



# RSM

**RSM Danmark**

Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab

Møllevænget 17  
7760 Hurup Thy  
T +45 97 95 18 22

CVR nr. 25 49 21 45

hurup@rsm.dk  
www.rsm.dk

## **VESTERVIG FJERNVARMESELSKAB A.m.b.A**

**CVR-nr. 63 19 51 11**

### **Årsrapport**

**2023/2024**

(59. regnskabsår)

## Indhold

|                                   | Side |
|-----------------------------------|------|
| Selskabsoplysninger               | 1    |
| Ledelsespåtegning                 | 2    |
| Den uafhængige revisors påtegning | 3    |
| Hoved- og nøgletal                | 5    |
| Anvendt regnskabspraksis          | 6    |
| Resultatopgørelse                 | 7    |
| Balance                           | 8    |
| Noter                             | 10   |
| Resultatbudget                    | 13   |

## Selskabsoplysninger

### Virksomheden

Vestervig Fjernvarmeselskab A.m.b.A  
Vestergade 14  
7770 Vestervig

|              |                             |
|--------------|-----------------------------|
| Telefon      | 97 94 12 88                 |
| CVR-nr.      | 63 19 51 11                 |
| Hjemsted:    | Thisted Kommune             |
| Regnskabsår: | 1. juni 2023 - 31. maj 2024 |

### Bestyrelse

|                    |             |
|--------------------|-------------|
| Alex Emkjær Jensen | formand     |
| Brian Lauridsen    | kasserer    |
| Lars Mikkelsen     | næstformand |
| Jens Ole Lovmand   |             |
| Henning Bertelsen  |             |

### Varmemester

Preben Bjerre

### Revisor

**RSM Danmark**  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Møllevangenget 17  
7760 Hurup Thy

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for Vestervig Fjernvarmeselskab A.m.b.A for 2023/2024.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vestervig, den 22. juni 2024



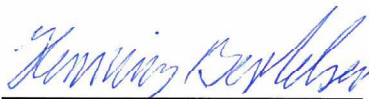
Alex Emkjær Jensen  
formand



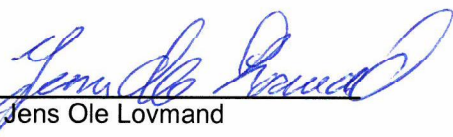
Brian Lauridsen  
kasserer



Lars Mikkelsen  
næstformand



Henning Bertelsen



Jens Ole Lovmand

## Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Vestervig Fjernvarmeselskab A.m.b.A

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vestervig Fjernvarmeselskab A.m.b.A for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2024 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### 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.

### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Selskabet har i årsrapporten medtaget det af bestyrelsen godkendte driftsbudget for 2024/25. Disse budgettal, som fremgår af siderne 14 - 15, har ikke været underlagt revision.

### 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med 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.

Hurup, den 22. juni 2024

## RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

  
Tom Hedegaard-Kristensen  
statsaut. revisor



## Hoved- og nøgletal

Virksomhedens udvikling i de seneste 5 år kan beskrives således.

|                                                     | <u>2023/2024</u> | <u>2022/2023</u> | <u>2021/2022</u> | <u>2020/2021</u> | <u>2019/2020</u> |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Samlede indtægter                                   | 8.406.883        | 7.911.513        | 7.180.961        | 7.402.877        | 7.209.195        |
| Variable prod.omkostninger                          | 3.457.818        | 3.226.502        | 2.591.091        | 2.646.671        | 2.658.943        |
| Vedligeholdelse m.m.                                | 1.013.000        | 1.112.796        | 1.078.199        | 1.927.360        | 1.854.211        |
| Årets resultat                                      | 184.247          | -243.928         | 34.085           | -215.425         | -335.972         |
| Samlede aktiver                                     | 18.438.241       | 20.619.950       | 22.928.402       | 13.380.261       | 14.293.390       |
| <b>Nøgletal</b>                                     |                  |                  |                  |                  |                  |
| Salg i kWh                                          | 12.455.083       | 11.570.812       | 11.849.635       | 12.552.253       | 11.977.309       |
| Antal forbrugere                                    | 602              | 585              | 574              | 569              | 564              |
| Enheder til fast afgift                             | 196.209          | 192.635          | 189.313          | 189.412          | 187.185          |
| Forbrug af brændsel/ el i kr.<br>pr. solgt 1000 kWh | 253,49           | 229,93           | 187,78           | 184,61           | 192,72           |
| Pris i øre pr. kWh                                  | 32,40            | 27,40/ 32,40     | 27,40            | 25,00            | 25,00            |
| Abonnement pr.<br>forbruger kr.                     | 2.000,00         | 2.000,00         | 2.000,00         | 2.000,00         | 2.000,00         |
| Fast afgift pr. m <sup>3</sup> rum - kr.            | 12,50            | 12,50            | 12,50            | 12,50            | 12,50            |

