

Andelsselskabet Sdr. Felding Varmeværk

Bjergetvej 33, 7280 Sønder Felding

CVR-nr. 13 36 39 19

Årsrapport for 2024

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11
Anvendt regnskabspraksis	16

Penneo dokumentnøgle: IB8V2-FB1E8-64QD2-01CPJ-TCUFO-IELQ8

Selskabsoplysninger

Selskabet

Andelsselskabet Sdr. Felding Varmeværk
Bjergevej 33
7280 Sønder Felding

CVR-nr.: 13 36 39 19
Stiftet: 3. juli 1967
Hjemstedskommune: Herning
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Bestyrelse

Niels Jørgen Lohff Nielsen
Jan Andersen
Dorthe Viborg
Henrik Nissen
Niels Christian Lauridsen

Driftsleder

Tonny Dam Jensen

Revision

BDO
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Pugdalsvænget 2
7480 Vildbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Andelsselskabet Sdr. Felding Varmeværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønder Felding, den 26. februar 2025

Bestyrelse

Niels Jørgen Lohff Nielsen

Jan Andersen

Dorthe Viborg

Henrik Nissen

Niels Christian Lauridsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Andelsselskabet Sdr. Felding Varmeværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Sdr. Felding Varmeværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, 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. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder budgettal for resultatopgørelsen, balance og noter samt tekniske data i note 1. Budgettallene, som fremgår af særskilte kolonner, har ikke været underlagt revision, og de tekniske data i note 1 har heller ikke været underlagt revision, hvilket også fremgår af årsregnskabet.

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 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.

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 vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Vildbjerg, den 26. februar 2025

BDO

Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Maibrit Frederiksen, MNE-nr. 48730

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er produktion og distribution af varme til områdets forbrugere.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for andelsselskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

			Budget ikke revideret		Budget ikke revideret
		2023	2024	2024	2025
	Note	TDKK	TDKK	DKK	TDKK
Nettoomsætning	1	11.057	11.992	7.691.157	13.054
Direkte produktionsomkostninger	2	-4.770	-5.580	-2.812.333	-5.056
Dækningsbidrag		6.287	6.412	4.878.824	7.998
Indirekte produktionsomkostninger	3	-4.287	-4.450	-4.982.635	-5.926
Bruttoresultat		2.000	1.962	-103.811	2.072
Distributionsomkostninger	4	-29	-35	-39.124	-22
Administrationsomkostninger	5	-955	-915	-889.819	-1.100
Andre driftsindtægter	6	368	375	2.411.466	350
Resultat før finansielle poster		1.384	1.387	1.378.712	1.300
Finansielle indtægter	7	14	0	518	0
Finansielle omkostninger	8	-1.398	-1.387	-1.379.230	-1.300
Årets resultat		0	0	0	0

Balance pr. 31. december

Aktiver	Note	2023	Budget ikke revideret 2024	2024	Budget ikke revideret 2025
		TDKK	TDKK	DKK	TDKK
Grunde, bygninger og varmeanlæg		41.597	38.500	38.533.717	33.917
Målere		469	287	286.595	104
Varevogn		185	144	144.434	124
Materielle anlægsaktiver	9	42.251	38.931	38.964.746	34.145
Andelsbeviser		17	17	17.232	17
Finansielle anlægsaktiver		17	17	17.232	17
Anlægsaktiver		42.268	38.948	38.981.978	34.162
Flis		403	403	313.600	314
Olie		19	0	15.466	15
Varebeholdninger		422	403	329.066	329
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		458	0	246.010	246
Andre tilgodehavender	10	917	0	4.752.513	1.500
Periodeafgrænsningsposter		95	100	153.162	153
Tilgodehavender		1.470	100	5.151.685	1.899
Likvide beholdninger		1.686	2.707	3.043.901	4.753
Omsætningsaktiver		3.578	3.210	8.524.652	6.981
Aktiver		45.846	42.158	47.506.630	41.143

