

AAL EL-NET

Aal El-Net A.M.B.A.

Industrivej 18

6840 Oksbøl

Årsrapport for 1/1 - 31/12 2023

53. regnskabsår

CVR-nr. 22 18 84 10



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. februar 2024

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Oplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5-6
Generalforsamlingsvalgte revisorerers påtegning	7
Anvendt regnskabspraksis	8-11
Resultatopgørelse	12
Aktiver	13
Passiver	14
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter til årsrapporten	17-19

Andelsselskab: Aal El-Net A.M.B.A
Industrivej 18
6840 Oksbøl

CVR-nr: 22 18 84 10
Stiftet: 1/1 1970
Regnskabsår: 1/1 - 31/12

Direktion: Egon Jørgensen

Bestyrelse: Egon Jørgensen (formand)
Anja Ingeborg Karlsson (kasserer)
Kurt Bondesen (næstformand)
Bo Søgård Vedstesen
John Elmertoft

Revision: Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hedemarken 23
7200 Grindsted
CVR-nr. 32 28 52 01

Pengeinstitutter: Sydbank

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2023 for Aal El-Net A.M.B.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Vi finder årets resultat som tilfredsstillende og indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Oksbøl, den 21. februar 2024

I direktionen:

Egon Jørgensen
Direktør

I bestyrelsen:

Egon Jørgensen
Formand

Anja Ingeborg Karlsson
Kasserer

Kurt Bondesen
Næstformand

Bo Søgård Vedstesen

John Elmertoft

Til andelshaverne i Aal El-Net A.M.B.A.

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Aal El-Net A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis 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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Grindsted, den 21. februar 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Jessen
statsautoriseret revisor
mne47787

Som generalforsamlingsvalgte revisorer har vi foretaget forvaltningseftersyn for 2023 for Aal El-Net A.M.B.A.

Dette har ikke givet anledning til bemærkninger.

Oksbøl, den 21. februar 2024

Ole Kiilerich Christensen

Jette Schmidt Lauridsen

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Aal El-Net A.M.B.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt selskabets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af selskabets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise om de hos forbrugerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser selskabets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

Nettoomsætningen

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætningen valgt IAS 18.

Nettoomsætningen fra distribution af el m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Tilslutningsafgifter er passiveret og indtægtsføres over 40 år.

Indtægter mv. Aal El-Net

I regnskabsposten indgår kun de indtægter og udgifter der vedrører transport af el i selskabets forsyningsområde.

Andre indtægter og udgifter andre elleverandører

I regnskabsposten indgår indtægter og udgifter fra andre distributions- og handelselskaber, som leverer strøm ind i selskabets forsyningsområde.

Over- eller underdækning jf. elforsyningsloven

Saldo for reguleringsmæssig overdækning indregnes under gældsforpligtelser med modposter i resultatopgørelsen. Saldoen udgør det beløb, som virksomheden forventer at tilbagebetale i kommende års takster målt til nutidsværdi. Udgangspunktet for opgørelsen er indeværende og tidligere års opgørelse af faktiske indtægter og omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger inklusive feriepenge omfatter bestyrelseshonorar, som er vedtaget på selskabets generalforsamling.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Vedligeholdelse af net mv.

I regnskabsposten indgår omkostninger til vedligeholdelse af selskabets elnet og elskabe efter en vedligeholdelsesplan, der sikrer at vort elnet og elskabe til hver en tid står som fuld funktionsdygtige for at minimere nedbrud på nettet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter fra kunder og af bankindestående, renteindtægter, indtægter af obligationer, kursregulering af aktier og obligationer, aktieudbytter og fortjeneste ved salg af aktier.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og negativ kursregulering af aktier og obligationer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets ændring af 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

Netaktiver og andre driftsmidler indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger.

Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og -satser:

		Restværdier:
Netaktiver ved opstart:	31 år	0%
Netaktiver nyinvesteringer:	40 år	0%
Elektriske målere:	15 år	0%
Driftsmidler:	5 år	0%

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse.

Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede investeringsforeningsbeviser, optaget til statusdagens kursværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

"Overført resultat mv." indeholder akkumuleret resultat.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Note	2023	2022
		i t.kr.
Indtægter mv. Aal El-Net		
Nettarif	1.109.921	157
Abonnement og målerleje	1.213.212	993
Faktureringsgebyr	7.513	15
Investeringsbidrag	63.594	25
Abonnement og målerleje	-487.661	-227
Bruttofortjeneste Aal El-Net	1.906.579	963
Andre indtægter og udgifter andre elleverandører		
Indtægter	1.780.181	1.508
Udgifter	-1.618.446	-1.129
Nettab	-292.754	-508
Bruttofortjeneste andre elleverandører	-131.019	-129
Bruttofortjeneste	1.775.560	834
1 Personaleomkostninger	-210.024	-230
2 Administrationsomkostninger	-673.374	-657
3 Vedligeholdelse af net m.v.	-68.099	-138
4 Tab på forbrugere	0	0
	-951.496	-1.025
Resultat før afskrivninger	824.064	-191
5 Afskrivninger	-442.338	-479
Resultat før finansielle poster	381.726	-670
6 Finansielle poster	379.512	-614
Resultat før skat	761.238	-1.284
7 Skat af årets resultat	-317.687	0
Årets resultat	443.551	-1.284

Balance pr. 31/12**13**

Note	2023	2022
		i t.kr.
AKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
8 Netaktiver	4.566.536	4.380
9 Driftsmidler	<u>0</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>4.566.536</u>	<u>4.380</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
10 Tilgodehavender handelsselskaber	1.075.196	1.133
Tilgodehavende selskabsskat	0	87
Tilgodehavende hos Aal Fonden	0	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.075.196</u>	<u>1.220</u>
Værdipapirer (investeringsbeviser)	<u>4.739.401</u>	<u>4.369</u>
Bankindestående	<u>2.978.358</u>	<u>589</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>8.792.954</u>	<u>6.178</u>
AKTIVER I ALT	<u>13.359.490</u>	<u>10.558</u>

Balance pr. 31/12**14**

Note	2023	2022 i t.kr.
PASSIVER		
Egenkapital		
Overført resultat	8.561.505	8.118
EGENKAPITAL I ALT	8.561.505	8.118
Langfristede gældsforpligtelser		
11 Periodisering af investeringsbidrag til senere indtægtsføring	2.381.634	942
Hensættelse til udskudt skat	0	0
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	2.381.634	942
Kortfristede gældsforpligtelser		
11 Kortfristet del af langfristet gæld	63.594	25
Bankgæld	0	0
Leverandører af el og tjenesteydelser	473.079	318
Gæld til forbrugere	0	65
Skyldig moms og statsafgift	1.561.991	1.090
Selskabsskat	317.687	0
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	2.416.351	1.498
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	4.797.985	2.440
PASSIVER I ALT	13.359.490	10.558

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Eventualaktiver og -forpligtelser

	<u>Egenkapital</u>
Egenkapital 1. januar 2022	8.117.954
Overført af årets resultat	443.551
Overført til Aal Fonden	0
	<u>8.561.505</u>

Pengestrømsopgørelse (i t.kr.)

16

	2023	2022
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING		
Selvfinansiering		
Årets resultat	444	-1.284
Afskrivninger	442	479
Indtægtsført investeringsbidrag til senere indtægtsførsel	1.478	580
Årets skatteregulering af udskudt skat	0	0
Selvfinansiering i alt	2.364	-225
Ændring i		
Tilgodehavender	145	392
Leverandører af el og anden gæld	879	-909
Driftens likviditetsvirkning	3.388	-742
Investeringer		
Overført til Aal Fonden	0	0
Materielle og finansielle anlægsaktiver	-629	-67
Investeringer i alt	-629	-67
Årets ændring i likvide midler	2.759	-809
Likvide midler primo	4.958	5.767
Likvide midler ultimo	7.717	4.958
Likvide midler ultimo specificeres således:		
Værdipapirer	4.739	4.369
Bankindestående	2.978	589
Bankgæld	0	0
Likvide midler ultimo i alt	7.717	4.958

Note	2023	2022
		i t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	-204.969	-224
Befordringsgodtgørelse	-1.186	-3
DataLøn	-3.869	-3
Personalemkostninger i alt	-210.024	-230
2 Administrationsomkostninger		
Administrationsbidrag	-113.337	-242
Leje af kontor, hal og rengøring	-55.483	-43
Personaleudgifter	-40.098	-27
Annoncer	-3.406	-3
Internet	-4.819	-4
Mødeudgifter/generalforsamling	-12.394	-19
Kontorartikler	0	-4
Porto og gebyrer	-10.469	-22
EDB-programmer m.v.	-117.700	-110
Revision og regnskabsassistance	-90.800	-59
Anden rådgivning	0	0
Forsyningstilsynet	-205.551	-113
Betalingservice og kundeafregning	0	0
Forsikringer og kontingenter	-19.033	-9
Mindre driftsmidler, inventar	0	0
Repræsentationsudgifter	-282	-2
Administrationsomkostninger i alt	-673.374	-657
3 Vedligeholdelse af net m.v.		
Leje af plads	0	0
Reparation og vedligeholdelse m.v.	-68.099	-138
Vedligeholdelse af net m.v. i alt	-68.099	-138
4 Tab på forbrugere		
Konstaterede tab	0	0
Incassoomkostninger	0	0
Indgået på tidligere afskrevet forbrugere	0	0
Tab på forbrugere i alt	0	0

Note	2023	2022
		i t.kr.
5 Afskrivninger		
Netaktiver	-442.338	-479
Driftsmidler	0	0
Afskrivninger i alt	-442.338	-479
6 Finansielle poster		
Renteindtægter/udgifter banker	8.632	-8
Udbytte	0	254
Kursregulering værdipapirer	370.021	-860
Gebyrer og renteindtægter forbrugere	859	0
Renteudgifter leverandører	0	0
Finansielle poster i alt	379.512	-614
7 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	0	0
Årets skatter	-317.687	0
Skat af årets resultat i alt	-317.687	0
8 Netaktiver		
Anskaffelsessum primo	13.612.166	13.545
Tilgang i årets løb	629.185	67
Anskaffelsessum ultimo	14.241.351	13.612
Afskrivninger primo	-9.232.477	-8.753
Årets afskrivninger	-442.338	-479
Afskrivninger ultimo	-9.674.815	-9.232
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.566.536	4.380

Note	2023	2022
		i t.kr.
9 Driftsmidler		
Anskaffelsessum primo	138.918	139
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Anskaffelsessum ultimo	138.918	139
Afskrivninger primo	-138.918	-139
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger ultimo	-138.918	-139
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
10 Tilgodehavender forbrugere		
Tilgodehavende iflg. Opgørelse	1.075.196	1.133
Hensat til imødegåelse af tab	0	0
Tilgodehavender forbrugere ultimo i alt	1.075.196	1.133
11 Periodeafgrænsningsposter		
Modtagne investeringsbidrag	2.445.228	967
Heraf forfalder inden for 1 år	-63.594	-25
	2.381.634	942
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	2.127.257	842
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		
13 Eventualaktiver og -forpligtelser		
Kautionsforpligtelser		
Ingen.		