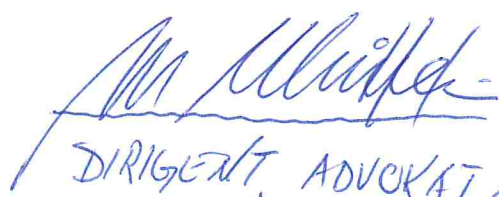


Jægerspris Kraftvarme A.m.b.a

Håndværkervej 9, 3630 Jægerspris
CVR-nr. 18 15 51 41

Årsrapport for 2024

GENERALFORSAMLING 26. MARTS 2025


DIRIGENT, ADVOKAT PÅ AOS UDRUKKE-HOLM

Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14 - 26

Virksomheden

Jægerspris Kraftvarme A.m.b.a
Håndværkervej 9
3630 Jægerspris
Telefon: 47 53 19 00
E-mail: info@jp-kraftvarme.dk
Hjemsted: Frederikssund
CVR-nr.: 18 15 51 41
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Joel Hermansen
Kjeld M. Hansen
Leif Kløve
Jakob Glarbo Møller
Bent Gorden Johansen
Helle Christensen
Ulrik Goos Iversen

Revision

Beierholm
Godkendt Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24 for Jægerspris Kraftvarme A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følge af varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.24 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jægerspris, den 10. marts 2025

Bestyrelsen



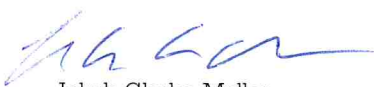
Joel Hermansen
Formand



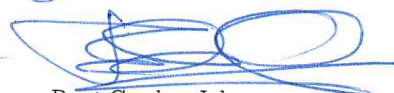
Kjeld M. Hansen



Leif Kløve



Jakob Glarbo Møller



Bent Gorden Johansen



Helle Christensen



Ulrik Goos Iversen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ejeren i Jægerspris Kraftvarme A.m.b.a

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jægerspris Kraftvarme A.m.b.a for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder oplysning om anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følge af varmemforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.24 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følge af varmemforsyningsloven.

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 virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 med de nødvendige tilpasninger som følge af varmemforsyningsloven. 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 virksomhedens 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 virksomheden, 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. 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.

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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 lovgivningen.

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.

Roskilde, den 10. marts 2025

Beierholm

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Randi Landergreen Andersen

Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er produktion og salg af varme og elektricitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.24 - 31.12.24 udviser et resultat på DKK 4.512.918 mod DKK 2.860.960 for tiden 01.01.23 - 31.12.23. Balancen viser en egenkapital på DKK 592.400.

Regnskabet for 1.1.2024 – 31.12.2024 viser varmesalget til 1479 andelshavere. Varmesalget var i alt 25.505 MWh.

Der er tilsluttet 7 nye brugere. Tilslutningerne af nye brugere er sket ved konvertering fra oliefyr og træpillefyr.

Jægerspris Kraftvarme tilbyder fortsat stikledning til 25.000 kr. inkl. moms ved konvertering til fjernvarme, dette gælder for op til 20 m regnet fra skel. 25.000 kr. er et rigtig godt tilbud, de faktiske omkostninger til at lave et stik er ca. 70.000 kr.

Årets resultat efter skat, inkl. overført overskud fra tidligere år, udviser et overskud på 4.512.918 kr. Dette beløb overføres til næste års budget.

Efter meget uro på gasmarkedet i de foregående år, så faldt gasmarkedet mere til ro i 2025Vi meldte en aconto pris ud på 0,812 kr pr kwh.og en fastafgift på 5.000 kr. inkl. moms.

Den variable varmepris for 2024 blev på årsopgørelsen sænket fra 0,812 kr./kwh til 0,7 kr./kwh.

Denne prisnedsættelse skyldes primært:

- Lavere gaspriser end forventet
- Drift af de nye varmepumper, som blev taget i brug i november
- Lavere elpriser til varmepumperne end budgetteret

Vi har igennem året arbejdet med at etablere det nye produktionsanlæg, der omfatter:

- El-varmepumper og tilhørende ny bygning
- El-kedel
- Højspændingsforsyning fra Lyngerup friluftsstation
- Akkumuleringskølemedie med 3.000 m3 behandlet vand, som blev taget i drift i september

Projektet blev forsinket, da højspændingskablet fra Lyngerup først blev spændingssat i oktober. Herefter blev varmepumperne testet og idriftsat og har været i drift siden november. Økonomien for projektet er god. Omkostningerne følger de rammer, der blev fremlagt på generalforsamlingen, da projektet blev vedtaget.

