

Thorsø Fjernvarmeværk A.m.b.a.

CVR-nr. 22883313
Thorsølundvej 6
8881 Thorsø

Årsrapport 2025

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 2026

Dirigent

Kenneth Horup Rasmussen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2025	7
Balance pr. 31. december 2025	8
Noter til resultatopgørelsen	9
Noter til balancen	15
Anvendt regnskabspraksis	19

Virksomhedsoplysninger

Selskab

Thorsø Fjernvarmeværk A.m.b.a.
Thorsølundvej 6
8881 Thorsø

CVR-nr.: 22 88 33 13
Hjemstedkommune: Favrskov
Regnskabsår: 01.01.2025 - 31.12.2025

Bestyrelse

Kurt Andreassen, formand
Gunnar Høgsted Jensen, næstformand
Martin Bjerregaard Jensen, bestyrelsesmedlem
Kim Trygve Pedersen, bestyrelsesmedlem
Jørgen Munksø Jørgensen, bestyrelsesmedlem
Santana Marie Malling, repræsentant for byrådet

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Lokale revisorer

Knud Erik Nielsen
Niels Busk

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2025 - 31.12.2025 for Thorsø Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, tilpasset de regler, der følger af lov om Varmeforsyning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2025 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2025 - 31.12.2025.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thorsø, den 2026

Bestyrelse

Kurt Andreassen
formand

Gunnar Høgsted Jensen
næstformand

Martin Bjerregaard Jensen

Kim Trygve Pedersen

Jørgen Munksø Jørgensen

Santana Marie Malling

Gennemgået af lokale revisorer

Knud Erik Nielsen

Niels Busk

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Thorsø Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Thorsø Fjernvarmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.2025 - 31.12.2025, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, tilpasset reglerne i varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2025 - 31.12.2025 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse vedrørende forståelse af revisionen

Selskabet har som sammenligningstal i resultatopgørelsen medtaget budgettal. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Silkeborg, den 2026

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56

Heidi Julitta Østergaard Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34163

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at etablere fjernvarmeanlæg samt gennem disse anlæg at drive fjernvarmeforsyning i Thorsø by på en sådan måde, at andelshaverne samt deres lejes forbrug af varme til opvarmning og tilberedning af brugsvand mv. produceres og leveres billigst muligt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der var i 2025 budgetteret med en tilbagebetaling af overdækning på ca. 2.022 t.kr., hvilket var indarbejdet i priserne for 2025. Dertil har selskabet sænket priserne i 2025, for at nedbringe overdækningen. Under hensyntagen til dette er årets resultat opgjort til et overskud på 0,8 mio.kr., som sammen med den resterende overdækning fra tidligere år vil blive tilbagebetalt via priserne i kommende år.

Desuden er der modtaget ca 370 t.kr. i erstatning vedr. afgifter på overskudsvarmeafgift, samt er der indtægtsført ca 180 t.kr. i tidligere opkrævet hensættelser. I juni 2025 blev Thorsø Fjernvarmeværk tilkøbt rådighedsmarkedet, hvilket har medført en indtægt på ca. 850 t.kr. i 2025.

Per 31.12.2025 er der således 1,7 mio kr. der skal tilbagebetales til forbrugerne og de 0,9 mio. kr. er indregnet i priserne for 2026.

Årets resultat er vurderet tilfredsstillende.

Præsentationen af årskørslen har tidligere været præsenteret som henholdsvis tilgodehavende hos eller gæld til forbrugerne. Dette er regnskabsteknisk præsenteret som periodeafgrænsningspost under aktiverne samt forudbetalinger under kortfristede gældsforpligtelser som følge af at årskørslen først er gennemført i januar 2026. Det har ingen reel effekt på årsrapporten men kun præsentationen indenfor henholdsvis tilgodehavender og kortfristede gældsforpligtelser.

Der er ultimo 2025 netto henlagt 0 t.kr. til fremtidige investeringer.

