

Thorsø Fjernvarmeværk Amba

CVR-nr. 22883313

Thorsølundvej 6

8881 Thorsø

Årsrapport 2024

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.04.2025

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2024	7
Balance pr. 31. december 2024	8
Noter til resultatopgørelsen	9
Noter til balancen	15
Anvendt regnskabspraksis	19

Virksomhedsoplysninger

Selskab

Thorsø Fjernvarmeværk Amba
Thorsølundvej 6
8881 Thorsø

CVR-nr.: 22 88 33 13
Hjemstedkommune: Favrskov
Regnskabsår: 01.01.2024 - 31.12.2024

Bestyrelse

Kurt Andreassen, formand
Gunnar Høgsted Jensen, næstformand
Martin Bjerregaard, bestyrelsesmedlem
Kim Trygve Pedersen, bestyrelsesmedlem
Jørgen Munksø Jørgensen, bestyrelsesmedlem
Mette Nøhr, 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 01.01.2024 - 31.12.2024 for Thorsø Fjernvarmeværk Amba.

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. 31.12.2024 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thorsø, den 29.04.2025

Bestyrelse

Kurt Andreassen
formand

Gunnar Høgsted Jensen
næstformand

Martin Bjerregaard

Kim Trygve Pedersen

Jørgen Munksø Jørgensen

Mette Nøhr

Gennemgået af lokale revisorer

Knud Erik Nielsen

Niels Busk

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Thorsø Fjernvarmeværk Amba

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Thorsø Fjernvarmeværk Amba for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024, 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. 31.12.2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024 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 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 29.04.2025

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 2024 budgetteret med en tilbagebetaling af overdækning på ca. 667 t.kr., hvilket var indarbejdet i priserne for 2024. Under hensyntagen til dette er årets resultat opgjort til et overskud på 0,9 mio.kr., som sammen med den resterende overdækning fra tidligere år vil blive tilbagebetalt via priserne i kommende år. Per 31.12.2024 er der således 2,9 mio. kr. der skal tilbagebetales til forbrugerne og de 2,0 mio. kr. er indregnet i priserne for 2025.

Vi har i 2024 vundet sag mod SKAT i forbindelse med overskudsvarmeafgift og har fået tilbagebetalt 1,2 mio. kr. Senere tilbagebetaler SKAT sagsomkostninger.

Årets resultat er vurderet tilfredsstillende.

Der er ultimo 2024 netto henlagt 180.t.kr. til fremtidige investeringer.

Over-/underdækning i henhold til varmeforsyningsloven

Andelsselskabets virksomhed er underlagt "hvile-i-sig-selv"-princippet i henhold til varmeforsyningsloven. Det betyder, at varmeforbrugernes 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 2024

	(urevideret) Budget 2025 kr.	Regnskab 2024 kr.	(urevideret) Budget 2024 kr.	Regnskab 2023 kr.
<u>Note</u>				
1 Salg af varme	7.572.600	7.502.284	7.665.185	7.757.902
Indtægtsført tilslutningsbidrag	0	0	0	124.861
17 Overdækning, inkl. tidmæssige forskelle	2.022.000	-753.963	669.415	36.754
Salg af el	2.460.000	1.173.861	3.960.000	1.311.056
Nettoomsætning i alt	12.054.600	7.922.182	12.294.600	9.230.573
2 Produktionsomkostninger	8.014.000	3.731.157	8.419.000	6.017.374
3 Vedligeholdelse af produktionsapparat	1.340.000	1.762.463	1.550.000	1.248.758
7 Driftsledelse	413.320	409.224	403.720	406.989
Produktionsomkostninger i alt	9.767.320	5.902.844	10.372.720	7.673.121
BRUTTORESULTAT	2.287.280	2.019.338	1.921.880	1.557.452
4,5,6,8 Distributionsomkostninger	1.282.320	1.128.930	1.074.720	810.225
4,5,6,9 Administrationsomkostninger	824.960	726.261	672.160	702.673
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	180.000	164.147	175.000	44.554
10 Andre driftsindtægter	20.000	18.349	25.000	23.410
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	200.000	182.496	200.000	67.964
11 Finansielle poster (netto)	-200.000	-182.496	-200.000	-67.964
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	0	0	0	0
13 Skat af årets resultat	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2024

