



Hvalsø Kraftvarmeværk A.m.b.a.
Åsvejen 12
4330 Hvalsø

ÅRSRAPPORT 1. JANUAR – 31. DECEMBER 2024

CVR NR. 44 05 72 12

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

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Virksomhedsoplysninger m.v.	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisorpåtegning	3 - 5
Bestyrelsesberetning	6-7
Anvendt regnskabspraksis	8-10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15 - 19

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER M.V.

Virksomhed Hvalsø Kraftvarmeværk a.m.b.a.
Åsvejen 12
4330 Hvalsø

Hjemsted: Hvalsø

Telefon: 46 40 84 42

CVR-nr.: 44 05 72 12

Regnskabsår: 01.01 – 31.12

Driftsledelse Michael Linder

Bestyrelse Ole D. Jensen
Rikke Larsen
Henrik Damgaard
Ida Dyhr
Frands S. Hansen

Revisor HR Revision - Barrett ApS
Langebjergvænget 6A 1.
4000 Roskilde

LEDELSESPÅTEGNING

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for perioden 1. januar – 31. december 2024 inkl. ledelsesberetningen for selskabet Hvalsø Kraftvarmeværk A.m.b.a.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024.

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

Vi indstiller årsregnskabet til generalforsamlingens godkendelse.

Hvalsø, den 10. marts 2025.

Bestyrelsen

Ole D. Jensen
Formand

Henrik Damgaard
Næstformand

Ida Dyhr

Rikke Larsen

Frands S. Hansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til selskabets andelshavere

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hvalsø Kraftvarmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2024 – 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt varmeforsyningslovens bestemmelser om indregning af omkostninger.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 – 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt varmeforsyningslovens bestemmelser om indregning af omkostninger.

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 af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at regnskabet er udarbejdet efter årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af lov om varmeforsyning.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Selskabet har i overensstemmelse med sædvanlig praksis for kollektive varmeværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. 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, varmeforsyningsloven og selskabets vedtægter. 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. 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 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 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.

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 og lov om varmforsyning.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven og lov om varmeforsyning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Roskilde, den 10. marts 2025
HR REVISION - Barrett ApS
CVR-nr.: 28 84 25 62

Kenneth Barrett
Registreret Revisor
mne16913

Bestyrelsens skriftlige beretning for regnskabsåret 2024

Visioner for Hvalsø Kraftvarmeværk:

- Vil levere sikker, stabil, miljømæssig og økonomisk bæredygtig varme til lokalområdets forbrugere hver dag, 365 dage om året.
- Vil være et synligt, bæredygtigt, udviklende og samarbejdende aktiv for lokalområdet og være det naturlige valg for forsyning.
- Vil være en synlig grøn energivirksomhed i lokalsamfundet og derigennem være med til at gøre lokalsamfundet attraktivt.
- Vil understøtte arbejdet med at forbedre klimaet og miljøet både lokalt, regionalt og nationalt

Udviklingen i HKVV's varmepris:

Varmeprisen er for 2024 sat ned til kr. 568,00 (kr. 710,00 inkl. moms) i forhold til den budgetterede pris på kr. 730,00 (Kr. 912,50 inkl. moms). Dette skyldes primært at flisprisen faldt i løbet af 2024 og endnu et år med gode indtægter på salg af el.

Den faste afgift og målerleje er uændret ift. til 2024.

Produktionsanlægget hos Hvalsø Kraftvarmeværk:

Gasmotoren:

Varmeproduktionen har udgjort 1.892 MWh i 2024, mod 2.778 MWh i 2023.

Elproduktionen var i 2024 1.595 MWh, mod 2.318 MWh i 2023.

Vi er fortsat tilmeldt udbud i reserver hos Energidanmark. Dette gør, at gasmotoren står til rådighed og kører i perioder hvor der er høj betaling for el.

Gaskedlen:

Gaskedlen har produceret 4.541 MWh, det svarer til cirka 14% af den samlede produktion i 2024.

Gaskedlen anvendes som anden prioritet. Ved høje elpriser, vil gasmotoren blive startet, selv om Hvalsø Savværk (HS) evt. kan klare varmereproduktionen.

