



Græsted Fjernvarme A.M.B.A.

Cvr. nr. 42 74 25 11

Årsrapport for 2024

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på generalforsam-
lingen den:

29. april 2025

dirigent

Indholdsfortegnelse

	side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Varmeforsyningsregnskab med budget sammenligning	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2024 for Græsted Fjernvarme A.M.B.A. Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne og varmeforsyningsloven.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar 2024 - 31. december 2024.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 18. marts 2025

Bestyrelse

Rikke Husher
formand

Tom Hansen

Kent Kristensen

Kim Rolin

Thomas Sødring

Jette Sabroe

Eskild Beiter

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til andelshaverne i Græsted Fjernvarme A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Græsted Fjernvarme A.M.B.A. for perioden 1. januar 2024 - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, vedtægterne og varmeforsyningsloven.

Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

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 perioden 1. januar 2024 - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne og 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 selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for perioderegnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af årsregnskabet, 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 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 regnskabsbrugere 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 revisionshandling 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

- 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.

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.

Helsingør, den 18. marts 2025

Møller-Jensen statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Cvr.nr. 68 49 78 17

Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er produktion og levering af varmt vand til opvarmning af bygninger.

Udvikling i økonomiske forhold - varmforsyningsloven

Indeværende års drift udviser et overskud på kr. 580.081

Sidste år havde selskabet et overskud på kr. 504.792, som overføres til indregning i indeværende år, hvorefter årets resultat bliver et overskud på kr. 1.084.873.

På budgettidspunktet var forventet et overskud på kr. 416.000, der er indregnet i budgettet for 2025.

Indtægter fra forbrugsafgifter og incitamentsbidrag blev kr. 108.245 mindre end budgettet. Indtægter fra effektbidrag blev kr. 211.464 større end budgettet.

Produktionsomkostningerne blev kr. 466.778 højere end budgettet.

Distributionsomkostninger blev kr. 822.729 lavere end budgettet, primært grundet lavere omkostninger til vedligehold af ledningsnet og afskrivninger end budgettet.

Administrationsomkostningerne blev kr. 28.703 lavere end budgettet.

Finansielle omkostninger blev kr. 14.688 højere end budgettet.

A'contooprævningerne for året 2025 er budgettet til at udgøre kr. 645 pr. MWh og kr. 15 pr. m³ rum, samt et målerbidrag på kr. 600 pr. måler for perioden, excl. moms.

Begivenheder efter periodens afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med nødvendige tilpasninger efter varmforsyningsloven.

Periodens over/underdækning efter varmforsyningsloven fremgår nederst af resultatopgørelsen, og bliver via overskudsdisponeringen medtaget i balancen til indregning i næste års priser, som udtryk for mellemværendet med forbrugerne, for den forløbne periode.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eksisterede på balancedagen.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles som årets opkrævede forbrugsbidrag reguleret for beregnede efter- og tilbagebetalinger. Hertil kommer effektbidrag beregnet efter tilsluttet m³ rum, samt målerbidrag.

Produktionsomkostninger

Omfatter omkostningerne til produktion af varme, herunder køb af brændsel, vedligeholdelse, driftsledelse samt afskrivninger på flisværk m.v.

Distributionsomkostninger

Omfatter omkostningerne til distributionen af den producerede varme til forbrugerne, herunder vedligehold af ledningsnet og målere, driftsledelse samt afskrivninger på ledningsnettet.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Omfatter administrative omkostninger, herunder driftsledelse og gager, bestyrelse, generalforsamling, forsikringer og kontingenter samt øvrige administrationsomkostninger, og afskrivninger på driftsmidler.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører perioden. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt indeksregulering af prioritetsgæld. Der sker ikke forrentning af indskudskapitalen.

Periodens resultat

I henhold til lov om varmforsyning kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen.

Periodens over-/underdækning forstået som resultatet efter varmforsyningsloven er forskellen mellem de fakturerede indtægter og omkostningerne, opgjort efter varmforsyningsloven.

