

Nørre-Snede Varmeværk A.m.b.a

Horsensvej 19, 8766 Nørre Snede
CVR-nr. 28 19 36 10

Årsrapport 2024

1. januar - 31. december

Penneo dokumentnøgle: J258Y-64EQH-XZZ7X-IMESZ-NCFGE-4N3KM

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Erklæringer

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5-7

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	8
-------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13-17
Anvendt regnskabspraksis	18-22

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nørre-Snede Varmeværk A.m.b.a Horsensvej 19 8766 Nørre Snede CVR-nr.: 28 19 36 10 Stiftet: 19. november 1965 Kommune: Ikast-Brande Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Keld Sørensen, formand Marie-Louise Ratza Bruun, næstformand Jakob Ludvigsen Benny K. Andersen Vagn Kristensen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Søndergade 1-3 7361 Ejstrupholm
Pengeinstitut	Jyske Bank A/S Østergade 2 7400 Herning

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Nørre-Snede Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet Anvendt regnskabspraksis.

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.

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

Nørre Snede, den 14. maj 2025

Bestyrelse:

Keld Sørensen
Formand

Marie-Louise Ratza Bruun
Næstformand

Jakob Ludvigsen

Benny K. Andersen

Vagn Kristensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Nørre-Snede Varmeværk A.m.b.a

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nørre-Snede Varmeværk A.m.b.a for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet Anvendt regnskabspraksis.

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 den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet Anvendt regnskabspraksis.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet Anvendt regnskabspraksis. 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 ledelsen 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ejstrupholm, den 14. maj 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Bent Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23368

Jeanette Staal
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18547

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i levering af fjernvarme til værkets forbrugere samt levering af el til elselskabet Centrica - fra 1. oktober Danske Commodities (DC).

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Varmen produceres på gasmotor, gaskedel, varmepumpe og elkedler.

I regnskabsperioden 1/1 - 31/12 2024 er der produceret 20.296 MWh, fordelt med:

4.902 MWh (24%) på gasmotor

773 MWh (4%) på gaskedel

10.047 MWh (50%) på varmepumpe

4.574 MWh (23%) på elkedler

Varmen produceres billigst muligt, det betyder at der ved lave elpriser hovedsagligt produceres på varmepumpe og elkedel og ved høje elpriser hovedsagligt produceres på gasmotor og gaskedel.

Der er leveret 19.362 MWh varme af værk, eget forbrug og tab på værket udgør 934 MWh (5%).

Der er solgt 16.077 MWh varme, ledningstab 3.285 MWh (17%).

I regnskabsperioden 1 /1 - 31 /12 2024 er der solgt 3.983 MWh el.

Selskabet har pr. 31/12 2024 725 andelshavere, mod 721 pr. 31/12 2023.

Selskabet har valgt at afregne varme til 300 kr. pr. MWh, hvilket er 100 kr. under den opkrævede acontopris på 400 kr. pr. MWh.

Acontoprisen for 2025 er fastsat til 350 kr. pr. MWh.

Der er herudover ikke indtruffet væsentlige begivenheder i regnskabsåret.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Selskabet har et akkumuleret nettooverskud på 5.330 tkr. til indregning i kommende års priser. Heraf er der i varmeprisen for 2025 indregnet 3.640 t.kr. Som følge heraf indregnes der 1.690 tkr. i kommende års priser.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Nettoomsætning	1	15.389.277	14.711.764
Produktionsomkostninger	2, 3	-12.759.994	-13.163.549
Bruttoresultat		2.629.283	1.548.215
Distributionsomkostninger	2, 4	-1.990.504	-1.128.215
Administrationsomkostninger	2, 5	-1.105.738	-1.043.987
Andre driftsindtægter	6	1.155.734	1.131.214
Andre driftsomkostninger	7	-727.619	-461.841
Driftsresultat		-38.844	45.386
Finansielle indtægter	8	111.918	34.050
Finansielle omkostninger	9	-73.074	-79.436
Resultat før skat		0	0
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		0	0

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Grunde og bygninger		1.271.984	1.391.587
Produktionsanlæg og maskiner		18.552.271	20.574.325
Ledningsnet		2.404.746	3.215.189
Andre anlæg, driftsmidler og inventar		214.049	329.531
Materielle anlægsaktiver	10	22.443.050	25.510.632
Andre værdipapirer		7.295	7.295
Finansielle anlægsaktiver	11	7.295	7.295
Anlægsaktiver		22.450.345	25.517.927
Slutafregninger		406.911	86.461
Øvrige tilgodehavende		2.569.759	468.335
Moms		2.952.375	2.363.674
Periodeafgrænsningsposter		34.133	28.811
Tilgodehavender		5.963.178	2.947.281
 Likvide beholdninger		 5.800.524	 10.172.593
 Omsætningsaktiver		 11.763.702	 13.119.874
Aktiver		34.214.047	38.637.801

