

**Værløse Varmeværk a.m.b.a.
Klostergårdsvej 59
3500 Værløse
CVR-nr. 11 89 94 12**

Årsrapport 2024

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.04.2025

Dirigent

Navn:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2024	13
Balance pr. 31.12.2024	14
Pengestrømsopgørelse for 2024	16
Noter	17

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Værløse Varmeværk a.m.b.a.
Klostergårdsvej 59
3500 Værløse

CVR-nr.: 11 89 94 12
Hjemstedskommune: Furesø

Telefon: 44 48 25 47
Internet: www.v-v-v.dk
E-mail: info@v-v-v.dk

Bestyrelse

Michael Gylling, bestyrelsesformand
Michael Skov, næstformand
Niels Holm Teinhart
Tom Jokumsen
Preben Westerfalck
Henrik Kaltoft
Tine Hessner
Egil Hulgaard

Driftsledelse

Frantz Lundquist

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C
CVR-nr. 33 96 35 56

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af bekendtgørelse om driftsmæssige afskrivninger og henlæggelser til nyinvesteringer ifølge lov om varmeforsyning.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 19.03.2025

Driftsledelse

Frantz Lundquist
daglig leder

Bestyrelse

Michael Gylling
formand

Michael Skov
næstformand

Niels Holm Teinhart

Tom Jokumsen

Preben Westerfalck

Henrik Kaltoft

Tine Hessner

Egil Hulgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Værløse Varmeværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Værløse Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af bekendtgørelse om driftsmæssige afskrivninger og henlæggelser til nyinvesteringer ifølge lov om varmeforsyning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af bekendtgørelse om driftsmæssige afskrivninger og henlæggelser til nyinvesteringer ifølge lov om varmeforsyning.

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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.

København, den 19. marts 2025

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Mogens Michael Henriksen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23309

Ledelsesberetning

Varmeåret kort

De kolde måneder i starten og slutningen af varmeåret 2024 har været kolde og graddagetallet var 2.641 hvilket er ca. 5% lavere en dansk normalår, men lidt højere end i 2023.

Varmeværket har en samarbejdsaftale med Vestforbrænding om varmeproduktion, således at vores egen produktionskapacitet på naturgaskedler anvendes, når Vestforbrændings egen produktionskapacitet ikke kan dække det samlede behov hos de to værker eller det er økonomisk fordelagtigt for Vestforbrænding at anvende gaskedlerne. Der er derfor fortsat brugt mange driftstimer på gaskedlerne i 2024.

Investeringsplan 2022-2026

Furesø Kommune godkendte i efteråret 2022 varmeplanen i kommunalbestyrelsen, hvilket betyder at de planlagte udvidelser er blevet igangsat.

På generalforsamlingen i maj 2022 fik værkets bestyrelse mandat til lånoptagelse på op til 47,3 mio. kr. i en fireårig periode, primært til udvidelse af fjernvarmenettet til Sækkedamsvej, Værløse Nord, Drengvejene og Mosegård Park.

Det givne mandat til optagelse af lån dækker for den investeringsplan for 2022-2026, der blev enstemmigt vedtaget på generalforsamlingen.

I 2024 er udbygningen af Sækkedamsvej og Værløse Nord blevet gennemført, med tilslutning af 219 boliger. Begge projekter er blevet gennemført inden for den afsatte økonomi, hvor projektet Værløse Nord er gennemført med egen indsats, suppleret af assistance for lovpligtig indmåling af ledninger.

Der udestår nu kun det sidste lag asfalt, som udlægges ca. 1 år efter lægning af rør, således at der tages højde for sætninger omkring ledningsgraven.

Investeringer iht. planen er nu gennemført og afsluttes i 2025.

Hvad skete der i 2024

Efter tilslutning af enkeltforbrugere i 2022/23, i områder hvor der i forvejen har været etableret fjernvarme er blevet gennemført, har der i året 2024 været fuld opmærksomhed på tilslutning af forbrugere på Sækkedamsvej og Værløse Nord.

