

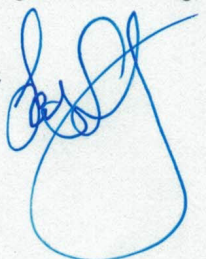
Rødbyhavn Fjernvarme A.m.b.a.

Jøncksvej 1, 4970 Rødby
CVR-nr. 16 78 30 13

Årsrapport for 2024

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d.

Dirigent

25. marts 2025


Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 29

Virksomheden

Rødbyhavn Fjernvarme A.m.b.a.
Jøncksvej 1
4970 Rødby
Telefon: 54 60 53 37
Hjemsted: Lolland
CVR-nr.: 16 78 30 13
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Jørn Verner Laustsen, formand
Danny Groth Olsen, næstformand
Helen Siegvardsen
Lars Skotte Andersen
Kjeld Kjeldsen

Revision

Beierholm
Godkendt Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24 for Rødbyhavn Fjernvarme A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med Årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.24 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24.

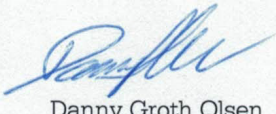
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

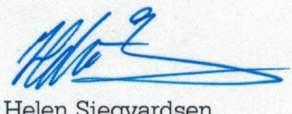
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

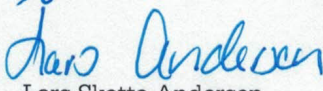
Rødby, den 24. marts 2025

Bestyrelsen


Jørn Verner Laustsen
Formand


Danny Groth Olsen


Helen Siegvardsen


Lars Skotte Andersen


Kjeld Kjeldsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaveren i Rødbyhavn Fjernvarme A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rødbyhavn Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder oplysning om anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.24 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af varmeforsyningsloven.

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 virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på at, årsregnskabet er udarbejdet efter årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af varmeforsyningsloven.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

De i resultatopgørelsen indsatte budgettal for indeværende- og kommende år, samt noter hertil er ikke omfattet af vores revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af varmeforsyningsloven. 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 virksomhedens 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 virksomheden, 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 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 revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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 virksomhedens 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 begiven-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

heder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden 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 derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til lovgivningen.

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.

Nykøbing F, den 24. marts 2025

Beierholm

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Lars Strange Hansen
Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktiviteter består i levering af varme til et nærmere angivet område.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I resultatopgørelsen for tiden 01.01.24 - 31.12.24 er indregnet en underdækning på DKK 797 mod en overdækning t.DKK 2.770 for tiden 01.01.23 - 31.12.23. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.183.107. I underdækningen t.DKK 797 er modregnet investeringshenlæggelser på t.DKK 2.385. Herefter kan der beregnes en reele underdækning på t.DKK 1.588 for perioden 01.01.24-31.12.24.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Der var budgetteret med en underdækning på t.DKK 686 i 2024. Det faktiske resultat for året endte med en underdækning på t.DKK 797, der med fradrag af tidligere års overdækning t.DKK 3.455, skal tilbagebetales til forbrugerne i 2025. Overdækningen pr. 31.12.24 udgør t.DKK 2.659.

Årets resultat anvendes således:	DKK
Overført overdækning ultimo 2023	3.455.452
Årest resultat før henlæggelse til nyinvestering	1.588.172
Årets henlæggelse til nyinvesteringer	-2.385.000
I alt	2.658.624

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2024 DKK	Ikke revideret budget 2024 t.DKK	Ikke revideret budget 2025 t.DKK	2023 t.DKK
1	Nettoomsætning	14.930.773	17.470	19.708	14.607
2	Direkte produktionsomkostninger	-8.454.773	-9.275	-9.741	-7.636
3	Indirekte produktionsomkostninger	-4.670.972	-4.744	-6.343	-4.668
4	Distributionsomkostninger	-1.694.160	-3.283	-3.459	-2.136
	Bruttofortjeneste	110.868	168	165	167
10	Finansielle indtægter	46.961	-2	-2	10
11	Finansielle omkostninger	-157.829	-166	-163	-177
	Finansielle poster i alt	-110.868	-168	-165	-167
	Årets resultat	0	0	0	0

Forslag til resultatdisponering

Regulering af takstmæssig over/underdækning	-796.828	-3.071	-5.094	2.769
I alt indregnet i omsætning, årets resultat	-1.588.172	686	1.906	-2.769
Årets hensættelse til fremtidige investeringer	2.385.000	2.385	3.188	0
I alt	0	0	0	0

AKTIVER

Note		31.12.24 DKK	31.12.23 t.DKK
	Grunde og bygninger	151.375	164
	Ledningsnet mv.	2.204.717	2.807
	Produktionsanlæg og maskiner	2.696.166	2.765
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	121.112	45
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	0	148
12	Materielle anlægsaktiver i alt	5.173.370	5.929
	Andre værdipapirer og kapitalandele	16.000	16
	Finansielle anlægsaktiver i alt	16.000	16
	Anlægsaktiver i alt	5.189.370	5.945
	Beholdning af halm	177.745	114
	Beholdning af olie	148.374	150
	Varebeholdninger i alt	326.119	264
13	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, mellemregning med forbrugerne	84.155	332
14	Andre tilgodehavender	767.326	312
	Tilgodehavender i alt	851.481	644
	Indestående i kreditinstitutter	8.590.632	6.252
	Likvide beholdninger i alt	8.590.632	6.252
	Omsætningsaktiver i alt	9.768.232	7.160
	Aktiver i alt	14.957.602	13.105

PASSIVER

Note		31.12.24 DKK	31.12.23 t.DKK
	Andelskapital	1.183.107	1.183
	Egenkapital i alt	1.183.107	1.183
15	Andre hensatte forpligtelser	2.385.000	0
	Hensatte forpligtelser i alt	2.385.000	0
16	Gæld til realkreditinstitutter	4.182.774	4.762
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.182.774	4.762
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	579.329	564
17	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.064.298	1.895
	Gæld til forbrugere	1.472.462	814
19	Overdækning	2.658.625	3.455
18	Anden gæld	382.138	376
	Periodeafgrænsningsposter	49.869	56
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.206.721	7.160
	Gældsforpligtelser i alt	11.389.495	11.922
	Passiver i alt	14.957.602	13.105

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Andelskapital
Egenkapitalopgørelse for 01.01.24 - 31.12.24	
Saldo pr. 01.01.24	1.183.107
Saldo pr. 31.12.24	1.183.107

		Ikke revideret budget 2024 DKK	Ikke revideret budget 2025 t.DKK	2023 t.DKK
1. Nettoomsætning				
Varmebidrag (28.087 MWh á DKK 253)	7.105.931	8.415	8.395	8.011
Fast afgift	9.197.410	8.256	9.294	9.219
Dekort Lalandia	-207.895	-225	-225	-216
Øvrige indtægter	127.594	0	0	18
Svovl- og noxafgift	252.781	304	304	285
Årets regulering af henlæggelse til nyinvestering	-2.385.000	-2.385	-3.188	0
Gebyrindtægter	43.124	34	34	59
Regulering af takstmæssig over- /underdækning	796.828	3.071	5.094	-2.769
I alt	14.930.773	17.470	19.708	14.607
2. Direkte produktionsomkostninger				
Halm 9.798 tons (9.815 tons)	6.322.704	7.763	8.086	6.020
Brændselsolie	1.628	25	25	0
Svovl- og noxafgift, biobrændsel	270.428	326	328	252
Drift af truck	120.072	74	76	87
Vand, salt og kemikalier	64.315	50	65	27
Pasning af værket	142.536	0	100	0
Miljøprøver og målinger	17.926	11	20	4
Asketransport og deponering	5.154	10	10	5
Vask, leje, køb af sko mv.	6.355	15	15	15
Forbrug ialt	6.951.118	8.274	8.725	6.410
Andel personaleomkostninger	1.375.325	876	871	1.106
Andel fællesomkostninger	3.013	2	12	2
Andel af administrationsomkostninger	125.317	123	133	118
I alt	1.503.655	1.001	1.016	1.226
I alt	8.454.773	9.275	9.741	7.636