Balance 31. december

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Basiskapital/egenkapital		4.028.083	4.028.083
Godkendt forrentning		148.400	148.400
Egenkapital		4.176.483	4.176.483
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	12	10.178.295	9.123.735
Kommune Kredit		6.800.409	7.588.629
Periodisering energibesparelser		1.997.902	2.217.855
Resultat til indregning i kommende års priser		1.689.633	525.417
Periodisering tilslutningsbidrag		496.857	940.446
Periodisering tilskud		1.380.669	1.656.449
Langfristede gældsforpligtelser	13	22.543.765	22.052.531
Kommunekredit		788.219	785.755
Slutafregninger		530.944	1.699.979
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.540.482	4.870.442
Anden gæld	14	270.832	293.834
Periodeafgrænsningsposter		723.322	686.777
Resultat til indregning i kommende års priser		3.640.000	4.072.000
Kortfristede gældsforpligtelser		7.493.799	12.408.787
Gældsforpligtelser		30.037.564	34.461.318
Passiver		34.214.047	38.637.801
Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven	15		

Egenkapitalopgørelse

kr.	Basiskapital/- egenkapital	Godkendt forrentning	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	4.028.083	148.400	4.176.483
Egenkapital 31. december 2024	4.028.083	148.400	4.176.483

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
1 Nettoomsætning		
Varmebidrag	4.895.026	6.211.173
Faste afgifter (forbrugere)	3.361.493	3.228.782
Målerleje	216.689	210.261
Tilslutningsbidrag	159.455	0
Periodisering tilslutningsbidrag	515.044	334.377
Salg el	8.028.346	6.983.096
Årets resultat efter varmeforsyningsloven til indregning i kommende års priser	-732.216	-655.399
Årets regulering af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	-1.054.560	-1.600.526
	15.389.277	14.711.764

2 | Medarbejderforhold

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	3	3
--	---	---

3 | Produktionsomkostninger

Gasforbrug	5.653.421	7.402.547
Elforbrug kedel	1.417.172	727.150
Elforbrug, varmepumpe	1.898.875	1.667.509
Naturgas og el varmeproduktion	8.969.468	9.797.206
Servicekontrakt motor	237.015	224.503
Vedligeholdelse produktionsanlæg	671.926	654.175
Direkte produktionsomkostninger	908.941	878.678
Forsikringer	85.011	83.582
El	226.359	217.340
Teknisk assistance	0	2.345
Software	7.782	0
Driftsudgifter maskiner mv.	32.535	65.657
Afskrivningermaskiner og lager	99.029	105.044
Afskrivninger produktionsanlæg	2.086.110	1.717.522
Andel af driftsledelse	140.000	140.000
Andel af personaleomkostninger	59.300	62.836
Andel af kørselsomkostninger	17.055	14.438
Andel af lokaleomkostninger	107.224	59.125
Andel af administrationsomkostninger	21.180	19.776
Indirekte produktionsomkostninger	2.881.585	2.487.665
	12.759.994	13.163.549

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
4 Distributionsomkostninger		
Måleromkostninger	18.339	19.323
Ledningstegning, software mv.	29.046	25.626
Vedligeholdelse ledningsnet	676.815	183.102
Afskrivninger ledningsnet	810.444	463.939
Andel af personaleomkostninger	177.899	188.507
Andel af lokaleomkostninger	35.741	19.708
Andel af administrationsomkostninger	16.944	15.821
Andel af driftsledelse	140.000	140.000
Andel af kørselsomkostninger	85.276	72.189
	1.990.504	1.128.215

5 Administrationsomkostninger		
Kontorhold	6.919	2.483
Revision	80.000	72.300
Rådgivning og anden assistance	12.849	11.800
Rest revisor vedrørende tidligere år	7.310	6.000
Konsulentbistand	36.545	65.274
Kontingenter	81.961	80.972
It-omkostninger	151.142	121.781
Porto og gebyrer	12.061	8.019
Kursusudgifter	17.721	4.937
Forbrugerinformation	11.404	11.744
Bestyrelseshonorar	48.962	37.325
Øvrige bestyrelsesomkostninger	47.694	51.297
Regulering feriepengeforpligtelse	25.544	6.890
Repræsentation	762	775
Tab på debitorer	-27.793	7.708
Andel af bil og kørselsomkostninger	17.055	14.438
Andel af lokaleomkostninger	107.224	59.125
Andel af administrationsomkostninger	21.180	19.776
Andel af personaleomkostninger	447.198	461.343
	1.105.738	1.043.987