Varme fra HS:

Varmeproduktionen fra HS har været cirka 80% af den samlede varmereproduktion fra Hvalsø Kraftvarmeværk.

Varmeproduktionen generelt:

Varmeproduktionen i 2024 var i alt 31.869 MWh, mod 30.748 MWh i 2023.

Det til rådighed værende produktionsapparat sikrer en meget høj grad af forsyningssikkerhed, til glæde for alle fjernvarmeforbrugere i Hvalsø.

Ledningsnettet.

Vi har fået mange nye forbrugere i 2024, hvilket har medført en del udvidelser af ledningsnettet.

Tilslutningerne er således:

- 58 nye forbrugere i boligerne på Præstegårdsvej og Hestehaven forbrugerne i de nye autismeboliger på Åsen.
- 10 rækkehuse i Buske Udstykningen.

Derudover har der været enkelte tilslutninger af boliger som allerede er beliggende i værkets forsyningsområde.

Et stort velkommen til dem alle.

Regnskab for året 2024.

Bestyrelsens skriftlige beretning for regnskabsåret 2024

Regnskabet for året 2024 betegnes som tilfredsstillende. På trods af de svingende energipriser i 2024 har vi leveret cirka 4,0 millioner tilbage til forbrugerne for 2024. Dette skyldes bl.a. at vores driftsleder fortsat er dygtig til at byde vores gasmotor ind i elmarkedet.

Samtidig oplevede vi, at varmeprisen fra Hvalsø Savværk faldt hen over året.

Det er stadigvæk billigere at modtage varme fra HS frem for at opvarme med naturgas.

Den endelige afregningspris for året 2024 endte med kr. 568,00 kr. MWh (710,00 kr. MWh. inkl. moms). Afregningsprisen for året 2024 var budgetteret til kr. 730,00 kr. MWh. (912,50 kr. MWh. inkl. moms)

Denne pris var og er lidt konservativt sat, idet det er svært at spå om energipriserne.

Hvis gasprisen eller prisen på flis falder i løbet af 2025 vil vi nedsætte kvartalsprisen efterfølgende.

Den faste afgift er uændret kr. 13,55/ m² (kr. 16,94/m² inkl. moms)

Målerlejen er uændret kr. 500,00/år (kr. 625,00/år inkl. moms)

Målerlejen for store målere er kr. 2000,00/år (kr. 2500,00/år inkl.), er ligeledes uændret.

Elkedlen.

Projektet med en elkedel, ekstra lagerbeholder, tilbygning til værket samt cirka 5 km ledning til transformerstation er efter Lejre Kommunes godkendelse i fuld gang.

Dialog.

Hvalsø Kraftvarmeværk er løbende i erfaringsudvekslende dialog med Jægerspris Kraftvarmeværk samt Borup Varmeværk.

Unit ordning.

Hvalsø Kraftvarmeværks unit ordning har der været taget godt imod. Der er på nuværende tidspunkt knap 140 installationer.

Medarbejdere.

HKVV. har fortsat 2 medarbejdere, vores driftsleder Michael Linder på fuldtid, samt vores kontorassistent Connie Hjort i 15 timer pr. uge.

Da Connie Hjort har besluttet at stoppe i år har bestyrelsen besluttet at **SoftVærket** overtager dette arbejde fremover. Dette giver bl.a. os adgang til et stort netværk og support.

E-forsyning.

Vi har fået udarbejdet nogle forklaringsfilm der viser hvordan E-forsyning virker. Hvis man endnu ikke er har benyttet E-forsyning, skal vi opfordre til at se disse film.

E-Boks og Betalingservice

Bestyrelsen opfordrer værkets forbrugere til at blive tilmeldt E-boks og Betalingservice for at lette værkets administrative byrder.

På bestyrelsens vegne.

Med venlig hilsen

Ole D. Jensen

Formand.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet for Hvalsø Kraftvarmeværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder samt de nødvendige tilpasninger som følger af lov om varmeforsyning samt tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

I øvrigt er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

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 forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser 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 eksisterer på balancedagen.

Kraftvarmeværket er omfattet af Forsyningstilsynets retningslinjer for aflæggelse af regnskab efter varmeforsyningsloven. Her under regler om egenkapital, afskrivninger, henlæggelser til nye anlæg m.m. Kraftvarmeværket har indberetningspligt til Forsyningstilsynet.

”Hvile i sig selv” – princippet.

Kraftvarmeværket er således underlagt princippet i at resultatopgørelsen skal ”hvile i sig selv”. Princippet medfører at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmeforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller skal opkræves hos forbrugerne ved indregning i det efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning hos forbrugerne indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede levetid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i henhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller hensættelser.

Leasingkontrakter

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Takstmæssig over-/underdækning

Takstmæssig underdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år opkræves hos forbrugerne i henhold til den fastlagte indtægtsramme, indregnes særskilt i balancen under tilgodehavender. Takstmæssig underdækning indregnes til den værdi, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år. Årets regulering af underdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

Takstmæssig overdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne, indregnes i balancen som en særskilt forpligtelse. Årets regulering af overdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Omsætningen omfatter såvel faste som variable bidrag samt incitamentsbidrag ved god eller dårlig afkøling og gebyrindtægter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte eller indirekte omkostninger, der medgår til produktion af varme, herunder afskrivninger og gager.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt vedrørende drift af ledningsnettet, her under afskrivninger og gager samt administrationsomkostninger, der kan henføres til distribution.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og reklame, administration, lokaler m.v..

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager, pensionsbidrag og øvrige personalerelaterede omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat indregnes med den del, der kan henføres til årets skattemæssige resultat og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt øvrige anlæg er optaget til anskaffelsessummen reguleret for akkumulerede afskrivninger.

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

Grunde	afskrives ikke	
Produktionsanlæg og maskiner	10-25 år	skrapværdi 0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	skrapværdi 0 %

Efter varmemforsyningsloven afskrives grunde, produktionsanlæg, driftsmidler m.v. over 5-30 år skrapværdi 0 %

Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet tages i brug, og revurderes årligt.

Tilgodehavender

Der foretages individuel vurdering af debitorerne, og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer er optaget til kostpris, eller en lavere værdi såfremt det skønnes at værdien er forringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelser til fremtidige investeringer og tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling m.v.

Gældsforpligtelser

Deposita vedrører deponeringer fra forbrugere.

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (låneoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning i takt med at lånene afdrages.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		Ej revideret			
		Regnskab 2024 1/1-31/12	Regnskab 2023 1/1-31/12 t. kr.	Budget 2024 1/1-31/12 t. kr.	Budget 2025 1/1-31/12 t. kr.
Note					
1.	Nettoomsætning	23.739.638	24.279	24.003	24.429
	Årets over/underdækning	- 602.305	- 720	0	0
	Forrige års over/underdækning	720.273	388	720	602
	Andre tidsmæssige forskelle i forbrugsbetalinger	<u>381.680</u>	<u>- 201</u>	<u>- 0</u>	<u>0</u>
	Indtægter i alt	24.239.286	23.746	24.753	25.031
2.	Produktions og distributionsomkostninger	- 18.691.725	- 19.099	- 19.556	- 19.425
3.	Andre eksterne omkostninger	<u>- 1.659.754</u>	<u>- 1.080</u>	<u>- 1.327</u>	<u>- 1.227</u>
	Bruttofortjeneste I	3.887.807	3.567	3.870	4.379
4.	Personaleomkostninger	<u>- 1.231.440</u>	<u>- 1.226</u>	<u>- 1.230</u>	<u>- 1.245</u>
	Bruttofortjeneste II	2.656.367	2.341	2.640	3.134
5.	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>- 2.275.772</u>	<u>- 2.078</u>	<u>- 2.250</u>	<u>- 2.250</u>
	Resultat før finansielle poster	380.595	263	390	884
6.	Andre finansielle indtægter	119.543	153	5	5
7.	Andre finansielle omkostninger	<u>- 500.138</u>	<u>- 386</u>	<u>- 395</u>	<u>- 889</u>
	ÅRETS ORDINÆRE RESULTAT	0	30	0	0
	Skat af årets resultat/regulering	<u>0</u>	<u>30</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

		BALANCE	
Note		31/12 2024	31/12 2023
		<u>kr.</u>	<u>t. kr.</u>
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
	Grundværdier	1.100.000	1.100
	Produktionsanlæg og maskiner	21.720.551	17.338
	Igangværende projekter for egen regning	<u>1.537.366</u>	<u>0</u>
9	Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>24.357.917</u>	<u>18.438</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>6.250</u>	<u>6</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt.....	<u>6.250</u>	<u>6</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>24.364.167</u>	<u>18.444</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
	Tilgode for salg og tjenesteydelser	734.459	0
10	Andre tilgodehavender	5.562.095	4.616
13	Periodeafgrænsningsposter	<u>1.999</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>6.298.553</u>	<u>4.616</u>
11	Likvide beholdninger	<u>10.813.824</u>	<u>12.650</u>
	Omsætningsaktiver i alt.....	<u>17.112.377</u>	<u>17.266</u>
	AKTIVER I ALT	<u>41.476.544</u>	<u>35.710</u>

		BALANCE	
Note		31/12 2024	31/12 2023
		<u>kr.</u>	<u>t. kr.</u>
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	Virksomhedskapital	<u>3.473.199</u>	<u>3.473</u>
	Egenkapital i alt	<u>3.473.199</u>	<u>3.473</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER			
12	Andre hensatte forpligtelser	243.311	625
13	Overdækning til indregning i efterfølgende år	<u>602.305</u>	<u>720</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>845.616</u>	<u>1.345</u>
GÆLD			
LANGFRISTET GÆLD			
	Gæld til KommuneKredit	<u>23.002.039</u>	<u>19.415</u>
	Langfristet gæld i alt.....	<u>23.002.039</u>	<u>19.415</u>
KORTFRISTET GÆLD			
14	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.612.090	1.933
15	Leverandører af vare og tjenesteydelser	8.857.683	5.787
	Forud fakturerede byggemodningsbidrag	0	928
	Deposita	0	4
16	Tilbagebetaling af varmebidrag	3.568.639	2.621
	Skyldig selskabsskat	7.964	8
17	Anden gæld	<u>109.314</u>	<u>196</u>
	Kortfristet gæld i alt	<u>14.155.690</u>	<u>11.477</u>
	Gæld i alt.....	<u>37.157.729</u>	<u>30.892</u>
	PASSIVER I ALT	<u>41.476.544</u>	<u>35.710</u>
18.	Eventualforpligtelser		
19.	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	31/12 2024 <u>kr.</u>	31/12 2023 <u>t. kr.</u>
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital 1. januar	<u>3.473.199</u>	<u>3.473</u>
Virksomhedskapital 31. december	<u>3.473.199</u>	<u>3.473</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	Ej revideret			
	Regnskab 2024 1/1-31/12	Regnskab 2023 1/1-31/12 t. kr.	Budget 2024 1/1-31/12 t. kr.	Budget 2025 1/1-31/12 t. kr.
1. Nettoomsætning ved salg af varme, el m.v.				
Forbrugsafhængig afgift	13.553.449	14.577	17.520	17.040
Fast afgift	3.716.306	3.533	3.500	3.550
Målerleje	723.167	677	671	700
Abonnement fjernvarmeunit	217.851	59	150	322
Herudover afregnes særskilt:				
Tillæg for ringe afkøling	503.587	597	0	0
Belønning for god afkøling	- 554.350	- 581	0	0
Øvrig gebyr m.v.	26.350	17	16	16
Reguleringer tidligere år	- 8.580	- 25	0	0
Tab på tilgodehavender	- 6.787	- 0	0	0
Anden udlejning	156.558	177	100	100
Salg af elektricitet	<u>5.412.087</u>	<u>5.249</u>	<u>2.076</u>	<u>2.701</u>
Nettoomsætning i alt	<u>23.739.638</u>	<u>24.279</u>	<u>24.033</u>	<u>24.429</u>
2. Produktions- og distributionsomkostninger				
Indkøb af naturgas til produktion af varme	3.532.641	3.517	4.110	3.955
Indkøb af varme fra Hvalsø Savværk	11.438.439	12.319	12.080	11.504
NO og PSO afgift vedr. Hvalsø Savværk	0	2	10	10
Miljøbidrag	13.060	0	0	0
El til eget forbrug	175.521	97	200	180
Vand og vandafledningsafgift m.v.	14.840	- 1	30	30
Fremmed vagt	229.315	222	225	250
Kemikalier og hjælpematerialer	57.413	28	70	70
Vedligeholdelse af grund og bygninger	781.667	78	35	135
Værktøj og sikkerhedsudstyr	31.088	64	25	25
Vedligeholdelse af produktionsanlæg	385.739	549	1.050	1.162
Vedligeholdelse af ledningsnet	522.199	308	400	385
Vedligeholdelse af målere	11.233	41	40	120
Forsikringer	184.438	275	230	275
Software	0	0	0	0
El-produktion:				
Naturgas til el-produktion	1.303.901	1.573	1.027	1.300
Abonnement til el-produktion	183	0	0	0
Bilomkostninger	6.622	21	20	20
Renovation	<u>3.426</u>	<u>6</u>	<u>4</u>	<u>4</u>
Produktions- og distributionsomkostninger i alt	<u>18.691.725</u>	<u>19.099</u>	<u>19.556</u>	<u>19.425</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

