



**Svebølle-Viskinge
Fjernvarmeselskab A.M.B.A.**

Frederiksberg 1 d, 4470 Svebølle

Regnskab for året 2023/24

33. regnskabsår

INDHOLDSFORTEGNELSE.

Selskabsoplysninger	side	3
Bestyrelsens beretning	side	4
Bestyrelsens påtegning	side	5
Revisionspåtegning	side	6-7
Anvendte regnskabsprincipper	side	8
Resultatopgørelse	side	9
Balance - aktiver	side	10
Balance - passiver	side	11
Note 1 - 11	side	12-15

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet:**

Svebølle-Viskinge Fjernvarmeselskab a.m.b.a.
Frederiksberg 1d
4470 Svebølle

CVR-nr. 15 42 70 78

Hjemstedskommune: Kalundborg

Bestyrelse:

Svend Müller (formand)
Gert Larsen (næstformand)
Sune Lillie
Kim Gøttsche
Mark Kristensen
Hans Erik Munk (kommunal repræsentant)

Daglig ledelse:

Driftmester Jens Christiansen
Driftmester Brian Karlsson

Administration:

HvidebækRevisoren
v/Bent Rasmussen
Skolevej 8b
4490 Jerslev

Revision:

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S
Registreret Revisionsaktieselskab
Vestre Havneplads 13, 2. sal
4400 Kalundborg

Bank:

Sparekassen Sjælland/Fyn
Isefjords Allé 5
4300 Holbæk

BESTYRELSENS BERETNING FOR 2023/24

Endnu et år med høje flispriser og nogle specielle forårsmåneder.

Set med de positive briller har vi fået udgifterne til EL ind på budget og endda under. Årsagen er at vi gik over til timeafregning som er den væsentligste årsag. Vi har sparet 104.000 kr. i forhold til vores budget.

Til gengæld har vi ikke kunne få flisen til de rigtige priser. Samtidig med dette, var det koldt i april og ikke megen sol som gav os et stort ekstra forbrug af flis. Samlet set har vi brugt for 356.000 kr. mere flis end budgetlagt.

Det har igen været ret mildt set over hele året hvilket har betydet at vi har solgt for 150.000 kr. mindre varme end budgetlagt.

Vi har igen fået nogle nye forbrugere på vores fjernvarme som har hjulpet os igennem året med lidt ekstra forbrug af varme, men da tilslutningerne er kommet sent på året, har vi budgetlagt med for meget i fast afgift.

Alle vores produktionsanlæg har kørt godt gennem vinteren. Vi har igen fået knapt 600 MWh fra gasanlægget på lossepladsen og det uden det koster noget.

Vi har igen været heldige og Jens og Brian har været dygtige til at vurdere vedligeholdet, hvilket har betydet en besparelse på 100.000 kr.

Så har der beklagelig vis været lavet en budgetlægningsfejl, idet forsikringerne ikke har været lagt ind med fulde beløb. Dette sammen med ekstra omkostninger grundet de mange nye forbrugere udviser administrationsomkostningerne et merforbrug på 198.000 kr.

Samlet set fik vi et underskud på 475.000 kr. efter afskrivninger. Selve driften udgjorde et underskud på 237.000 kr. som sammen med et budgetlagt beløb på 238.000 kr. til opsamling af sidste års underskud, lander det samlede resultat på et minus på 475.000. Det er ikke tilfredsstillende. Budgettet for kommende varmeår har taget højde for dels underskuddet og dels de fortsat høje flispriser.

For at få balance i regnskabet har det, efter mange drøftelser og forhandlinger med leverandører, været nødvendig at hæve varmeprisen med 7%.

Det skal bemærkes at dette ikke ændrer på at der fra varmeåret 2025-2026 vil ske en kraftig reduktion af varmeprisen grundet udbetaling af et af vores store lån.

Graddagetallet ligger igen lavt. Normalt ligger det på ca. 3036, det blev på 2579 i året der er gået. Varmesalget, har efter årsopgørelserne er udarbejdet, vist at der skal opkræves 323.006 kr. mens der skal tilbagebetales 390.067 kr. Samlet en difference på ca. 67.000 kr. som netto skal udbetales.

