

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

SKÅRUP FJERNVARME A.M.B.A. TRAVERSKIFTET 1 5881 SKÅRUP FYN

ÅRSRAPPORT FOR REGNSKABSÅRET 1. APRIL 2024 - 31. MARTS 2025

CVR-NR. 26 83 22 17

Generalforsamling

afholdes i kulturhuset i Skåruphallen, Åbyvejen 43,
Torsdag, den 19. juni 2025, kl. 19.00

Dagsorden:

1. Valg af dirigent.
2. Beretning for det forløbne regnskabsår.
3. Det reviderede regnskab fremlægges til godkendelse.
4. Budget opgjort efter varmemforsyningslovens prisbestemmelser for indeværende driftsår fremlægges til orientering.
5. Forslag fra bestyrelsen og fremlæggelse af investeringsplan for det kommende år.
6. Indkomne forslag.
7. Valg af bestyrelsesmedlemmer.
På valg er :
 1. Brian Østergaard (ønsker ikke genvalg)
 2. Lars Søgård (ønsker ikke genvalg)
 3. Thomas Krøis (ønsker ikke genvalg)
8. Valg af suppleanter til bestyrelsen.
9. Valg af revisor/intern revisor:
RevisionsFirmaet Edelbo, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab.
Susan Sunne - intern revisor (villig til genvalg)
Valg af revisorsuppleant.
10. Eventuelt.

Forslag til punkt 6 skal være formanden i hænde senest 10 dage
før generalforsamlingen.

Regnskab 2024/25 kan hentes på fjernvarmen eller ses på www.skaarup-fjernvarme.dk
fra og med den 13. juni 2025.



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66
INTERNET: www.edelbo.dk · E-MAIL: email@edelbo.dk · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.
TELEFON: +45 33 43 64 00

Indhold

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal	7
Beretning	8

Årsregnskab 1. april 2024 - 31. marts 2025

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og driftsleder har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2024 - 31. marts 2025 for Skårup Fjernvarme A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fjernvarmens aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. marts 2025 samt af resultatet af fjernvarmens aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2024 - 31. marts 2025.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skårup, den 12. juni 2025

Bestyrelse:

Brian Østergaard (formand)

Lars Søgård (næstformand)

Karin Nielsen

Thomas Krøis

Brian Povlsen

Påtegninger

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Skårup Fjernvarme A.m.b.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skårup Fjernvarme A.m.b.A for regnskabsåret 1. april 2024 - 31. marts 2025, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2024 - 31. marts 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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Påtegninger

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

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

Påtegninger

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Svendborg, den 12. juni 2025

RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 48 61 78

Ole Bernard Nielsen
statsaut. revisor
mne11737

Michael Jensby Jakobsen
statsaut. revisor
mne34290

Skårup, den

Susan Sunne
intern revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Skårup Fjernvarme A.m.b.A.
Traverskiftet 1
5881 Skårup Fyn

Telefon: 62 23 13 48

CVR-nr.: 26 83 22 17

Stiftet: 1964

Hjemsted: Skårup

Regnskabsår: 1/4 - 31/3

Bestyrelse

Brian Østergaard (formand)

Lars Søgård (næstformand)

Karin Nielsen

Thomas Krøis

Brian Povlsen

Driftsleder

Eva Meffert Finlander

Revision

RevisionsFirmaet Edelbo

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

"Kogtvedlund"

Kogtvedparken 17

5700 Svendborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes torsdag den 19. juni 2025

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

tkr.	2020/21	2021/22	2022/23	2023/24	2024/25
HOVEDTAL					
Salg af varme	6.937	10.406	9.545	11.066	11.042
Salg af el	745	3.728	2.328	1.184	865
Andre driftsindtægter	0	136	135	135	136
Brændselsforbrug	-3.939	-8.919	-5.646	-5.060	-6.219
Dækningsbidrag	3.743	5.352	6.362	7.326	5.822
Omkostninger	-2.816	-3.554	-3.683	-4.587	-3.115
Afskrivninger	-1.266	-2.122	-2.132	-2.115	-2.133
Renter m.v.	-536	-551	-546	-623	-575
Henlæggelser	875	875	0	0	0
Årets resultat	0	0	0	0	0
Årets over-(+)/underdækning(-)	141	-3.145	929	1.778	-1.040
Anlægsaktiver	32.943	32.589	29.605	26.768	24.635
Omsætningsaktiver	3.341	3.330	1.681	2.989	3.050
Aktiver i alt	36.284	35.919	31.286	29.757	27.685
Egenkapital	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	27.156	24.375	22.593	23.260	21.157
Kortfristede gældsforpligtelser	9.128	11.544	8.693	6.497	6.529
Passiver i alt	36.284	35.919	31.286	29.757	27.685
PRODUKTIONSTAL					
Samlet varmeproduktion, MWh	12.807	12.640	11.489	12.374	12.066
Heraf,					
Kedler, MWh	6.393	3.213	913	5.295	6.596
Gasmotor, MWh	2.122	3.055	1.236	1.137	837
Varmepumpe, MWh	1.354	3.984	6.698	3.251	1.955
Solvarme, MWh	2.937	2.388	2.642	2.691	2.678
Varme efter forbrug, MWh	9.820	9.765	8.572	9.204	9.308
Varmetab i %	23%	23%	25%	26%	23%
Elsalg, MWh	1.947	2.183	889	826	575
Gasforbrug til varme, m ³ x 1.000	682	474	158	526	600
Gasforbrug til el, m ³ x 1.000	205	294	121	112	128