		Ikke revideret budget	Ikke revideret budget	
	2024	2024	2025	2023
	DKK	t.DKK	t.DKK	t.DKK

3. Indirekte produktionsomkostninger

Kedelanlæg:

Vedligeholdelse, halm- og kedelanlæg mv.	1.083.192	826	1.305	813
Selvrisiko brandskade	0	0	0	271
Forsikringer	381.899	365	450	266
Serviceabonnementer	77.163	70	70	61
Afskrivninger, central og kedel	525.039	484	1.418	484
Kedelanlæg i alt	2.067.293	1.745	3.243	1.895

Fordelingskonti:

Andel personaleomkostninger	1.066.264	659	1.406	670
Andel lokaleomkostninger	215.146	138	85	169
Andel administrationsomkostninger	375.952	368	399	354
Fordelingskonti i alt	1.657.362	1.165	1.890	1.193

Vedligeholdelse, kedelanlæg mv.	3.724.655	2.910	5.133	3.088
---------------------------------	-----------	-------	-------	-------

Øvrige produktionsomkostninger:

Vedligeholdelse, øvrige anlæg	9.449	61	60	528
Vandbehandling	54.738	75	75	77
SRO-anlæg	32.791	45	45	38
Strømtavler	0	10	10	10
Afskrivninger, andre anlæg	42.622	51	48	54
El-forbrug	616.932	1.405	784	706
Øvrige produktionsomkostninger i alt	756.532	1.647	1.022	1.413

Driftsledelse:

Andel af personaleomkostninger	127.004	103	114	109
Andel af kørselsomkostninger	29.110	50	33	36
Andel af fællesomkostninger	9.039	8	9	7
Teknisk assistance	0	10	10	0
Driftsledelse i alt	165.153	171	166	152

		Ikke revideret budget	Ikke revideret budget	
	2024	2024	2025	2023
	DKK	DKK	DKK	DKK

3. Indirekte produktionsomkostninger

- fortsat -

Øvrig styring:

Andel EDB og kontorhold	24.632	16	22	15
Øvrig styring i alt	24.632	16	22	15
I alt	4.670.972	4.744	6.343	4.668

4. Distributionsomkostninger

Ledningsnet:

Vedligeholdelse hovedledninger	137.796	754	1.005	314
Vedligeholdelse stikledninger	0	355	555	51
Afskrivninger ledningsnet	192.337	192	693	193
I alt	330.133	1.301	2.253	558

Fordelingskonti:

Andel personaleomkostninger	174.232	792	218	476
Andel lokaleomkostninger	0	0	78	0
Fordelingskonti i alt	174.232	792	296	476

Ledningsnet i alt	504.365	2.093	2.549	1.034
-------------------	---------	-------	-------	-------

Brønde:

Vedligeholdelse	0	20	20	0
I alt	0	20	20	0

Fordelingskonti:

Andel personaleomkostninger	18.181	24	20	12
Fordelingskonti i alt	18.181	24	20	12
Brønde i alt	18.181	44	40	12

		Ikke revideret budget	Ikke revideret budget	
	2024	2024	2025	2023
	DKK	DKK	DKK	DKK

4. Distributionsomkostninger

- fortsat -

Måleromkostninger:

Stikprøvekontrol og fjernaflæsning	30.242	32	2	30
Vedligeholdelse energimålere, batterier mv.	0	30	30	11
Afskrivning målere	459.478	460	140	460
I alt	489.720	522	172	501

Andel personaleomkostninger	57.099	12	54	7
-----------------------------	--------	----	----	---

Måleromkostninger i alt	546.819	534	226	508
-------------------------	---------	-----	-----	-----

