



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Bytorvet 34
7730 Hanstholm
T +45 97 96 10 55

CVR nr. 25 49 21 45

hanstholm@rsm.dk
www.rsm.dk

Hanstholm Varmeværk A.m.b.A. **CVR-nr. 23 01 15 14**

Årsregnskab 2024

INTERNT FORDELINGSREGNSKAB

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Bestyrelsens indstilling	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Driftsregnskab	5
Balance	6
Noter og specifikationer	7 - 12

Selskabsoplysninger

Selskab	Hanstholm Varmeværk A.m.b.A. Molevej 13 7730 Hanstholm
	CVR-nr 23 01 15 14 Hjemsted: Thisted kommune Regnskabsår 1. januar – 31. december 2024
Bestyrelse	Dan Ludvig (formand) Niels Peter Jensen (næstformand) Ove Andersen (sekretær) Michael Geertsen Per Pedersen
Driftsleder	Ole Elkjær Larsen
Økonomiansvarlig	Lone Nielsen
Revisor	RSM Danmark STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB Bytorvet 34 7730 Hanstholm

Bestyrelsens indstilling

Efterfølgende årsregnskab (internt fordelingsregnskab) indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årets resultat sammen med overført fra tidligere år i alt 1.725.503 kr. foreslås overført til næste år.

Hanstholm, den 24. februar 2025

Driftsleder

Ole Elkjær Larsen

Økonomisk ansvarlig

Lone Nielsen

I bestyrelsen

Dan Ludvig (formand)

Niels Peter Jensen (næstformand)

Ove Andersen (sekretær)

Michael Geertsen

Per Pedersen

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

dirigent

Revisors erklæring om assistance med opstilling af årsregnskabet

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

Vi har opstillet årsregnskabet (internt fordelingsregnskab i henhold til varmemforsyningsloven) for Hanstholm Varmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accounts' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hanstholm, den 24. februar 2025

RSM Danmark

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Tom Hedegaard-Kristensen

statsautoriseret revisor

MNE 33206

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for perioden 1. januar – 31. december 2024 er aflagt i overensstemmelse med varmeforsyningslovens regnskabsbestemmelser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år, idet det skal nævnes, at i modsætning til tidligere år er tilslutningsafgifterne indtægtsført og ikke modregnet den aktiverede udgift.

Regnskabet indeholder noter, der specificerer årets resultat for hver afgiftsart under hensyntagen til vedtægternes opdeling af forbrugerbetaling.

Indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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.

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

Resultatopgørelse

Indtægter

Indtægter ved salg af varme m.v. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Indtægter indregnes eksklusive moms.

Udgifter

Indeholder produktionsomkostninger vedrørende køb af brændsel og el, vedligeholdelsesudgifter, afskrivninger samt udgifter vedrørende distribution, lønninger og administration. Der er indgået aftale med Ræhr Fjernvarme A.m.b.A. om fordeling af udgifterne. Indtægten fra Ræhr Fjernvarme A.m.b.A. er fratrasket i udgifterne.

Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter samt opkrævede gebyrer hos forbrugerne.

Balance

Anlægsaktiver

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

Der foretages afskrivninger i overensstemmelse med afskrivningsbekendtgørelsen til varmeforsyningsloven. Afskrivninger foretages med udgangspunkt i det enkelte års tilgang beregnet med afskrivningsprocenter, der repræsenterer en afskrivningsperiode på mindst 5 år og højst 30 år. Afskrivningsprocenterne kan variere fra år til år, men fastlægges i årets budget.

Afskrivninger foretages normalt på anlægsaktivernes kostpris efter reduktion for foretagne henlæggelser og indbetalte tilslutningsbidrag, herunder indbetalte gældsandele.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gæld

Prioritetsgæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Driftsregnskab for tiden 1.januar - 31. december 2024