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2023/2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen i form af forbrugerbidrag indregnes i takt med fakturering af bidragene. Der er regnskabsmæssigt foretaget regulering af varmebidragene pr. 31/5 2024 i overensstemmelse med årsopgørelsen af forbruget for perioden 1/6 2023 – 31/5 2024

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger vedrørende virksomhedens produktion, herunder energjudgifter og reparation og vedligeholdelse.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger. Personaleomkostninger er fordelt på lønninger, salgs- og distributionsomkostninger og administrationsomkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

|                                             |       |
|---------------------------------------------|-------|
| Flislagerhal og bygninger kedelanlæg        | 20 år |
| Kedelanlæg, akkumuleringstank og varmepumpe | 15 år |
| Ledningsnet Krik/agger                      | 20 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 10 år |
| Indkørsel                                   | 10 år |

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

### Beholdninger

Beholdning af flis og fyringsolie er optaget til kostpriser.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse faktiske tab.

### Tilslutningsafgifter

Tilslutningsafgifter vedrørende tilslutning til eksisterende ledningsnet indtægtsføres over resultatopgørelsen.

Tilslutningsafgifter og investeringsbidrag vedrørende udvidelsen af ledningsnettet til "Agger/Krik" modregnes i anlægssummen.



## Resultatopgørelse for 1. juni 2023 - 31. maj 2024

| Note |                                                                     | 2023/2024<br>kr.  | 2022/2023<br>kr.  |
|------|---------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1    | Varmesalg                                                           | 4.138.943         | 3.658.902         |
|      | Faste afgifter                                                      | 2.452.617         | 2.407.947         |
|      | Målerleje/abonnement                                                | 1.197.043         | 1.168.093         |
|      | Forhøjet fast afgift Krik/ Agger                                    | 439.311           | 520.802           |
|      | Lejeindtægt samt øvrige indtægter                                   | 178.969           | 155.769           |
|      | <b>Indtægter i alt</b>                                              | <b>8.406.883</b>  | <b>7.911.513</b>  |
|      | <b>Produktionsomkostninger</b>                                      |                   |                   |
| 2    | Brændsel                                                            | -3.157.261        | -2.660.483        |
|      | Elektricitet                                                        | -203.725          | -451.858          |
| 3    | Øvrige produktionsomkostninger                                      | -96.832           | -114.161          |
|      | <b>Variable produktionsomkostninger i alt</b>                       | <b>-3.457.818</b> | <b>-3.226.502</b> |
| 4    | Løn og personaleudgifter                                            | -894.111          | -918.482          |
| 5    | Vedligeholdelse af anlæg                                            | -1.013.000        | -1.112.796        |
|      | Tilslutningsafgifter m.m. (normalbidrag)                            | 49.000            | 178.000           |
|      | <b>Produktionsomkostninger i alt</b>                                | <b>-5.315.929</b> | <b>-5.079.780</b> |
|      | <b>Dækningsbidrag 36,77% (35,79%)</b>                               | <b>3.090.954</b>  | <b>2.831.733</b>  |
| 6    | Administration                                                      | -636.783          | -685.052          |
|      | <b>Driftsresultat før afskrivninger</b>                             | <b>2.454.171</b>  | <b>2.146.681</b>  |
| 7    | Afskrivninger                                                       | -1.860.502        | -1.945.097        |
|      | <b>Resultat før finansielle poster</b>                              | <b>593.669</b>    | <b>201.584</b>    |
|      | Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed                  | 197               | 4.480             |
|      | Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed               | 6.014             | 5.966             |
| 8    | Finansielle udgifter, netto                                         | -415.633          | -539.696          |
|      | <b>Resultat før årsreguleringer</b>                                 | <b>184.247</b>    | <b>-327.666</b>   |
| 9    | Årets tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling                     | 0                 | 83.738            |
|      | <b>Årets resultat</b>                                               | <b>184.247</b>    | <b>-243.928</b>   |
|      | <b>Overskudsdisponering</b>                                         |                   |                   |
|      | Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | -197              | -4.480            |
|      | Underdækning til indregning fra tidligere år                        | -374.832          | -126.424          |
|      | Underdækning til indregning i efterfølgende år                      | 190.782           | 374.832           |
|      | Overføres til overført resultat                                     | 0                 | 0                 |