Begge projekter er blevet færdige i henholdsvis august (Sækkedamsvej) og december (Værløse Nord). Vores byggekreditter er konverteret til lån i KommuneKredit, med garanti fra Furesø kommune.

Projekterne jf. investeringsplanen er gennemført inden for budget, til en samlet værdi på 37,1 mill., hvilket er under det godkendte budget på 39,7 mill.

Værket fastholder fortsat et højt vedligeholdelses- og serviceniveau, hvor der sideløbende med udbygning af fjernvarmenettet, er blevet investeret i opdatering af vores SRO-anlæg (Styring-Regulering og Overvågning), som sikre en sikker varmeforsyning og en lang levetid for værkets forsyningsledninger i hele området.

Udbygningen af fjernvarmenettet har betydet, at fjernvarmeprisen er steget væsentligt, men den store prisstigning pr. 1. september 2024, som blev varslet i maj 2024, er ene og alene grundet, at Vestforbrænding har hævet priserne for fjernvarme.

Værket har fortsat en fuldtidsansat, da al administration er outsourcet til Vestforbrænding samt til AN RENGSKAB, som er lokalt forankret i Værløse, der varetager bogføring og betaling til leverandører.

I bestyrelsen har vi ud over fokus på udbygningen af fjernvarmenettet, daglig drift og service, arbejdet med kodeks for bestyrelsesarbejdet. Dette arbejde fortsættes i 2025, hvor det også er blevet besluttet at bestyrelsesmedlemmer vil få tilbudt at gennemføre en online bestyrelsesuddannelse gennem Dansk Fjernvarme (pris pr. deltager er 545 kr/person).

Nøgletal

	2024 12 mdr. t.kr.	2023 12 mdr. t.kr.	2022 12 mdr. t.kr.	2021 12 mdr. t.kr.	2020 12 mdr. t.kr.
Indtægter					
Salg af varme	26.920	24.199	22.003	22.547	20.309
Faste afgifter og målerleje	4.224	2.381	2.447	2.431	2.399
Øvrige indtægter	371	365	374	360	351
Udgifter					
Køb af varme i alt	24.168	22.036	19.967	20.716	18.451
Øvrige udgifter	7.056	5.185	4.961	4.985	4.220
Årets resultat	291	(276)	(76)	(363)	(462)
Henlæggelse	(1.000)	0	0	0	0
Saldo over-/underdækning ultimo	721	12	(265)	(341)	(704)

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C, og med de tilpasninger, der følger af bekendtgørelse om driftsmæssige afskrivninger og henlæggelser til nyinvesteringer ifølge lov om varmeforsyning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde andelsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når andelsselskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå andelsselskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

”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 periodens over- eller underdækning, opgjort som periodens resultat efter varmeforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Periodens over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Omsætningen omfatter salg af varme, målerleje samt faste afgifter og indregnes i resultatopgørelsen på fakturerings tidspunktet. Aflæsningstidspunktet er sammenfaldende med årsafslutningen og fakturerings tidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes ved produktion af varme, herunder omkostninger til køb af varme, direkte løn, vedligeholdelse af produktionsanlæg og afskrivninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til distribution af varme til forbruger, herunder omkostninger til drift og vedligeholdelse af distributionsnet, ledningstab og afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktiviteter, herunder lejeindtægter o.l.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger mv. Renteomkostninger og øvrige finansielle omkostninger vedrørende fremstilling af aktiver indregnes ikke i kostprisen for aktiver, men indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for deres afholdelse.

Skat

Andelsselskabet er ikke skattepligtigt.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af tilslutningsbidrag, henlæggelser samt akkumulerede af- og nedskrivninger.

