



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Thyparken 10
7700 Thisted
T +45 97 91 11 11

CVR nr. 25 49 21 45

thisted@rsm.dk
www.rsm.dk

SKOVSGAARD VARMEVÆRK A.M.B.A.
CVR-nr. 61 66 87 13

Årsrapport

2023/2024

Årsrapporten er godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 13. november 2024


dirigent

Indhold

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
 Selskabsoplysninger	 4
Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024	6
Aktiver pr. 30/9 2024	7
Passiver pr. 30/9 2024	8
Noter	9 - 12

Påtegninger

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/2024 for Skovsgaard Varmeværk A.M.B.A..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovsgaard, den 5. november 2024

Bestyrelse


Jørgen Østerballe
formand
Jonni Larsen
Carsten Hansen
Henrik Pedersen
Charlotte Hansen Lund

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til andelshaverne i Skovsgaard Varmeværk A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skovsgaard Varmeværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 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. 30/9 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabssåret 1. oktober 2023 - 30. september 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler), og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; 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 et 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.

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 tilsidesættelser 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

- 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.
- Konkludere 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 konkludere, 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 kommunikere 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 identificere under revisionen.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/9 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fjerritslev, den 5. november 2024

RSM Danmark

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB



Tom Hedegaard-Kristensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskab	Skovsgaard Varmeværk A.M.B.A. Poststrædet 28 Skovsgaard 9460 Brovst
	Telefon: 98 23 12 22 Telefon varmemester 98 23 12 22 Hjemmeside: www.skovsgaard-fjernvarme.dk
	CVR-nr.: 61 66 87 13 Hjemsted: Jammerbugt Regnskabsår: 1. oktober 2023 - 30. september 2024
Andelshavere	Virksomheden har 408 andelshavere i forsyningsområdet
Bestyrelse	Jørgen Østerballe Jonni Larsen Carsten Hansen Henrik Pedersen Charlotte Hansen Lund
Varmemester	Jesper H. Hansen
Revision	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Borups Allé 3 9690 Fjerritslev

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 de er sandsynlige og kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Salg varme

Som indtægtskriterium anvendes årets acontofakturaer tillagt de endelige årsopgørelser. Derudover føres det over-/underskud der har været i året jf. Varmeforsyningsloven på en særskilt linie under omsætningen.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Materielle anlægsaktiver

Fjernvarmeanlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Ejendom	20 år
Ledningsnet	20 år
Målere	10 år
Driftsmidler	5 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Note		2023/2024 kr.	2022/2023 kr.
2	Nettoomsætning	5.813.080	4.806.772
3	Køb af flis og olie	-2.121.109	-1.395.138
	Dækningsbidrag	3.691.971	3.411.634
4	Personaleomkostninger	-910.547	-858.645
5	Produktionsomkostninger	-944.549	-757.057
6	Administrationsomkostninger	-477.505	-456.606
7	Andre driftsindtægter	63.025	68.375
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.357.664	-1.338.216
	Driftsresultat	64.731	69.485
8	Finansielle indtægter	254.226	259.960
9	Finansielle omkostninger	-318.957	-329.445
	Årets resultat før tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	0	0
10	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	0	0
	Årets resultat	0	0

Balance 30/9 2024

Aktiver

Note		30/9 2024 kr.	30/9 2023 kr.
	Ejendom, fjernvarmeanlæg og ledningsnet	12.720.691	13.160.978
	Driftsmidler	63.122	85.956
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	300.000	0
11	Materielle anlægsaktiver	13.083.813	13.246.934
	Andel DFF	2.000	2.000
	Finansielle anlægsaktiver	2.000	2.000
	Anlægsaktiver	13.085.813	13.248.934
	Råvarer og hjælpematerialer	93.798	83.898
	Varebeholdninger	93.798	83.898
	Tilgodehavende efterbetaling til forbrugere	434.392	187.919
12	Andre tilgodehavender	428.027	164.579
	Periodeafgrænsningsposter	77.809	59.787
	Tilgodehavender	940.228	412.285
	Likvide beholdninger	0	1.229.130
	Omsætningsaktiver	1.034.026	1.725.313
	Aktiver	14.119.839	14.974.247

Balance 30/9 2024

Passiver

Note	30/9 2024 kr.	30/9 2023 kr.
Egenkapital	59.892	59.892
Egenkapital	59.892	59.892
Hensatte forpligtelser	0	0
Gæld til Kommunekredit	11.424.581	12.369.080
13 Langfristede gældsforpligtelser	11.424.581	12.369.080
Kortfristet del af langfristet gæld	944.498	1.002.471
Gæld til pengeinstitutter	349.184	0
Skyldig efterbetaling til forbrugere	233.514	385.104
Leverandører af varer og tjenesteydelser	601.527	295.566
14 Anden gæld	102.762	144.863
15 Overdækning til indregning i efterfølgende års pris	403.881	717.271
Kortfristede gældsforpligtelser	2.635.366	2.545.275
Gældsforpligtelser	14.059.947	14.914.355
Passiver	14.119.839	14.974.247
1 Virksomhedens hovedaktivitet		
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

1 Virksomhedens hovedaktivitet

Virksomheden har i lighed med tidligere år drevet varmeværk for Skovsgaard og omegn.

	2023/2024 kr.	2022/2023 kr.
2 Nettoomsætning		
Fast bidrag	1.582.710	1.566.717
Målerleje	122.376	121.520
Variabelt bidrag	3.794.604	3.444.858
Årets regulering af over-/underdækning	313.390	-326.323
	5.813.080	4.806.772
3 Køb af flis og olie		
Flis	2.131.009	1.401.573
Olie	0	0
Beholdning olie/flis primo	83.898	77.463
Beholdning olie/flis ultimo	-93.798	-83.898
	2.121.109	1.395.138
4 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	748.496	703.325
Pension	124.457	116.097
Andre omkostninger til social sikring	21.288	28.885
Øvrige personaleomkostninger	16.306	10.338
	910.547	858.645
5 Produktionsomkostninger		
El og vand	284.751	194.414
Ejendomsskatter, ejendomsforsikring, renovation, forbrugsafgifter mv.	134.042	80.407
Reparation og vedligeholdelse samt rengøring af lokaler	27.450	14.853
Reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, anlæg mv.	498.306	467.383
	944.549	757.057

Noter

	2023/2024 kr.	2022/2023 kr.
6 Administrationsomkostninger		
Abonnement, kontingent og IT	134.581	142.345
Kontorartikler, tryksager, forsikringsmægler, gebyrer mv.	41.579	30.279
Driftsomkostninger varevogn	24.928	25.510
Telefon og internet	24.271	24.224
Revision, regnskab, budget, priseftervisning	60.800	59.900
Bogføring	90.080	89.276
Anden assistance	38.218	23.224
Forsikringer	18.742	18.440
Advokat, inkasso	17.235	13.392
Møder, generalforsamling mv.	31.871	29.282
Tab på debitorer	0	734
Indgået på tidligere afskrevne fordringer	-4.800	0
	477.505	456.606
7 Andre driftsindtægter		
Lejeindtægter	50.000	50.000
Rykkergebyrer	13.025	18.375
	63.025	68.375
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægt pengeinstitut	452	0
Andel af renteudgifter, til forbrugere	253.774	259.960
	254.226	259.960
9 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	1.190	2.518
Renteudgifter, Kommunekredit	261.393	266.095
Renteudgifter, kreditorer	1	566
Garantiprovision, Jammerbugt Kommune	56.373	60.266
	318.957	329.445
10 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		
Afskrivninger jf. årsregnskabsloven	-1.357.664	-1.338.216
Afskrivninger jf. varmeforsyningsloven	1.357.664	1.338.216
	0	0

Noter

11 Materielle anlægsaktiver

	Ejendom, fjernvarme- anlæg og ledningsnet	Driftsmidler	Materielle anlægsaktiver under udførelse
Kostpris primo	33.498.415	114.169	0
Tilgang	994.544	0	300.000
Afgang	0	0	0
Tilslutningsbidrag	-100.000	0	0
Kostpris ultimo	34.392.959	114.169	300.000
Af- og nedskrivninger primo	20.337.438	28.213	0
Årets afskrivninger	1.334.830	22.834	0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	21.672.268	51.047	0
Regnskabsmæssig værdi	12.720.691	63.122	300.000

	30/9 2024 kr.	30/9 2023 kr.
12 Andre tilgodehavender		
Moms og afgifter	427.698	118.318
Indestående på skattekonto	329	46.261
	428.027	164.579
13 Gæld til realkreditinstitutter		
Kommunekredit	11.424.581	12.369.080
	11.424.581	12.369.080
Afdrag på gældsforpligtelserne i det kommende regnskabsår	944.498	1.002.471
Af restgælden forfalder mere end 5 år fra balancetidspunktet	7.768.407	8.709.995

Noter

		30/9 2024 kr.	30/9 2023 kr.
14 Anden gæld			
A-skat, AM-bidrag, ATP mv.		24.090	67.969
Depositum lejemål		12.500	12.500
Feriepengeforpligtelse		29.597	24.706
Renter til Kommunekredit		36.575	39.688
		102.762	144.863
15 Overdækning til indregning i efterfølgende års pris			
Over-/underdækning primo		717.271	390.948
Årets over-/underdækning		-313.390	326.323
		403.881	717.271
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.			