Over-/underdækning i henhold til varmforsyningsloven

Andelsselskabets virksomhed er underlagt "hvile-i-sig-selv"-princippet i henhold til varmforsyningsloven. Det betyder, at varmemeforbrugernes betaling svarer til medgåede omkostninger for fremskaffelse og transport af fjernvarme.

Opkræves der mere eller mindre end faktiske omkostninger, giver det anledning til en gæld (overdækning) til eller tilgodehavende (underdækning) hos forbrugerne.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke i regnskabsåret ikke konstateret væsentlig usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2025

RESULTATOPGØRELSE 1. januar 2025 til 31. december 2025

Note	(urevideret)		(urevideret)	
	Budget 2026 kr.	Regnskab 2025 kr.	Budget 2025 kr.	Regnskab 2024 kr.
1 Salg af varme	7.581.300	5.350.790	7.572.600	7.502.284
Indtægtsført tilslutningsbidrag	0	72.644	0	0
17 Overdækning, inkl. tidmæssige forskelle	900.000	1.467.064	2.022.000	-753.963
Salg af el	<u>1.400.000</u>	<u>1.774.045</u>	<u>2.460.000</u>	<u>1.173.861</u>
Nettoomsætning i alt	<u>9.881.300</u>	<u>8.664.543</u>	<u>12.054.600</u>	<u>7.922.182</u>
2 Produktionsomkostninger	5.516.000	4.307.288	8.014.000	3.731.157
3 Vedligeholdelse af produktionsapparat	1.400.000	1.760.912	1.340.000	1.762.465
7 Driftsledelse	<u>447.800</u>	<u>404.789</u>	<u>413.320</u>	<u>409.224</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>7.363.800</u>	<u>6.472.989</u>	<u>9.767.320</u>	<u>5.902.846</u>
BRUTTORESULTAT	2.517.500	2.191.553	2.287.280	2.019.336
4,5,6,8 Distributionsomkostninger	1.460.800	1.372.113	1.282.320	1.128.929
4,5,6,9 Administrationsomkostninger	<u>871.700</u>	<u>822.498</u>	<u>824.960</u>	<u>726.260</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	185.000	-3.057	180.000	164.147
12 Henlæggelser	0	180.000	0	0
10 Andre driftsindtægter	<u>20.000</u>	<u>22.890</u>	<u>20.000</u>	<u>18.349</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	205.000	199.833	200.000	182.496
11 Finansielle poster (netto)	<u>-205.000</u>	<u>-199.833</u>	<u>-200.000</u>	<u>-182.496</u>
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	0	0	0	0
13 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2025**BALANCE**

Pr. 31. december 2025

<u>Note</u>	<u>AKTIVER</u>	31/12 2025 kr.	31/12 2024 kr.
14	<u>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</u>		
	Grund og bygninger	0	0
	Elproduktionsanlæg	0	0
	Ledningsnet og målere	1.914.451	1.121.477
	Varmeanlæg	9.063.528	9.868.751
	Inventar, biler mv.	83.998	16.332
	Anlæg under udførelse (målere)	0	0
		<u>11.061.977</u>	<u>11.006.560</u>
	<u>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</u>		
	Andelsindskud - DFH	1.000	1.000
	<u>ANLÆGSAKTIVER I ALT</u>	<u>11.062.977</u>	<u>11.007.560</u>
15	<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>		
	Varebeholdninger	76.000	76.000
	Tilgodehavender	581.347	1.255.146
	Periodeafgrænsningsposter	0	0
	Likvide beholdninger	3.631.993	5.116.944
	<u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</u>	<u>4.289.340</u>	<u>6.448.090</u>
	<u>AKTIVER I ALT</u>	<u>15.352.317</u>	<u>17.455.650</u>
	<u>PASSIVER</u>		
16	<u>EGENKAPITAL</u>	0	0
	<u>HENSATTE FORPLIGTELSER</u>	0	0
	<u>GÆLDSFORPLIGTELSER</u>		
17	Kommunekredit	8.783.336	9.411.131
18	Over-/underdækning	1.623.138	1.879.535
	Anden langfristet gæld	0	0
	<u>LANGFRISTET GÆLD I ALT</u>	<u>10.406.474</u>	<u>11.290.666</u>
	Kort del af Kommunekredit	622.193	607.432
18	Kort del af Over-/underdækning	1.734.438	3.125.105
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	66.230
	Leverandør af varer og tjenesteydelser	1.266.639	1.737.944
	Periodeafgrænsningsposter	1.250.232	0
19	Anden gæld	72.342	628.273
	<u>KORTFRISTET GÆLD I ALT</u>	<u>4.945.844</u>	<u>6.164.984</u>
	<u>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</u>	<u>15.352.318</u>	<u>17.455.650</u>
	<u>PASSIVER I ALT</u>	<u>15.352.318</u>	<u>17.455.650</u>