6 Andre driftsindtægter		
Administration af Nørre Snede Vandværk	451.202	432.290
Salg af timer og materialer	239.093	200.119
Udlejning af lokaler	0	64.389
Flytte og rykkergebyrer	5.080	11.350
Andre indtægter	72.626	0
Periodisering energibesparelser	219.953	219.953
Periodisering tilskud	167.780	203.113
	1.155.734	1.131.214

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
7 Andre driftsomkostninger		
Udgifter til administration af vandværk	512.405	461.841
Fordelt øvrige poster	215.214	0
	727.619	461.841

8 Finansielle indtægter		
Pengeinstitutter	111.918	34.050
	111.918	34.050

9 Finansielle omkostninger		
Kommune Kredit	25.262	27.653
Kreditører	0	6
Garantiprovision	47.812	51.777
	73.074	79.436

10 Materielle anlægsaktiver		
kr.	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner
Kostpris 1. januar 2024	4.623.272	45.109.778
Kostpris 31. december 2024	4.623.272	45.109.778
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	3.231.685	24.535.453
Årets afskrivninger	119.603	2.022.054
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	3.351.288	26.557.507
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	1.271.984	18.552.271

kr.	Ledningsnet	Andre anlæg, driftsmidler og inventar
Kostpris 1. januar 2024	6.534.275	992.655
Kostpris 31. december 2024	6.534.275	992.655
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	3.319.085	663.124
Årets afskrivninger	810.444	115.482
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	4.129.529	778.606
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	2.404.746	214.049

Noter

11 | Finansielle anlægsaktiver

kr.	Andre værdipapir- er
Kostpris 1. januar 2024	7.295
Kostpris 31. december 2024	7.295
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	7.295

12 | Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

	Ikke anvendte henlæggelser	Afskrivninger på anlægsaktiver	I alt
Saldo primo	2.790.000	6.333.735	9.123.735
Henlæggelser i året	1.150.000	0	1.150.000
Tilbageførte henlæggelser	-450.000	0	-450.000
Forskel i prismæssige og regnskabsmæssige afskrivninger	0	354.560	354.560
Saldo ultimo	3.490.000	6.688.295	10.178.295

13 | Langfristede gældsforpligtelser

kr.	31/12 2024 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2023 gæld i alt
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	10.178.295	0	0	9.123.735
Kommune Kredit	7.588.628	788.219	3.658.747	8.374.384
Periodisering energibesparelser	2.217.855	219.953	1.118.090	2.437.808
Resultat til indregning i kommende års priser	5.329.633	3.640.000	0	4.597.417
Periodisering tilslutningsbidrag	832.446	335.589	0	1.239.490
Periodisering tilskud	1.548.449	167.780	852.882	1.824.229
	27.695.306	5.151.541	5.629.719	27.597.063

14 | Anden gæld

A-skat og AM-bidrag	102.422	153.100
ATP og sociale omkostninger	8.427	6.290
Feriepengeforpligtelse	123.983	98.444
Skyldig løn mv.	36.000	36.000
	270.832	293.834

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
15 Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmemforsyningslov		
Årets resultat før skat	0	0
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	1.054.560	1.600.526
Årets over-/underdækning	732.216	655.399
Årets resultat før årsreguleringer	1.786.776	2.255.925
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger mv.	3.067.584	2.358.505
Periodisering energibesparelser, energitilskud og tilslutningsbidrag	-902.777	-757.445
Afskrivninger indregnet i varmeprisen jf. varmemforsyningsloven	-2.519.367	-2.451.586
Henlæggelse efter varmemforsyningsloven	-1.150.000	-850.000
Tilbageførte henlæggelser	450.000	100.000
Årets over-/underdækning (+ = overdækning)	732.216	655.399

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nørre-Snede Varmeværk A.m.b.a for 2024 er aflagt i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet herunder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændringer.

Ændring i anvendt regnskabspraksis og klassifikation

Ændring i klassifikation:

Klassifikation af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger er ændret således at posten nu fremgår som en langfristet gældspost. Ændringen medfører at hensatte forpligtelser reduceres med 10.178 tkr., samt 9.124 tkr. i 2023 og langfristet gæld forøges tilsvarende.

"Hvile i sig selv"-princippet

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv"- princip i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmeforsyningslove, 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 varmeforsyningsloven regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

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

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer. Henlæggelsen kan pr. år max. andrage 20% af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75% af investeringsplanen. Da bestyrelsen forventer større beløb anvendt til nyinvesteringer inden for de kommende 5 år, er der ultimo indeværende regnskabsår i alt henlagt 3.490 tkr. til ovennævnte formål.

En henlæggelse efter varmeforsyningsloven er en forpligtelse efter årsregnskabsloven indtil den planlagte investering er gennemført. Forpligtelsen er i regnskabet optaget under posten tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger under hensatte forpligtelser.

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 hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

I årets nettoomsætning indgår faktureret salg af varme og elindtægter samt salg af øvrige ydelser til eksterne kunder.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes på basis af varmeårets levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Salg af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede beløb, medens el-salg er medtaget i henhold til afregninger frem til regnskabsårets afslutning.

Enkeltstående tilslutningsbidrag er indtægtsført, efterhånden som nye forbrugere er blevet tilsluttet. Tilslutningsbidrag i forbindelse med større udstykninger samt i forbindelse med afholdt kampagne, er opført under periodeafgrænsningsposter under langfristet gæld.

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

Enkeltstående tilslutningsbidrag er indtægtsført, efterhånden som nye forbrugere er blevet tilsluttet. Tilslutningsbidrag i forbindelse med større udstykninger samt i forbindelse med afholdt kampagne, er opført under periodeafgrænsningsposter under langfristet gæld.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter udgiften til indkøb af gas til brug for produktion af el og varme samt omkostninger til drift og vedligeholdelse af produktionsanlægget, herunder lønninger og gager, ejendomsudgifter, afskrivninger og omkostninger til administration, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til drift og vedligeholdelse af distributionsanlægget, herunder lønninger og gager, ejendomsudgifter, afskrivninger samt omkostninger til administration og brugerinformationer mv.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger mv. samt afskrivninger i forbindelse hermed.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder indtægter ved periodisering af energibesparelser og energitilskud, indtægter i forbindelse med salg af timer og materialer herunder samarbejdsaftale med Nørre Snede Vandværk og Ejstrupholm Varmeværk A.M.B.A. samt indtægter ved udlejning af lagerhal.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder udgifter i forbindelse med samarbejdsaftale med Nørre Snede Vandværk og salg af timer til andre værker, hvor indtægten er indregnet under andre driftsindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt realiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt ædningsnet måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af tidligere års henlæggelser og tilslutningsafgifter indgået fra nye forbrugere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	0 kr.
Produktionsanlæg og maskiner	5-15 år	0 kr.
Ledningsnet	5 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 kr.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver er målt til anskaffelssum.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 og fremover har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmeforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmeforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er egenkapitalen uændret i forhold til basisegenkapitalen kun tillagt godkendt forrentning.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Modtaget betaling vedrørende etablering hovedledning er opført som langfristet periodeafgrænsningsposter. Beløbet indtægtsføres (afdrages) i takt med afskrivning på investeringen.

Modtagne tilskud/salg energibesparelser vedrørende investering i varmepumpe er opført som langfristet periodeafgrænsningsposter. Beløbet indtægtsføres (afdrages) i takt med afskrivning på varmepumpen.

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.”

Kjeld Ejgil Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 3aa73ff6-2892-4ead-8b17-84028d2ff789

IP: 87.50.xxx.xxx

2025-05-14 07:34:53 UTC



Benny Kahr Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 76c88950-6db6-431f-bedb-952b26aef8d6

IP: 87.56.xxx.xxx

2025-05-14 07:36:57 UTC



KRISTENSEN VAGN KJELSTRUP (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 5E:8D:E8:D0:7D[...]9:5F:9D:9A:29

IP: 80.167.xxx.xxx

2025-05-14 11:02:54 UTC



Jakob Møller Ludvigsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 14845755-1520-4deb-8f5f-1b7b57bb5ce9

IP: 80.162.xxx.xxx

2025-05-15 09:16:38 UTC



Marie-Louise Ratza Bruun

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: caf96122-ed43-4547-980d-bf46792114af

IP: 37.96.xxx.xxx

2025-05-16 07:43:15 UTC



Jeanette Staal

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 3f381f30-5639-4b79-9b4f-348865255504

IP: 77.243.xxx.xxx

2025-05-16 07:45:54 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via [Penneo.com](https://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. For mere information om Penneos kvalificerede tillidstjenester, se <https://eutl.penneo.com>.

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.

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.”

Bent Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 15d39b4b-dcff-49a2-9fd4-9869060a31b7

IP: 77.243.xxx.xxx

2025-05-16 07:46:26 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via [Penneo.com](https://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. For mere information om Penneos kvalificerede tillidstjenester, se <https://eutl.penneo.com>.

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.