Det øvrige produktionsanlæg har produceret som forventet.

Det bliver nødvendigt at indkøbe ekstra CO₂ kvoter for vores udledning i 2024, da vores tildelte gratis kvoter ikke dækker vores udledning.

Forventet udvikling

Virksomheden forventer et nul resultat for det kommende år.

Elkedlen forventes endelig idriftsat i marts måned.

Tilslutning af 47 nye rækkehuse i Gerlev, tilslutningerne forventes at ske medio 2025.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note		Ikke revideret budget 2025 DKK		Ikke revideret budget 2024 DKK		2023 DKK
1	Nettoomsætning ved salg af varme, el mv.	32.878.000	31.165.668	33.112.000	30.355.314	
	Forrige års over/underdækning	3.000.000	2.860.960	3.500.000	3.485.370	
	Indtægter i alt	35.878.000	34.026.628	36.612.000	33.840.684	
2	Produktions- og distributionsomkostninger	-19.949.000	-19.137.878	-25.404.000	-24.434.420	
3	Andre eksterne omkostninger	-977.000	-910.760	-884.000	-1.187.886	
	Bruttofortjeneste I	14.952.000	13.977.990	10.324.000	8.218.378	
4	Personaleomkostninger	-2.647.000	-2.505.392	-2.447.000	-1.967.586	
	Bruttofortjeneste II	12.305.000	11.472.598	7.877.000	6.250.792	
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-7.450.000	-4.429.000	-4.429.000	-2.500.000	
	Resultat af primær drift	4.855.000	7.043.598	3.448.000	3.750.792	
5	Finansielle indtægter	1.000	105.178	1.000	85.037	
6	Finansielle omkostninger	-4.856.000	-2.635.858	-3.449.000	-974.869	
	Finansielle poster i alt	-4.855.000	-2.530.680	-3.448.000	-889.832	
	Årets resultat	0	4.512.918	0	2.860.960	

Forslag til resultatdisponering

Årets over/underdækning	0	4.512.918	0	2.860.960
I alt	0	4.512.918	0	2.860.960

AKTIVER			
Note		31.12.24 DKK	31.12.23 DKK
	Grunde og bygninger	4.330.428	5.113.404
	Ledningsnet	3.590.681	3.826.951
	Solvarme-anlæg	6.700.546	7.897.474
	Produktionsanlæg og maskiner	90.637.881	14.185.572
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	125.765	129.402
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	6.293.829	18.828.908
8	Materielle anlægsaktiver i alt	111.679.130	49.981.711
	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.500	5.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	5.500	5.500
	Anlægsaktiver i alt	111.684.630	49.987.211
	Varelager målere mv.	238.265	301.925
	Varebeholdninger i alt	238.265	301.925
	Tilgodehavender af varmebidrag	444.797	1.997.994
9	Andre tilgodehavender	5.543.558	3.196.692
10	Periodeafgrænsningsposter	1.567.798	1.779.479
	Tilgodehavender i alt	7.556.153	6.974.165
	Kontanter	1.714	4.200
	Indestående i kreditinstitutter	3.643.827	1.273.739
11	Likvide beholdninger i alt	3.645.541	1.277.939
	Omsætningsaktiver i alt	11.439.959	8.554.029
	Aktiver i alt	123.124.589	58.541.240

PASSIVER

Note		31.12.24 DKK	31.12.23 DKK
	Indskudskapital	592.400	589.600
	Egenkapital i alt	592.400	589.600
	Overdækning til indregning i efterfølgende år	4.512.918	2.860.960
	Hensatte forpligtelser i alt	4.512.918	2.860.960
12	Gæld til Kommunekredit	92.883.774	36.716.818
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	92.883.774	36.716.818
12	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3.306.691	2.223.901
13	Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.229.723	15.377.938
14	Tilbagebetaling af varmebidrag	2.664.510	538.008
15	Anden gæld	103.415	157.527
	Periodeafgrænsningsposter	831.158	76.488
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	25.135.497	18.373.862
	Gældsforpligtelser i alt	118.019.271	55.090.680
	Passiver i alt	123.124.589	58.541.240
16	Eventualforpligtelser		
17	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Indskudskapital
Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 - 31.12.23	
Saldo pr. 01.01.23	573.600
Indskud fra nye andelshavere	16.000
Overførsler til/fra andre reserver	0
Forslag til resultatdisponering	0
Saldo pr. 31.12.23	589.600
Egenkapitalopgørelse for 01.01.24 - 31.12.24	
Saldo pr. 01.01.24	589.600
Indskud fra nye andelshavere	2.800
Overførsler til/fra andre reserver	0
Forslag til resultatdisponering	0
Saldo pr. 31.12.24	592.400

