af sammenligningstal.

Egenkapitalen primo 2023 er derfor reduceret med DKK 14.279.335. Sidste års resultatopgørelse er tilsvarende reduceret med DKK 18.306.840 før skat og DKK 14.279.335 efter skat ligesom egenkapitalen er reduceret med DKK 14.279.335. Balancesummen er i 2022 uændret.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kalundborg Bioenergi ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

I forbindelse med udarbejdelse af årsrapporten for 2023 har man konstateret manglende indregning af omkostninger på DKK 18.306.840 før skat og efter skat DKK 14.279.335. Fejlen anses som væsentlig og er derfor rettet over egenkapitalen primo og med tilretning af sammenligningstal.

Egenkapitalen primo 2023 er derfor reduceret med DKK 14.279.335. Sidste års resultatopgørelse er tilsvarende reduceret med DKK 18.306.840 før skat og DKK 14.279.335 efter skat ligesom egenkapitalen er reduceret med DKK 14.279.335. Balancesummen er i 2022 uændret.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Energianlæg	10-20 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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, så forskellen mellem netto-provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets kapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttofortjeneste		13.348.392	55.010.750
Personaleomkostninger	1	-3.574.916	-3.564.556
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		9.773.476	51.446.194
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-12.789.545	-12.539.769
Resultat før finansielle poster		-3.016.069	38.906.425
Finansielle indtægter	3	7.273.145	3.455.727
Finansielle omkostninger	4	-7.895.398	-1.388.053
Resultat før skat		-3.638.322	40.974.099
Skat af årets resultat	5	-1.952.373	-8.371.924
Årets resultat		-5.590.695	32.602.175
Ekstraordinært udbytte		100.000.000	28.000.000
Overført resultat		-105.590.695	4.602.175
		-5.590.695	32.602.175

BALANCE 31. DECEMBER

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Aktiver			
Energianlæg	6	172.027.225	180.490.901
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	1.161.555	363.308
Materielle anlægsaktiver		173.188.780	180.854.209
Anlægsaktiver i alt		173.188.780	180.854.209
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.703.982	17.514.189
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		63.231.462	107.980.720
Andre tilgodehavender		4.103.498	5.432.920
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		6.261.527	0
Tilgodehavender		85.300.469	130.927.829
Likvide beholdninger		4.712	3.552.743
Omsætningsaktiver i alt		85.305.181	134.480.572
Aktiver i alt		258.493.961	315.334.781

BALANCE 31. DECEMBER

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		59.230.672	59.230.672
Overført resultat		-16.079.781	89.510.914
Egenkapital	7	43.150.891	148.741.586
Hensættelse til udskudt skat	8	13.187.000	9.000.605
Hensatte forpligtelser i alt		13.187.000	9.000.605
Gæld til realkreditinstitutter		148.712.191	56.654.811
Leasingforpligtelser		545.516	0
Langfristede gældsforpligtelser	9	149.257.707	56.654.811
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	19.520.650	8.952.179
Banker		309.310	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.085.795	6.157.336
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	53.981.626
Selskabsskat		0	6.945.107
Anden gæld		26.982.608	24.901.531
Kortfristede gældsforpligtelser		52.898.363	100.937.779
Gældsforpligtelser i alt		202.156.070	157.592.590
Passiver i alt		258.493.961	315.334.781
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ekstraordinært udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	59.230.672	89.510.914	0	148.741.586
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-100.000.000	-100.000.000
Årets resultat	0	-105.590.695	100.000.000	-5.590.695
Egenkapital 31. december 2023	59.230.672	-16.079.781	0	43.150.891