## Balance 31. maj 2024

### Aktiver

| Note                                                   | 2023/2024<br>kr.  | 2022/2023<br>kr.  |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger                                    | 1.958.693         | 2.171.430         |
| Produktions anlæg                                      | 9.857.871         | 10.942.662        |
| Andre anlæg driftsmidler og inventar                   | 0                 | 0                 |
| Ledningsnet Krik og Agger                              | 1.848.216         | 2.232.408         |
| <b>10 Materielle anlægsaktiver</b>                     | <b>13.664.780</b> | <b>15.346.500</b> |
| Kapitalandele i tilknyttet virksomhed                  | 44.677            | 44.480            |
| Kapitalandele                                          | 23.940            | 22.940            |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                       | <b>68.617</b>     | <b>67.420</b>     |
| Flis                                                   | 95.550            | 65.472            |
| Fyringsolie                                            | 70.427            | 70.446            |
| <b>Varebeholdninger</b>                                | <b>165.977</b>    | <b>135.918</b>    |
| <b>11</b> Årsopgørelser/ flytteopgørelser              | 295.637           | 365.165           |
| Underdækning til indregning i efterfølgende års priser | 190.782           | 374.833           |
| Forudbetalt løn                                        | 49.307            | 52.077            |
| Forudbetalte forsikringer                              | 125.036           | 122.232           |
| Tilgodehavende moms                                    | 780.575           | 258.797           |
| Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed              | 292.454           | 366.440           |
| <b>Tilgodehavender</b>                                 | <b>1.733.791</b>  | <b>1.539.544</b>  |
| <b>Likvide beholdninger</b>                            | <b>2.805.076</b>  | <b>3.530.568</b>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                               | <b>4.704.844</b>  | <b>5.206.030</b>  |
| <b>Aktiver</b>                                         | <b>18.438.241</b> | <b>20.619.950</b> |

## Balance 31. maj 2024

### Passiver

| Note                                                        | 2023/2024<br>kr.  | 2022/2023<br>kr.  |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode      | 4.677             | 4.480             |
| <b>Egenkapital</b>                                          | <b>4.677</b>      | <b>4.480</b>      |
| 12 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger              | 0                 | 0                 |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                               | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Kommunekredit, 0,55%, 2037 (Varmepumpe + akkumuleringstank) | 9.350.000         | 10.083.333        |
| Kommunekredit, 4,06%, 2031 (Fliskedel)                      | 5.318.324         | 5.963.295         |
| Kommunekredit 3,44%, 2030 (Krik - Agger)                    | 2.600.000         | 3.000.000         |
| Kortfristet del af langfristet gæld, afdrag 2024/25         | -1.765.487        | -1.740.612        |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                      | <b>15.502.837</b> | <b>17.306.016</b> |
| Kortfristet del af langfristet gæld                         | 1.765.487         | 1.740.612         |
| Omkostningskreditorer m.m.                                  | 938.612           | 1.062.939         |
| 13 Skyldig A-skat og feriepenge m.m.                        | 46.237            | 52.138            |
| 14 Årsopgørelser/ flytteopgørelser                          | 180.391           | 453.765           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                      | <b>2.930.727</b>  | <b>3.309.454</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                                   | <b>18.433.564</b> | <b>20.615.470</b> |
| <b>Passiver</b>                                             | <b>18.438.241</b> | <b>20.619.950</b> |