Driftsledelse:

Ledningstegning	2.880	5	5	2
Telefonalarm	80.887	60	80	67
Software	6.672	8	8	4
Driftsledelse i alt	90.439	73	93	73

Fordelingskonti:

Andel personaleomkostninger	24.047	30	0	30
Andel fællesomkostninger	9.039	8	9	7
Andel administrationsomkostninger	501.270	491	532	472
Fordelingskonti i alt	534.356	529	541	509

Driftsledelse i alt	624.795	602	634	582
---------------------	---------	-----	-----	-----

Tilskud:

Tilslutningstilskud	0	10	10	0
Tilskud i alt	0	10	10	0

I alt	1.694.160	3.283	3.459	2.136
-------	-----------	-------	-------	-------

		Ikke revideret budget	Ikke revideret budget	
	2024	2024	2025	2023
	DKK	t.DKK	t.DKK	t.DKK

5. Fordelte administrationsomkostninger

Bestyrelse, generalforsamling mv.:

Telefongodtgørelse, bestyrelse	7.800	8	8	8
Valg, annonce og abonnementer	10.207	10	11	9
Rejse- og kørselsomkostninger	440	2	2	0
Gaver og blomster mv.	50	1	1	0
Bestyrelse, generalforsamling mv. i alt	18.497	21	22	17

Ledelse:

Møder, rejser og repræsentation	31.813	50	50	36
Ledelse i alt	31.813	50	50	36

Fordelingskonti:

Andel personaleomkostninger	244.835	236	241	225
Fordelingskonti i alt	244.835	236	241	225
Ledelse i alt	276.648	286	291	261

Forbrugerinformation:

Annonce og reklame	1.562	0	0	0
Internet	4.362	6	6	5
Forbrugerinformation i alt	5.924	6	6	5

Fordelingskonti:

Andel personaleomkostninger	0	68	0	87
Fordelingskonti i alt	0	68	0	87
Forbrugerinformation i alt	5.924	74	6	92

		Ikke revideret budget	Ikke revideret budget	
	2024	2024	2025	2023
	DKK	DKK	DKK	DKK

**5. Fordelte
administrationsomkostninger**
- fortsat -

Administrationsomkostninger:

Kontorartikler	5.865	10	10	10
Incassoomkostninger	0	8	8	0
Porto og gebyrer	15.621	5	5	13
Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	8.380	0	0	33
Administrationsomkostninger i alt	29.866	23	23	56

Fordelingskontit:

Andel lokaleomkostninger	3.629	0	0	2
Andel fællesomkostninger	9.039	8	9	7
Fordelingskontit i alt	12.668	8	9	9

IT- omkostninger:

PBS-service	23.911	30	30	22
Software	0	10	10	0
Andre edb-omkostninger	16.404	12	22	13
IT- omkostninger i alt	40.315	52	62	35

Øvrige administrationsomkostninger:

Revisorhonorar	64.126	65	75	67
Regnskabsmæssig assistance	286.128	250	300	222
Diverse gebyrer	1.330	3	3	0
Kontingenter	267.037	200	275	185
Øvrige administrationsomkostninger i alt	618.621	518	653	474

Administrationsomkostninger i alt	701.470	601	747	574
-----------------------------------	---------	-----	-----	-----

		Ikke revideret budget	Ikke revideret budget	
	2024	2024	2025	2023
	DKK	DKK	DKK	DKK
5. Fordelte				
administrationsomkostninger				
- fortsat -				
PSO/Energibesparelser:				
Kontingent	0	0	0	0
PSO/Energibesparelser i alt	0	0	0	0
I alt	1.002.539	982	1.066	944
Overført til produktionsomkostninger	-501.269	-491	-533	-472
Overført til distributionsomkostninger	-501.270	-491	-533	-472
I alt	-1.002.539	-982	-1.066	-944

		Ikke revideret budget	Ikke revideret budget	
	2024	2024	2025	2023
	DKK	t.DKK	t.DKK	t.DKK

