

Rødkærsbro Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Brandstrupvej 4a, 8840 Rødkærsbro

CVR-nr. 18 21 19 12

Årsrapport

1. juni 2024 - 31. maj 2025

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. september 2025.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juni 2024 - 31. maj 2025	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	18

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2024 - 31. maj 2025 for Rødkærsbro Fjernvarmeværk A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2024 - 31. maj 2025.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

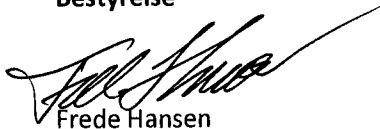
Rødkærsbro, den 4. september 2025

Driftsledelsen

Michael Rasmussen



Bestyrelse



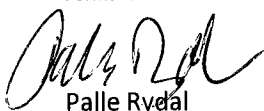
Frede Hansen
Formand



Palle Hummelshøj Munkholm



Marius Erik Kristensen



Palle Rydøl



Flemming Østergaard
Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Rødkærsbro Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rødkærsbro Fjernvarmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2024 - 31. maj 2025, 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 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2024 - 31. maj 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 revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 virksomheden, 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.

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 virksomheden 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

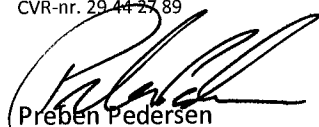
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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.

Aarhus, den 4. september 2025

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89



Preben Pedersen
statsautoriseret revisor
mne32221

Selskabsoplysninger

Selskabet Rødkærsbro Fjernvarmeværk A.m.b.a.
Brandstrupvej 4a
8840 Rødkærsbro

CVR-nr.: 18 21 19 12
Regnskabsår: 1. juni - 31. maj

Bestyrelse Frede Hansen, Formand
Palle Hummelshøj Munkholm
Marius Erik Kristensen
Palle Rydal
Flemming Østergaard Christensen

Driftsledelsen Michael Rasmussen

Revision Redmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sommervej 31C
8210 Aarhus V

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Andelsselskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i levering af varme til fjernvarmeværkets 654 forbrugere samt levering af el til det frie el-marked via Danske Commodities A/S, Aarhus

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Graddag tallet for nærværende regnskabsår har været 2.506, 17,5% lavere end normalåret og 1,4% lavere end sidste år. Leveret varme har været 12.048 MWh, mod sidste års 12.088 MWh, et fald på 0,3% i forhold til sidste år.

Der er leveret 8.947 MWh-varme fra Rødkærsbro Mejeris biogasmotor. Herudover er der leveret 3.406 MWh-varme fra Varmepumpen. Gasmotoren har produceret 2.590 MWh-varme til ledningsnettet og produceret 1.666 MWh-el, der er solgt på det frie el-marked. Gaskedlen har produceret 646 MWh-varme. I alt leveret varme til nettet 15.589 MWh, der i forhold til forbruget svarer til et varmetab i ledningsnettet på 3.541 MWh svarende til 22,7%. Lidt lavere end sidste år.

Den anmeldte budgetterede varmepris på 550 kr./MWh senere nedsat til 521 kr./MWh og blev ved regnskabsårets slutning på 480 kr./MWh. Dette p.g.a. faldende elpriser i markedet samt god drift af biogasvarmen fra Rødkærsbro Mejeris biogasmotor og lån af temperaturen fra Rødkærsbro Mejeris rensede spildevand til Fjernvarmeværkets varmepumpeanlæg.

Det gensidige vagtsamarbejde med GUES har fungeret godt i regnskabsåret.

Først på året 2024 købte Fjernvarmeværket naboejendommen Brandstrupvej 2, der tidligere var et mekanikerværksted. Ejendommen var til salg og Fjernvarmeværket sikrede sig herved plads til materialer og garage til værkets trailere. I løbet af 2024-25 er bygningerne blevet forbedret med nye vinduer, porte og nyt tag mm.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabets afslutning.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling. Der planlægges investering i et batterianlæg på Brandstrupvej 2 sammen med en ekstern investor.