## Noter

|                                         |  | <b>2023/2024</b> | <b>2022/2023</b> |
|-----------------------------------------|--|------------------|------------------|
|                                         |  | <b>kr.</b>       | <b>kr.</b>       |
| <b>1 Varmesalg</b>                      |  |                  |                  |
| Salg 12.455.083 kwh (11.570.812 kWh)    |  | 4.039.934        | 3.568.164        |
| Tillæg afkøling                         |  | 99.009           | 90.738           |
|                                         |  | <b>4.138.943</b> | <b>3.658.902</b> |
| <b>2 Brændsel</b>                       |  |                  |                  |
| Flis                                    |  | 1.831.843        | 1.960.097        |
| Fyringsolie                             |  | 19               | 18               |
| Køb af el, varmepumpe                   |  | 1.325.399        | 700.368          |
|                                         |  | <b>3.157.261</b> | <b>2.660.483</b> |
| <b>3 Øvrige produktionsomkostninger</b> |  |                  |                  |
| Vand                                    |  | 14.667           | 14.148           |
| Vandafgift                              |  | -4.997           | -3.973           |
| Kemikalier                              |  | 54.879           | 59.221           |
| Nox afgift                              |  | 14.925           | 16.166           |
| Drift af varebil                        |  | 17.358           | 28.599           |
|                                         |  | <b>96.832</b>    | <b>114.161</b>   |
| <b>4 Løn og personaleudgifter</b>       |  |                  |                  |
| Lønninger                               |  | 530.702          | 532.883          |
| Pension                                 |  | 110.028          | 98.416           |
| ATP og samlet betaling                  |  | 9.064            | 9.505            |
| Fremmed arbejde                         |  | 222.858          | 245.904          |
| Kursusudgifter                          |  | 16.535           | 25.215           |
| Personaleudgifter                       |  | 4.924            | 6.559            |
|                                         |  | <b>894.111</b>   | <b>918.482</b>   |
| <b>5 Vedligeholdelse af anlæg</b>       |  |                  |                  |
| Ledningsnet fremmed                     |  | 357.581          | 256.602          |
| Ledningsnet materialer                  |  | 117.220          | 197.646          |
| Vedligeholdelse - iøvrigt               |  | 85.911           | 82.124           |
| Flisfyr                                 |  | 415.432          | 355.555          |
| Kran                                    |  | 24.161           | 45.872           |
| Skorsten                                |  | 0                | 15.200           |
| Målere                                  |  | 11.117           | 128.936          |
| Værktøj                                 |  | 1.578            | 30.861           |
|                                         |  | <b>1.013.000</b> | <b>1.112.796</b> |