Ledelsesberetning

Beretning

Formål

Selskabets formål er at drive varmforsyningsvirksomhed for Skårup By.

Årets drift

Årets resultat udgør 0 tkr. Årets realiserede underdækning udgør -1.040 tkr.

Omsætning fra varme er faldet med 8 % eller 862 tkr., ved et højere antal solgte Mwh til en gennemsnitlig lavere pris end i varmeåret 2023/24.

Årets salg af varme er steget med 104 MWh.

Omsætning fra salg af el er faldet med 27 % eller 319 tkr. i forhold til sidste år.

Udgift til gas er steget med 1.160 tkr. eller 23 % i forhold til sidste år. Stigningen kan primært henføres en højere pris på gas og en større produktion på gas enheder.

Der har i årets løb været afholdt udgifter til nyetablering med 51 tkr., hvilket er dækket ved opkrævning af tilslutningsafgifter med 57 tkr.

Årets fremførbare over-/underdækning udviser en underdækning på 718 tkr.

Resultatdisponering

Årets resultat foreslås overført til indregning i varmepriser for 2025/26.

Bestyrelsen anser resultatet for acceptabelt under hensyntagen til de aktuelle forhold.

Fremtiden

Varmeprisen er i 2024/25 afregnet med 880 kr. inkl. moms pr. MWh i forbrugstakst og 36 kr. inkl. moms i grundtakst samt abonnementsbidrag på 939 kr. inkl. moms.

I budget 2025/26 er der budgetteret med 1.150 kr. inkl. moms pr. MWh i forbrugstakst og 37,5 kr. inkl. moms i grundtakst samt abonnementsbidrag på 937,5 kr. inkl. moms.

Resultatbudgettet udviser et samlet resultat på 0 tkr.

I prissætningen for 2025/26 er der indregnet 963 tkr. af tidligere års underdækning ud af 718 tkr.

Årsregnskab 1. april 2024 - 31. marts 2025

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Skårup Fjernvarme A.m.b.A. for 1. april 2024 - 31. marts 2025 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med de tilretninger som varmeforsyningslovens bestemmelser kræver.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved opkrævning for årets leverancer af varme og el indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter. Herudover indgår årets over-/underdækninger i omsætningen jf. Lov om Varmeforsynings bestemmelser herom.

Direkte omkostninger og øvrige omkostninger

Direkte omkostninger og øvrige omkostninger omfatter omkostninger for levering og produktion af varme, vedligeholdelse af varmecentralernes produktionsanlæg og bygninger, varmeledningernes drift, administration, lønninger, tab på tilgodehavender m.v.

Årsregnskab 1. april 2024 - 31. marts 2025

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Som følge af "hvile i sig selv"-princippet er der ikke basis for at indregne udskudt skatteaktiv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med forventet restværdi efter afsluttet forventet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider uden scrapværdier:

Kraftvarmeværk	10-30 år
Solvarme	20 år
Varmepumpe	15 år
Driftsmateriel i øvrigt	5-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Årsregnskab 1. april 2024 - 31. marts 2025

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Øvrige værdipapirer værdiansættes til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Henlæggelser

Henlæggelser måles og indregnes på baggrund af varmemforsyningslovens regler.

Henlæggelser omfatter forventede omkostninger til vedligeholdelses og fornyelsesplaner for anlæg og ledningsnet i henhold til investerings- og henlæggelsesplan.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt ansættes til kostpris.

Årsregnskab 1. april 2024 - 31. marts 2025

Resultatopgørelse

Note	2024/25	2023/24
1 Salg af varme	11.041.587	11.066.360
1 Salg af el	864.509	1.183.644
Andre driftsindtægter	135.565	135.430
Salg i alt	12.041.661	12.385.434
2 Brændselsforbrug	-6.219.162	-5.059.591
Dækningsbidrag	5.822.500	7.325.843
Omkostninger		
3 Produktionsomkostninger	-923.706	-2.332.903
4 Lønninger m.v.	-1.605.849	-1.707.662
5 Administrationsomkostninger	-585.318	-546.734
Omkostninger i alt	-3.114.872	-4.587.299
Resultat før henlæggelser, afskrivninger og finansielle poster	2.707.627	2.738.544
Årets henlæggelser	0	0
6 Afskrivninger	-2.132.893	-2.115.224
	-2.132.893	-2.115.224
Resultat før finansielle poster	574.734	623.320
7 Finansielle indtægter	9.626	4.419
8 Finansielle omkostninger	-584.360	-627.740
	-574.734	-623.320
16 Årets resultat	0	0

Årsregnskab 1. april 2024 - 31. marts 2025

Balance

Note	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
9 Kraftvarmeværk	3.210.952	3.518.032
9 Solvarmeanlæg, varmepumpe	21.383.944	23.206.360
9 Driftsmateriel i øvrigt	37.412	40.809
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>24.632.308</u>	<u>26.765.201</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Aktier og andelsbeviser	2.600	2.600
10 Underdækning	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.600</u>	<u>2.600</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>24.634.908</u>	<u>26.767.801</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende varmebidrag	286.746	516.443
10 Underdækning	718.293	0
Tilgodehavende moms	650.249	492.974
11 Tilgodehavende el-salg m.v.	125.498	126.863
Periodeafgrænsningsposter	25.644	1.350
	<u>1.806.431</u>	<u>1.137.630</u>
Likvide beholdninger	<u>1.243.687</u>	<u>1.851.082</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.050.118</u>	<u>2.988.712</u>
AKTIVER I ALT	<u>27.685.026</u>	<u>29.756.513</u>

Årsregnskab 1. april 2024 - 31. marts 2025

Balance

Note	2024/25	2023/24
PASSIVER		
Egenkapital		
Andelskapital	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		
12 Prioritetsgæld	18.981.512	20.794.963
12 Bankgæld	2.175.000	2.465.000
10 Overdækning	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>21.156.512</u>	<u>23.259.963</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
12 Kortfristet del af prioritetsgæld	2.109.526	2.093.229
10 Overdækning	0	321.570
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.292.714	1.992.114
Skyldigt varmebidrag	391.451	233.548
13 Anden gæld	235.077	220.776
Periodeafgrænsningsposter	1.499.746	1.635.313
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.528.514</u>	<u>6.496.550</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>6.528.514</u>	<u>6.496.550</u>
PASSIVER I ALT	<u>27.685.026</u>	<u>29.756.513</u>
14 Graddage		
15 Eventualposter, sikkerhedsstillelser m.v.		

Årsregnskab 1. april 2024 - 31. marts 2025

Noter

	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
1 Salg af varme		
Varme, 9.308 Mwh a 704,00 / 9.204 Mwh a 826,00	6.552.501	7.602.697
Abonnement- og fastbidrag	3.381.882	3.193.605
Motivationstarif	20.378	19.476
Gebyrer, tilslutningsafgifter	46.963	2.028.345
Overført over-/underdækning fra tidligere år	321.570	-1.456.193
Over-/underdækning til indregning i efterfølgende års priser	718.293	-321.570
Salg varme i alt	<u>11.041.587</u>	<u>11.066.360</u>
 Salg af el		
El-produktion, 575 Mwh a 150,33 øre/kwh / 826 Mwh a 143,37 øre/kwh	864.509	1.183.644
Salg el i alt	<u>864.509</u>	<u>1.183.644</u>
 Salg i alt	<u>11.906.096</u>	<u>12.250.004</u>
 2 Brændselsforbrug		
Gasforbrug til varme, 649.997 m3 a 8,438 kr. / 525.7088 m3 a 7,385 kr.	5.484.796	3.882.491
Gasforbrug til el, 78.031 m3 a 4,710 kr. / 112.023 m3 a 4,388 kr.	367.498	491.513
Elvarmepumpe	1.013.668	1.611.769
Refusion naturgasafgifter, inkl. regulering tidligere år	-646.801	-926.182
	<u>6.219.162</u>	<u>5.059.591</u>
 3 Produktionsomkostninger		
Diverse udgifter vedr. nyetableringer	20.633	1.481.121
Renovering ledningsnet	44.457	0
Energibesparelser og forbrugerinformation	10.191	10.492
Indkøb og vedligeholdelse målere	64.793	27.661
Vedligeholdelse bygning og installationer	290.363	271.754
Udleje af jord	-1.703	-1.653
Service på motor	110.699	106.173
Hjælpeværktøj	6.527	15.677
Kemikalier, el og vand m.v.	240.680	289.631
Forsikringer	120.904	117.872
Varevognens drift	16.163	14.174
	<u>923.706</u>	<u>2.332.903</u>

