

# Nykøbing Sj. Varmeværk A.m.b.a.

Billesvej 10, 4500 Nykøbing Sj

CVR-nr. 46 91 79 28

## Årsrapport 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. april 2025

Dirigent:

  
.....

## Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Nykøbing Sj. Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

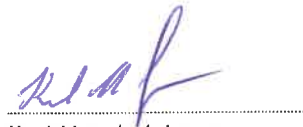
Nykøbing Sj., den 13. marts 2025  
Bestyrelse:



Steen Gøthche  
formand



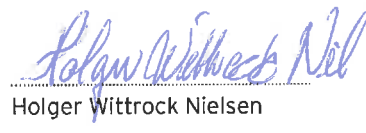
Robert Krogsgaard  
næstformand



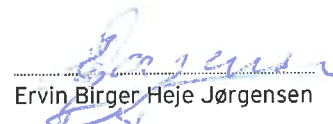
Kurt Mønsted Jensen



Majken Nevermann



Holger Wittrock Nielsen



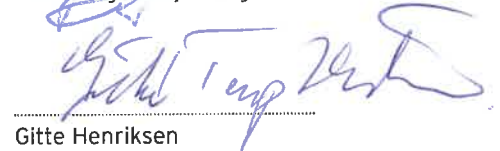
Ervin Birger Heje Jørgensen



Klaus Frank Hansen



Kim Rune Jensen  
kommunevalgt



Gitte Henriksen  
kommunevalgt

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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 bl.a. 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.

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.

København, den 13. marts 2025  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Finn Thomassen  
statsaut. revisor  
mne33691

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet omfatter produktion og salg af fjernvarme og el.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2024 udviser et resultat på 0 kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2024 udviser en egenkapital på 0 kr.

Pr. 31. december 2024 udgør den akkumulerede overdækning 596 t.kr.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr.                                      | 2024               | 2023               |
|------|--|--------------------|--------------------|
|      | <b>AKTIVER</b>                           |                    |                    |
|      | <b>Anlægsaktiver</b>                     |                    |                    |
| 5    | <b>Materielle anlægsaktiver</b>          |                    |                    |
|      | Grunde og bygninger                      | 17.921.837         | 18.622.039         |
|      | Produktionsanlæg og maskiner             | 92.922.194         | 43.285.259         |
|      | Distributionsanlæg                       | 65.954.906         | 57.576.658         |
|      | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar  | 11.179.301         | 9.683.731          |
|      | Materielle anlægsaktiver under udførelse | 156.888            | 44.625.080         |
|      |  | <u>188.135.126</u> | <u>173.792.767</u> |
| 6    | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>         |                    |                    |
|      | Andre værdipapirer og kapitalandele      | 1.000              | 1.000              |
|      |  | <u>1.000</u>       | <u>1.000</u>       |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>               | <u>188.136.126</u> | <u>173.793.767</u> |
|      | <b>Omsætningsaktiver</b>                 |                    |                    |
|      | <b>Varebeholdninger</b>                  |                    |                    |
|      | Råvarer og hjælpematerialer              | 740.917            | 871.220            |
|      |  | <u>740.917</u>     | <u>871.220</u>     |
|      | <b>Tilgodehavender</b>                   |                    |                    |
|      | Andre tilgodehavender                    | 4.811.536          | 3.550.579          |
| 7    | Reguleringsmæssig underdækning           | 0                  | 9.236.020          |
|      |  | <u>4.811.536</u>   | <u>12.786.599</u>  |
|      | <b>Likvide beholdninger</b>              | <u>4.824</u>       | <u>1.740.337</u>   |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>           | <u>5.557.277</u>   | <u>15.398.156</u>  |
|      | <b>AKTIVER I ALT</b>                     | <u>193.693.403</u> | <u>189.191.923</u> |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nykøbing Sj. Varmeværk A.m.b.a. for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Reguleringsmæssig over-/ og underdækning

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv"-princip i henhold til Varmeforsyningsloven. Principet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter Varmeforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i det efterfølgende års priser. Periodens over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter Varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld henholdsvis tilgodehavender.