Da selskabet ikke må opsamle over- eller underskud, indregnes resultatet som tilgodehavende eller gæld og medtages ved opgørelsen af varmepriserne for det kommende år.

Selskabet er pligtig at aflevere budgettet for det kommende år, før end perioderapporten for indeværende periode kan udarbejdes. Der er derfor forskel mellem det på budgettidspunktet forventede resultat som påvirker næste års priser og det endelige resultat for perioden.

Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver måles til kostpris, herunder byggerenter, med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indgåede tilslutningsbidrag modregnes i periodens tilgange på ledningsnettet. Endvidere fragår eventuelle henlæggelser fra tidligere år forlods i aktivernes anskaffelsessum.

Afskrivningerne foretages over følgende åremål:

	Årsregnskabslov	Varmeforsyningslov
Driftsmidler	5/20 år	5/20 år
Flisværk	10/20/25 år	10/20/25 år
Ledningsnet	20/30 år	20/30 år
Akkumuleringstank	10 år	10 år

Finansielle anlægsaktiver

Forskelle mellem regnskabsprincipperne i årsregnskabsloven og varmforsyningsloven medfører en aktivpost, som følge af forskellige afskrivningsmetoder, værdi af renteswap og henlæggelse efter varmforsyningsloven samt andre forskelle. Forskellene er midlertidige og vil udligne sig over tid.

Værdipapirer måles til kostpris.

Varebeholdninger

Brændselsbeholdninger måles til laveste værdi af kost- eller dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Egenkapitalen udgøres af den egenkapital der var tilstede ved varmeprisreglernes ikrafttræden og må ikke ændres.

Gældsforpligtelser

I forbindelse med lån til udvidelse af værket, oprindelig kr. 20.900.000, er der indgået SWAP aftale som alt overvejende sikrer fast rente i løbetiden.

SWAP aftalen medfører dog, at den faste rente vil blive reguleret med forskellen mellem CIBOR 6 måneder, og den rente långiver kan opnå i markedet.

Er markedsrenten på periodeafslutningstidspunktet lavere end på aftaletidspunktet, udgør aftalens dagsværdi en gældsforpligtelse efter årsregnskabsloven. Gældsforpligtelsen vil dog kun blive udløst ved indfrielse af lånet i utide.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Til indregning i næste års priser

På grund af "hvile i sig selv" princippet, skal et overskud/underskud ifølge varmeprisregnskabet henholdsvis udbetales/opkræves hos forbrugerne senest det efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2024</u> DKK	<u>2023</u> DKK
Nettoomsætning	1	15.061.427	14.096.445
Produktionsomkostninger	2	-10.298.972	-10.005.408
Distributionsomkostninger	3	-1.437.741	-1.526.357
Administrationsomkostninger	4	-1.560.540	-1.505.225
Resultat før finansielle poster		1.764.174	1.059.455
Finansielle indtægter	5	30.566	25.064
Finansielle omkostninger	6	-920.188	-785.608
Årets resultat, årsregnskabslov		874.552	298.911
Resultat efter varmforsyningsloven			
Årets resultat efter årsregnskabslov, jf. ovenfor		874.552	298.911
Afskrivninger, årsregnskabslov, tilbageført		1.587.242	1.426.623
Afskrivninger, varmforsyningsloven		-1.875.344	-1.827.408
Forskydning, feriepengeforpligtelse, tilbageført		-6.369	8.850
Overført til indregning i priser fra tidligere år		504.792	597.816
		1.084.873	504.792
Der anvendes således			
Henlæggelse til investeringer		0	0
Til indregning i næste års priser		1.084.873	504.792
		1.084.873	504.792

Aktiver pr. 31. december

	<u>Note</u>	<u>2024</u> DKK	<u>2023</u> DKK
Ledningsnet		9.956.737	9.724.126
Ejendom og produktionsanlæg		8.688.422	9.300.333
Driftsmidler		<u>4.270.380</u>	<u>4.053.634</u>
Materielle anlægsaktiver	7	<u>22.915.539</u>	<u>23.078.093</u>
Andelsbevis DFF		4.000	4.000
Forskelle mellem opgørelsesmetoder	16	<u>1.582.917</u>	<u>1.847.709</u>
		<u>1.586.917</u>	<u>1.851.709</u>
Anlægsaktiver		<u>24.502.456</u>	<u>24.929.802</u>
Varebeholdninger	8	<u>470.500</u>	<u>504.380</u>
Tilgodehavender hos forbrugere	9	1.337.794	1.218.529
Andre tilgodehavender	10	0	709.444
Periodeafgrænsningsposter	11	<u>194.192</u>	<u>161.112</u>
Tilgodehavender		<u>1.531.986</u>	<u>2.089.085</u>
Likvide beholdninger	12	<u>1.566.364</u>	<u>2.181.334</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.568.850</u>	<u>4.774.799</u>
Aktiver		<u>28.071.306</u>	<u>29.704.601</u>

Passiver pr. 31. december

	<u>Note</u>	<u>2024</u> DKK	<u>2023</u> DKK
Egenkapital		<u>454.036</u>	<u>454.036</u>
Kommunekredit	13	<u>21.072.901</u>	<u>22.646.253</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>21.072.901</u>	<u>22.646.253</u>
Kommunekredit, kort del	13	1.588.000	1.301.100
Renteswap		822.207	792.528
Efterbetaling forbrugere		353.504	852.785
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	2.103.628	2.623.283
Anden gæld	15	592.157	529.824
Til indregning i næste års priser	17	<u>1.084.873</u>	<u>504.792</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.544.369</u>	<u>6.604.312</u>
Gældsforpligtelser		<u>27.617.270</u>	<u>29.250.565</u>
Passiver		<u>28.071.306</u>	<u>29.704.601</u>
Medarbejderforhold	18		
Eventualforpligtelser	19		

Varmeforsyningsregnskab med budgetsammenligning

	Budget 2025 DKK	Realiseret 2024 DKK	Budget 2024 DKK
Resultatopgørelse			
Forbrugsafgift	9.223.500	9.005.006	9.398.114
Incitamentsbidrag		284.863	
Effektbidrag	5.273.880	5.275.270	5.063.806
Målerbidrag	495.600	493.370	487.800
Regulering tidligere år	0	2.918	0
Overført resultat, sidste år	416.000	504.792	-67.842
Nettoomsætning	15.408.980	15.566.219	14.881.878
Brændsel	-7.012.000	-7.051.250	-6.597.000
El	-300.000	-284.276	-350.000
Afgifter	-41.000	-45.852	-41.000
Vedligeholdelse	-1.037.900	-827.799	-883.400
Gager og driftsledelse	-1.041.814	-955.374	-989.495
Afskrivninger	-1.137.270	-1.425.122	-1.262.000
Produktionsomkostninger	-10.569.984	-10.589.673	-10.122.895
Ledningsnet & målere	-974.500	-520.577	-1.001.628
Gager og driftsledelse	-578.974	-468.432	-550.332
Afskrivninger	-734.000	-450.222	-710.000
Distributionsomkostninger	-2.287.474	-1.439.231	-2.261.960
Gager og driftsledelse	-1.026.762	-946.922	-941.393
Forsikringer & kontingenter	-322.000	-261.839	-289.000
Øvrige administrationsomkostninger	-340.760	-354.059	-361.130
Administrationsomkostninger	-1.689.522	-1.562.820	-1.591.523
Resultat før renter	862.000	1.974.495	905.500
Finansielle indtægter	0	30.566	0
Finansielle omkostninger	-862.000	-920.188	-905.500
Periodens resultat	0	1.084.873	0