Årsregnskab 1. april 2024 - 31. marts 2025

Noter

	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
4 Lønninger		
Lønninger driftspersonale, administration og bestyrelsesformand	1.476.375	1.670.349
Sundhedsforsikring	-1.433	-1.336
Vagt	11.440	26.580
Mødehonorar bestyrelsen (29 mødedeltagelser á 450 kr.)	13.050	17.355
ATP	7.128	6.894
Regulering beregnede skyldige feriepenge	43.641	-55.126
Øvrige personaleomkostninger	55.648	42.945
	<u>1.605.849</u>	<u>1.707.662</u>
5 Administrationsomkostninger		
Advokatbistand, inkassoomkostninger	7.534	14.600
Kontorholdsudgifter og edb	52.560	64.239
Telefon inkl. mobiltelefon	14.098	13.525
Porto, gebyrer og fragt	47.584	38.556
Forsikringsrådgivning	15.966	15.352
Revision og regnskabsmæssig assistance	65.200	65.000
Rådgivningsmæssig assistance og erklæringer	24.325	31.250
Revision, regnskabs- og rådgivningsmæssig assistance, rest tidligere år	0	5.250
Ekstern bogholderiassistance	138.941	135.701
Konsulent	17.500	17.450
Generalforsamling m.v.	6.856	6.506
Repræsentation	438	909
Kontingenter, faglitteratur m.v.	72.081	73.921
Annoncer, hjemmeside m.v.	19.824	27.138
Rengøring	7.423	2.261
Kursusomkostninger	83.742	8.870
Tab på tilgodehavender inklusive regulering tidligere afskrevet	11.245	26.207
	<u>585.318</u>	<u>546.734</u>
6 Afskrivninger		
Kraftvarmeværk	307.080	299.572
Solvarmeanlæg, varmepumpe	1.822.416	1.812.252
Driftsmateriel i øvrigt	3.397	3.400
	<u>2.132.893</u>	<u>2.115.224</u>

Årsregnskab 1. april 2024 - 31. marts 2025**Noter**

	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
7 Finansielle indtægter		
Bank- og sparekasseindestående	<u>9.626</u>	<u>4.419</u>
8 Finansielle omkostninger		
Prioritetsrenter	215.309	232.873
Bank- og sparekasseindestående	179.227	159.010
Garantiprovision	183.979	199.229
Låneomkostninger	5.845	36.582
Ej fradragsberretigede renter	0	46
	<u>584.360</u>	<u>627.740</u>

Årsregnskab 1. april 2024 - 31. marts 2025

Noter

9 Materielle anlægsaktiver

	Varmeværk	Kraftvarme- værk	Solvarme- anlæg og varmepumpe	Driftsmateriel i øvrigt	2024/25 I alt	2023/24 I alt
Kostpris						
1. april 2024	5.891.049	18.565.564	31.847.648	692.200	56.996.461	56.996.461
Årets tilgang	0	0	0	0	0	0
Årets afgang	0	0	0	0	0	0
Samlet an- skaffelsessum						
31. marts 2025	5.891.049	18.565.564	31.847.648	692.200	56.996.461	56.996.461
Afskrivninger						
1. april 2024	-5.891.049	-15.047.532	-8.641.288	-651.391	-30.231.260	-28.116.036
Årets afgang afskrivninger					0	0
Årets afskrivninger	0	-307.080	-1.822.416	-3.397	-2.132.893	-2.115.224
Afskrivninger						
31. marts 2025	-5.891.049	-15.354.612	-10.463.704	-654.788	-32.364.153	-30.231.260
Regnskabs- mæssig værdi						
31. marts 2025	0	3.210.952	21.383.944	37.412	24.632.308	26.765.201

Offentlig ejendomsvurdering 1. oktober 2023:

Traverskiftet 1 3.700.000 kr. heraf grundværdi 1.587.300 kr.

Årsregnskab 1. april 2024 - 31. marts 2025

Noter

	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
10 Over-/ underdækning		
Saldo 1. april 2024	321.570	-1.456.193
Årets resultat jf. resultatopgørelse	-1.039.863	1.777.763
Underdækning pr. 31. marts 2025	<u>-718.293</u>	<u>321.570</u>
 Over-/underdækningerne forventes indregnet således:		
 Kortfristede tilgodehavender/gældsforpligtelser		
Regnskabsåret 2025/26	-718.293	321.570
	<u>-718.293</u>	<u>321.570</u>
 11 Tilgodehavender el-salg m.v.		
Tilgodehavende salg el	109.432	126.863
Andre tilgodehavender	16.067	0
	<u>125.498</u>	<u>126.863</u>
 12 Langfristede gældsforpligtelser		
Kommunekredit, 0,10 % p.a., garantiprovision 1 %	9.552.375	10.415.575
Kommunekredit, 1,26 % p.a., garantiprovision 1 %	8.462.834	9.126.967
Nykredit, 2,3920 % p.a., bidrag 0,6 %	2.846.177	3.121.843
Nykredit Erhvervslån, 6,15 % p.a.	2.465.000	2.755.000
Låneomkostninger	-60.348	-66.192
	<u>23.266.038</u>	<u>25.353.192</u>
 Heraf kortfristet del af langfristet prioritetsgæld gæld	1.819.526	1.803.229
Heraf kortfristet del af langfristet bankgæld	290.000	290.000
 Af restgælden forfalder 11.754 tkr. efter 5 år.		
 13 Anden gæld		
Skyldig revisor	84.000	96.250
Beregneede feriepengeforpligtelse	107.395	63.754
Anden gæld i øvrigt	43.682	60.772
	<u>235.077</u>	<u>220.776</u>

Årsregnskab 1. april 2024 - 31. marts 2025

Noter

14 Graddage

	Normalt år	2020/21	2021/22	2022/23	2023/24	2024/25
Måned:						
April	296	243,5	306,3	281,3	270,8	254,0
Maj	138	171,4	174,0	128,1	127,2	56,6
Juni	61	21,4	8,2	38,3	11,3	49,2
Juli	21	36,5	0,0	10,1	12,2	11,4
August	25	9,8	20,9	3,3	21,5	4,4
September	97	64,0	59,6	84,5	19,0	67,7
Oktober	207	179,7	183,7	137,8	198,0	179,6
November	347	265,4	291,2	263,5	356,3	307,5
December	445	378,0	458,5	459,9	413,0	359,7
Januar	502	489,2	400,6	391,6	489,6	429,5
Februar	463	455,8	358,5	369,9	354,6	420,2
Marts	435	380,4	381,8	395,4	355,4	331,1
	<u>3.037</u>	<u>2.695,1</u>	<u>2.643,3</u>	<u>2.563,7</u>	<u>2.628,9</u>	<u>2.470,9</u>

15 Eventualposter, sikkerhedsstillelser m.v.

Eventualforpligtelser

Ingen.

Sikkerhedsstillelser

Der er tingslyst 1. prioritetspant for prioritetsgæld på 2.864.177 kr. i ejendommen Traverskiftet 1, 5881 Skårup Fyn med en bogført værdi på 0 kr.

For enhver mellemværende med Nykredit Bank er der afgivet sikkerhed i form af ejerpantebrev på 2.900.000 kr. tinglyst i ejendommen Traverskiftet 1, 5881 Skårup Fyn med en bogført værdi på 0 kr.

Eventualaktiv

Der er pr. 31. marts 2025 et udskudt skatteaktiv på i alt 5.993.259 kr. som kan henføres til fremførbart skattemæssigt underskud fra tidligere. I tallet er modregnet udskudt forpligtigelse anvendte skattemæssige afskrivningsmuligheder vedrørende ejendomme og driftsmidler.

Årsregnskab 1. april 2024 - 31. marts 2025

Noter

	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
16 Opgørelse af resultat og over-/underdækninger i henhold til årsregnskabsloven og varmemforsyningsloven		
Årets resultat jf. resultatopgørelsen	0	0
Indregnet over-/ underdækning primo	-321.570	1.456.193
Indregnet over-/ underdækning ultimo	<u>-718.293</u>	<u>321.570</u>
Årets resultat i henhold til årsregnskabsloven	-1.039.863	1.777.763
Hensættelse til tab på debitorer primo	-37.132	-10.925
Hensættelse til tab på debitorer ultimo	<u>0</u>	<u>37.132</u>
Årets resultat i henhold til varmemforsyningsloven	<u>-1.076.995</u>	<u>1.803.970</u>
Indregnet over-/ underdækning primo	-358.703	1.445.267
Årets resultat i henhold til varmemforsyningsloven	<u>1.076.995</u>	<u>-1.803.970</u>
Over- /underdækning ultimo i henhold til varmemforsyningsloven	<u>718.292</u>	<u>-358.703</u>