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Årets resultat		-5.590.695	32.602.175
Reguleringer	12	15.364.171	18.844.019
Ændring i driftskapital	13	10.247.212	28.456.559
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		20.020.688	79.902.753
Renteindbetalinger og lignende		7.273.145	3.455.727
Renteudbetalinger og lignende		-7.895.396	-1.388.052
Pengestrømme fra ordinær drift		19.398.437	81.970.428
Betalt selskabsskat		-10.972.612	-8.683.951
Pengestrømme fra driftsaktivitet		8.425.825	73.286.477
Køb af materielle anlægsaktiver		-5.124.116	-5.307.339
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-5.124.116	-5.307.339
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-16.173.305	-8.927.050
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-136.935	0
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		-9.232.367	-76.785.945
Optagelse af gæld til realkreditinstitutter		117.548.557	0
Indgåelse af leasingforpligtelser		835.000	0
Betalt udbytte		-100.000.000	-28.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-7.159.050	-113.712.995
Ændring i likvider		-3.857.341	-45.733.857
Likvider 1. januar 2023		3.552.743	49.286.600
Likvider 31. december 2023		-304.598	3.552.743
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		4.712	3.552.743
Kassekredit		-309.310	0
Likvider 31. december 2023		-304.598	3.552.743

NOTER

	2023 DKK	2022 DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	3.511.060	3.507.188
Andre omkostninger til social sikring	45.613	44.410
Andre personaleomkostninger	18.243	12.958
	<u>3.574.916</u>	<u>3.564.556</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>6</u>	<u>5</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	12.789.545	12.539.769
	<u>12.789.545</u>	<u>12.539.769</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	7.273.145	3.448.936
Andre finansielle indtægter	0	6.791
	<u>7.273.145</u>	<u>3.455.727</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	2.963.240	170.052
Andre finansielle omkostninger	4.932.158	1.218.001
	<u>7.895.398</u>	<u>1.388.053</u>

NOTER

	2023	2022
	DKK	DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-2.234.022	6.945.107
Årets udskudte skat	4.186.395	695.878
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	730.939
	1.952.373	8.371.924
6 Materielle anlægsaktiver		
	Energianlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2023	269.732.641	691.592
Tilgang i årets løb	4.204.007	920.109
Kostpris 31. december 2023	273.936.648	1.611.701
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	89.241.740	328.284
Årets afskrivninger	12.667.683	121.862
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	101.909.423	450.146
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	172.027.225	1.161.555
Renteomkostninger indregnet i kostprisen	1.562.571	0
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	0	835.000

NOTER

7 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

	2023	2022
	DKK	DKK
8 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2023	13.187.000	9.000.605
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2023	13.187.000	9.000.605
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	13.187.000	9.000.605
	13.187.000	9.000.605

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	65.606.990	168.080.292	19.368.101	69.417.238
Leasingforpligtelser	0	698.065	152.549	0
	65.606.990	168.778.357	19.520.650	69.417.238

10 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 44 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 15, i alt t.kr. 675.

Herudover har selskabet indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver, jf. note 6.

NOTER

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 168.080, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør t.kr. 172.027.

Til sikkerhed for pengeinstitutter er deponeret ejerpantebrev på t.kr. 150.000 i energianlæg Matr. nr. 1 fl Lerchenborg Hgd., Årby. Beliggende: Asnæsvej 14A, 4400 Kalundborg, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023 udgør t.kr. 172.027.

	2023	2022
	DKK	DKK
12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-7.273.145	-3.455.727
Finansielle omkostninger	7.895.398	1.388.053
Af- og nedskrivninger	12.789.545	12.539.769
Skat af årets resultat	1.952.373	8.371.924
	<u>15.364.171</u>	<u>18.844.019</u>
13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	8.237.679	8.594.122
Ændring i leverandører mv.	2.009.533	19.862.437
	<u>10.247.212</u>	<u>28.456.559</u>

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Henrik Laursen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Henrik Vestergaard Laursen
Direktør
ID: 2a318143-35e7-4ccd-91a3-38cbf457badc
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2024 kl.: 20:26:11
Underskrevet med MitID



Torben Ravn Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Torben Ravn Pedersen
Direktør
ID: c8274878-284e-4d58-ba0a-079e25d96627
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2024 kl.: 10:14:08
Underskrevet med MitID



Michael Rathleff Algren

Navnet returneret af dansk MitID var:
Michael Rathleff Algren
Revisor
ID: 14eb8eca-39e6-4269-8ab0-786360a8c9f1
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2024 kl.: 16:12:59
Underskrevet med MitID



Henrik Laursen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Henrik Vestergaard Laursen
Dirigent
ID: 2a318143-35e7-4ccd-91a3-38cbf457badc
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2024 kl.: 16:23:04
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: f83f86zkmJZ5f1909298