Varmeforsyningsregnskab

Balance

	<u>2024</u> DKK	<u>2023</u> DKK
Balance pr. 31. december		
Ledningsnet	9.829.963	9.597.352
Ejendom og produktionsanlæg	9.550.738	10.449.493
Driftsmidler produktion	4.229.531	4.014.043
Andelsbevis	4.000	4.000
Anlægsaktiver	<u>23.614.232</u>	<u>24.064.888</u>
Varebeholdninger	470.500	504.380
Tilgodehavender hos forbrugere	1.347.794	1.228.529
Andre tilgodehavender	0	709.444
Periodeafgrænsningsposter	194.191	161.112
Likvide beholdninger	1.566.364	2.181.334
Omsætningsaktiver	<u>3.578.849</u>	<u>4.784.799</u>
Aktiver	<u>27.193.081</u>	<u>28.849.687</u>
Egenkapital	<u>454.036</u>	<u>454.036</u>
Kommunekredit	22.660.901	23.947.353
Efterbetaling forbrugere	353.504	852.785
Kreditorer og anden gæld	2.639.767	3.090.721
Til indregning i næste års priser	1.084.873	504.792
Gældsforpligtelser	<u>26.739.045</u>	<u>28.395.651</u>
Passiver	<u>27.193.081</u>	<u>28.849.687</u>

Noter til årsregnskab

	<u>2024</u> DKK	<u>2023</u> DKK
1 Nettoomsætning		
Forbrugsafgift	9.005.006	8.397.268
Incitamentsbidrag, køling	284.863	290.528
Effektbidrag	5.275.270	4.914.558
Målerbidrag	493.370	492.526
Regulering tidligere år	2.918	1.565
	<u>15.061.427</u>	<u>14.096.445</u>
2 Produktionsomkostninger		
Brændsel	7.017.369	6.757.316
Lagerforskydning	33.880	-46.980
El	284.276	324.911
NOx afgift	45.852	38.719
Direkte produktionsomkostninger	<u>7.381.377</u>	<u>7.073.966</u>
Vedligeholdelse af anlæg	733.156	731.392
Serviceaftaler	43.036	29.561
Kontingenter	0	20.889
Værktøj og forbrugsmaterialer	26.613	19.494
Tilsætningsstoffer	12.494	24.769
Teknisk assistance	12.500	38.725
Vedligeholdelse	<u>827.799</u>	<u>864.830</u>
Gager	816.591	886.761
Øvrige personaleomkostninger	6.250	3.126
Kursus	11.420	0
Lokaleomkostninger	92.084	70.169
Fremmed assistance	21.412	34.214
Telefon	5.019	4.185
Gager og driftsledelse	<u>952.776</u>	<u>998.455</u>
Afskrivninger	<u>1.137.020</u>	<u>1.068.157</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>10.298.972</u>	<u>10.005.408</u>

Noter til årsregnskab

	<u>2024</u> DKK	<u>2023</u> DKK
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	9.998	7.558
Jord og rørarbejder	150.126	197.293
Ledningsregistrering	9.141	9.178
Vand	38.976	46.527
Tilsætningsstoffer	120.548	80.456
Måleromkostninger	81.384	133.845
Teknisk bistand	92.821	140.556
Forbrugsmaterialer	17.583	17.002
Ledningsnet og målere	<u>520.577</u>	<u>632.415</u>
Gager	443.367	508.584
Øvrige personaleomkostninger	3.585	1.793
Fremmed assistance	12.044	19.640
Kørselsomkostninger	7.946	5.458
Gager og driftsledelse	<u>466.942</u>	<u>535.475</u>
Afskrivninger	<u>450.222</u>	<u>358.467</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u><u>1.437.741</u></u>	<u><u>1.526.357</u></u>