		Budget 2024 ikke revideret kr.	2023 kr.
Indtægter			
Tilslutningsafgift (20 år)	53.155	0	72.874
Abonnement	1.310.999	1.297.500	1.262.495
Effektafgift	2.837.076	2.676.950	2.518.752
Salg varme	9.696.800	9.282.000	8.060.079
	13.898.031	13.256.450	11.914.199
Øvrige indtægter:			
Elsalg, rådighedsbetaling og tilskud m.v.	1.803.713	504.500	905.858
Husleje og antenner	138.141	128.170	139.193
Tilslutningsbidrag	600.000	0	0
Indtægtsførte tilslutningsafgifter	1.698.304	0	0
	4.240.158	632.670	1.045.051
Indtægter i alt	18.138.189	13.889.120	12.959.250
Udgifter			
Produktionsomkostninger	14.954.147	11.619.633	9.380.835
Heraf Ræhr Fjernvarme	-2.356.514	-2.107.001	-1.647.263
	12.597.632	9.512.632	7.733.572
Distributionsomkostninger	3.685.241	4.005.421	2.433.211
Administrationsomkostninger	1.028.782	924.800	887.996
Ræhr Fjernvares andel i lønninger og kørsel	-430.613	-400.000	-413.351
Driftsudgifter i alt	16.881.042	14.042.853	10.641.429
Resultat af drift	1.257.146	-153.733	2.317.821
Finansiering			
Renteindtægter og gebyrer m.v.	2.793	20.000	2.292
Renteudgifter og provision	-938.771	-866.267	-553.727
Finansiering i alt	-935.978	-846.267	-551.436
Årets resultat	321.169	-1.000.000	1.766.386
Overført fra tidligere år	1.404.334	1.000.000	-362.051
Overførsel til næste år	1.725.503	0	1.404.335

Balance pr. 31. december 2024

Aktiver

		31/12 2023 kr.
Produktionsanlæg	9.171.036	11.191.183
Ledningsnet	12.910.724	7.658.317
1 Materielle anlægsaktiver	22.081.760	18.849.500
Kr. 4.000 DFH	4.000	4.000
Kr. 1.000 Dansk Fjernvarmes Projektselskab	12.695	12.695
Kr. 500 Dansk Kraftvarme Kapacitet	500	500
Kr. 1.000 DFF-EDB A.m.b.A.	1.000	1.000
	18.195	18.195
Anlægsaktiver i alt	22.099.955	18.867.695
Omsætningsaktiver		
Igangværende projekter	36.595.318	8.870.496
Beholdning flis	200.000	200.000
Beholdning smøreolie	33.000	33.000
Mellemregning med forbrugerne	801.296	20.977
Tilgodehavende moms og elafgift	6.744.847	2.477.328
Øvrige tilgodehavender	967.219	368.429
Mellemregning Ræhr Fjernvarme	27.312	
Omsætningsaktiver i alt	45.368.992	11.970.230
Aktiver i alt	67.468.947	30.837.925

Passiver

Egenkapital	0	0
Gæld		
Deposita ejendomme uden fjernvarme	6.500	6.500
Forskudsbetaling til pumpe til Brunbjerg	40.000	40.000
Kommunekredit	8.062.500	9.303.766
Leasinggæld	11.810.449	0
Gæld til pengeinstitut	39.328.121	17.037.974
A-skat m.v.	87.651	151.831
Kreditorer	6.332.994	1.436.426
Beregne skyldige poster i øvrigt	5.368	1.049.295
Beregne skyldige feriepenge m.v.	58.424	59.838
Mellemregning med Ræhr Fjernvarme A.m.b.A.	0	333.486
Deposita fra lejere m.v.	11.437	14.474
Årets resultat	1.725.503	1.404.335
Gæld i alt	67.468.947	30.837.925
Passiver i alt	67.468.947	30.837.925

Noter

1 Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg	Ledningsnet	I alt
Saldo primo	11.191.183	7.658.317	18.849.500
Tilgang/afgang	33.692	5.956.584	5.990.276
Kostpris Ultimo	11.224.875	13.614.901	24.839.776
Årets indbetalinger	0	-142.272	-142.272
Årets afskrivninger	-2.053.839	-561.905	-2.615.744
Regnskabsmæssig værdi	9.171.036	12.910.724	22.081.760