Balance pr. 31. december

Passiver	Note	2023	Budget ikke revideret 2024	2024	Budget ikke revideret 2025
		TDKK	TDKK	DKK	TDKK
Indskudskapital		4.857	4.857	4.857.496	4.857
Egenkapital		4.857	4.857	4.857.496	4.857
Kommunekredit		35.525	33.850	33.847.295	32.184
Depositum, TDC		11	11	11.224	11
Periodeafgrænsningsposter		369	350	362.529	363
Langfristede gældsforpligtelser		35.905	34.211	34.221.048	32.558
Kommunekredit		1.655	1.675	1.677.804	1.675
Gæld til varmemeforbrugerne		1.167	0	1.752.455	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.108	500	437.743	500
Tidsmæssige forskelle i forbrugerafregninger		310	280	309.555	346
Overdækning		217	0	2.723.339	419
Anden gæld	11	591	600	1.489.898	753
Periodeafgrænsningsposter		36	35	37.292	35
Kortfristede gældsforpligtelser		5.084	3.090	8.428.086	3.728
Gældsforpligtelser		40.989	37.301	42.649.134	36.286
Passiver		45.846	42.158	47.506.630	41.143
Personaleforhold	12				

Noter til årsrapporten

		Budget ikke revideret		Budget ikke revideret
	2023 TDKK	2024 TDKK	2024 DKK	2025 TDKK
1 Nettoomsætning				
Salg af varme, inkl. regulering tidligere år	7.696	7.424	5.931.822	6.400
Afkølingstarif	472	475	362.871	475
Faste bidrag	3.852	3.861	3.888.051	3.861
Gebyr	19	15	14.450	15
Årets resultat til indregn. i kommende år	-947	217	-2.506.520	2.303
Årets regulering af tidsmæssige forskelle	-35	0	483	0
	<u>11.057</u>	<u>11.992</u>	<u>7.691.157</u>	<u>13.054</u>

Tekniske data (ikke revideret)

Graddage	2.586	2.552	2.516	2.552
Salg i Mwh	13.192	12.800	13.299	12.800
Produktion i Mwh	18.232	17.750	18.092	17.750
Leveret ab net	17.610	17.144	17.669	17.144
Lednings/målertab Mwh	4.418	4.344	4.370	4.344
Lednings/målertab i %	25,1%	25,3%	24,7%	25,3%
Forbrugsprocent i direkte produktionsomkostn	43%	48%	-38%	34%
Produktionspris i kr. pr. Mwh	157	205	-71	167
Salgspris i kr. pr. Mwh	580	580	448	500
Fast afgift i kr. abonnement	1.000	1.000	1.000	1.000
Fast afgift i kr. variable del pr. m2	25	25	25	25
Tilslutningsafgift i kr. pr. m2	24	24	24	24
Antal forbrugere	743	743	743	743

Noter til årsrapporten

	2023	Budget ikke revideret 2024	2024	Budget ikke revideret 2025
	TDKK	TDKK	DKK	TDKK
2 Direkte produktionsomkostninger				
Flis	1.480	1.355	430.978	726
El til varmeproduktion	1.395	1.856	0	1.950
El til pumper m.m.	124	250	138.936	150
Vand	71	100	28.055	100
Aske/deponi	5	10	16.426	10
Kemikalier, miljø & andre afgifter	26	30	8.417	15
Nox	10	10	3.694	5
Varebeholdninger pr. 1. januar	175	422	421.889	329
Varebeholdninger pr. 31. december	-422	-403	-329.066	-329
Vareforbrug	2.864	3.630	719.329	2.956
Lønninger	1.683	1.710	1.835.391	1.865
Pensioner	184	200	226.291	200
Sociale bidrag	34	35	28.379	30
Regulering feriepengeforpligtelser	5	5	2.943	5
Arbejdslønninger	1.906	1.950	2.093.004	2.100
Direkte produktionsomkostninger i alt	4.770	5.580	2.812.333	5.056
3 Indirekte produktionsomkostninger				
Renholdelse	35	40	27.866	40
Vedligeholdelse, målere	17	25	37.025	25
Vedligeholdelse, bygninger	44	150	168.734	150
Vedligeholdelse, produktionsapparat	508	610	936.933	610
Vedligeholdelse, distributionsnet	78	100	383.876	100
Hjælpematerialer	69	75	27.718	75
Konsulentonorar, miljø	71	50	0	50
Afskrivninger	3.465	3.400	3.400.483	4.876
	4.287	4.450	4.982.635	5.926
4 Distributionsomkostninger				
Autodrift varevogn	29	35	27.149	22
Tab på debitorer	0	0	11.975	0
	29	35	39.124	22