Bestyrelsens honorering

Bestyrelsen honoreres fortsat pr. forbruger således: Formand 100 kr. Forretningsfører 40 kr. Sekretær 35 kr. Øvrige 10 kr.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

Note	2024/25 kr.	2023/24 kr.
1 Nettoomsætning	13.120.237	10.888.612
2 Produktionsomkostninger	-12.066.227	-9.966.203
Bruttoresultat	1.054.010	922.409
3 Administrationsomkostninger	-981.668	-905.716
4 Andre driftsindtægter	190.523	184.786
Driftsresultat	262.865	201.479
5 Andre finansielle indtægter	45.184	64.630
6 Øvrige finansielle omkostninger	-308.049	-266.109
Resultat før skat	0	0
Årets resultat	0	0

Balance 31. maj

Aktiver		2025	2024
Note		kr.	kr.
Anlægsaktiver			
7	Grunde og bygninger	1.830.355	1.114.048
8	Produktionsanlæg og maskiner	5.248.244	2.412.102
9	Varmepumpe	4.778.047	5.712.132
11	Ledningsnet	6.322.535	6.034.660
12	Driftsmateriel og inventar	319.870	362.760
	Materielle anlægsaktiver i alt	18.499.051	15.635.702
	Anlægsaktiver i alt	18.499.051	15.635.702
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	310.426	353.270
13	Andre tilgodehavender	1.166.134	63.902
	Periodeafgrænsningsposter	52.187	63.457
	Tilgodehavender i alt	1.528.747	480.629
	Værdipapirer	8.314	12.587
	Værdipapirer i alt	8.314	12.587
	Likvide beholdninger	606.624	2.466.817
	Omsætningsaktiver i alt	2.143.685	2.960.033
	Aktiver i alt	20.642.736	18.595.735

Balance 31. maj

Passiver		2025	2024
Note		kr.	kr.
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	3.112.577	3.112.577
	Egenkapital i alt	3.112.577	3.112.577
Hensatte forpligtelser			
14	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	841.000	580.000
	Hensatte forpligtelser i alt	841.000	580.000
Gældsforpligtelser			
15	Gæld Kommune Kredit	9.521.366	8.395.616
16	Gæld til realkreditinstitut	388.685	411.985
	Indefrosne feriepenge	0	85.469
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	9.910.051	8.893.070
	Kortfristet del af langfristet gæld	1.729.300	1.600.656
	Efterbetaling forbrugere	1.409.552	876.503
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.747.288	1.119.632
	Overdækning	179.361	818.736
17	Anden gæld	182.356	188.551
18	Periodeafgrænsningsposter	1.531.251	1.406.010
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.779.108	6.010.088
	Gældsforpligtelser i alt	16.689.159	14.903.158
	Passiver i alt	20.642.736	18.595.735

- 18 Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven
- 20 Eventualforpligtelser
- 21 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 22 Nærtstående parter
- 23 Medarbejder forhold

Noter

	2024/25 kr.	2023/24 kr.
1. Nettoomsætning		
Salg af varme forbrugerafg. (12.048 MWh/12.088 MWh)	5.895.536	6.664.607
Årsafgifter	2.235.655	2.096.336
Grundafgifter (654 forbrugere/645 forbrugere)	1.289.662	1.272.235
Energirådgivningsbidrag	51.630	38.340
Salg af el (1.666 MWh / 1.478 MWh)	3.298.378	1.886.132
Årets resultat til indregning i kommende års priser	639.376	-489.038
Årets regulering af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne	-290.000	-580.000
	13.120.237	10.888.612
2. Produktionsomkostninger		
Køb af naturgas (483.882 m ³ /368.346 m ³), motor	3.532.150	2.013.530
Serviceaftale	243.910	200.796
Motorolie	40.006	39.688
Vedligeholdelse af motor	120.980	50.857
Forsikringer motor	61.878	51.163
Køb af naturgas (54.432 m ³ /61.069m ³), kedel	443.748	413.097
El til værket	217.960	185.884
Reparation af kedler og central	392.653	205.898
Ledningsreparation	324.495	525.993
Reparation og køb af målere	105.768	57.354
Reparation af produktionsanlæg	216.970	117.686
Telekommunikation	73.185	63.782
Værktøj	41.677	78.061
Hjælpe materialer mv	38.250	23.171
Diverse	0	22.246
Afskrivning ledningsnet m.m.	1.118.236	1.018.822
El varmepumpe	650.972	634.077
Vedligeholdelse af varmepumpe	61.564	86.485
Afskriving varmepumpe	934.086	934.087
Leje af varmecentral	92.228	44.146
Lønninger incl. sociale bidrag mv.	1.167.056	1.095.519
Vagtordning	-32.482	-57.692
Køb af varme, biogas (9.249 MWh/9.142 MWh)	1.944.531	1.943.405
Afskrivninger	227.398	227.398
Tab på tilgodehavender	49.008	-9.250
	12.066.227	9.966.203