Noter til årsregnskab

	<u>2024</u> DKK	<u>2023</u> DKK
4 Administrationsomkostninger		
Gager	767.892	778.089
Bestyrelseshonorar	117.000	117.000
Øvrige personaleomkostninger	5.484	2.743
Kurser	46.320	8.307
Kørselsomkostninger	7.946	5.458
Gager og driftsledelse	<u>944.642</u>	<u>911.597</u>
Forsikringer	108.714	103.571
Kontingenter	153.125	166.721
Forsikringer og kontingenter	<u>261.839</u>	<u>270.292</u>
Møder	4.986	743
Generalforsamling	14.601	17.240
Arrangementer	73.690	13.286
Gaver og blomster	18.760	18.834
Kontorartikler og tryksager	12.534	16.239
IT omkostninger	34.390	33.930
Telefon	27.695	37.284
Porto	1.287	435
Nets og FIK omkostninger	26.790	25.089
Advokat	0	6.840
Revisor	74.000	75.000
Revisor tidligere år	0	-3.000
Regnskabsmæssig assistance	3.168	4.734
Lokaleomkostninger, adm.	16.250	12.383
Forbrugerinformation	21.500	2.500
Biomasseregistrering	23.650	20.000
Fremmed assistance	0	35.014
Tab på debitorer	758	6.785
Øvrige administrationsomkostninger	<u>354.059</u>	<u>323.336</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u><u>1.560.540</u></u>	<u><u>1.505.225</u></u>

Noter til årsregnskab

	<u>2024</u> DKK	<u>2023</u> DKK
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter bank	19.291	507
Renter m.v. tilgodehavender	11.275	24.557
	<u>30.566</u>	<u>25.064</u>
6 Finansielle omkostninger		
Prioritetsrenter	800.347	661.020
Garantiprovision	113.305	119.737
Gebyrer m.v.	6.536	4.851
	<u>920.188</u>	<u>785.608</u>

Noter til årsregnskab

7 Materielle anlægsaktiver, årsregnskabslov

	<u>Ledningsnet</u>	<u>Flisværk & grund</u>	<u>Drifts- midler</u>	<u>Akkumule- ringstank</u>
Anskaffelsessum, primo	12.020.459	41.999.413	4.704.586	1.862.364
Tilgang	958.833	227.945	513.910	0
Tilslutningsbidrag	-276.000	0	0	0
Anskaffelsessum, ultimo	<u>12.703.292</u>	<u>42.227.358</u>	<u>5.218.496</u>	<u>1.862.364</u>
Afskrivninger, primo	2.296.333	32.699.080	650.952	1.862.364
Årets afskrivninger	450.222	839.856	297.164	0
Afskrivninger, ultimo	<u>2.746.555</u>	<u>33.538.936</u>	<u>948.116</u>	<u>1.862.364</u>
Bogført værdi	<u>9.956.737</u>	<u>8.688.422</u>	<u>4.270.380</u>	<u>0</u>

Materielle anlægsaktiver, varmforsyningslov

	<u>Ledningsnet</u>	<u>Flisværk & grund</u>	<u>Drifts- midler</u>	<u>Akkumule- ringstank</u>
Anskaffelsessum, primo	12.020.459	41.760.604	4.725.293	1.862.364
Tilgang	958.833	227.945	513.910	0
Tilslutningsbidrag	-276.000	0	0	0
Anskaffelsessum, ultimo	<u>12.703.292</u>	<u>41.988.549</u>	<u>5.239.203</u>	<u>1.862.364</u>
Afskrivninger, primo	2.423.107	31.311.111	711.250	1.862.364
Årets afskrivninger	450.222	1.126.700	298.422	0
Afskrivninger, ultimo	<u>2.873.329</u>	<u>32.437.811</u>	<u>1.009.672</u>	<u>1.862.364</u>
Bogført værdi	<u>9.829.963</u>	<u>9.550.738</u>	<u>4.229.531</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskab

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	DKK	DKK
8 Varebeholdninger		
Lager flis, 269 ton à kr. 948	255.012	364.980
Lager olie, 25.761 liter à kr. 8,36	215.488	139.400
	<u>470.500</u>	<u>504.380</u>
9 Tilgodehavender hos forbrugere		
Debitorer	4.627.112	4.643.444
Opkrævet rate nyt år	-3.743.576	-3.742.480
Efterbetalinger årsopgørelse	464.258	327.565
Hensat til tab	-10.000	-10.000
	<u>1.337.794</u>	<u>1.218.529</u>
10 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	0	649.858
Skattekonto, tilgode	0	59.586
	<u>0</u>	<u>709.444</u>
11 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte omkostninger	194.192	161.112
	<u>194.192</u>	<u>161.112</u>
12 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	881	1.381
Sparekassen Sjælland-Fyn 264976	551.330	2.165.745
Sparekassen Sjælland-Fyn 265965	14.153	14.208
Aftaleindlån	1.000.000	0
	<u>1.566.364</u>	<u>2.181.334</u>

Noter til årsregnskab

13 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt 2024	Gæld i alt 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kommunekredit I	10.421.053	11.463.158	1.042.000	5.211.053
Kommunekredit II	285.208	345.789	61.000	0
Kommunekredit - KURkredit	104.029	6.862.667	104.000	0
Kommunekredit - KKfast	11.850.611	5.275.739	381.000	9.945.611
	<u>22.660.901</u>	<u>23.947.353</u>	<u>1.588.000</u>	<u>15.156.664</u>
			<u>2024</u>	<u>2023</u>
			DKK	DKK
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser				
Varekreditorer			1.936.595	2.432.529
Skyldige omkostninger			116.033	135.754
Afsat revisor			<u>51.000</u>	<u>55.000</u>
			<u>2.103.628</u>	<u>2.623.283</u>
15 Anden gæld				
Moms			97.848	0
Skyldig A-skat og AM-bidrag			122.593	174.444
Skyldig ATP m.v.			4.752	2.272
Skyldige feriepenge			2.499	2.195
Feriepengeforpligtelse			56.018	62.387
Skyldige renter og garanti			<u>308.447</u>	<u>288.526</u>
			<u>592.157</u>	<u>529.824</u>

Noter til årsregnskab

16 Forskelle mellem opgørelsesmetoder

	Anlægs- aktiver	Renteswap	Hensat tab debitorer	Feriepenge- forpligtelse	I alt
Saldo primo	982.794	792.528	10.000	62.387	1.847.709
Forskelle resultat	-288.102			-6.369	-294.471
Ændring renteswap		29.679			29.679
	<u>694.692</u>	<u>822.207</u>	<u>10.000</u>	<u>56.018</u>	<u>1.582.917</u>
				<u>2024</u>	<u>2023</u>
				DKK	DKK

17 Til indregning i næste års priser

Resultat efter varmeforsyningsloven, jf. resultatopgørelse	<u>1.084.873</u>	<u>504.792</u>
	<u><u>1.084.873</u></u>	<u><u>504.792</u></u>

18 Medarbejderforhold

Gennemsnitlig antal ansatte	<u><u>3</u></u>	<u><u>3</u></u>
-----------------------------	-----------------	-----------------

De samlede personaleomkostninger udgør:

	Prod.omk.	Distr.omk.	Adm.omk.	2024	2023
Løn og gager	799.346	458.448	818.386	2.076.180	2.107.135
Pensioner	69.454	39.834	60.942	170.230	167.590
Social sikring	6.342	3.637	5.564	15.543	15.709
				<u><u>2.261.953</u></u>	<u><u>2.290.434</u></u>
Heraf udgør honorar til bestyrelse				<u>117.000</u>	<u>117.000</u>
Værdi af delvis fri varme til bestyrelse og medarbejdere				<u>83.829</u>	<u>62.886</u>

19 Eventualforpligtelser

Der er indgået sædvanlige kontrakter om vedligeholdelse af udstyr.