6. Fordelte personaleomkostninger

Lønninger inkl. feriepenge	2.536.959	2.450	2.700	2.307
Beskatning fri telefon og sundhedsforsikring	-14.710	-12	-17	-14
Lønrefusion	-71.180	0	0	17
Regulering feriepengeforpligtelse mv.	101.044	0	0	41
Pensioner	361.032	290	320	280
Sociale omkostninger	26.105	25	26	24
Kørselsgodtgørelse	375	0	0	3
Arbejdsskadeforsikring mv.	60.579	41	71	53
Øvrige personaleomkostninger	25.551	5	15	9
Faktureret løn	61.232	0	0	0
I alt	3.086.987	2.799	3.115	2.720
Overført til produktionsomkostninger	-2.582.593	-1.638	-2.537	-1.884
Overført til distributionsomkostninger	-259.559	-857	-337	-525
Overført til administrationsomkostninger	-244.835	-304	-241	-311
Personaleomkostninger i alt	-3.086.987	-2.799	-3.115	-2.720

7. Fordelte kørselsomkostninger

Brændsel	9.184	15	8	13
Vedligeholdelse	7.866	20	10	10
Forsikringer og vægtafgift	12.060	15	15	13
I alt	29.110	50	33	36
Overført til produktionsomkostninger	-29.110	-50	-33	-36
I alt	-29.110	-50	-33	-36

		Ikke revideret budget	Ikke revideret budget	
	2024	2024	2025	2023
	DKK	t.DKK	t.DKK	t.DKK

8. Fordelte lokaleomkostninger

Forsikringer	93.299	70	100	75
Ejendomsskatter	13.427	15	15	20
Vedligeholdelse	105.349	50	65	72
Renovation og rengøring	6.700	3	8	4
I alt	218.775	138	188	171
Overført til produktionsomkostninger	-215.146	-138	-188	-169
Overført til administrationsomkostninger	-3.629	0	0	-2
I alt	-218.775	-138	-188	-171

9. Fordelte fællesomkostninger

Telefon og internet	30.131	26	30	25
I alt	30.131	26	30	25
Overført til produktionsomkostninger	-12.053	-10	-12	-10
Overført til distributionsomkostninger	-9.039	-8	-9	-6
Overført til administrationsomkostninger	-9.039	-8	-9	-7
I alt	-30.131	-26	-30	-23
I alt	0	0	0	2

10. Finansielle indtægter

Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.251	0	0	10
Renter, pengeinstitutter	32.710	-2	-2	0
I alt	46.961	-2	-2	10

		Ikke revideret budget 2024 DKK	Ikke revideret budget 2025 t.DKK	2023 t.DKK
11. Finansielle omkostninger				
Renter, realkreditinstitutter	138.781	145	145	154
Renter, pengeinstitutter	0	2	0	0
Renter, kreditorer	0	0	0	2
Garantiomkostninger	19.048	19	18	21
I alt	157.829	166	163	177

12. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Ledningsnet mv.	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.24	504.566	11.333.679	51.414.705	1.248.883
Tilgang i året	0	73.197	444.141	119.176
Tilslutningsbidrag	0	-23.720	0	0
Kostpris pr. 31.12.24	504.566	11.383.156	51.858.846	1.368.059
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.24	-340.716	-8.526.624	-48.650.116	-1.204.325
Afskrivninger i året	-12.475	-651.815	-512.564	-42.622
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.24	-353.191	-9.178.439	-49.162.680	-1.246.947
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.24	151.375	2.204.717	2.696.166	121.112

	31.12.24	31.12.23
	DKK	t.DKK

13. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, mellemregning med forbrugerne

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	-36.255	-23
Periodiserede årskørsel	-1.285.752	-400
Gæld til forbrugerne	1.406.162	755
I alt	84.155	332

Ud af tilgodehavende på DKK 84.155, udgør DKK 9.861 forfaldne restancer. Der er jf. varmeforsyningsloven ikke hensat til tab på disse.

14. Andre tilgodehavender

Moms og afgifter	164.530	64
Tilgodehavende igangværende projekt udført for forbrugere	588.796	0
Tilgodehavende sygelønsrefusion	14.000	0
Tilgode vedrørende brandskade	0	237
Tilgode, dekort storforbruger	0	11
I alt	767.326	312

15. Andre hensatte forpligtelser

Beløb i DKK	Henlagt til nyinvestering	
Hensat i året	2.385.000	
Henlæggelser pr. 31.12.24	2.385.000	

	31.12.24 DKK	31.12.23 t.DKK
--	-----------------	-------------------

Andre hensatte forpligtelser forventes at fordele sig således:

Langfristede forpligtelser	2.385.000	0
I alt	2.385.000	0

I følge investeringsplan, indsendt til Forsyningstilsynet planlægges henlæggelsen anvendt til investering i nye kedler, forsyningsrør i udvalgte områder samt en akkumuleringstank. Henlæggelsen skal efter gældende regler være brugt senest 5 år efter henlæggelsesåret.

	31.12.24 DKK	31.12.23 t.DKK
--	-----------------	-------------------

16. Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter	4.762.103	5.326
Gæld til realkreditinstitutter i alt	4.762.103	5.326
Kortfristet del af gæld til realkreditinstitutter	-579.329	-564
I alt	4.182.774	4.762
Gæld til forfald efter 5 år	1.698.328	2.345.446

	31.12.24	31.12.23
	DKK	t.DKK

17. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.999.298	1.825
Afsat til revisor	65.000	70
I alt	2.064.298	1.895

18. Anden gæld

A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	78.484	158
ATP og andre sociale ydelser	5.445	3
Feriepengeforpligtelse mv. til funktionærer	292.983	192
Mellemregning leverandørforeningen	5.226	23
I alt	382.138	376

19. Overdækning

Overdækning primo	3.455.453	686
Årets underdækning	-796.828	2.769
I alt	2.658.625	3.455

20. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af varmemforsyningsloven.

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 omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING

Takstmæssig underdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år opkræves hos forbrugerne i henhold til den fastlagte indtægtsramme, indregnes særskilt i balancen under tilgodehavender. Takstmæssig underdækning indregnes til den værdi, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år. Årets regulering af underdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

Takstmæssig overdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne, indregnes i balancen som en særskilt forpligtelse. Årets regulering af overdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter omfatter faste afgifter samt årets salg af varme, opgjort på baggrund af måleraflæsning hos de enkelte forbrugere. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Produktionsomkostninger**

I produktionsomkostninger indregnes omkostninger, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder råvarer og hjælpematerialer, løn og gager samt af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, som anvendes i produktionsprocessen.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til distribution af varme solgt i året. Herunder indregnes løn og gager til driftspersonale samt af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, som anvendes i distributionsaktiviteten.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder løn og gager til det administrative personale og ledelse samt omkostninger til kontorlokaler, kontoromkostninger, tab på debitorer m.v. samt af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, der anvendes til administrative forhold.

Af- og nedskrivninger

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	20	0
Ledningsnet mv.	5-20	0
Produktionsanlæg og maskiner	10-20	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10	0

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Virksomheden er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet, idet varmeværket er fritaget fra beskatning.

20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Materielle anlægsaktiver****Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi. Jf. varmemforsyningsloven nedskrives der ikke til til nettorealiseringsværdi med henblik på imødegåelse af tab. Dubiøse debitorer fremgår af oplysninger i noten.

Posten udgøres af forskellen mellem varmemeforbrug og aconto-betalinger.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, som virksomheden har til hensigt at beholde til udløb, er klassificeret som anlægsaktiver og måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Egenkapitalen er opstået før den nuværende varmemeforsyningslovs ikrafttræden i 1982 og udgøres af overførte driftsresultater..

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.