Noter til resultatopgørelsen

Note 1 Salg af varme

	Regnskab 2025 kr.	Regnskab 2024 kr.
<u>Forbrugsafgift:</u>		
11.720 MWh (2024: 11.954 MWh)	1.468.219	3.687.135
392.355 m ³ (2024: 398.123 m ³)	<u>770.079</u>	<u>743.842</u>
<u>Abonnementsbidrag:</u>		
680 Enheder (2024: 678 enheder)	<u>1.992.889</u>	<u>1.976.509</u>
<u>Effektbidrag:</u>		
111.135 m ² (2024: 110.465 m ²)	<u>1.119.603</u>	<u>1.082.555</u>
<u>Afkølingsafgift</u>		
Afkølingsafgift	<u>0</u>	<u>12.243</u>
Salg af varme i alt	<u><u>5.350.790</u></u>	<u><u>7.502.284</u></u>

Note 2 Produktionsomkostninger

	Regnskab 2025 kr.	Regnskab 2024 kr.
Gasforbrug	1.327.097	1.666.602
Flisforbrug	1.972.892	1.660.876
Overskudsvarmeafgift	147.389	-391.098
Smøreolie, kemikalier mv.	327.423	59.888
Eget forbrug af el og varme	521.941	724.813
Renovation	10.545	10.076
Vagtordning	<u>0</u>	<u>0</u>
Drift og vedligeholdelse af anlæg i alt	<u><u>4.307.288</u></u>	<u><u>3.731.157</u></u>

Noter til resultatopgørelsen

Note 3 Vedligeholdelse af produktionsapparat

	Regnskab 2025 kr.	Regnskab 2024 kr.
Kedel	306.163	289.624
Motor (kraftvarme)	256.393	68.916
Akk. tanke	20.679	131.737
SRO-anlæg	87.696	315.659
Småanskaffelser og værktøj	57.489	25.948
Forsikring	96.044	105.245
Afskrivninger (varmeanlæg)	805.223	763.572
Teknisk assistance	131.225	61.764
Vedligeholdelse af produktionsapparat i alt	<u>1.760.912</u>	<u>1.762.465</u>

Note 4 Personaleomkostninger (fordelingskonto)

	Regnskab 2025 kr.	Regnskab 2024 kr.
Lønninger	846.319	806.503
Pensionsbidrag	52.061	50.167
Andre sociale omkostninger	<u>12.138</u>	<u>9.611</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>910.517</u>	<u>866.281</u>
Gennemsnitlige antal helårsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
Heraf fordelt til driftsledelse	-364.207	-346.512
Heraf fordelt til distributionsomkostninger	-364.207	-346.512
Heraf fordelt til administrationsomkostninger	<u>-182.103</u>	<u>-173.257</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til resultatopgørelsen

Note 5 Kørselsomkostninger (fordelingskonto)

