

Malling Varmeværk

Årsrapport for 2024

BERETNING
ÅRSRAPPORT
BUDGET
STATUS



Der indkaldes til ordinær generalforsamling torsdag den 27. marts 2025, kl. 19.30.

Dagsorden:

1. Valg af dirigent
2. Bestyrelsens beretning
3. Den reviderede årsrapport fremlægges til godkendelse
4. Budget opgjort efter varmforsyningslovens prisbestemmelse for indeværende driftsår fremlægges til orientering
5. Fremlæggelse af investeringsplan for kommende år til orientering
6. Forslag fra bestyrelsen
7. Indkomne forslag fra andelshavere/lejere
8. Valg af bestyrelsesmedlemmer (på valg er Jan Brinck og Leo Pedersen, begge er villige til genvalg)
9. Valg af suppleanter til bestyrelsen
10. Valg af revisor
11. Eventuelt

Med venlig hilsen
BESTYRELSEN

GRADDAGE	2024	2023
Januar	489,60	391,60
Februar	354,60	369,90
Marts	355,40	395,40
April	254,00	270,80
Maj	56,60	127,20
Juni	49,20	11,30
Juli	11,40	12,20
August	4,40	21,50
September	67,70	19,00
Oktober	179,60	198,00
November	307,50	356,30
December	<u>359,70</u>	<u>413,00</u>
	<u>2.489,70</u>	<u>2.586,20</u>

Normalårets graddage i
samme periode

3.036,91

Anlægsoversigt til nødlast på Værket

Kedel 2	2,33 MWh
Kedel 3	5,12 MWh
Kedel 4	4,65 MWh
Vekslerstation Malling Syd	4,00 MWh

Ledningsnet:

Hovedledninger	37,0 km
Stikledninger	26,2 km

Antal forbrugere	2.262
Samlet m ² areal pr. 31/12-2024	309.884

Leveringsoversigt 2024

Leveret varme mængde	25.194 MWh
Største døgnleverance	203,1 MWh – 07/01 2024
Mindste døgnleverance	29,7 MWh – 07/08 2024

Forbrug af MWh

Forbrug købt af Kredsløb Aarhus	32.058 MWh
gennemsnitspris	kr. 551,21
Budget 2024 31.000 MWh	kr. 563,85
Budget 2025 33.000 MWh	kr. 565,27

Varmeværkets ledningstab er på 21,41 hvilket ligger inden for Landsgennemsnit/normalen.

Følg os på vores hjemmeside www.malling-varmevaerk.dk

***Malling Varmeværk
A.m.b.a.***
Årsrapport for 2024

CVR-nr. 36 45 08 19



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter til årsrapporten	14

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2024 for Malling Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere bestemmelser i varmforsyningsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat og pengestrømme.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Malling, den 27. marts 2025

Bestyrelse

Torben Lokjær
formand

Jan Brinck
næstformand

Jørgen Bjerg

Alex Nielsen

Leo Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Malling Varmeværk A.m.b.a.

Konklusion

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 samt yderligere bestemmelser i varmeforsyningsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Malling Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet*. Vi er uafhængige af selskabet 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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.

Aarhus, den 27. marts 2025

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Thomas Riis
statsautoriseret revisor
mne32174

Steffen Damsgaard Sørensen
statsautoriseret revisor
mne35804

Selskabsoplysninger

Selskabet

Malling Varmeværk A.m.b.a.
Dampmøllevvej 1A
8340 Malling

Hjemstedskommune: Aarhus

Bestyrelse

Torben Lokjær, formand
Jan Brinck, næstformand
Jørgen Bjerg
Alex Nielsen
Leo Pedersen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

Malling Varmeværk A.m.b.A.'s væsentligste aktiviteter er distribution af varme til forbrugerne i Malling.

Udvikling i året

Værket har i 2024 hævet prisen til 626 kr. fra 485 kr. i 2023, på baggrund af bestyrelsens ønske om at reducere underdækningen. Prisstigningen har medvirket til at reducere underdækningen, der udgør TDKK 1.710 pr. 31.12.2024.

Årets resultat er påvirket negativt af nedskrivning på anlæg under opførelse med TDKK 517, idet værket i løbet af 2024 har truffet beslutning om at sætte planerne omkring egenproduktion i bero på baggrund af de resultater bestyrelsens undersøgelser har frembragt af viden.

Forventninger til fremtiden

Værket har i forbindelse med budgetlægningen kommunikeret en pris på 688 kr. pr. MWh. I starten af 2025 er det konstateret, at det har været muligt, at regulere prisen retur til 626 kr. pr. MWh, således prisen for 2025 fastholdes uændret i forhold til 2024.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse A med justering af de forhold der følger af varmemforsyningsloven. Herudover har andelsselskabet valgt at følge reglerne for klasse B om ledelsesberetningen.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes - baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- på salgstidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen ved salg af varme indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger indeholder foruden køb af varme indirekte omkostninger, herunder reparationer og vedligeholdelse.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder kontoromkostninger samt øvrige administrative omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indeholder renter og gebyrer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver i form af produktionsanlæg, ledningsnet og bygninger afskrives på grundlag af anskaffelsessum reduceret med tidligere års foretagne henlæggelser. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstid:

	Brugstid
Bygninger og distributionsanlæg mv.	20-30 år
Biler	6 år
Istandsættelse af lokaler	8 år
Solcelleanlæg	20 år

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

Midlertidige forskelle

Investering i 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 aktivernes forventede brugstid.

Regnskabspraksis

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i henhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Varelager

Varelageret optages til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen 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 samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende kontingenter, forsikringspræmier, abonnementer og fremtidige projekter.

Periodeafgrænsningsposter vedrører også periodiserede indtægter dækkende for regnskabsåret.

Likvider

Likvide midler består af bankbeholdninger.

Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er basisegenkapitalen pr. 31. august 2018 uændret i forhold til basisegenkapitalen pr. 1. marts 1981.

Overført resultat

Som følge af varmforsyningslovens bestemmelser om egenkapital skal eventuelt overskud/underskud overføres og indregnes i efterfølgende års varmepriser.

Henlæggelser

Henlæggelser er i årsregnskabslovens forstand en overskudsdisponering, og figurerer ikke i årsrapporten som en udgift, men derimod indgår de i fordelingen af årets resultat, hvor et beløb svarende til henlæggelsen indgår på en særskilt konto under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Med Energitilsynets tiltræden kan der foretages henlæggelser efter reglerne i varmforsyningslovens § 20, stk. 2, og ved beregning efter varmforsyningslovens regler anses henlæggelser som en driftsudgift og indgår derfor i resultatet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter endnu ikke indtægtsførte tilslutningsbidrag.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Selskabsskat

Selskabet er ikke skattepligtigt.

Over- og underdækninger

Saldo for reguleringsmæssig over- og underdækning indregnes under henholdsvis gældsforpligtelser og tilgodehavender med modpostering i resultatopgørelsen under nettoomsætning. Saldoen udgør det beløb, som virksomheden forventer at tilbagebetale eller opkræve i kommende års takster. Udgangspunktet for opgørelsen er indeværende år og tidligere års opgørelse af faktiske indtægter og omkostninger i forhold til virksomhedens foreløbigt indregnede beløb, som virksomheden har opgjort pr. balancedagen i henhold til varmforsyningsloven.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Urevideret			
		2024	2023	Budget 2024	Budget 2025
		DKK	DKK	TDKK	TDKK
Salg af varme	1	24.249.106	21.651.245	22.648	23.577
Driftsomkostninger	2	-18.051.011	-16.309.260	-18.791	-19.921
Administrationsomkostninger	3	-998.028	-875.095	-1.000	-849
Bruttoresultat		5.200.067	4.466.890	2.857	2.807
Personaleomkostninger	4	-2.770.550	-2.806.514	-2.355	-2.642
Resultat før afskrivninger		2.429.517	1.660.376	502	165
Afskrivninger	5	-2.367.235	-1.633.444	-454	-115
Resultat før finansielle poster		62.282	26.932	48	50
Finansielle indtægter	6	45.050	49.488	44	45
Finansielle omkostninger	7	-107.332	-76.420	-92	-95
Årets resultat		0	0	0	0
Resultatdisponering					
Overført til næste år		0	0		
Resultatdisponering i alt		0	0		

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2024	2023
		DKK	DKK
Anlæg og distributionsnet		15.468.390	14.532.323
Administration og andre anlæg		866.917	736.055
Materielle anlæg under opførsel		0	558.831
Materielle anlægsaktiver	8	16.335.307	15.827.209
Anlægsaktiver		16.335.307	15.827.209
Varelager		405.000	450.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		37.690	234.149
Efterbetaling fra andelshavere		40.669	275.574
Regnskabsmæssig underdækning	15	1.710.453	2.319.780
Andre tilgodehavender	10	151.648	151.865
Periodeafgrænsningsposter	11	380.197	2.305.094
Tilgodehavender		2.725.657	5.736.462
Likvide beholdninger		1.367.659	2.958.522
Omsætningsaktiver		4.093.316	8.694.984
Aktiver		20.428.623	24.522.193

Balance 31. december

Passiver

	Note	2024 DKK	2023 DKK
Egenkapital	12	1.032.641	1.032.641
Kommunekredit	13	1.498.601	1.624.454
Tilslutningsbidrag		12.047.319	10.965.307
Langfristede gældsforpligtelser		13.545.920	12.589.761
Tilslutningsbidrag		942.550	813.573
Midlertidige forskelle	9	3.320.304	4.290.989
Kommunekredit	13	125.853	121.374
Kassekredit		1.358	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		865.264	3.438.076
Anden gæld	14	574.725	326.649
Tilbagebetaling til andelshavere		20.009	1.909.130
Regnskabsmæssig overdækning	15	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		5.850.063	10.899.791
Gældsforpligtelser		19.395.982	23.489.552
Passiver		20.428.623	24.522.193
Eventualforpligtelser og øvrige økonomiske forpligtelser	16		

Noter til årsrapporten

	Urevideret			
	2024	2023	Budget 2024	Budget 2025
	DKK	DKK	TDKK	TDKK
1 Salg af varme				
Varmesalg	15.352.113	12.030.096	15.455	16.777
Effektbidrag	6.151.707	6.057.525	6.105	6.170
Målerabonnement	1.038.766	1.024.565	1.024	1.031
Afkølingsbidrag	412.116	267.869	250	370
Regulering vedr. tidligere år	-86	24.059	0	0
Tab på tilgodehavender	-9.418	-15.101	0	0
Indtægtsførsel af tilslutningsbidrag	942.550	813.573	810	939
Investeringshenlæggelse	0	0	0	0
Regnskabsmæssig over-/underdækning	-609.327	2.350.880	-996	-1.710
Midlertidige forskelle	970.685	-902.221	0	0
	24.249.106	21.651.245	22.648	23.577
2 Driftsomkostninger				
Varmekøb, variabel del	8.572.593	8.693.326	9.347	10.205
Varmekøb, effektbidrag Kredsløb	8.313.084	6.246.824	8.133	8.449
Leje af veksleranlæg fra Kredsløb	160.667	160.622	161	161
Elektricitet	122.209	350.692	300	150
Ejendomsskatter og afgifter	36.108	47.477	50	40
Reparationer og vedligeholdelse:				
Ledningsnettet	100.748	516.036	350	270
Varmeværket	526.944	347.885	350	456
Værktøj og arbejdstøj	51.903	33.081	40	40
Varevognenes driftsudgifter	80.607	84.823	60	70
Vagtordning	41.148	0	0	80
Regulering af varelager	45.000	-171.506	0	0
	18.051.011	16.309.260	18.791	19.921

Noter til årsrapporten

	2024	2023	Urevideret	
			Budget 2024	Budget 2025
	DKK	DKK	TDKK	TDKK
Administrations-				
3 omkostninger				
Kontorartikler, telefon, netværk m.v.	80.110	92.841	95	85
PBS-opkrævning	148.359	133.662	130	132
Revision og regnskabsmæssig assistance	133.392	122.000	120	100
Revision og regnskabsmæssig assistance, rest tidligere år	707	707	0	0
Teknisk og juridisk assistance og fælles formandskab	59.530	121.049	120	50
Godtgjorte sagsomkostninger		-110.000		
Mødeudgifter, generalforsamling, jubilæum mv.	37.617	85.183	80	40
Konsulenthonorar	50.989	54.358	80	30
Kursusudgifter	55.917	15.069	35	45
Kontingent og abonnement	122.409	96.990	100	105
Reparation og vedligeholdelse samt mindre nyanskaffelser	30.622	23.369	20	25
It-udgifter	191.511	151.395	130	160
Annoncer og reklamer	11.880	12.945	20	15
Fragt, kørsel og porto	924	18.586	5	2
Diverse	74.061	56.941	65	60
	998.028	875.095	1.000	849
4 Personaleomkostninger				
Lønninger mv.	2.379.451	2.498.017	2.000	2.287
Bestyrelsesonorar	177.807	152.363	155	135
Regulering feriepengeforpligtelse	-18.366	-52.637	0	0
Forsikringer, ATP og sociale bidrag	207.227	192.882	200	200
Øvrige personaleomkostninger	24.431	15.889	0	20
	2.770.550	2.806.514	2.355	2.642
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	4		
5 Afskrivninger				
Distributionsnet	1.745.937	1.797.065	454	115
Administration og øvrige anlæg	104.246	94.287	0	0
Gevinst ved salg	0	-257.908	0	0
Nedskrivning af MVV 2030	517.052	0	0	0
	2.367.235	1.633.444	454	115

Noter til årsrapporten

	Urevideret			
	2024	2023	Budget 2024	Budget 2025
	DKK	DKK	TDKK	TDKK
6 Finansielle indtægter				
Indbetalinger	27.700	23.000	24	25
Refusion afgifter	320	5.115	0	0
Flyttegebyrer	17.030	21.373	20	20
	45.050	49.488	44	45
7 Finansielle omkostninger				
Bankrenter og gebyrer	42.968	10.197	30	35
Kommunekredit	61.904	66.223	62	60
Ikke fradragsberettigede renter	2.460	0	0	0
	107.332	76.420	92	95
		Anlæg og distri- butionsnet	Administration og øvrige anlæg	Anlæg under opførsel
		DKK	DKK	DKK
8 Materielle anlægsaktiver				
Kostpris 1. januar		33.428.953	1.578.909	558.831
Tilgang i året		2.682.004	235.108	31.164
Afgang i året		0	0	-72.943
Kostpris 31. december		36.110.957	1.814.017	517.052
Ned- og afskrivninger 1. januar		18.896.630	842.854	0
Årets afskrivninger		1.745.937	104.246	517.052
Tilbageførte afskrivninger på afgang		0	0	0
Ned- og afskrivninger 31. december		20.642.567	947.100	517.052
Regnskabsmæssig saldo materielle anlægsaktiver i alt		15.468.390	866.917	0

Noter til årsrapporten

9 Midlertidige forskelle mellem årsregnskabsloven og varmforsyningsloven

	Materielle anlæg (aktiver)	Tislutningsbidrag (Passiver)	I alt
Varmeforsyningsloven	25.135	0	25.135
Årsregnskabsloven	16.335.307	-12.989.868	3.345.439
	16.310.172	-12.989.868	3.320.304
		2024	2023
		DKK	DKK

10 Andre tilgodehavender

Tilgodehavende forbrugsbidag, Kredsløb	151.648	0
Tilgodehavende moms	0	151.863
	151.648	151.863

11 Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalte forsikringer	148.095	103.627
Forudbetalt husleje	80.333	80.333
Forudbetalt grøn ejerafgift	2.027	1.684
Forudbetalt abonnemeter	140.311	13.316
Forudbetalt til Kredsløb januar 2024	0	2.100.823
Andre periodiserede udgifter	9.431	5.311
Regnskabsmæssig værdi ultimo	380.197	2.305.094

12 Egenkapital

Saldo 1. januar	1.032.641	1.032.641
Saldo 31. december	1.032.641	1.032.641

13 Kommunekredit

Saldo 1. januar	1.745.828	1.862.883
Afdrag i året	-121.374	-117.055
Saldo 31. december	1.624.454	1.745.828

Løbetid til år 2035. Gæld forfalden indenfor 1 år DKK 125.853
Renten udgør 3,64 % over året.

Noter til årsrapporten

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	DKK	DKK
14 Anden gæld		
Momsafregningskonto	420.767	0
Skyldig A-skat og AM-bidrag	60.040	58.284
Skyldig ATP	5.346	0
Feriepengeforpligtelse	91.155	109.763
Samlet betaling	3.081	0
Periodisering forbruger	5.499	0
Skyldig kredsløb december 2023	0	158.602
	<u>585.888</u>	<u>326.649</u>

15 Regnskabsmæssig overdækning

Regnskabsmæssig overdækning overført fra tidligere år	-2.319.780	31.100
Årets regnskabsmæssig over- / underdækning (-)	<u>609.327</u>	<u>-2.350.880</u>
Regnskabsmæssig over-/underdækning til fremførsel	<u>-1.710.453</u>	<u>-2.319.780</u>

16 Eventualforpligtelser og øvrige økonomiske forpligtelser

Lejekontrakter

Selskabet har lejekontrakter hos Kredsløb med en uopsigelsesperiode på 8 år pr. 31/12 2024. Den samlede forpligtelse udgør i alt TDKK 1.285.