## Noter

|                                                       | 2023/2024        | 2022/2023        |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                       | kr.              | kr.              |
| <b>6 Administration</b>                               |                  |                  |
| Løn bogholder                                         | 143.988          | 142.484          |
| Pension bogholder                                     | 24.742           | 25.906           |
| Telefon                                               | 16.292           | 19.206           |
| Porto og gebyrer m.m.                                 | 2.114            | 1.468            |
| Gebyr PBS                                             | 20.278           | 19.378           |
| Kontorartikler, IT m.m.                               | 11.784           | 49.986           |
| Generalforsamling og møder                            | 30.865           | 33.567           |
| Forsikringer, erhverv                                 | 150.270          | 151.315          |
| Ejendomsskat                                          | 1.343            | 3.113            |
| Kontingenter og software                              | 90.450           | 76.778           |
| Revision og regnskabsmæssig assistance                | 39.500           | 38.000           |
| Anden regnskabsmæssig assistance                      | 12.950           | 5.805            |
| Incassoomkostninger                                   | 0                | 4.600            |
| Faglitteratur                                         | 399              | 385              |
| Gebyr flytteopgørelser m.m.                           | -15.275          | -16.825          |
| Abonnement forbrugersystem                            | 87.503           | 86.385           |
| Annoncer og reklame                                   | 9.024            | 16.289           |
| Tab på debitorer                                      | 1.994            | 16.492           |
| Repræsentation og gaver                               | 8.562            | 10.720           |
|                                                       | <b>636.783</b>   | <b>685.052</b>   |
| <b>7 Afskrivninger</b>                                |                  |                  |
| Fliskedel og varmepumpe                               | 1.301.073        | 1.300.053        |
| Bygninger                                             | 212.737          | 296.477          |
| Ledningsnet Krik-Agger                                | 346.692          | 348.567          |
|                                                       | <b>1.860.502</b> | <b>1.945.097</b> |
| <b>8 Finansielle udgifter, netto</b>                  |                  |                  |
| <b>Renteudgifter:</b>                                 |                  |                  |
| Renteudgifter, pengeinstitut                          | 0                | -20.467          |
| Renteudgift, kreditor                                 | 0                | -429             |
| Renter Kommunekredit (Krik- Agger)                    | -95.632          | -108.857         |
| Renter Kommunekredit (Fliskedel)                      | -235.629         | -261.039         |
| Renter Kommunekredit (Varmepumpe, akkumulleringstank) | -53.946          | -57.979          |
| Garantiprovision                                      | -90.804          | -91.042          |
|                                                       | <b>-476.011</b>  | <b>-539.813</b>  |
| <b>Renteindtægter</b>                                 |                  |                  |
| Aftalekonto                                           | 60.378           | 117              |
|                                                       | <b>60.378</b>    | <b>117</b>       |
|                                                       | <b>-415.633</b>  | <b>-539.696</b>  |



## Noter

|    |                                                     | 2023/2024    | 2022/2023   |
|----|-----------------------------------------------------|--------------|-------------|
|    |                                                     | kr.          | kr.         |
| 9  | Årets tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling     |              |             |
|    | Afskrivninger ifølge årsregnskabsloven, tilbageført | -1.860.502   | -1.945.097  |
|    | Afskrivninger ifølge varmeforsyningsloven           | 1.860.502    | 1.861.359   |
|    |                                                     | 0            | -83.738     |
| 10 | Materielle anlægsaktiver                            |              |             |
|    |                                                     | Andre anlæg  | Ledningsnet |
|    |                                                     | driftsmidler | Krik og     |
|    |                                                     | og inventar  | Agger       |
|    |                                                     | kr.          | kr.         |
|    | Kostpris primo                                      | 81.935       | 6.971.349   |
|    | Tilgang                                             | 0            | 0           |
|    | Investeringsbidrag og stikledning                   | 0            | -37.500     |
|    | Kostpris ultimo                                     | 81.935       | 6.933.849   |
|    | Af- og nedskrivninger primo                         | 81.935       | 4.738.941   |
|    | Afskrivninger                                       | 0            | 346.692     |
|    | Tilbageførte henlæggelser                           | 0            | 0           |
|    | Af- og nedskrivninger ultimo                        | 81.935       | 5.085.633   |
|    | Regnskabsmæssig værdi                               | 0            | 1.848.216   |
|    |                                                     |              |             |
|    |                                                     | 2023/2024    | 2022/2023   |
|    |                                                     | kr.          | kr.         |
| 12 | Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger         |              |             |
|    | Tidsmæssig forskel, primo                           | 0            | 83.738      |
|    | Regulering afskrivninger, saldo primo               | 0            | 0           |
|    | Årets regulering                                    | 0            | -83.738     |
|    |                                                     | 0            | 0           |
| 13 | Skyldig A-skat og feriepenge m.m.                   |              |             |
|    | Indeholdt A-skat mm                                 | 20.601       | 19.535      |
|    | Feriepengeforpligtelse                              | 25.636       | 32.603      |
|    |                                                     | 46.237       | 52.138      |

## Resultatbudget 1. juni 2024 - 31. maj 2025

### Kommentarer til resultatbudget

Varmesalget budgetteres til 12.550.000 kWh mod realiseret 12.455.083 kWh i 2023/24.

Priserne for flis er indregnet således prisen pr. GJ pr. 1/6-2024 er kr. 73,50.

Priserne er uændret til 32,4 øre pr kWh. Abonnementsafgift er ændret til kr. 2.500,00 pr. forbruger og effektafgiften ændret til kr. 13,60 pr. m<sup>3</sup> rum.

Vedligeholdelse og øvrige omkostninger er budgetteret ud fra forventningerne til året, under hensyntagen til realiserede tal i 2023/24.

Der budgetteres med en forhøjet fast afgift til forbrugere tilkoblet nyt ledningsnet Krik/Agger. Den forhøjede afgift modsvarer ydelserne på lån i kommunekredit (opr. kr. 8.000.000), rt. 3,44% 20 årig serielån. Det forhøjede abonnement udgør kr. 6,00 pr enhed pr. 1/6 2024.

## Resultatbudget 1. juni 2024 - 31. maj 2025

|                                                                | Budget<br>2024/2025 | Realiseret<br>2023/2024 |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| <b>Indtægter:</b>                                              |                     |                         |
| Varmesalg incl. afkøling                                       | 4.101.200           | 4.138.943               |
| Faste afgifter                                                 | 2.668.447           | 2.452.617               |
| Målerleje/abonnement                                           | 1.505.000           | 1.197.043               |
| Lejeindtægt mv.                                                | 171.508             | 178.969                 |
| Forhøjet abonnement Krik / Agger                               | 439.311             | 439.311                 |
| <b>Indtægter</b>                                               | <b>8.885.466</b>    | <b>8.406.883</b>        |
| <b>Produktionsomkostninger:</b>                                |                     |                         |
| Flis, olie og el til varmepumpe                                | -3.264.532          | -3.157.261              |
| Elektricitet                                                   | -136.854            | -203.725                |
| Øvrige produktionsomkostninger                                 | -79.000             | -96.832                 |
| <b>Variable produktionsomkostninger</b>                        | <b>-3.480.386</b>   | <b>-3.457.818</b>       |
| Løn og personaleudgifter                                       | -870.000            | -894.111                |
| Vedligeholdelse af anlæg m.m.                                  | -1.103.368          | -1.013.000              |
| Tilslutningsafgifter mm                                        | 0                   | 49.000                  |
| Andre faste produktionsomkostninger                            | -10.000             | 0                       |
| <b>Produktionsomkostninger</b>                                 | <b>-5.463.754</b>   | <b>-5.315.929</b>       |
| <b>Dækningsbidrag</b>                                          | <b>3.421.712</b>    | <b>3.090.954</b>        |
| Administration                                                 | -639.500            | -636.783                |
| <b>Driftsresultat før afskrivninger</b>                        | <b>2.782.212</b>    | <b>2.454.171</b>        |
| Afskrivninger                                                  | -1.848.018          | -1.860.502              |
| <b>Resultat før ekstraordinære poster</b>                      | <b>934.194</b>      | <b>593.669</b>          |
| Finansieringsindtægter                                         | 0                   | 6.014                   |
| Finansieringsomkostninger                                      | -454.000            | -415.633                |
| <b>Årets resultat</b>                                          | <b>480.194</b>      | <b>184.050</b>          |
| Årets tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, afskrivninger | 0                   | 0                       |
| Årets tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, henlæggelser  | -400.000            | 0                       |
| <b>Overføres til næste år</b>                                  | <b>80.194</b>       | <b>184.050</b>          |
| Underdækning til indregning fra tidligere år                   | -80.194             | -374.832                |
| <b>Overføres til næste år, Energitilsynet</b>                  | <b>0</b>            | <b>-190.782</b>         |