Note		31/12 2024 kr.	31/12 2023 kr.
	<u>AKTIVER</u>		
14	<u>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</u>		
	Grund og bygninger	0	0
	Elproduktionsanlæg	0	0
	Ledningsnet og målere	1.121.477	933.179
	Varmeanlæg	9.868.751	9.872.754
	Inventar, biler mv.	16.332	42.965
	Anlæg under udførelse (målere)	0	0
		<u>11.006.560</u>	<u>10.848.898</u>
	<u>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</u>		
	Andelsindskud - DFH	1.000	1.000
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>11.007.560</u>	<u>10.849.898</u>
15	<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>		
	Varebeholdninger	76.000	76.000
	Tilgodehavender	1.255.146	879.571
	Periodeafgrænsningsposter	0	0
	Likvide beholdninger	5.116.944	1.935.881
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>6.448.090</u>	<u>2.891.452</u>
	AKTIVER I ALT	<u>17.455.650</u>	<u>13.741.350</u>
	<u>PASSIVER</u>		
16	<u>EGENKAPITAL</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>HENSATTE FORPLIGTELSE</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>		
17	Kommunekredit	9.411.131	6.184.359
18	Over-/underdækning	1.879.535	2.228.519
	Anden langfristet gæld	0	0
	LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>11.290.666</u>	<u>8.412.878</u>
	Kort del af Kommunekredit	607.432	331.676
18	Kort del af Over-/underdækning	3.125.105	2.292.158
	Skyldig skat	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	66.230	0
	Leverandør af varer og tjenesteydelser	1.737.943	1.836.006
19	Anden gæld	628.274	868.632
	KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>6.164.984</u>	<u>5.328.472</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>17.455.650</u>	<u>13.741.350</u>
	PASSIVER I ALT	<u>17.455.650</u>	<u>13.741.350</u>

Noter til resultatopgørelsen

Note 1 Salg af varme

	Regnskab 2024 kr.	Regnskab 2023 kr.
<u>Forbrugsafgift:</u>		
11.954 MWh (2023: 11.350 MWh)	3.687.135	4.050.838
398.123 m3 (2023: 384.765 m3)	<u>743.842</u>	<u>743.842</u>
<u>Abonnementsbidrag:</u>		
678 Enheder (2023: 673 enheder)	<u>1.976.509</u>	<u>1.884.744</u>
<u>Effektbidrag:</u>		
110.465 m2 (2023: 109.114 m2)	<u>1.082.555</u>	<u>1.067.541</u>
<u>Afkølingsafgift</u>		
Afkølingsafgift	<u>12.243</u>	<u>10.937</u>
Salg af varme i alt	<u><u>7.502.284</u></u>	<u><u>7.757.902</u></u>

Note 2 Produktionsomkostninger

	Regnskab 2024 kr.	Regnskab 2023 kr.
Gasforbrug	1.666.602	2.526.049
Flisforbrug	1.660.876	1.139.748
Overskudsvarmeafgift	-391.098	1.519.620
Smøreolie, kemikalier mv.	59.888	39.460
Eget forbrug af el og varme	724.813	782.709
Renovation	10.076	9.788
Vagtordning	<u>0</u>	<u>0</u>
Drift og vedligeholdelse af anlæg i alt	<u><u>3.731.157</u></u>	<u><u>6.017.374</u></u>

Noter til resultatopgørelsen

Note 3 Vedligeholdelse af produktionsapparat

	Regnskab 2024 kr.	Regnskab 2023 kr.
Kedel	289.622	114.255
Motor (kraftvarme)	68.916	83.213
Akk. tanke	131.737	0
SRO-anlæg	11.689	171.495
Skorsten	161.800	0
Miljøtilsyn	0	2.934
Øvrig vedligeholdelse	142.170	115.961
Småanskaffelser og værktøj	25.948	11.487
Forsikring	105.245	122.688
Afskrivninger (varmeanlæg)	753.576	604.754
Afskrivninger (elproduktionsanlæg)	9.996	9.996
Gaslagerassistance	61.764	11.975
	<u>1.762.463</u>	<u>1.248.758</u>
Vedligeholdelse af produktionsapparat i alt		

Note 4 Personaleomkostninger (fordelingskonto)

	Regnskab 2024 kr.	Regnskab 2023 kr.
Lønninger	806.503	776.887
Pensionsbidrag	50.167	48.064
Andre sociale omkostninger	2.376	2.272
Øvrige personaleomkostninger	<u>7.236</u>	<u>3.961</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>866.282</u>	<u>831.184</u>
Gennemsnitlige antal helårsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
Heraf fordelt til driftsledelse	-346.512	-332.473
Heraf fordelt til distributionsomkostninger	-346.512	-332.473
Heraf fordelt til administrationsomkostninger	<u>-173.258</u>	<u>-166.238</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til resultatopgørelsen

Note 5 Kørselsomkostninger (fordelingskonto)

	Regnskab 2024 kr.	Regnskab 2023 kr.
Diesel	2.168	8.066
Reparation og vedligeholdelse	7.045	5.095
Vægtafgift og forsikring	<u>16.143</u>	<u>15.640</u>
Kørselsomkostninger i alt	<u>25.356</u>	<u>28.801</u>
Heraf fordelt til distributionsomkostninger	<u>-25.356</u>	<u>-28.801</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 6 Lokaleomkostninger (fordelingskonto)

	Regnskab 2024 kr.	Regnskab 2023 kr.
Ejendomsskatter og forsikringer	10.600	17.648
Reparation og vedligeholdelse inkl. serviceeftersyn	138.511	141.360
Rengøring	7.670	0
Spildevand	0	0
Afskrivninger (bygninger)	<u>0</u>	<u>0</u>
Lokaleomkostninger i alt	<u>156.781</u>	<u>159.008</u>
Heraf fordelt til driftsledelse	-62.712	-63.603
Heraf fordelt til distributionsomkostninger	-62.712	-63.603
Heraf fordelt til administrationsomkostninger	<u>-31.357</u>	<u>-31.802</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til resultatopgørelsen

Note 7 Driftsledelse

	Regnskab 2024 kr.	Regnskab 2023 kr.
Overført personaleomkostninger	346.512	332.473
Overført lokaleomkostninger	62.712	63.603
Kursusomkostninger	<u>0</u>	<u>10.913</u>
Driftsledelse i alt	<u>409.224</u>	<u>406.989</u>

Note 8 Distributionsomkostninger

	Regnskab 2024 kr.	Regnskab 2023 kr.
Vedligeholdelse ledningsnet	458.732	139.752
Vedligeholdelse ledningsnet, registreringer	37.341	38.164
Vedligeholdelse hovedpumper	1.238	26.073
Køb og reparation af målere	51.836	44.861
Overført personaleomkostninger	346.512	332.473
Overført kørselsomkostninger	25.357	28.802
Overført lokaleomkostninger	62.713	63.603
Varelagerregulering	0	0
Afskrivninger (ledningsnet)	<u>145.201</u>	<u>136.497</u>
Distributionsomkostninger i alt	1.128.930	810.225

Noter til resultatopgørelsen

Note 9 Administrationsomkostninger

	Regnskab 2024 kr.	Regnskab 2023 kr.
Husleje biogas/varmepumpe	31.836	31.212
Telefon	13.288	12.660
Porto, gebyrer inkl. PBS	27.399	32.353
Kontorartikler og tryksager	10.286	13.834
Annoncer og reklame	1.848	1.848
Kontingenter og abonnement	62.364	62.725
IT-omkostninger	87.825	68.426
Revision og regnskabsmæssig assistance	74.900	76.350
Administrative serviceydelser	100.800	96.600
Juridisk assistance	63.064	67.875
Tab på fordringer	5.316	84
Repræsentation, møder og gaver	16.090	19.617
Overført personaleomkostninger	173.256	166.237
Overført lokaleomkostninger	31.356	31.802
Afskrivninger (inventar)	26.633	21.050
Administrationsomkostninger i alt	726.261	702.673

Note 10 Andre driftsindtægter

	Regnskab 2024 kr.	Regnskab 2023 kr.
<u>Indtægter</u>		
Øvrige gebyrindtægter	18.349	23.410
Andre driftsindtægter (netto) i alt	18.349	23.410

Noter til resultatopgørelsen

Note 11 Finansielle poster (netto)

	Regnskab 2024 kr.	Regnskab 2023 kr.
<u>Indtægter</u>		
Rentetilskrivning, bank	0	0
Rentetilskrivning, SKAT	0	0
Kurregulering, urealiseret	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Udgifter</u>		
Renteudgifter, bank	4	3.151
Renter/bidrag, KommuneKredit	91.299	43.667
Låneomkostninger	91.193	<u>21.146</u>
Finansielle poster (netto) i alt	<u>-182.496</u>	<u>-67.964</u>

Note 12 Henlæggelser

	Regnskab 2024 kr.	Regnskab 2023 kr.
Henlæggelse vedr. tidligere år	0	0
Årets henlæggelser i øvrigt	<u>0</u>	<u>0</u>
Henlæggelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 13 Skat af årets resultat