Noter

	2024/25 kr.	2023/24 kr.
3. Administrationsomkostninger		
Kontorhold	109.390	149.609
Telefon	23.277	20.408
EDB-udgifter og ekstern assistance	50.902	46.833
Gebyrer	26.592	23.939
Revisorhonorar	71.200	69.500
Rådgivning og anden assistance	11.550	6.850
Advokat og ingeniørhonorar	60.271	37.665
Forsikringer	81.415	81.861
Kontingenter	194.904	135.707
Autodrift	65.266	120.432
Gager	120.231	118.020
Mødeudgifter og repræsentation	98.917	54.287
Forbrugerinformation/energibesparelser	40.984	34.271
Varme og el, Brandstrupvej 4	1.548	1.612
Afskrivninger, inventar	25.221	4.722
	981.668	905.716
4. Andre driftsindtægter		
Udlejning af antenneplads	45.535	42.594
Udlejning af lejlighed, Brandstrupvej 2 og 4	128.332	99.338
Skatter og forsikringer	-3.342	-11.028
Vandafledningsafgift	-5.512	-4.910
Eludgifter, Brandstrupvej 2	-6.197	0
Vedligeholdelse	-196.498	-165.545
Indtægter fra tilskud	228.205	197.028
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	27.309
	190.523	184.786
5. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	24.163	45.607
Morarente	3.621	2.923
Gebyrer	17.400	16.100
	45.184	64.630

Noter

	2024/25 kr.	2023/24 kr.
6. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	9.592	3.221
Prioritetsrenter	298.434	246.673
Prioritetsgæld	0	7.368
Kreditorer	5	8.847
Skattekonto	18	0
	308.049	266.109

Noter

	31/5 2025 kr.	31/5 2024 kr.
7. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juni 2024	1.980.107	1.232.479
Tilgang i årets løb	778.127	747.628
Kostpris 31. maj 2025	2.758.234	1.980.107
Henlæggelser 1. juni 2024	-100.000	-100.000
Henlæggelser 31. maj 2025	-100.000	-100.000
Af- og nedskrivninger 1. juni 2024	-766.059	-735.590
Årets afskrivninger	-61.820	-30.469
Af- og nedskrivninger 31. maj 2025	-827.879	-766.059
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2025	1.830.355	1.114.048
8. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juni 2024	11.660.528	11.660.528
Tilgang i årets løb	3.538.386	0
Kostpris 31. maj 2025	15.198.914	11.660.528
Henlæggelser 1. juni 2024	-1.970.000	-1.970.000
Henlæggelser 31. maj 2025	-1.970.000	-1.970.000
Af- og nedskrivninger 1. juni 2024	-7.278.426	-6.701.672
Årets afskrivninger	-702.244	-576.754
Af- og nedskrivninger 31. maj 2025	-7.980.670	-7.278.426
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2025	5.248.244	2.412.102

Noter

	31/5 2025 kr.	31/5 2024 kr.
9. Varmepumpe		
Kostpris 1. juni 2024	16.223.927	16.223.927
Kostpris 31. maj 2025	16.223.927	16.223.927
Henlæggelser 1. juni 2024	-1.750.000	-1.750.000
Henlæggelser 31. maj 2025	-1.750.000	-1.750.000
Af- og nedskrivninger 1. juni 2024	-8.761.794	-7.827.708
Årets afskrivninger	-934.086	-934.087
Af- og nedskrivninger 31. maj 2025	-9.695.880	-8.761.795
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2025	4.778.047	5.712.132
10. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. juni 2024	0	418.575
Afgang i årets løb	0	-418.575
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2025	0	0
11. Ledningsnet		
Kostpris 1. juni 2024	23.337.109	22.539.711
Tilgang i årets løb	957.784	797.398
Kostpris 31. maj 2025	24.294.893	23.337.109
Henlæggelser 1. juni 2024	-2.144.300	-2.144.300
Henlæggelser 31. maj 2025	-2.144.300	-2.144.300
Af- og nedskrivninger 1. juni 2024	-15.158.149	-14.509.183
Årets afskrivninger	-669.909	-648.966
Af- og nedskrivninger 31. maj 2025	-15.828.058	-15.158.149
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2025	6.322.535	6.034.660