Specifikationer til årsregnskab

	2024	Budget 2024 ikke revideret	2023
	kr.	kr.	kr.
1 Nettoomsætning			
Forbrugerbidrag:			
Tilslutningsafgift (20 år)	53.155	1.297.500	72.874
Abonnement	1.310.999	2.676.950	1.262.495
Effektafgift	2.837.076	0	2.518.752
Salg varme	9.696.800	9.282.000	8.060.079
	13.898.031	13.256.450	11.914.199
Øvrige indtægter:			
Elsalg KWh	0	4.500	0
Tilslutningsbidrag	600.000	0	0
Indtægtsførte tilslutningsafgifter	1.698.304	0	0
Rådighedsbeløb Motor	1.687.180	500.000	-905.858
Rådighedsbeløb Elkedel	116.532	0	0
Elsalg og tilskud m.v.	4.102.017	504.500	905.858
Salg varme og el til Ræhr	2.356.514	2.107.001	1.647.263
Andel i administration Ræhr	430.613	400.000	413.351
	2.787.127	2.507.001	2.060.614
2 Produktionsomkostninger			
Brændsel og el:			
Naturgas til kedler	315.757	6.000	24.933
El	213.775	270.000	217.590
Vedligeholdelse m.v.:			
Kedler m.v.	0	50.000	9.611
Kemikalier og vand	126.480	120.000	139.335
Varmecentral	151.243	60.000	55.731
Forsikringer	20.560	19.700	19.792
Miljøtilsyn m.v.	7.269	2.000	2.482
Overført ledningstab	-1.720.287	-2.057.425	-1.367.521
	-885.203	-1.529.725	-898.047
Drift kraftvarmeværket			
Naturgas	56.778	6.000	813
Elforbrug	82.845	100.000	115.004
Vedligeholdelse m. v.:			
Motorer m.v.	235.688	70.000	150.639
Andet materiel	31.456	9.000	9.768
Teleudgifter og brandsyn	39.025	33.000	77.210
Bygninger	145.946	20.000	7.944
Forsikringer	117.203	111.000	113.794
Skatter og afgifter	780	15.000	864
	709.720	364.000	476.036

Specifikationer til årsregnskab

	2024	Budget 2024 ikke revideret	2023
	kr.	kr.	kr.
Drift fliskedel:			
Flis incl. vejning og Nox	6.841.254	6.349.320	4.624.593
Elforbrug	257.187	300.000	327.618
Service og reparation	1.291.554	750.000	773.380
Kemikalier og vand	222.669	141.000	165.102
Diverse vedligeholdelse m.v.	90.095	60.000	103.528
Forsikring	81.486	78.000	78.562
	8.784.246	7.678.320	6.072.785
Drift elkedel			
El Produktion	2.522.464	1.720.000	831.559
Vedligeholdelse elkedel	467.606	70.000	104.540
	2.990.070	1.790.000	936.099
Varme produceret elkedel			
	2.990.070	1.790.000	936.099
Afskrivninger			
Flisværk	2.020.595	2.038.269	1.605.228
Kraftvarmeværk	3.688	1.055	1.055
Molevej	14.514	14.514	14.514
Elkedel	15.041	0	0
	2.053.838	2.053.838	1.620.797
Lønninger			
Lønninger	1.908.302	1.464.200	1.582.424
Overført til projekter	-431.000	0	-250.000
Eksternt tilsyn	50.066	50.000	44.998
Pensionsbidrag	7.480	0	31.398
ATP, forsikring m.v.	59.875	45.000	56.483
Personaleudgifter	6.753	4.000	7.862
Andel løn til distributionsomkostninger	-300.000	-300.000	-300.000
	1.301.476	1.263.200	1.173.165
Produktionsomkostninger i alt	14.954.147	11.619.633	9.380.835
3 Distributionsomkostninger			
Andel i lønomkostninger	300.000	300.000	300.000
Vedligeholdelse ledningsnet	942.766	1.016.091	366.283
Målerkontrol m.v.	101.674	30.000	52.691
Autodrift	58.609	40.000	46.717
Afskrivning ledningsnet	561.905	561.905	300.000
Overført ledningstab	1.720.287	2.057.425	1.367.521
	3.685.241	4.005.421	2.433.211