Noter til årsrapporten

	2023 TDKK	Budget ikke revideret 2024 TDKK	2024 DKK	Budget ikke revideret 2025 TDKK
5 Administrationsomkostninger				
Administrationsaftale	230	230	191.616	270
Kontorartikler, tryksager og annoncer	39	25	19.659	35
IT-udgifter	25	25	30.129	35
Telefon og internet	32	30	26.712	40
Revision og regnskabsassistance	55	55	63.446	65
Kontingenter og abonnementer	151	150	173.349	190
Konsulentbistand	23	20	10.580	45
Bestyrelseshonorar	120	120	120.000	120
Personaleudgifter, mødeudgifter og repræsent	26	18	15.436	25
Forsikringer og ejendomsskatter m.v.	166	170	176.478	190
PBS	22	25	24.449	30
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	24	25	21.404	30
Kursusomkostninger	4	20	16.451	20
Reception	38	0	0	0
Inkassoomkostninger	0	2	110	5
	<u>955</u>	<u>915</u>	<u>889.819</u>	<u>1.100</u>
6 Andre driftsindtægter				
Negativ kostpris på el	0	0	2.006.726	0
Videresalg timer TKV	186	200	231.477	200
Vagtordning, TKV	95	95	95.053	95
Videresalg auto, TKV	25	25	25.014	0
Andre indtægter, TDC	54	55	53.196	55
	<u>368</u>	<u>375</u>	<u>2.411.466</u>	<u>350</u>
7 Finansielle indtægter				
Renter kreditinstitutter	0	0	518	0
	<u>14</u>	<u>0</u>	<u>518</u>	<u>0</u>
8 Finansielle omkostninger				
Renter kreditinstitutter	7	0	0	0
Renter kommunekredit	1.205	1.202	1.201.391	1.150
Garantiprovision	186	185	177.527	150
Renter Skattestyrelsen	0	0	312	0
	<u>1.398</u>	<u>1.387</u>	<u>1.379.230</u>	<u>1.300</u>

Noter til årsrapporten

9 Materielle anlægsaktiver

	2023	Budget ikke revideret 2024	2024	Budget ikke revideret 2025
	TDKK	TDKK	DKK	TDKK
Grund, bygninger og varmeanlæg				
Kostpris pr. 1. januar	61.967	62.755	62.755.085	62.905
Årets tilgang	788	81	150.000	0
Kostpris pr. 31. december	62.755	62.836	62.905.085	62.905
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar	17.874	21.159	21.158.569	24.335
Årets af- og nedskrivninger	3.284	3.177	3.212.799	4.653
Af- og nedskrivninger pr. 31. december	21.158	24.336	24.371.368	28.988
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	41.597	38.500	38.533.717	33.917
Målere				
Kostpris pr. 1. januar	3.434	3.434	3.434.447	3.434
Kostpris pr. 31. december	3.434	3.434	3.434.447	3.434
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar	2.771	2.965	2.965.452	3.148
Årets af- og nedskrivninger	194	182	182.400	182
Af- og nedskrivninger pr. 31. december	2.965	3.147	3.147.852	3.330
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	469	287	286.595	104
Varevogn				
Kostpris pr. 1. januar	137	206	206.334	206
Kostpris pr. 31. december	206	206	206.334	206
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar	137	21	20.633	41
Årets af- og nedskrivninger	21	41	41.267	41
Af- og nedskrivninger pr. 31. december	21	62	61.900	82
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	185	144	144.434	124

Noter til årsrapporten

		Budget ikke revideret		Budget ikke revideret
	2023	2024	2024	2025
	TDKK	TDKK	DKK	TDKK
10 Andre tilgodehavender				
Moms mv.	905	0	0	0
Andre tilgodehavende	12	0	4.752.513	1.500
	<u>917</u>	<u>0</u>	<u>4.752.513</u>	<u>1.500</u>
11 Anden gæld				
Moms mv.	0	0	982.391	213
A-skat mv.	133	140	81.647	80
Feriepenge, funktionærer	57	60	59.838	60
Rente- og garantiperiodisering	401	400	366.022	400
	<u>591</u>	<u>600</u>	<u>1.489.898</u>	<u>753</u>
12 Personaleforhold				
Antal medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>	<u>3</u>	<u>3</u>
13 Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmemforsyningsloven				
Årets over-/underdækning	946.733		2.506.520	
Andre tidsmæssige forskelle	35.076		-483	
Årets resultat før årsreguleringer	<u>981.809</u>		<u>2.506.037</u>	
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	3.464.924		3.400.483	
Afskrivninger indregnet i varmeprisen jf. varmemforsyningsloven	-3.500.000		-3.400.000	
Overført Over-/underdækning tidligere år	<u>-729.915</u>		<u>216.818</u>	
Over-/underdækning til indregning i kommende års priser	216.818		2.723.339	

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Sdr. Felding Varmeværk for 2024 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis og klassifikation

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Indtægter vedrørende viderefakturering af timer og biludgifter samt køb af el til negative priser er tidligere modregnet henholdsvis lønningerne, vareforbrug og distributionsomkostninger, hvilket ikke er i overensstemmelse med årsregnskabsloven, og derfor er det korrigeret, så det i stedet præsenteres som andre driftsindtægter. Derudover er lejeindtægter tidligere præsenteret som nettoomsætning, men præsenteres nu som andre driftsindtægter.