		Ej revideret			
		Regnskab 2024 1/1-31/12	Regnskab 2023 1/1-31/12 t. kr.	Budget 2024 1/1-31/12 t. kr.	Budget 2025 1/1-31/12 t. kr.
3.	Andre eksterne omkostninger				
	Kontorartikler og tryksager	8.803	28	10	10
	IT omkostninger	84.250	76	80	80
	Vedligeholdelse, kopimaskine	9.523	10	10	10
	Mindre nyanskaffelser	0	0	10	35
	Telefon, sms og abonnement bredbånd	54.973	56	80	80
	Ejendomsskatter	475	1	2	2
	Porto og fragt	1.335	0	0	0
	Revisorhonorar	122.243	59	85	85
	Rengøring	48.308	53	50	50
	Konsulentassistance	680.601	393	500	300
	Juridisk bistand	57.260	13	20	20
	Support og serviceaftaler	67.251	52	115	115
	Kontingenter	366.290	244	275	350
	Bankomkostninger	25.908	13	12	12
	Betalingservicegebyrer	40.940	34	50	50
	Repræsentation, eksternt	0	0	3	3
	Annoncer og forbrugerinformation	91.594	48	25	25
	Andre eksterne omkostninger i alt	<u>1.659.754</u>	<u>1.080</u>	<u>1.327</u>	<u>1.227</u>
4.	Personaleomkostninger				
	Lønninger og pensioner	965.681	943	950	950
	Honorarer og diæter, bestyrelse	159.477	187	180	180
	Atp bidrag m.v.	11.366	22	20	20
	Rejse- og befordringsgodtgørelse	1.561	2	2	2
	Andre personaleomkostninger	4.627	2	8	10
	Kursusomkostninger	41.657	15	15	38
	Bestyrelsesmøder, rejser m.v.	40.544	51	50	40
	Dataløn omkostninger	6.526	4	5	5
	Personaleomkostninger i alt	<u>1.231.439</u>	<u>1.226</u>	<u>1.230</u>	<u>1.245</u>
5.	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver				
	Afskrivninger på produktionsanlæg				
	Og maskiner	<u>2.275.772</u>	<u>2.078</u>	<u>2.250</u>	<u>2.250</u>
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.275.772</u>	<u>2.078</u>	<u>2.250</u>	<u>2.250</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

		Ej revideret			
		Regnskab 2024 1/1-31/12	Regnskab 2023 1/1-31/12 t. kr.	Budget 2024 1/1-31/12 t. kr.	Budget 2025 1/1-31/12 t. kr.
6.	Andre finansielle indtægter				
	Renter pengeinstitutter	95.523	149	5	5
	Morarenter ved for sen betaling	<u>24.020</u>	<u>4</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Andre finansielle indtægter i alt	<u>119.543</u>	<u>153</u>	<u>5</u>	<u>5</u>
7.	Andre finansielle omkostninger				
	Garantiprovision – kommunen	83.909	87	95	85
	Renter, realkreditinstitutter	416.229	299	300	504
	Renter af byggekredit	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>300</u>
	Andre finansielle omkostninger i alt	<u>500.138</u>	<u>386</u>	<u>395</u>	<u>889</u>
8.	Skat af årets resultat				
	Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>30</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Skat af årets resultat i alt	<u>0</u>	<u>30</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
9.	Materielle anlægsaktiver:		Grund og <u>bygninger</u>	Produktions- anlæg og <u>maskiner</u>	
	Anskaffelsessum		3.892.450	91.814.871	
	Årets tilgang		<u>0</u>	<u>6.658.444</u>	
	Kostpris 31.12.24		3.892.450	98.473.315	
	Afskrivninger, primo		- 2.792.450	- 74.476.992	
	Årets afskrivninger		<u>0</u>	<u>- 2.275.772</u>	
	Værdi af grunde pr. 31. december		<u>1.100.000</u>	<u>21.720.551</u>	

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	Regnskab 2024 <u>kr.</u>	Regnskab 2023 <u>t. kr.</u>	
10. Andre tilgodehavender:			
Tilgodehavende tilskud til gaskonvertering	1.020.000	0	
Moms og afgifter	<u>4.542.095</u>	<u>4.616</u>	
Andre tilgodehavender i alt	<u>5.562.095</u>	<u>4.616</u>	
11. Likvide beholdninger:			
Nordea, drift	7.487.053	6.429	
Nordea, forbruger	1.265.964	1.160	
Nordea, renovering og nyetablering	<u>2.060.807</u>	<u>5.061</u>	
Likvider beholdninger i alt	<u>10.813.824</u>	<u>12.650</u>	
12. Tidsmæssige forskelle i betalinger:			
Forpligtelser pr. 01.01.24	624.991	424	
Årets forskelle i afskrivninger	<u>- 381.680</u>	<u>201</u>	
Tidsmæssige forskelle i betalinger i alt	<u>243.311</u>	<u>625</u>	
13. Over-/underdækning til indregning i efterfølgende år:			
Underdækning til indregning i efterfølgende år	<u>605.305</u>	<u>720</u>	
Over-/underdækning til indregning i efterfølgende år.	<u>605.305</u>	<u>720</u>	
14. Langfristet gældsforpligtelser:	<u>Afdrag</u> første år	<u>Restgæld</u> efter 5 år	<u>Gæld i alt</u> 31.12.2024
Gæld til KommuneKredit	<u>1.612.090</u>	<u>18.314.551</u>	<u>24.614.129</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

		Regnskab 2024 kr.	Regnskab 2023 t. kr.
15.	Leverandører af varer og tjenesteydelser:		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.807.683	5.737
	Afsat til revisorhonorar	<u>50.000</u>	<u>50</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>8.857.683</u>	<u>5.787</u>
16.	Tilbagebetaling af varmebidrag:		
	Årets tilbagebetaling af varmebidrag	<u>3.568.639</u>	<u>2.621</u>
	Tilbagebetaling af varmebidrag i alt	<u>3.568.639</u>	<u>2.621</u>
17.	Anden gæld:		
	A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	34.838	62
	ATP og andre sociale ydelser	4.314	3
	Feriepengeforpligtelser til funktionærer	33.306	33
	Kautionspræmie. Lejre Kommune	0	87
	Periodiserede renter	<u>36.856</u>	<u>11</u>
	Anden gæld i alt	<u>109.314</u>	<u>196</u>
18.	Eventualforpligtelser:		
	Hvalsø Kraftvarmeværk A.m.b.a. har indgået leasingforpligtelser på i alt kr. 9.100 frem til 28/2 2026		
19.	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.		