	Ikke revideret budget 2025 DKK		Ikke revideret budget 2024 DKK	2023 DKK
--	---	--	---	-------------

1. Nettoomsætning ved salg af varme, el mv.

Varmesalg:

Indtægter fra forbrugere, variabelt bidrag	17.267.000	15.015.597	17.267.000	12.438.170
Indtægter fra forbrugere, faste afgifter mv.	7.442.000	7.434.579	7.442.000	7.432.632
El-salg Antenneforeningen	20.000	19.106	20.000	9.900
Salær u/moms (indt. forbruger)	0	8.550	0	7.642
Gebyrer	26.000	22.470	26.000	23.150
Administration Fyrrevænget	3.000	2.450	3.000	1.975
Serviceordning	50.000	42.635	50.000	42.612
Diverse salg	0	11.418	0	0
Elmarked	8.070.000	8.608.863	8.304.000	10.399.233
I alt	32.878.000	31.165.668	33.112.000	30.355.314

Specifikation af el salg:

Spotmarked	0	-43.744	0	2.887.749
Rådighedsbeløb	0	4.817.772	0	4.524.268
Reguleringskraft	0	3.834.835	0	2.400.571
Forsikringserstatning	0	0	0	586.645
I alt	0	8.608.863	0	10.399.233

	Ikke revideret budget 2025 DKK		Ikke revideret budget 2024 DKK	2023 DKK
--	---	--	---	-------------

2. Produktions- og distributionsomkostninger

Brændselskøb:

Naturgas	2.214.000	14.848.442	13.518.000	20.213.960
Naturgasrefusion	0	-632.949	0	-609.378
Brændselskøb i alt	2.214.000	14.215.493	13.518.000	19.604.582

El, vand & kemikalier:

Køb af el	15.204.000	4.812.402	7.624.000	1.381.401
Vand	45.000	49.758	26.000	14.748
Elafgift refusion, elvarmepumpe	0	-2.021.073	0	-185.980
Elafgift refusion, eget forbrug	0	-378.294	0	-170.712
El, vand & kemikalier i alt	15.249.000	2.462.793	7.650.000	1.039.457

Drift og vedligeholdelse:

CO2 kvoter	332.000	1.290.665	2.273.000	2.405.745
Vedligeholdelse af grund og bygninger	8.000	0	4.000	7.575
Vedligeholdelse af produktionsanlæg, motor og kedel	1.133.000	404.743	1.003.000	808.817
Vedligeholdelse af ledningsnet	351.000	166.039	331.000	74.961
Vedligeholdelse af målere	98.000	80.823	105.000	108.943
Vedligeholdelse af produktionsanlæg, andre anlæg	95.000	122.965	107.000	108.276
Forsikring	385.000	289.492	331.000	218.171
Erhvervsstyrelsen, administrationsbidrag	55.000	83.803	55.000	12.290
Bilomkostninger	22.000	20.361	20.000	31.574
Værktøj og sikkerhedsudstyr	7.000	701	7.000	14.029
Drift og vedligeholdelse i alt	2.486.000	2.459.592	4.236.000	3.790.381
I alt	19.949.000	19.137.878	25.404.000	24.434.420