	Regnskab 2025 kr.	Regnskab 2024 kr.
Diesel	9.062	2.168
Reparation og vedligeholdelse	2.200	7.045
Vægtafgift og forsikring	<u>15.370</u>	<u>16.143</u>
Kørselsomkostninger i alt	<u>26.632</u>	<u>25.356</u>
Heraf fordelt til distributionsomkostninger	<u>-26.632</u>	<u>-25.356</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 6 Lokaleomkostninger (fordelingskonto)

	Regnskab 2025 kr.	Regnskab 2024 kr.
Ejendomsskatter og forsikringer	7.398	10.600
Reparation og vedligeholdelse inkl. serviceeftersyn	83.627	138.511
Rengøring	<u>10.430</u>	<u>7.669</u>
Lokaleomkostninger i alt	<u>101.455</u>	<u>156.780</u>
Heraf fordelt til driftsledelse	-40.582	-62.712
Heraf fordelt til distributionsomkostninger	-40.582	-62.712
Heraf fordelt til administrationsomkostninger	<u>-20.291</u>	<u>-31.356</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til resultatopgørelsen

Note 7 Driftsledelse

	Regnskab 2025 kr.	Regnskab 2024 kr.
Overført personaleomkostninger	364.207	346.512
Overført lokaleomkostninger	40.582	62.712
Kursusomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Driftsledelse i alt	<u>404.789</u>	<u>409.224</u>

Note 8 Distributionsomkostninger

	Regnskab 2025 kr.	Regnskab 2024 kr.
Vedligeholdelse ledningsnet og registreringer	614,947	496,073
Vedligeholdelse hovedpumper	79,836	1,238
Køb og reparation af målere	36,649	51,836
Overført personaleomkostninger	364,207	346,512
Overført kørselsomkostninger	26,632	25,357
Overført lokaleomkostninger	40,582	62,712
Afskrivninger (ledningsnet)	<u>209,260</u>	<u>145,201</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>1,372,113</u>	<u>1,128,929</u>

Noter til resultatopgørelsen

Note 9 Administrationsomkostninger

	Regnskab 2025 kr.	Regnskab 2024 kr.
Husleje biogas/varmepumpe	47.368	31.836
Telefon	13.552	13.288
Porto, gebyrer inkl. PBS	29.850	27.399
Kontorartikler og tryksager	15.707	10.286
Annoncer og reklame	1.848	1.848
Kontingenter og abonnement	67.205	62.364
IT-omkostninger	61.285	87.825
Revision og regnskabsmæssig assistance	92.074	74.900
Administrative serviceydelser	142.400	100.800
Juridisk assistance	87.548	63.064
Tab på fordringer	-6.778	5.315
Repræsentation, møder og gaver	30.710	16.090
Overført personaleomkostninger	182.103	173.256
Overført lokaleomkostninger	20.291	31.356
Afskrivninger (inventar)	37.334	26.633
	<hr/>	<hr/>
Administrationsomkostninger i alt	822.498	726.260

Note 10 Andre driftsindtægter

	Regnskab 2025 kr.	Regnskab 2024 kr.
<u>Indtægter</u>		
Øvrige gebyrindtægter	22.890	18.349
	<hr/>	<hr/>
Andre driftsindtægter (netto) i alt	22.890	18.349

Noter til resultatopgørelsen

Note 11 Finansielle poster (netto)

	Regnskab 2025 kr.	Regnskab 2024 kr.
<u>Indtægter</u>		
Rentetilskrivning, bank	0	0
Rentetilskrivning, SKAT	0	0
Kurregulering, urealiseret	0	0
<u>Udgifter</u>		
Renteudgifter, kreditorer	0	0
Renteudgifter, bank	0	4
Renter/bidrag, KommuneKredit	162.211	91.299
Låneomkostninger	37.622	91.193
Finansielle poster (netto) i alt	<u>-199.833</u>	<u>-182.496</u>

Note 12 Henlæggelser

	Regnskab 2025 kr.	Regnskab 2024 kr.
Henlæggelse vedr. tidligere år	180.000	0
Årets henlæggelser i øvrigt	0	0
Henlæggelser i alt	<u>180.000</u>	<u>0</u>