	Regnskab 2024 kr.	Regnskab 2023 kr.
Aktuel skat	0	0
Regulering i udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
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 2024
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Samlet anskaffelsessum primo	2.551.636	17.520.084	20.200.095	12.051.254	544.979	52.868.048
Årets investeringer	0	1.029.569	0	868.652	0	1.898.221
Tilslutningsbidrag	0	0	0	-535.153	0	-535.153
Henlagt tidligere år til 2024	<u>0</u>	<u>-270.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-270.000</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>2.551.636</u>	<u>18.279.653</u>	<u>20.200.095</u>	<u>12.384.753</u>	<u>544.979</u>	<u>53.961.116</u>
Samlede afskrivninger primo	2.551.636	7.647.330	20.200.095	11.118.075	502.014	42.019.150
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>763.572</u>	<u>0</u>	<u>145.201</u>	<u>26.633</u>	<u>935.406</u>
Samlede afskrivninger ultimo	<u>2.551.636</u>	<u>8.410.902</u>	<u>20.200.095</u>	<u>11.263.276</u>	<u>528.647</u>	<u>42.954.556</u>
Regnskabsmæssig anlægsværdi	<u>0</u>	<u>9.868.751</u>	<u>0</u>	<u>1.121.477</u>	<u>16.332</u>	<u>11.006.560</u>

Der er afholdt omkostninger til igangværende investeringer til nye tilslutninger på 870.682 kr. hvoraf der via a conto tilslutningsbidrag er modtaget 936.912 t.kr. Nettobeløbet på er præsenteret under Modtagne forudbetalinger fra kunder.

Noter til balancen

Note 15 Omsætningsaktiver

	31/12 2024 kr.	31/12 2023 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	141.048	96.853
Periodisering vedr. el-salg	560.791	351.922
Merværdiafgift	<u>553.307</u>	<u>430.796</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.255.146</u>	<u>879.571</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>5.116.944</u>	<u>1.935.881</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>5.116.944</u>	<u>1.935.881</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u><u>6.448.090</u></u>	<u><u>2.891.452</u></u>

Note 16 Egenkapital

	31/12 2024 kr.	31/12 2023 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

Forfalder efter mere end 5 år.	<u>6.981.404</u>	<u>3.949.189</u>
--------------------------------	------------------	------------------

Note 18 Over-/underdækning

	31/12 2024 kr.	31/12 2023 kr.
Over-/underdækning primo	2.022.158	1.969.415
Indregnet i prisfastsættelse	-669.420	-1.800.000
Indregning af sidste års over-/underdækning	0	0
Årets opgjorte over-/underdækning	<u>1.592.367</u>	<u>1.852.743</u>
Over-/underdækning ultimo	<u>2.945.105</u>	<u>2.022.158</u>
 Materielle anlægsaktiver	 <u>1.879.535</u>	 <u>2.048.519</u>
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen ultimo	<u>1.879.535</u>	<u>2.048.519</u>
 Henlæggelser primo	 450.000	 787.500
Overført til idriftsatte anlæg	<u>-270.000</u>	<u>-337.500</u>
Henlæggelser ultimo	<u>180.000</u>	<u>450.000</u>
 Afdrag kommende år (kortfristet del af Over/underdækning)	 <u>3.125.105</u>	 <u>2.292.158</u>
 Langfristede gældsforpligtelser ultimo	 <u>1.879.535</u>	 <u>2.228.519</u>

Overdækningen indeholder henlæggelser til fremtidige anlæg, der fordeler sig således:

2025	<u>180.000</u>	40% af	450.000
	180.000		

Noter til balancen

Note 19 Anden gæld

	31/12 2024 kr.	31/12 2023 kr.
Skyldig feriepengeforpligtelse	0	0
Offentlige afgifter	23.617	46.002
Skyldige prioritetsrenter	1.699	1.697
Gæld til forbrugerne	<u>602.958</u>	<u>820.933</u>
Anden gæld i alt	<u>628.274</u>	<u>868.632</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fjernvarmeværket Thorsø Fjernvarmeværk Amba er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med de fornødne tilpasninger til varmemforsyningsloven, 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 måleraflæsning 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 varmemforsyningslovens regler herom. Selskabet er underlagt "hvile-i-sig-selv"-princippet i henhold til varmemforsyningsloven, 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 aktiveres 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.