	Ikke revideret budget 2025 DKK	Ikke revideret budget 2024 DKK	Ikke revideret budget 2024 DKK	2023 DKK
3. Andre eksterne omkostninger				
Lokaleomkostninger:				
El, vand og gas	35.000	32.629	12.000	-4.583
Ejendomsskat	75.000	72.889	60.000	70.898
Reparation og vedligeholdelse	20.000	29.863	5.000	7.066
Snerydning	15.000	18.860	8.000	13.300
Renovation	0	0	0	1.616
Rengøring/ Måtter	60.000	53.353	50.000	50.934
Lokaleomkostninger i alt	205.000	207.594	135.000	139.231
Kontorartikler og tryksager	6.000	3.823	6.000	8.360
It-omkostninger	8.000	19.270	7.000	27.381
Annoncer	0	0	0	15.665
SMS Varslingssystem	20.000	23.283	15.000	18.415
Vedligeholdelse, kopimaskine	4.000	2.998	4.000	6.659
Mindre nyanskaffelser	0	0	0	42.322
Messer og udstillinger	0	11.731	0	0
Telefon, personsøger og sms-service	18.000	24.557	20.000	23.794
Porto og gebyrer	13.000	23.979	16.000	17.566
Revisorhonorar	185.000	169.270	185.000	252.250
Diverse omkostninger	0	0	0	10.822
Repræsentation	1.000	3.372	1.000	1.489
Myndighedsbeh. Energistyrelsen	55.000	17.761	55.000	53.673
Advokat	7.000	600	7.000	17.763
Tab på opgørelser	0	8.238	0	6.785
Kursusudgifter	15.000	19.339	15.000	49.970
Forbrugerinformation	0	0	0	9.075
Kontingenter	240.000	183.854	190.000	185.270
Bestyrelsesudgifter	25.000	17.199	21.000	20.738
Generalforsamling	20.000	14.012	25.000	26.315
Betalingservice omkostninger	25.000	40.297	40.000	38.515
Møder og rejser	35.000	32.583	50.000	51.228
Fjernvarmeservice ordning mv.	95.000	87.000	92.000	164.600
Administrationsomkostninger i alt	772.000	703.166	749.000	1.048.655
I alt	977.000	910.760	884.000	1.187.886

	Ikke revideret budget 2025 DKK	2024 DKK	Ikke revideret budget 2024 DKK	2023 DKK
4. Personaleomkostninger				
Lønninger	1.970.000	1.909.021	2.000.000	1.548.575
Honorarer	150.000	147.009	150.000	164.498
Personalegoder, tilbageført	-3.000	-7.458	-3.000	-6.585
Pensioner	470.000	383.172	245.000	191.609
ATP-bidrag	10.000	12.771	10.000	7.195
Andre omkostninger til social sikring	0	15.071	0	12.503
Arbejdstøj	0	0	0	6.816
Rejse- og befordringsgodtgørelse	5.000	1.818	5.000	7.550
Andre personaleforsikringer	30.000	27.649	15.000	17.156
Øvrige personaleomkostninger	15.000	16.339	25.000	18.269
I alt	2.647.000	2.505.392	2.447.000	1.967.586
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	3	3	3	3

5. Finansielle indtægter

Renter, pengeinstitutter	0	83.564	0	74.388
Morarenter ved for sen betaling	1.000	9.686	1.000	5.877
Periodiserede renter	0	11.928	0	4.772
I alt	1.000	105.178	1.000	85.037

6. Finansielle omkostninger

Renter, realkreditinstitutter	3.796.000	2.202.851	2.389.000	811.585
Renter, pengeinstitutter (negativ rente)	60.000	150	60.000	144
Garantiomkostninger	1.000.000	432.857	1.000.000	163.140
I alt	4.856.000	2.635.858	3.449.000	974.869

	Ikke revideret budget 2025 DKK	Ikke revideret budget 2024 DKK	2023 DKK
--	---	---	-------------

7. Skat af årets resultat

Selskabet er med virkning fra 1. januar 2000 blevet skattepligtig i henhold til selskabsskatteloven.

8. Materielle anlægsaktiver - varmemforsyningsloven

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Solvarme- anlæg	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsakti- ver under ud- førelse	I alt
Kostpris pr. 01.01.24	19.825.005	70.729.607	23.938.569	45.875.452	1.383.663	18.828.909	180.581.205
Tilgang i året	0	263.730	0	218.493	16.363	65.627.832	66.126.418
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	0	0	0	78.162.912	0	-78.162.912	0
Kostpris pr. 31.12.24	19.825.005	70.993.337	23.938.569	124.256.857	1.400.026	6.293.829	246.707.623
Af- og nedskrivninger, primo pr. 01.01.24	-14.711.601	-66.902.656	-16.041.095	-31.689.880	-1.254.261	0	-130.599.493
Afskrivninger i året	-782.976	-500.000	-1.196.928	-1.929.096	-20.000	0	-4.429.000
Af- og nedskrivninger, primo pr. 31.12.24	-15.494.577	-67.402.656	-17.238.023	-33.618.976	-1.274.261	0	-135.028.493
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.24	4.330.428	3.590.681	6.700.546	90.637.881	125.765	6.293.829	111.679.130

	31.12.24 DKK	31.12.23 DKK
--	-----------------	-----------------

9. Andre tilgodehavender

Moms og afgifter	5.543.558	3.196.692
I alt	5.543.558	3.196.692

10. Periodeafgrænsningsposter

Varmesalg	771.347	905.777
Elsalg	796.451	365.769
CO2 kvoter	0	507.933
I alt	1.567.798	1.779.479

11. Likvide beholdninger

Kassebeholdning	1.714	4.200
Nordea, drift	96.007	365.854
Nordea, forbruger	3.547.820	907.885
I alt	3.645.541	1.277.939

12. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.24	Gæld i alt 31.12.23
Gæld til Kommunekredit	3.306.691	78.958.855	96.190.465	38.940.719

	31.12.24 DKK	31.12.23 DKK
--	-----------------	-----------------

13. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.069.723	15.217.938
Afsat til revisor	160.000	160.000
I alt	18.229.723	15.377.938

14. Tilbagebetaling af varmebidrag

Årets tilbagebetaling af varmebidrag	2.664.510	538.008
I alt	2.664.510	538.008

15. Anden gæld

A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	52.940	107.522
ATP og andre sociale ydelser	10.465	6.316
Feriepenge	890	509
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	28.900	28.900
Deposita - forbrugere	10.220	14.280
I alt	103.415	157.527

16. Eventualforpligtelser

Virksomheden har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.24.

17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

18. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følge af varmeforsyningsloven.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

Energitministeriet har afgivet regler vedrørende varmeforsyningsområdet for afskrivninger, henlæggelser til nye anlæg, egenkapitalforhold m.v..

Administrationen af disse regler varetages af Energistyrelsen, og Kraftvarmeværket har anmeldelsespligt overfor denne.

"Hvile i sig selv" -princippet

Virksomheden er underlagt det særlige "hvile i sig selv"-princip i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmeforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning hos forbrugerne indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende mellem forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investering 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 aktivernes forventede levetid.

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

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**VALUTA**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING

Takstmæssig underdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år opkræves hos forbrugerne i henhold til den fastlagte indtægtsramme, indregnes særskilt i balancen under tilgodehavender. Takstmæssig underdækning indregnes til den værdi, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år. Årets regulering af underdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

Takstmæssig overdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne, indregnes i balancen som en særskilt forpligtelse. Årets regulering af overdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

RESULTATOPGØRELSE**Nettoomsætning**

Indtægter omfatter faste afgifter samt årets salg af varme og hertil relaterede indtægter. Opgørelsen sker på baggrund af måleraflæsning hos de enkelte forbrugere. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter mv.

Produktions- og distributionsomkostninger

Produktions- og distributionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid efter varmemforsyningsloven. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Bygninger	20-30	0
Units/huskonvertering m.v	20	0
Ledningsnet	5-30	0
Solvarme-anlæg	20	0
Produktionsanlæg og maskiner	10-30	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-15	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Øvrige materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider efter varmemforsyningsloven, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles til kostpris. Afholdte omkostninger vedrørende materielle anlægsaktiver under udførelse overføres til den relevante aktivkategori, når aktivet er klar til brug.

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrasket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Hvis virksomhedens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi.

Jævnfør varmeforsyningsloven nedskrives der ikke til nettorealiseringsværdi med henblik på i mødegåelse af tab. Eventuelle dubiose debitorer vil fremgå af oplysninger i noten.

Tilgodehavender af varmebidrag indeholder nettobeløb for årskørslen af varmeforbrug og acontobetaling.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder eller kapitalinteresser, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Egenkapital**

Virksomhedskapitalen indregnes efter indbetalingsmetoden, hvor efter den faktiske indbetalte andelskapital indregnes som virksomhedskapital. .

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter den takstmæssige over- underdækning vedrørende tidligere år.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.