Note 13 Skat af årets resultat

	Regnskab 2025 kr.	Regnskab 2024 kr.
Aktuel skat	0	0
Regulering i udskudt skat	0	0
Skat i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets betalte skatter	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til balancen

Note 14 Anlægsaktiver

	Grund og bygninger	Varme- anlæg	Elprod. anlæg	Lednings- net og målere	Inventar og biler mv.	31/12 2025
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Samlet anskaffelsessum primo	2.551.636	18.279.653	20.200.095	12.384.753	544.979	53.961.116
Årets investeringer	0	0	0	2.857.915	105.000	2.962.915
Tilslutningsbidrag	0	0	0	-1.855.681	0	-1.855.681
Henlagt tidligere år til 2025	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>2.551.636</u>	<u>18.279.653</u>	<u>20.200.095</u>	<u>13.386.987</u>	<u>649.979</u>	<u>55.068.350</u>
Samlede afskrivninger primo	2.551.636	8.410.902	20.200.095	11.263.276	528.647	42.954.556
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>805.223</u>	<u>0</u>	<u>209.260</u>	<u>37.334</u>	<u>1.051.817</u>
Samlede afskrivninger ultimo	<u>2.551.636</u>	<u>9.216.125</u>	<u>20.200.095</u>	<u>11.472.536</u>	<u>565.981</u>	<u>44.006.373</u>
Regnskabsmæssig anlægsværdi	<u><u>0</u></u>	<u><u>9.063.528</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>1.914.451</u></u>	<u><u>83.998</u></u>	<u><u>11.061.977</u></u>

Noter til balancen

Note 15 Omsætningsaktiver

	31/12 2025 kr.	31/12 2024 kr.
<u>Varebeholdninger</u>		
Rør mv.	<u>76.000</u>	<u>76.000</u>
Varebeholdninger i alt	<u>76.000</u>	<u>76.000</u>
<u>Tilgodehavender</u>		
Tilgodehavender, forbrugere	33.728	141.048
Periodisering vedr. el-salg	170.834	560.791
Merværdiafgift	<u>376.785</u>	<u>553.307</u>
Tilgodehavender i alt	<u>581.347</u>	<u>1.255.146</u>
<u>Periodeafgrænsningsposter</u>		
Forudbetalte omkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Periodeafgrænsningsposter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Likvide beholdninger</u>		
Sparekassen Kronjylland	<u>3.631.993</u>	<u>5.116.944</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>3.631.993</u>	<u>5.116.944</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u><u>4.289.340</u></u>	<u><u>6.448.090</u></u>

Note 16 Egenkapital

	31/12 2025 kr.	31/12 2024 kr.
Egenkapital primo	0	0
Året reguleringer	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter til balancen

Note 17 Kommunekredit

	31/12 2025 kr.	31/12 2024 kr.
Forfalder efter mere end 5 år.	<u>6.197.449</u>	<u>6.981.404</u>

Note 18 Over-/underdækning

	31/12 2025 kr.	31/12 2024 kr.
Over-/underdækning primo	2.945.105	2.022.158
Indregnet i prisfastsættelse	-2.022.000	-669.420
Indregning af sidste års over-/underdækning	0	0
Årets opgjorte over-/underdækning	<u>811.333</u>	<u>1.592.367</u>
Over-/underdækning ultimo	<u>1.734.438</u>	<u>2.945.105</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>1.623.138</u>	<u>1.879.535</u>
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen ultimo	<u>1.623.138</u>	<u>1.879.535</u>
Henlæggelser primo	180.000	450.000
overført til driften	-180.000	0
Overført til idriftsatte anlæg	<u>0</u>	<u>-270.000</u>
Henlæggelser ultimo	<u>0</u>	<u>180.000</u>
Afdrag kommende år (kortfristet del af Over/underdækning)	<u>1.734.438</u>	<u>3.125.105</u>
Langfristede gældsforpligtelser ultimo	<u>1.623.138</u>	<u>1.879.535</u>

Noter til balancen

Note 19 Anden gæld

	31/12 2025 kr.	31/12 2024 kr.
Offentlige afgifter	27.117	23.618
Skyldige prioritetsrenter	1.698	1.697
Gæld til forbrugerne	<u>43.527</u>	<u>602.958</u>
Anden gæld i alt	<u>72.342</u>	<u>628.273</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fjernvarmeværket Thorsø Fjernvarmeværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med de fornødne tilpasninger til varmeforsyningsloven, samt tilvalg fra regnskabsklasse C.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indeholder årets leverancer af el og varme og reguleringer af årets over-/underdækning, hensættelse til fremtidige investeringer og tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling. Leverancer af varme omfatter forbrugsafgift, abonnementsbidrag, effektbidrag og afkølingsafgift. Indtægter fra årets leverancer opgøres på grundlag af kundernes måler aflæsning mv. og forventes modtaget i kommende år. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Takstmæssige mellemværender

Årets over- eller underdækning opstår som følge af, at taksterne (varmeprisen) for året samlet set har været enten for høje eller for lave i forhold til selskabets omkostninger, opgjort i henhold til varmeforsyningslovens regler herom. Selskabet er underlagt "hvile-i-sig-selv"-princippet i henhold til varmeforsyningsloven, hvilket medfører, at den akkumulerede over- eller underdækning skal tilbageføres til eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til vareforbrug, der er anvendt for at opnå årets nettoresultat, samt reparations- og vedligeholdelsesomkostninger af produktionsanlæggene.

Anvendt regnskabspraksis

Distributions- og administrationsomkostninger

Distributions- og administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler, tab på debitorer, vedligeholdelse af ledningsnet mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle medlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Fjernvarmeværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivninger på anlægsaktiver foretages på grundlag af anskaffelsessummen med fradrag af foretagne henlæggelser og tilslutningsbidrag.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af foretagne henlæggelser, tilslutningsbidrag og forventet restværdi af afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	20 år
Varmeanlæg	15 år
Ledningsnet, målere og elproduktionsanlæg	10 år
Inventar	5 år

Anvendt regnskabspraksis

Virksomhedens ledelse vurderer årligt, om der er indikationer på værdiforringelse af selskabets materielle anlægsaktiver. Hvis der er indikationer på værdiforringelse, foretages en opgørelse af aktivernes genindvindingsværdi, og hvis denne værdi er mindre end den regnskabsmæssige værdi, foretages nedskrivning til genindvindingsværdien.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Varelager

Varelager måles til kostpris, opgjort efter FIFO-princippet, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling opstår som følge af, at visse poster i årsregnskabet, herunder afskrivninger på værket anlæg, indregnes efter forskellige principper i henholdsvis årsrapporten og ved opgørelsen af varmeprisen i henhold til Varmeforsyningslovens regler herom. Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremrykket betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier i årsrapporten, som vil udlignes over tid. Dette gælder eksempelvis også kursreguleringer og hensættelse til tab på debitorer mv.

Over-/underdækning

Overdækning er et udtryk for, at fjernvarmeværket har haft flere indtægter end krævet i forhold til "hvile-i-sig-selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "takstmæssige mellemværender").

Henlæggelser foretages i henhold til bekendtgørelse nr. 10276 af 1. december 2018, som giver mulighed for i 5 år før idriftsættelsesåret at henlægge indtil 75% af den budgetterede anlægssum, som denne vil fremtræde på idriftsættelsestidspunktet.

Den samlede henlæggelse indregnes som en del af over-/underdækningen, hvor årets henlæggelse samt en eventuel ej anvendt tilbageført henlæggelse fra tidligere år reguleres i resultatet under nettoomsætningen.

Gennem henlæggelsesordningen tilstræbes en rolig prisudvikling samtidig med, at der sikres en fornøden indtjening til finansiering af varmeværkets anlægsprogram.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.