Reguleringer til tidligere års indregnede over-/underdækning indregnes i nettoomsætningen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Selskabets nettoomsætning omfatter indtægter fra salg af varme og el produceret på selskabets egne anlæg. Herudover indeholder nettoomsætningen indtægter fra faste bidrag. I nettoomsætningen indregnes desuden andre offentlige ydelser, der knytter sig til produktionen eller levering af el. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

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 tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Salg af el indregnes på leveringstidspunktet.

Periodens over-/underdækning samt periodens forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen indregnes i nettoomsætningen.

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder omkostninger forbundet med produktion af varme og el, herunder brændselsomkostninger, samt afskrivninger på produktionsanlæg. Omkostningerne henføres til produktionsomkostninger indtil tidspunktet for energiens afgang fra produktionsenheden og ved begyndelsen af distributionsnettet og omfatter også akkumuleringstanke. Varmetab ved produktion indgår, men ikke ledningstab i distributionsnet.

#### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder omkostninger forbundet med levering af varme fra produktionssted til slutforbruger, herunder drift og vedligeholdelse af ledningsnet, afskrivninger på distributionsanlæg samt ledningstab i distributionsnettet.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle- og finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden.

##### Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

##### Tidsmæssige forskelle

Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen efter Varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivninger over aktivernes forventede brugstid.

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

##### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 5 Materielle anlægsaktiver

| kr.                                     | Grunde og bygninger | Produktionsanlæg og maskiner | Distributionsanlæg | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Materielle anlægsaktiver under udførelse | I alt       |
|---|---------------------|------------------------------|--------------------|---|--|-------------|
| Kostpris 1. januar 2024                 | 28.527.177          | 108.727.186                  | 118.160.480        | 13.227.661                              | 44.625.080                               | 313.267.584 |
| Tilgang i året                          | 0                   | 0                            | 0                  | 0                                       | 24.096.056                               | 24.096.056  |
| Overførsel fra andre poster             | 9.226               | 54.948.344                   | 10.977.552         | 2.629.126                               | -68.564.248                              | 0           |
| Kostpris 31. december 2024              | 28.536.403          | 163.675.530                  | 129.138.032        | 15.856.787                              | 156.888                                  | 337.363.640 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2024    | 9.905.138           | 65.441.927                   | 60.583.822         | 3.543.930                               | 0  | 139.474.817 |
| Årets afskrivninger                     | 709.428             | 5.311.409                    | 2.599.304          | 1.133.556                               | 0  | 9.753.697   |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2024 | 10.614.566          | 70.753.336                   | 63.183.126         | 4.677.486                               | 0  | 149.228.514 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024 | 17.921.837          | 92.922.194                   | 65.954.906         | 11.179.301                              | 156.888                                  | 188.135.126 |

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 12.

#### 6 Finansielle anlægsaktiver

| kr.                                     | Andre værdipapirer og kapitalandele |
|---|-------------------------------------|
| Kostpris 1. januar 2024                 | 1.000                               |
| Kostpris 31. december 2024              | 1.000                               |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024 | 1.000                               |

#### Andre kapitalandele

| Navn               | Hjemsted                                    |
|--------------------|---|
| Softværket A.M.B.A | Hjemsted<br>Merkurvej 7,<br>6000<br>Kolding |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

| kr.                                      | 2024 | 2023 |
|--|------|------|
| <b>10 Personaleomkostninger</b>          |      |      |
| Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede | 7    | 6    |
| Antal ansatte på balancedagen            | 7    | 6    |

### 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

#### Andre eventualforpligtelser

Selskabets eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser.

### 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for realkreditinstitutter er stillet pant eller anden sikkerhed i virksomhedens aktiver for en værdi af 16.399 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 17.922 t.kr.