Specifikationer til årsregnskab

	2024	Budget 2024 ikke revideret	2023
	kr.	kr.	kr.
4 Administrationsomkostninger			
Telefon og internet	39.671	50.000	38.885
Porto	0	1.200	1.751
Kontorhold	29.544	35.000	37.811
Bogføring	196.224	165.000	197.494
Revision	76.225	75.000	66.115
Annoncer	4.500	8.800	2.000
Kontingenter	81.801	75.000	77.639
Kursusudgifter	32.493	6.000	5.085
Advokatudgifter	132.579	10.000	75.777
Projektundersøgelser m.m.	0	100.000	0
Bestyrelsesudgifter	30.119	40.000	35.269
Forsikringer	20.933	18.000	16.583
Løn og kørsel administration	384.142	340.800	334.021
Tab på debitorer	551	0	-434
	1.028.782	924.800	887.996
5 Andre driftsindtægter			
Husleje og antenner	138.141	128.170	139.193
	138.141	128.170	139.193
7 Andre finansielle indtægter			
Kontantrabat	2.293	0	192
Rykkergebyr	500	20.000	2.100
	2.793	20.000	2.292
8 Andre finansielle udgifter			
Renteudgifter	556.359	617.267	302.264
Provision Thisted Kommune m.v.	40.313	57.000	46.519
Låneomkostninger	0	0	1.000
Rente Kommunekredit	166.025	192.000	203.945
Rente leasinggæld	176.075	0	0
	938.771	866.267	553.727
9 Fliskedlens resultat			
Produktionsudgifter	8.784.246	7.678.320	6.072.785
Afskrivning	2.020.595	2.038.269	1.605.228
Renteudgift/provision	206.337	249.000	250.463
Resultat	11.011.178	9.965.589	7.928.476

Specifikationer til årsregnskab

	2024	Budget 2024 ikke revideret	2023
	kr.	kr.	kr.
10 Kraftvarmeværkets resultat			
Driftsudgifter	709.720	364.000	476.036
Afskrivninger	3.688	1.055	1.055
Udgifter i alt	713.408	365.055	477.091
Indtægter	-3.985.485	-504.500	-905.858
Resultat	-3.272.077	-139.445	-428.766
11 Elkedlens resultat			
Driftsudgifter	2.522.464	1.720.000	831.559
Vedligeholdelse elkedel	467.606	70.000	104.540
Afskrivninger elkedel	15.041		
Udgifter i alt	3.005.111	1.790.000	936.099
Rådighedsbeløb	-116.532	0	0
Resultat	2.888.579	1.790.000	936.099
12 Brændsels- og elforbrug			
Resultat flisværk	11.011.178	9.965.589	7.928.476
Resultat kraftvarmeværk	-3.272.077	-139.445	-428.766
Resultat elkedel	2.888.579	1.790.000	936.099
Naturgas til kedler	315.757	6.000	24.933
Køb procesrestvarme	0	0	0
Vedligeholdelse kedler	0	50.000	9.611
Afskrivning kedler varmeveksler pumpe	14.514	14.514	14.514
	10.957.951	11.686.658	8.484.867
Ræhr Fjernvarmes andel	-2.356.514		-1.647.263
	8.601.436		6.837.604
Overført ledningstab - 20%	-1.720.287		-1.367.521
	6.881.149		5.470.083
Elforbrug:			
Udgift i alt	213.775		217.590
	7.094.924		5.687.673

Specifikationer til årsregnskab

	2024	Budget 2024 ikke revideret	2023
	kr.	kr.	kr.
Salg:			
Salg: 24.509.197 kWh á 0,38 kr.	9.313.495		
Regulering afkøling m.v	-390.356		
	8.923.139		

Produktionspriser pr. Mwh varme:

	2024		
	Forbrug kr.	MWh	Pris pr. MWh
Fliskedel	6.780.212	28.544	237,54
Elkedel	2.405.932	11.376	211,49
N-gas motor	56.778	37	1.547,08
N-gas kedel	315.757	94	3.348,43
	9.558.679	40.051	238,66
Produktion		40.050,8	
Salg Hanstholm		-24.509,2	
Salg Ræhr		-6.330,3	
Tab incl. internt tab		9.211,3	23,0%
Måler afgang Molevej		34.016,4	
Måler Industri øst		4.226,9	
Produktion N-gas kedler		94,3	
Salg Hanstholm		-24.509,2	
Salg Ræhr		-6.330,3	
Tab externt ledningsnet		7.498,1	19,6%