Tilslutningsbidrag opkrævet hos forbrugerne fratrækkes i kostprisen for det pågældende ledningsnets kostpris, hvorved bidraget indtægtsføres over den forventede brugstid for ledningsnettet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuelle tilslutningsbidrag og henlæggelser. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Søndersø Centralen	20 år
Ledningsanlæg	30 år
Produktionsanlæg, Hovedcentral	12,5-30 år
Målere	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Henlæggelser til planlagte investeringer omkostningsføres med op til 20% årligt af den forventede anlægssum. Der kan henlægges maksimalt 75% af anlægssummen. Henlæggelsen modregnes i anlæggets anskaffelsessum.

Avance eller tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indregnes under ”afskrivninger” under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger (reservedele o.lign.) måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for reservedele omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Reguleringsmæssig underdækning (tilgodehavende)

Saldo for reguleringsmæssig underdækning indregnes under aktiver. Saldoen er det beløb, som selskabet forventer at opkræve i kommende års takster. Udgangspunktet for opgørelsen er indeværende og tidligere årsopgørelse af faktiske indtægter og udgifter i forhold til foreløbigt indregnede beløb, som selskabet har opgjort pr. balancedagen i henhold til Energitilsynets anvisninger.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

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.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger (henlæggelser)

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger udgør henlæggelser til planlagte investeringer i henhold til investeringsplan. Henlæggelser til planlagte investeringer omkostningsføres med op til 20% årligt af den forventede anlægssum. Der kan henlægges maksimalt 75% af anlægssummen. Henlæggelsen modregnes i anlæggets anskaffelsessum.

Reguleringsmæssig overdækning (gæld)

Saldo for reguleringsmæssig overdækning indregnes under passiver. Saldoen er det beløb, som selskabet forventer at tilbagebetale i kommende års takster. Udgangspunktet for opgørelsen er indeværende og tidligere årsopgørelse af faktiske indtægter og udgifter i forhold til foreløbigt indregnede beløb, som selskabet har opgjort pr. balancedagen i henhold til Energitilsynets anvisninger.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiell omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen præsenteres efter den indirekte metode og viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt andelsselskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter samt ændring i driftskapital.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2024

	Note	2024 kr.	2023 t.kr.
Salg af varme		26.920.206	24.199
Indtægter fra tillæg drift og service		4.224.146	2.341
Produktionsomkostninger	1	(25.180.696)	(23.039)
Bruttoresultat		5.963.656	3.541
Distributionsomkostninger	2	(3.182.141)	(2.086)
Administrationsomkostninger	3	(1.461.329)	(1.472)
Andre driftsindtægter	4	370.786	365
Andre driftsomkostninger	5	0	0
Driftsresultat		1.727.083	348
Finansielle indtægter		18.030	4
Finansielle omkostninger		(1.417.630)	(628)
Årets resultat før varmeprismæssige reguleringer		291.372	(276)
Henlæggelse til planlagte investeringer	6	(1.000.000)	0
Årets over/underdækning i henhold til varmeprisregnskab		708.628	276
Årets resultat		0	0

Balance pr. 31.12.2024

	Note	31.12.2024 kr.	31.12.2023 t.kr.
Grunde og bygninger	7	3.524.325	3.775
Produktionsanlæg	7	5.362.573	5.286
Ledningsanlæg	7	45.116.980	16.989
Målere	7	1.042.221	1.005
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	52.544	93
Materielle anlægsaktiver		55.098.643	24.685
Depositem lagerleje mv.		80.642	72
Andelskapital DFF		1.000	1
Finansielle anlægsaktiver		81.642	72
Anlægsaktiver		55.180.505	24.757
Varelager		30.000	30
Varebeholdninger		30.000	30
Varmeregnskab		609.096	307
Reguleringsmæssig underdækning	9	970.643	357
Andre tilgodehavender		671.235	129
Periodeafgrænsningsposter		0	61
Tilgodehavender		2.250.974	854
Likvide beholdninger		2.045.104	4.267
Omsætningsaktiver		4.326.078	5.151
Aktiver		59.506.583	32.372

Balance pr. 31.12.2024

	Note	31.12.2024 kr.	31.12.2023 t.kr.
Andelskapital og tidligere tilslutningsafgifter		2.158.983	2.159
Anden egenkapital		1.460.000	1.460
Egenkapital		3.618.983	3.619
Reguleringsmæssig overdækning	8	0	0
Feriepengeforpligtelse	9	81.997	79
Prioritetsgæld	10	46.944.293	20.586
Langfristede gældsforpligtelser		47.026.290	20.665
Kortfristet del af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger (henlæggelser)	8	1.000.000	0
Kortfristede del af reguleringsmæssig overdækning	9	250.000	345
Kortfristet del af prioritetsgæld	10	1.953.728	1.679
Energileverandørgæld		5.241.935	5.684
Varmeregnskab		0	0
Øvrig leverandørgæld		130.000	126
Anden gæld		169.950	137
Feriepengeforpligtelse		38.209	38
Depositum		77.488	77
Kortfristede gældsforpligtelser		7.861.346	8.088
Gældsforpligtelser		55.887.600	28.753
Passiver		59.506.583	32.372
Vederlag og lønninger	11		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	12		
Ikke-indregnede ejerpantebrev	13		

Pengestrømsopgørelse for 2024

	2024 kr.	2023 t.kr.
Resultat før finansielle poster	1.690.972	348
Afskrivninger	2.721.138	1.586
Ændring i driftskapital	(1.187.050)	6.195
	3.225.060	8.128
Renteindbetalinger og lignede	18.030	4
Renteudbetalinger og lignede	(1.417.630)	(628)
Pengestrømme vedrørende drift	1.825.460	7.504
Tilgang materielle anlægsaktiver brutto	(33.231.157)	(4.699)
Salg materielle anlægsaktiver brutto	0	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	(9.219)	0
Pengestrømme vedrørende investeringer	(33.240.376)	(4.699)
Optagelse af nye lån	28.313.012	7.200
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	(1.679.440)	(1.511)
Indbetalte tilslutningsafgifter	2.559.100	
Pengestrømme vedrørende finansiering	29.192.672	6.339
Ændring i likvider	(2.222.244)	9.144
Likvider 01.01	4.267.348	(4.877)
Likvider 31.12	2.045.104	4.267
Ændring i driftskapital specificeres således:		
Ændring i tilgodehavender mv.	(783.477)	1.042
Ændring i leverandørgæld mv.	(431.643)	5.153
	(1.187.050)	6.195
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	2.045.104	4.267
	2.045.104	4.267

Noter

	2024 kr.	2023 t.kr.
1. Produktionsomkostninger		
Brændselskøb, køb af varme	24.167.892	22.036
Køb af varme	24.167.892	22.036
Vedligeholdelse produktionsapparat	125.496	105
Driftsledelse	352.391	371
Lokaleomkostninger	52.665	57
Afskrivninger produktionsapparat	482.252	471
Produktionsapparat	1.012.804	1.001
Produktionsomkostninger	25.180.696	23.039
2. Distributionsomkostninger		
Vedligehold materiel	122.198	114
Øvrige distributionsomkostninger	755.948	776
Diverse	105.330	113
Afskrivninger, ledningsanlæg, målere, bygninger m.v.	2.198.665	1.083
Tab ved afhændelse af aktiver	0	0
Distributionsomkostninger i alt	3.182.141	2.086

Noter

	2024 kr.	2023 t.kr.
3. Administrationsomkostninger		
Bestyrelse, generalforsamling m.v.	26.585	23
Løn og personaleomkostninger	437.911	0
Kontorhold	338.229	332
Fremmed assistance	268.731	375
Kontingenter, fagblade og abonnementer	349.652	330
Afskrivninger administrationsomkostninger	40.221	32
Gevinst/tab ved afhændelse af driftsmidler	0	0
Administrationsomkostninger i alt	1.461.329	1.472
4. Andre driftsindtægter		
Rykkergebyr, forbrugere	0	0
Leje vedrørende skorstenen	370.786	365
	370.786	365
5. Andre driftsomkostninger		
Energispareaktiviteter, administration	0	0
	0	0
6. Henlæggelse til planlagte investeringer		
Årets henlæggelse, vedrørende ledningsnet	(1.000.000)	0
	(1.000.000)	0

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg kr.	Lednings- anlæg kr.	Målere kr.	Andre anlæg mv. kr.	I alt kr.
7. Materielle anlægsaktiver						
Kostpris 01.01.2024	9.510.694	20.331.912	47.120.412	6.275.804	1.585.415	84.824.237
Tilgang	0	558.810	32.452.242	220.104	0	33.231.156
Afgang	0	0	0	0	0	0
Anvendt henlæggelse	0	0	0	0	0	0
Årets tilslutningsafgifter	0	0	(2.559.100)	0	0	(2.559.100)
Kostpris 31.12.2024	9.510.694	20.890.722	77.013.554	6.495.908	1.585.415	115.496.293
Af- og nedskrivninger 01.01.2024	(5.735.451)	(15.045.897)	(30.131.254)	(5.281.262)	(1.492.650)	(57.686.514)
Afgang	0	0	0	0	0	0
Årets afskrivninger	(250.918)	(482.252)	(1.765.320)	(172.425)	(40.221)	(2.731.136)
Af- og nedskrivninger 31.12.2024	(5.986.369)	(15.528.149)	(31.896.574)	(5.453.687)	(1.532.871)	(60.417.650)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	3.524.325	5.362.573	45.116.980	1.042.221	52.544	55.098.643
					31.12. 2024 kr.	31.12. 2023 t.kr.
8. Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling (henlæggelser)						
Saldo 01.01.					0	0
Anvendt i året					0	
Årets henlæggelse					1.000.000	0
					1.000.000	0
Kortfristet del af henlæggelser:						
Henlæggelser til investeringer i 2025					1.000.000	0
9. Regulering under-/overdækning						
Overført overdækning primo					12.015	(264)
Årets over-/underdækning					708.628	276
Overført underdækning/overdækning					720.643	12
Underdækning/overdækning indregnes således:						
Underdækning til indregning i varmepriser i 2026					970.643	357
Overdækning til indregning i varmepriser i 2025					(250.000)	(345)
Overført underdækning/overdækning					720.643	12

Noter

	Forfald inden 1 år kr.	Forfald efter 1 år kr.
10. Langfristede gældsforpligtelser		
Lån KommuneKredit og Nykredit	1.953.728	47.026.290
Efter mere end 5 år forfalder	16.588.237	

Lånene udløber henholdsvis i år 2025, 2037, 2041, 2047 og 2055

	2024 kr.	2023 t.kr.
11. Vederlag og lønninger		
Vederlag og lønninger fordeles således:		
Produktionsomkostninger, 30% af vederlag og lønninger	352.391	351
Distributionsomkostninger, 60% af vederlag og lønninger	704.781	702
Administrationsomkostninger, 10% af vederlag og lønninger	116.936	117
	1.174.635	1.170

12. Ikke indregnede leje- og leasingforpligtelser

Der påhviler selskabet en leasingforpligtelse på 0 t.kr. Leasingaftale er udløbet i 2024.

13. Pantsætninger og eventualforpligtelser

Virksomheden har et ejerpantebrev på 8 mio. kr. sikret ved pant i ejendom, som ligger til sikkerhed for alt mellemværende med Nykredit Bank. Indestående udgør 2.045 t.kr. pr. 31.12.2024.

Lån med pant i fast ejendom hos Nykredit udgør 9.915 t.kr. pr. 31.12.2024

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendom udgør 3.524 t.kr.