Sammenligningstallene i resultatopgørelsen er tilpasset.

Virkningen af ovenstående praksisændringen har i forhold til den tidligere regnskabspraksis påvirket sammenligningstallene i regnskabet som følgende:

Andre driftsindtægter er forøget med 360 t.kr. mens lønningerne under direkte produktionsomkostningerne er forøget med 281 t.kr. og distributionsomkostninger er forøget med 25 t.kr. Derudover er omsætning reduceret med 54 tkr. som følge af ændret præsentation af lejeindtægter.

"Hvile-i-sig-selv"-princippet

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv" princip i henhold til varmemforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over eller underdækning, opgjort som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmemforsyningsloven, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerende over- eller underdækning efter varmemforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmemforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivets forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier, der vil udlignes over tid. Forskellene er indregnet i balancen under gældsforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter variable bidrag i form af forbrugsbidrag, incitamentsbidrag og aflæsningsgebyrer mv. samt faste bidrag. Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret, salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Salg af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede beløb.

Årets over-/underdækning samt regulering af de tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne indgår som en reguleringspost i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til produktion af varme. Herunder indregnes omkostninger til køb af brændsel, el, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger mv.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af tab på debitorer og autodrift.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, bestyrelses honorar samt kontoromkostninger mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Herunder indregnes viderefakturering af timer, køb af el til negative priser og lejeindtægter mv.

Lejeindtægter indtægtsføres over lejeperioden. Lejeindtægter indregnes eksklusiv moms.

Finansielle poster

Finansielle omkostninger omfatter renter og garantiprovisioner. Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Andelsselskabet er ikke skattepligtig.

Årets resultat

I henhold til lov om varmeforsyning kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen. Andelsselskabets resultat vil efter indregning af over- eller underdækning altid udgøre 0 kr.

Andelsselskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmeforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld til eller tilgodehavender hos andelshaverne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Herunder er indregnet lønomkostninger, der kan henføres direkte til opførelsen af anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger og varmeanlæg	5 - 20 år	0%
Varevogn	5 år	0%
Målere	10 år	0%

Grunde afskrives ikke.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrasket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Andelsbeviser

Andelsbeviser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives denne til lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Gæld til varmemeforbrugere skyldes højere acontorater modtaget i året end endelig forbrug ifølge årsopgørelserne.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår. Herunder indregnes bidrag til dækning af etableringsomkostninger til forbrugernes tilslutning til nettet. Tilslutningsbidrag indtægtsføres over 20 år, hvorved der tilstræbes en symmetrisk resultatføring af indtægter og omkostninger. Indtægtsførelsen af periodiseret tilslutningsbidrag indregnes i posten afskrivninger i resultatopgørelsen, da afskrivningerne og indtægtsførelsen er nært knyttet.

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.”

Dorthe Viborg

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 74a91237-a3f5-40c7-a63d-ee6276568a52

IP: 92.246.xxx.xxx

2025-03-03 07:56:07 UTC



Niels Jørgen Lohff Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: e6d665a7-628b-45e3-9d77-53829a1f34e7

IP: 165.225.xxx.xxx

2025-03-03 07:56:58 UTC



Jan Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 40b9f33e-0e22-4f31-b503-131d212e29a2

IP: 80.161.xxx.xxx

2025-03-03 09:46:29 UTC



Henrik Nissen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 45ad8175-53cc-48cd-b992-4a101981d524

IP: 148.64.xxx.xxx

2025-03-03 10:14:27 UTC



Niels Christian Lauridsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 4c1bdec6-bcb9-4bf5-a6fc-6c2649029bd3

IP: 188.181.xxx.xxx

2025-03-03 17:55:02 UTC



Maibrit Frederiksen

BDO STATSATORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB CVR: 20222670

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 75a5c7ae-9b83-4eba-b844-5fb7a0243a98

IP: 77.243.xxx.xxx

2025-03-03 19:39:14 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter