

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Søndergade 34
8370 Hadsten
CVR-nr. 34209936

T (+45) 86 98 34 33
www.grantthornton.dk

Hadsten Varmeværk A.m.b.A.

Toftegårdsvej 30A, 8370 Hadsten

CVR-nr. 67 75 04 11

Årsrapport

1. januar - 31. december 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	18

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Hadsten Varmeværk 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. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 26. februar 2025

Direktion

Jan Roer Pedersen

Bestyrelse

Niels Jørgen Bärtel
formand

Henrik Winther

Visti Frost
sekretær

John Borgbjerg Møller

Lars Karstenskov Andersen
næstformand

Per Nygaard Jensen

Flemming Nørgaard
kommunens repræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Hadsten Varmeværk A.m.b.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hadsten Varmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, 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. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Hadsten Varmeværk A.m.b.A. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 medtaget de af ledelsen godkendte resultatbudgetter for 1. januar - 31. december 2024 og 1. januar - 31. december 2025. Resultatbudgetterne har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 regnskabsbrugere 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 virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Hadsten, den 26. februar 2025

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Ruben Stæhr

statsautoriseret revisor
mne34327

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hadsten Varmeværk A.m.b.A. Toftegårdsvej 30A 8370 Hadsten CVR-nr.: 67 75 04 11 Regnskabsår: 1. januar 2024 - 31. december 2024
Bestyrelse	Niels Jørgen Bärtel, formand Henrik Winther Visti Frost, sekretær John Borbjerg Møller Lars Karstenskov Andersen, næstformand Per Nygaard Jensen Flemming Nørgaard, kommunens repræsentant
Direktion	Jan Roer Pedersen
Revision	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Søndergade 34 8370 Hadsten
Bankforbindelse	Jyske Bank

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2024	Budget 2024 (ej revideret)	2023	Budget 2025 (ej revideret)
1 Nettoomsætning	42.376.395	38.996.300	35.399.139	47.243.400
2 Brændselsomkostninger	-24.150.909	-17.739.400	-16.888.830	-21.988.200
3 Produktionsomkostninger	-4.625.425	-4.929.700	-4.305.745	-4.281.000
4 Distributionsomkostninger	-10.913.500	-10.848.300	-8.755.898	-12.764.200
5 Administrationsomkostninger	-3.636.872	-2.780.900	-3.201.342	-3.183.800
7 Andre driftsindtægter	356.773	319.000	308.845	327.300
Driftsresultat	-593.538	3.017.000	2.556.169	5.353.500
Andre finansielle indtægter	20.464	0	0	5.000
8 Øvrige finansielle omkostninger	-2.698.765	-2.457.000	-1.747.400	-2.948.100
Resultat før årsreguleringer	-3.271.838	560.000	808.768	2.410.400
Årets henlæggelser	-1.240.000	-1.240.000	1.065.000	-1.318.900
Årets over/underdækning	4.511.838	680.000	-1.873.768	-1.091.500
Årets resultat	0	0	0	0

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver		
9 Grunde og bygninger	3.217.085	3.191.838
10 Maskinanlæg (halmkedler og solvarmeanlæg m.m.)	40.460.525	42.038.460
11 Ledningsnet og målere	55.427.429	56.867.218
12 Driftsmidler og inventar	1.009.334	967.758
13 Materielle anlægsaktiver under udførelse	32.727.042	1.272.263
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>132.841.415</u>	<u>104.337.537</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	4.000	4.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>132.845.415</u>	<u>104.341.537</u>
Omsætningsaktiver		
Beholdning Halm	408.813	411.195
Beholdning brændselspiller	11.859	11.859
Lager akkumuleringstank	122.630	100.576
Varebeholdninger i alt	<u>543.302</u>	<u>523.630</u>
Tilgodehavende årsregulering af varmebidrag	966.277	893.676
Underdækning til indregning i næste års priser	3.544.065	0
Tilgodehavende moms	3.847.455	2.267.926
Andre tilgodehavender	802.336	1.900.687
Tilgodehavender i alt	<u>9.160.133</u>	<u>5.062.289</u>
14 Likvide beholdninger	<u>3.461.781</u>	<u>8.764.021</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>13.165.216</u>	<u>14.349.940</u>
Aktiver i alt	<u>146.010.631</u>	<u>118.691.477</u>

Balance 31. december**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Egenkapital		
15 Fri egenkapital	3.569.118	3.569.118
Egenkapital i alt	3.569.118	3.569.118
Hensatte forpligtelser		
16 Henlæggelser til fremtidige investeringer efter varmeforsyningsloven	4.662.217	3.641.027
Hensatte forpligtelser i alt	4.662.217	3.641.027
Gældsforpligtelser		
17 Gæld til realkreditinstitutter	114.880.598	84.600.957
Deposita	51.904	51.803
Langfristede gældsforpligtelser i alt	114.932.502	84.652.760
Kortfristet del af langfristet gæld	4.400.000	4.608.304
18 Gæld til pengeinstitutter og KommuneKredit	2.507.245	8.294.599
Overdækning til indregning i næste års priser	0	967.773
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.158.180	10.011.481
Skyldig årsregulering af varmebidrag	2.539.077	2.195.593
Anden gæld	1.242.292	750.822
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	22.846.794	26.828.572
Gældsforpligtelser i alt	137.779.296	111.481.332
Passiver i alt	146.010.631	118.691.477

6 Medarbejderforhold

Noter

	2024	Budget 2024 (ej revideret)	2023	Budget 2025 (ej revideret)
1. Nettoomsætning				
Varmesalg	29.056.530	25.769.800	22.795.752	33.268.600
Tillæg for manglende afkøling	183.412	150.000	246.283	150.000
Abonnement, m2-afgift og grønt omstillingsbidrag	13.136.453	13.076.500	12.357.104	13.824.800
	42.376.395	38.996.300	35.399.139	47.243.400
2. Brændselsomkostninger				
Halm	18.422.135	16.892.165	15.016.577	17.031.400
Gas	5.235.310	283.635	1.400.714	4.434.400
Afgifter	493.464	563.600	471.539	522.400
	24.150.909	17.739.400	16.888.830	21.988.200
3. Produktionsomkostninger				
Drift:				
Elomkostninger	1.834.974	1.985.000	1.852.624	1.789.700
Vandforbrug og behandling	249.558	190.500	198.529	201.300
Askeanalyser og transport	283.966	150.000	207.158	175.000
Forsikringer	265.031	310.000	211.234	325.000
Lagerregulering akkumuleringstank	-22.053	0	-1.432	0
Miljøtilsyn og teknisk bistand	88.861	15.000	8.341	120.000
Personaleomkostninger	2.327.840	1.958.000	2.280.551	2.821.900
Drift i alt	5.028.177	4.608.500	4.757.005	5.432.900
Lokaleomkostninger:				
Ejendomsskat og forsikring	235.607	334.000	349.856	334.000
Vedligeholdelse bygninger	504.853	240.000	331.271	260.000
Rengøring	196.830	170.000	185.617	185.000
Andel af lokale overført til administration	-93.729	-73.400	-101.340	-76.900
Andel af lokale overført til distribution	-93.729	-73.400	-101.340	-76.900
Lokaleomkostninger i alt	749.832	597.200	664.064	625.200

Noter

	<u>2024</u>	<u>Budget 2024</u> (ej revideret)	<u>2023</u>	<u>Budget 2025</u> (ej revideret)
3. Produktionsomkostninger (fortsat)				
Vedligeholdelse:				
Vedligeholdelse halm- og pillekedel	794.216	871.000	799.620	871.000
Vedligeholdelse solvarmeanlæg	487.242	1.065.000	535.475	75.000
Vedligeholdelse skorsten	70.848	50.000	135.350	50.000
Brovægt og kran	114.715	94.000	61.908	94.000
SRO anlæg	307.759	92.000	87.084	200.000
Pumpestationer	525.105	130.000	49.849	100.000
Øvrig vedligeholdelse	231.926	345.900	175.558	355.900
Hjælpermaterialer	435.896	195.000	246.976	210.000
Vedligeholdelse i alt	<u>2.967.707</u>	<u>2.842.900</u>	<u>2.091.820</u>	<u>1.955.900</u>
Af- og nedskrivninger:				
Afskrivning på bygninger	157.076	165.000	154.336	167.300
Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner	2.945.633	3.067.000	2.715.520	3.488.100
Af- og nedskrivninger i alt	<u>3.102.709</u>	<u>3.232.000</u>	<u>2.869.856</u>	<u>3.655.400</u>
Ledningstab:				
Overført til distribution	<u>-7.223.000</u>	<u>-6.350.900</u>	<u>-6.077.000</u>	<u>-7.388.400</u>
Ledningstab i alt	<u>-7.223.000</u>	<u>-6.350.900</u>	<u>-6.077.000</u>	<u>-7.388.400</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>4.625.425</u>	<u>4.929.700</u>	<u>4.305.745</u>	<u>4.281.000</u>

Noter

	2024	Budget 2024 (ej revideret)	2023	Budget 2025 (ej revideret)
4. Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse og drift:				
Vedligeholdelse	165.045	335.000	172.392	260.200
Reg. varmesalg tidligere år	78.742	0	-12.452	0
Forbrugerinformation	7.348	27.000	30.525	17.000
Personaleomkostninger	1.171.386	1.387.500	784.405	1.489.400
Andel lokaleomkostninger	93.729	73.400	101.340	76.900
Vedligeholdelse og drift i alt	1.516.250	1.822.900	1.076.210	1.843.500
 Bilomkostninger:				
Brændstof, varebiler	78.004	36.000	43.609	50.000
Forsikring og vægtafgift, varebiler	41.178	46.500	41.266	46.500
Vedligeholdelse, varebiler	45.200	37.000	157.072	37.000
Bilomkostninger i alt	164.382	119.500	241.947	133.500
 Af- og nedskrivninger:				
Ledningsnet	1.530.390	2.142.000	1.146.326	2.705.800
Målere	234.406	190.000	155.315	356.100
Biler	245.072	223.000	59.100	336.900
Af- og nedskrivninger i alt	2.009.868	2.555.000	1.360.741	3.398.800
 Ledningstab:				
Overført fra produktion	7.223.000	6.350.900	6.077.000	7.388.400
Ledningstab i alt	7.223.000	6.350.900	6.077.000	7.388.400
 Distributionsomkostninger i alt	10.913.500	10.848.300	8.755.898	12.764.200

Noter

	<u>2024</u>	<u>Budget 2024</u> (ej revideret)	<u>2023</u>	<u>Budget 2025</u> (ej revideret)
5. Administrationsomkostninger				
Kontorartikler	18.864	20.000	19.806	20.000
It-omkostninger	1.011.573	665.200	618.485	847.400
Mindre nyanskaffelser	52.615	10.000	11.925	50.000
Telefon	43.385	35.000	40.389	45.000
Porto og gebyrer inkl. Forsyningstilsynet	21.977	25.000	20.299	25.000
Revisionshonorar	180.505	170.000	156.708	210.000
Advokat	0	50.000	41.450	50.000
Forsyningstilsynet	42.229	50.000	20.825	50.000
Kontingenter	175.396	185.000	179.055	249.200
Bestyrelseshonorar	148.200	148.200	182.971	115.000
Møder og generalforsamling	75.780	78.000	67.962	98.000
Tab på tilgodehavender og inkassoomkostninger	3.795	13.000	16.221	13.000
Konsulentbistand	17.000	200.000	94.031	100.000
Kursusomkostninger	102.100	72.900	36.843	82.700
Andel af lokaleomkostninger	93.729	73.400	101.340	77.000
Andel af personaleomkostninger	1.649.724	985.200	1.593.032	1.151.500
	<u>3.636.872</u>	<u>2.780.900</u>	<u>3.201.342</u>	<u>3.183.800</u>

Noter

	2024	Budget 2024 (ej revideret)	2023	Budget 2025 (ej revideret)
6. Medarbejderforhold				
Lønninger og gager	5.102.561	4.360.000	4.447.674	5.313.600
Pensioner	485.639	440.800	512.045	619.700
Andre omkostninger til social sikring	61.577	62.900	60.943	66.500
Personaleforsikringer	34.744	85.000	62.284	80.000
Lønrefusioner	-33.546	-24.000	-47.862	-79.000
Øvrige personaleomkostninger	197.976	106.000	322.904	162.000
	5.848.951	5.030.700	5.357.988	6.162.800
Personaleomkostninger indregnes således i resultatopgørelsen:				
Produktionsomkostninger	2.327.841	1.958.000	2.280.551	2.821.900
Distributionsomkostninger	1.171.386	1.387.500	784.405	1.489.400
Administrationsomkostninger	1.649.724	985.200	1.593.032	1.151.500
Anlægsaktiver	700.000	700.000	700.000	700.000
	5.848.951	5.030.700	5.357.988	6.162.800
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	7	7	7
7. Andre driftsindtægter				
Gebyrer forbrugere	42.633	24.000	29.980	23.800
Lejeindtægter	314.140	295.000	278.865	303.500
	356.773	319.000	308.845	327.300
8. Øvrige finansielle omkostninger				
Renter, pengeinstitutter	166.528	140.000	29.765	120.000
Prioritetsrenter	2.141.217	1.928.000	1.362.552	2.436.200
Renter, kreditorer	216	1.000	246	1.000
Garantiomkostninger	390.804	388.000	354.837	390.900
	2.698.765	2.457.000	1.747.400	2.948.100

Noter

	31/12 2024	31/12 2023
9. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2024	28.022.416	27.972.454
Tilgang i årets løb	182.324	49.963
Kostpris 31. december 2024	28.204.740	28.022.417
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	-24.830.579	-24.676.243
Årets afskrivninger	-157.076	-154.336
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	-24.987.655	-24.830.579
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	3.217.085	3.191.838
10. Maskinanlæg (halmkedler og solvarmeanlæg m.m.)		
Kostpris 1. januar 2024	79.397.991	79.021.873
Tilgang i årets løb	1.586.508	376.118
Kostpris 31. december 2024	80.984.499	79.397.991
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	-37.359.531	-34.425.201
Årets afskrivninger	-3.164.443	-2.934.330
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	-40.523.974	-37.359.531
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	40.460.525	42.038.460

Noter

	31/12 2024	31/12 2023
11. Ledningsnet og målere		
Kostpris 1. januar 2024	154.434.531	122.453.677
Tilgang i årets løb	5.083.618	31.980.855
Kostpris 31. december 2024	159.518.149	154.434.532
Tilslutningsbidrag 1. januar 2024	-20.795.501	-13.973.527
Årets afskrivninger på tilslutningsbidrag modregnet i afskrivninger	1.254.958	1.005.884
Årets tilslutningsbidrag	-4.758.610	-7.827.858
Tilslutningsbidrag 31. december 2024	-24.299.153	-20.795.501
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	-76.771.813	-74.464.288
Årets afskrivninger	-3.019.754	-2.307.525
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	-79.791.567	-76.771.813
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	55.427.429	56.867.218
12. Driftsmidler og inventar		
Kostpris 1. januar 2024	1.949.070	1.412.683
Tilgang i årets løb	286.648	983.247
Afgang i årets løb	0	-446.860
Kostpris 31. december 2024	2.235.718	1.949.070
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	-981.312	-1.314.072
Årets afskrivninger	-245.072	-114.100
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	446.860
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	-1.226.384	-981.312
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	1.009.334	967.758

Noter

	31/12 2024	31/12 2023
13. Materielle anlægsaktiver under udførelse		
Kostpris 1. januar 2024	1.272.263	0
Tilgang i årets løb	31.454.779	1.272.263
Kostpris 31. december 2024	32.727.042	1.272.263
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	32.727.042	1.272.263
14. Likvide beholdninger		
Jyske Bank, pengemarkedskonto	3.461.781	8.764.022
	3.461.781	8.764.022
15. Fri egenkapital		
Fri egenkapital 1. januar 2024	3.569.118	3.569.118
	3.569.118	3.569.118
Den fri egenkapital består af varmemærkets egenkapital på tidspunktet for ikrafttrædelse af varmemforsyningsloven pr. 1. marts 1981.		
16. Henlæggelser til fremtidige investeringer efter varmemforsyningsloven		
Saldo 1. januar 2024	3.641.027	4.924.837
Henlæggelse til produktionsanlæg efter varmemforsyningsloven	1.240.000	-1.065.000
Årets reduktion af afskrivninger på produktionsanlæg	-218.810	-218.810
	4.662.217	3.641.027

Noter

	31/12 2024	31/12 2023
17. Gæld til realkreditinstitutter		
1,28% annuitetslån, udløb 2024	0	500.000
1,21% annuitetslån, udløb 2038	35.988.892	38.290.053
1,12% annuitetslån, udløb 2039	7.767.518	8.258.257
0,07% annuitetslån, udløb 2039	4.921.085	5.247.324
3,00% annuitetslån, udløb 2042	1.202.001	1.251.730
3,27% annuitetslån, udløb 2053	24.242.787	24.751.678
0,30% annuitetslån, udløb 2040	3.803.467	4.042.836
1,59% annuitetslån, udløb 2054	19.775.208	6.867.383
KK Bygge kredit Selling, udløb 2026	21.579.640	0
	119.280.598	89.209.261
Heraf forfalder inden for 1 år	-4.400.000	-4.608.304
	114.880.598	84.600.957
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	74.900.000	67.600.000
18. Gæld til pengeinstitutter og KommuneKredit		
Mastercard Jyske Bank	9.923	3.669
KommuneKredit, Bygge kredit	1.226.120	0
KommuneKredit, Bygge kredit	1.271.202	0
KommuneKredit, Bygge kredit	0	8.290.930
	2.507.245	8.294.599

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hadsten Varmeværk 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 hvile-i-sig-selv princippet i henhold til varmemforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter varmemforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en reduktion eller forøgelse af nettoomsætningen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmemforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmemforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. Derudover kan tab på debitorer først indregnes i varmeprisen når de er realiseret.

Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i varmeprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellen indregnes under henholdsvis tilgodehavender eller hensatte forpligtelser.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Brændselsomkostninger

Brændselsomkostninger indeholder omkostninger forbrug af halm, træpiller og gas samt afregnende energiafgifter på brændsler.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes i forbindelse med årets produktion og salg af varme, herunder indregnes energiforbrug, hjælpematerialer, vedligeholdelse, lokaleomkostninger, personaleomkostninger samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Anvendt regnskabspraksis

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varme solgt i året, omkostninger til forbrugeradministration, personaleomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler, kontoromkostninger, it-omkostninger, kontigenter mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder gebyrindtægter, lejeindtægter fra midlertidig udleje af produktionsfaciliteter og fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Nye forbrugeres tilslutningsafgifter indtægtsføres ud fra ledningsnettets levetid. Indbetalte tilslutningsafgifter opføres som en fradragspost under ledningsnettet.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Grunde og bygninger	12-30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-25 år
Ledningsnet	30 år
Varmemålere	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Brændselsbeholdninger

Brændselsbeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Gæld til kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

John Borgbjerg Møller (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 4f2519e9-a570-4968-b3d3-9996ec2df901

IP: 62.198.xxx.xxx

2025-02-28 16:06:52 UTC



Per Nygaard Jensen (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 5a64ddae-7621-438f-a169-d2577c9409ba

IP: 188.228.xxx.xxx

2025-02-28 19:18:09 UTC



Lars Karstenskov Andersen (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: c966ed15-ed65-4d38-9e22-00edd82771eb

IP: 86.52.xxx.xxx

2025-03-01 14:55:10 UTC



Henrik Winther (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 9cf96e12-c968-4705-bd4a-496ade8b920b

IP: 83.89.xxx.xxx

2025-03-02 07:19:41 UTC



Jens Flemming Nørgaard (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 1d2a08fc-4c60-41ea-8d07-03fc1289ba7b

IP: 87.49.xxx.xxx

2025-03-02 15:16:14 UTC



Jan Roer Pedersen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: 34f1624e-9ae5-4d80-91a3-414cc7d450bf

IP: 194.116.xxx.xxx

2025-03-04 07:56:22 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskriveres digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Visti Hougaard Frost (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 9f35973a-d89c-44b3-a43f-c33680fec34e

IP: 85.191.xxx.xxx

2025-03-04 12:21:18 UTC



Niels Jørgen Bärtel (CPR valideret)

Bestyrelsesformand

Serienummer: a5dc1bbf-dc6f-4c86-8f54-6f1da685c288

IP: 212.98.xxx.xxx

2025-03-04 17:09:51 UTC



Ruben Stæhr (CVR valideret)

Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 34209936

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Grant Thornton

Serienummer: 2afa55c3-ebfc-40df-8606-90729a2aea40

IP: 2.111.xxx.xxx

2025-03-04 17:27:52 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskriveres digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter