

Rødkærsbro Fjernvarmeværk A.M.B.A

Brandstrupvej 4a, 8840 Rødkærsbro

CVR-nr. 18 21 19 12

Årsrapport

1. juni 2023 - 31. maj 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. september 2024.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juni 2023 - 31. maj 2024	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	18

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødkærsbro, den 5. september 2024

Driftsledelsen

Michael Rasmussen

Bestyrelse

Frede Hansen
Formand

Palle Hummelshøj Munkholm

Marius Erik Kristensen

Palle Rydal

Flemming Østergaard
Christensen

Interne revisors påtegning

Vi har stikprøvevis gennemgået Rødkærsbro Fjernvarmeværk A.M.B.A.'s bogholderi og bilag for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024 og har intet fundet at bemærke.

Rødkærsbro, den 5. september 2024

John Søndergaard Pedersen Torben 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 2023 - 31. maj 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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. maj 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for 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 5. september 2024

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

Virksomhedens aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i levering af varme til fjernvarmeværkets 645 forbrugere samt levering af el til det frie el-marked via Danske Commodities A/S, Aarhus.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Graddag tallet for nærværende regnskabsår har været 2.542, 16,3% lavere end normalåret og 0,4% højere end sidste år. Levering til forbrugerne har været 12.088 MWh, mod sidste år på 10.767 MWh, en stigning på 12,3% i forhold til sidste år.

Der er leveret 9.146 MWh-varme fra Rødkærsbro mejeris biogasmotor. Herudover er der leveret 4.087 MWh-varme fra Varmepumpen. Gasmotoren har produceret 2.024 MWh-varme til ledningsnettet og produceret 1.478 MWh-el, der er solgt på det frie el-marked. Sidste år var tallene henholdsvis 1.948 MWh-varme og 1.578 MWh-el. Gaskedlen har produceret 848 MWh-varme. I alt leveret varme til nettet 15.961 MWh, der i forhold til forbruget svarer det til et varmetab i ledningsnettet på 3.873 MWh svarende til 24,3%. Svarende til sidste år.

Den anmeldte budgetterede varmepris på, først 640 kr./MWh og senere reguleret til 580 kr./MWh og senere til 560 kr./MWh og blev ved regnskabsårets slutning på 530 kr./MWh. Dette p.g.a. faldende el- og gaspriser 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.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabets afslutning.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

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	2023/24 kr.	2022/23 kr.
1 Nettoomsætning	10.888.612	13.284.067
2 Produktionsomkostninger	-9.885.493	-12.310.026
Bruttoresultat	1.003.119	974.041
3 Administrationsomkostninger	-986.426	-953.973
4 Andre driftsindtægter	184.786	252.467
Driftsresultat	201.479	272.535
5 Andre finansielle indtægter	64.630	43.192
6 Øvrige finansielle omkostninger	-266.109	-315.727
Årets resultat	0	0

Balance 31. maj

Aktiver		2024	2023
Note		kr.	kr.
Anlægsaktiver			
7	Grunde og bygninger	1.114.048	396.890
8	Produktionsanlæg og maskiner	2.412.102	2.988.856
9	Varmepumpe	5.712.132	6.646.219
10	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	418.575
11	Ledningsnet	6.034.660	5.886.228
12	Driftsmateriel og inventar	362.760	4.887
	Materielle anlægsaktiver i alt	15.635.702	16.341.655
	Anlægsaktiver i alt	15.635.702	16.341.655
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	353.270	422.907
	Andre tilgodehavender	63.902	230.106
	Periodeafgrænsningsposter	63.457	73.718
	Tilgodehavender i alt	480.629	726.731
	Værdipapirer	12.587	16.948
	Værdipapirer i alt	12.587	16.948
	Likvide beholdninger	2.466.817	2.880.993
	Omsætningsaktiver i alt	2.960.033	3.624.672
	Aktiver i alt	18.595.735	19.966.327

Balance 31. maj

Passiver		2024	2023
Note		kr.	kr.
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	3.112.577	3.112.577
	Egenkapital i alt	3.112.577	3.112.577
Hensatte forpligtelser			
13	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	580.000	0
	Hensatte forpligtelser i alt	580.000	0
Gældsforpligtelser			
14	Gæld Kommune Kredit	8.395.616	9.984.698
15	Gæld til realkreditinstitut	411.985	435.141
	Indefrosne feriepenge	85.469	77.575
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	8.893.070	10.497.414
	Kortfristet del af langfristet gæld	1.600.656	1.588.723
	Efterbetaling forbrugere	876.503	1.527.636
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.119.632	861.615
	Overdækning	818.736	329.698
16	Anden gæld	188.551	490.222
17	Periodeafgrænsningsposter	1.406.010	1.558.442
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.010.088	6.356.336
	Gældsforpligtelser i alt	14.903.158	16.853.750
	Passiver i alt	18.595.735	19.966.327
18	Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven		
19	Eventualforpligtelser		
20	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
21	Nærtstående parter		
22	Medarbejder forhold		

Noter

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
1. Nettoomsætning		
Salg af varme forbrugerafg. (12.088 MWh/10.767 MWh)	6.664.607	6.275.982
Årsafgifter	2.096.336	2.043.001
Grundafgifter (645 forbrugere/634 forbrugere)	1.272.235	1.251.290
Energirådgivningsbidrag	38.340	62.500
Salg af el (1.478 MWh / 1.578 MWh)	1.886.132	3.514.957
Årets resultat til indregning i kommende års priser	-489.038	136.337
Årets regulering af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne	-580.000	0
	10.888.612	13.284.067
2. Produktionsomkostninger		
Køb af naturgas (368.346 m3 /356.953 m3), motor	2.013.530	3.693.553
Serviceaftale	200.796	195.999
Motorolie	39.688	35.535
Vedligeholdelse af motor	50.857	200.462
Forsikringer motor	51.163	46.566
Køb af naturgas (61.069 m3/83.278 m3), kedel	413.097	1.090.887
El til værket	185.884	332.502
Reparation af kedler og central	188.970	82.031
Ledningsreparation	525.993	578.197
Reparation og køb af målere	57.354	5.944
Reparation af produktionsanlæg	117.686	56.179
Værktøj	78.061	60.114
Hjælpermaterialer mv	23.171	23.134
Diverse	22.246	7.580
Afskrivning ledningsnet m.m.	1.018.822	953.351
El varmepumpe	634.077	771.562
Vedligeholdelse af varmepumpe	86.485	214.024
Afskriving varmepumpe	934.087	913.709
Leje af varmecentral	44.146	31.126
Lønninger incl. sociale bidrag mv.	1.095.519	1.063.141
Vagtordning	-57.692	-84.406
Køb af varme, biogas (9.142 MWh/8.585 MWh)	1.943.405	1.814.665
Afskrivninger	227.398	227.398
Tab på tilgodehavender	-9.250	-3.227
	9.885.493	12.310.026

Noter

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
3. Administrationsomkostninger		
Kontorhold	250.725	217.660
EDB-udgifter og ekstern assistance	46.835	31.825
Gebyrer	23.939	21.185
Revisorhonorar	69.500	67.200
Rådgivning og anden assistance	6.850	9.130
Advokat og ingeniørhonorar	37.665	42.319
Forsikringer	81.861	76.685
Kontingenter	135.707	126.687
Autodrift	120.432	80.065
Gager	118.020	114.669
Mødeudgifter og repræsentation	54.287	75.740
Forbrugerinformation/energibesparelser	34.271	62.552
Varme og el, Brandstrupvej 4	1.612	5.524
Afskrivninger, inventar	4.722	22.732
	986.426	953.973
4. Andre driftsindtægter		
Udlejning af antenneplads	42.594	38.090
Udlejning af lejlighed, Brandstrupvej 2 og 4	99.338	74.300
Skatter og forsikringer	-11.028	-8.118
Vandafledningsafgift	-4.910	-4.551
Vedligeholdelse	-165.545	-39.525
Indtægter fra tilskud	197.028	192.271
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	27.309	0
	184.786	252.467
5. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	45.607	16.219
Morarente	2.923	2.923
Gebyrer	16.100	24.050
	64.630	43.192

Noter

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
6. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	3.221	47.935
Prioritetsrenter	246.673	258.276
Prioritetsgæld	7.368	9.516
Kreditorer	8.847	0
	266.109	315.727

Noter

	31/5 2024 kr.	31/5 2023 kr.
7. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juni 2023	1.232.479	1.232.480
Tilgang i årets løb	747.628	0
Kostpris 31. maj 2024	1.980.107	1.232.480
Henlæggelser 1. juni 2023	-100.000	-100.000
Henlæggelser 31. maj 2024	-100.000	-100.000
Af- og nedskrivninger 1. juni 2023	-735.590	-715.091
Årets afskrivninger	-30.469	-20.499
Af- og nedskrivninger 31. maj 2024	-766.059	-735.590
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2024	1.114.048	396.890
8. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juni 2023	11.660.528	11.260.528
Tilgang i årets løb	0	400.000
Kostpris 31. maj 2024	11.660.528	11.660.528
Henlæggelser 1. juni 2023	-1.970.000	-1.970.000
Henlæggelser 31. maj 2024	-1.970.000	-1.970.000
Af- og nedskrivninger 1. juni 2023	-6.701.672	-6.136.295
Årets afskrivninger	-576.754	-565.377
Af- og nedskrivninger 31. maj 2024	-7.278.426	-6.701.672
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2024	2.412.102	2.988.856

Noter

	31/5 2024 kr.	31/5 2023 kr.
9. Varmepumpe		
Kostpris 1. juni 2023	16.223.927	15.874.385
Tilgang i årets løb	0	349.542
Kostpris 31. maj 2024	16.223.927	16.223.927
Henlæggelser 1. juni 2023	-1.750.000	-1.750.000
Henlæggelser 31. maj 2024	-1.750.000	-1.750.000
Af- og nedskrivninger 1. juni 2023	-7.827.708	-6.913.999
Årets afskrivninger	-934.087	-913.709
Af- og nedskrivninger 31. maj 2024	-8.761.795	-7.827.708
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2024	5.712.132	6.646.219
10. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. juni 2023	418.575	1.140.756
Tilgang i årets løb	0	228.259
Afgang i årets løb	-418.575	-950.440
Kostpris 31. maj 2024	0	418.575
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2024	0	418.575

Noter

	31/5 2024 kr.	31/5 2023 kr.
11. Ledningsnet		
Kostpris 1. juni 2023	22.539.711	19.290.241
Tilgang i årets løb	797.398	3.249.470
Kostpris 31. maj 2024	23.337.109	22.539.711
Henlæggelser 1. juni 2023	-2.144.300	-2.144.300
Henlæggelser 31. maj 2024	-2.144.300	-2.144.300
Af- og nedskrivninger 1. juni 2023	-14.509.183	-13.914.310
Årets afskrivninger	-648.966	-594.873
Af- og nedskrivninger 31. maj 2024	-15.158.149	-14.509.183
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2024	6.034.660	5.886.228
12. Driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juni 2023	295.465	295.465
Tilgang i årets løb	514.371	0
Afgang i årets løb	-132.691	0
Kostpris 31. maj 2024	677.145	295.465
Afskrivninger 1. juni 2023	-290.579	-267.846
Årets afskrivninger	-23.806	-22.732
Afskrivninger 31. maj 2024	-314.385	-290.578
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2024	362.760	4.887
13. Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	Ikke anvendte henlæggelser	Afskrivninger på anlægsaktiver
Saldo primo	0	0
Årets henlæggelse	580.000	0
Saldo ultimo	580.000	0

Noter

	31/5 2024 kr.	31/5 2023 kr.
14. Gæld Kommune Kredit		
Gæld Kommune Kredit i alt	9.973.116	11.550.548
Heraf forfalder inden for 1 år	-1.577.500	-1.565.850
	8.395.616	9.984.698
15. Gæld til realkreditinstitut		
Gæld til realkreditinstitut i alt	435.141	458.014
Heraf forfalder inden for 1 år	-23.156	-22.873
	411.985	435.141
16. Anden gæld		
Skyldig moms	0	319.557
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	58.307	40.098
ATP og andre sociale ydelser	2.970	1.136
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	53.849	53.050
Deposita	39.045	39.045
Skyldige renter	34.379	37.335
	188.551	490.222
17. Periodeafgrænsningsposter		
Modtagne tilskud og tilslutningsbidrag	1.406.010	1.558.442
	1.406.010	1.558.442

Noter

	31/5 2024 kr.	31/5 2023 kr.
18. Balancenote kredit		
Årets over- /underdækning	489.038	-136.337
Årets resultat før årsreguleringer og skat	489.038	-136.337
Årets resultat før årsreguleringer	489.038	-136.337
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	2.214.082	2.117.189
Afskrivninger indregnet i varmeprisen jf. varmeforsyningsloven	-2.214.082	-2.117.189
Årets over-/underdækning (+ = overdækning)	489.038	-136.337
19. Eventualforpligtelser		
Værket har indgået en operationel leasingkontrakt. Restløbetiden er 2 måneder med en samlet restleasingforpligtelse på 6 t.kr.		
20. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 435 t.kr., er der udstedt et realkreditpantebrev i ejendommen Brandstrupvej 4.		
21. Nærtstående parter		
Værket har leveret varme til bestyrelsesmedlemmer på markedsvilkår.		
22. Medarbejder forhold		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit 2 i 2024 og 2 i 2023.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rødkærsbro Fjernvarmeværk A.M.B.A er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabs lovens 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.

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 tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 varmemforsyning" 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 varmemforsyningsloven. 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 akkumulerede 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 varmemforsyningslovens bestemmelser. Afskrivning påbegyndes ved anlægsaktivets 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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 acon-toskatter.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

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