Noter

	31/5 2025 kr.	31/5 2024 kr.
12. Driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juni 2024	677.145	295.465
Tilgang i årets løb	0	514.371
Afgang i årets løb	0	-132.691
Kostpris 31. maj 2025	677.145	677.145
Afskrivninger 1. juni 2024	-314.385	-290.579
Årets afskrivninger	-42.890	-23.806
Afskrivninger 31. maj 2025	-357.275	-314.385
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2025	319.870	362.760
13. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende elsalg	79.719	8.938
Tilgodehavende moms	1.035.415	54.883
Tilgodehavende tilslutningsbidrag	51.000	81
	1.166.134	63.902
14. Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		
	Ikke anvendte henlæggelser	Afskrivninger på anlægsaktiver
Saldo primo	580.000	0
Årets henlæggelse	290.000	870.000
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	-870.000	-29.000
Saldo ultimo	0	841.000

Noter

	31/5 2025 kr.	31/5 2024 kr.
15. Gæld Kommune Kredit		
Gæld Kommune Kredit i alt	11.227.366	9.973.116
Heraf forfalder inden for 1 år	-1.706.000	-1.577.500
	9.521.366	8.395.616
16. Gæld til realkreditinstitut		
Gæld til realkreditinstitut i alt	411.985	435.141
Heraf forfalder inden for 1 år	-23.300	-23.156
	388.685	411.985
17. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	55.203	58.307
ATP og andre sociale ydelser	4.455	2.970
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	52.267	53.849
Deposita	39.045	39.045
Skyldige renter	31.385	34.379
	182.356	188.551
18. Periodeafgrænsningsposter		
Modtagne tilskud og tilslutningsbidrag	1.531.251	1.406.010
	1.531.251	1.406.010

Noter

	31/5 2025 kr.	31/5 2024 kr.
19. Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven		
Årets over- /underdækning	-639.376	489.038
Årets resultat før årsreguleringer og skat	-639.376	489.038
Årets resultat før årsreguleringer	-639.376	489.038
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	2.410.950	2.214.082
Afskrivninger indregnet i varmeprisen jf. varmeforsyningsloven	-2.410.950	-2.214.082
Årets over-/underdækning (+ = overdækning)	-639.376	489.038
20. Eventualforpligtelser		
Værket har ingen eventualforpligtelser pr. 31. maj 2025.		
21. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 411 t.kr., er der udstedt et realkreditpantebrev i ejendommen Brandstrupvej 4.		
22. Nærtstående parter		
Værket har leveret varme til bestyrelsesmedlemmer på markedsvilkår.		
23. Medarbejder forhold		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit 2 i 2025 og 2 i 2024.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rødkærsbro Fjernvarmeværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Hvile i sig selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmeforsyningsloven, skal tilbageføres eller opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

I årets nettoomsætning indgår faktureret salg af varme, elindtægter samt salg af øvrige ydelser til eksterne kunder.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunkt for regnskabsårets afslutning.

Årets over-/underdækning samt regulering af de tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne indgår som en reguleringspost i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til produktion af varme og el, køb af brændsel, lønninger og gager, vedligeholdelse, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tilslutningsbidrag.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Årets resultat

I henhold til "Lov om varmeforsyning" kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen. Andelsselskabets resultat vil efter indregning af over- eller underdækning altid udgøre 0 kr.

Andelsselskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmeforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld til eller tilgodehavender hos andelshaverne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Kraftvarmeanlæg, grunde og bygninger, produktionsanlæg, målere, ledningsnet og øvrig driftsmateriel og inventar samt biler måles til kostpris med fradrag af akkumulerende afskrivninger og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver afskrives på grundlag af anskaffelsessum reduceret med de i tidligere år foretagne henlæggelser til investeringer. Aktiverne afskrives over den forventede brugstid i overensstemmelse med varmeforsyningslovens bestemmelser. Afskrivning påbegyndes ved anlægsaktives færdiggørelse.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	25 år
Kraftvarmeanlæg, produktionsanlæg	5-10 år
Varmepumpe	10 år
Ledningsnet	15-25 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrasket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnes til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.