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskab for 2023/24 for Svebølle-Viskinge Fjernvarmeselskab A.M.B.A

Vi anser, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svebølle, den 14. august 2024



Svend Müller



Mark Kristensen



Kim Gøttsche



Gert Larsen



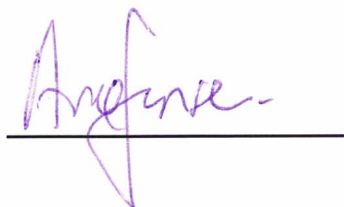
Sune Lillie



Hans Erik Munk

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19/9 2024.

DIRIGENT:



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til andelshaverne i Svebølle-Viskinge Fjernvarmeselskab a.m.b.a.**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Svebølle-Viskinge Fjernvarmeselskab a.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2023 – 30. juni 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter relevant lovgivning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 – 30. juni 2024 i overensstemmelse med relevant lovgivning.

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 relevant lovgivning. 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.

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.

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.

Kalundborg, den 14. august 2024

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S
Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26399610



Carsten Nielsen, mne 16665
Registreret Revisor

ANVENDTE REGNSKABSPRINCIPPER.

Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med varmemforsyningsloven.

NETTOOMSÆTNING.

Faktureret omsætning af periodens afsluttede varmesalg anvendes som indtægtskriterium.

ANLÆGSAKTIVER.

Aktiverne værdiansættes til anskaffelsespris med tillæg af kurstab ved finansiering samt med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Fjernvarmeanlæg:

I henhold til varmemforsyningsloven skal anlægsaktiver være afskrevet 100% i løbet af 30 år.

Det er tilladt at gøre afskrivningsperioden kortere, dog aldrig kortere end 5 år. Inden for disse rammer af varmemforsyningsloven, er der valgt at lade de akkumulerede afskrivninger være større end eller lig med de foretagne akkumulerede afdrag på de optagne lån, således at der dels sikres balance på driftsresultatet og samtidigt skabes likviditetsmæssig dækning for afdragene.

Driftsmidler:

Afskrives lineært over 10 år.

KOMMUNEKREDITFORENINGSLÅN:

Lånene indregnes til den kontante restgæld på statustidspunktet.

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN 1. JULI 2023 TIL 30. JUNI 2024.

<u>Note</u>		2022/23 1.000 kr
	Omsætning:	
	Abonnementsindtægter	4.778.790 4.441
	Salg af varme 10.279 Mwh (9.832)	6.187.858 5.636
	Gebyrer m.v.	12.861 16
	Andre driftsindtægter	0 86
	INDTÆGTER I ALT	KR. 10.979.509 10.179
1	Brændselsudgifter	3.183.768 2.623
2	Personaleudgifter	1.199.290 1.290
3	Drift og vedligeholdelse	706.928 424
4	Administrationsomkostninger	762.699 722
5	Ejendommens drift	66.019 52
	DRIFTSUDGIFTER I ALT	KR. 5.918.704 5.111
	RESULTAT FØR FINANSIERINGSUDGIFTER	5.060.805 5.068
6	Finansieringsudgifter - netto	-454.491 -495
	OVERSKUD FØR AFSKRIVNINGER	4.606.314 4.573
7	Afskrivninger	-4.843.368 -4.918
	ÅRETS RESULTAT	KR. -237.054 -345
	Årets resultat disponeres således:	
	Anvendt til afdrag på langfristet driftsfinansiering	17.133 170
	Overskud der fremføres	-254.187 -515
	KR. -237.054 -345	

BALANCE PR. 30. JUNI 2024.

AKTIVER.

<u>Note</u>			2022/23 1.000 kr
7	Materielle anlægsaktiver:		
	Fjernvarmeanlæg	22.656.914	26.682
	Driftsmidler	37.804	43
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	KR. 22.694.718	26.725
	Beholdninger:		
	Brændselslager	227.400	186
	Fjernvarmeunits og reservedele	185.067	148
	Tilgodehavender:		
	Debitorer	283.501	428
	Periodeafgrænsningsposter	102.787	95
	Varmeafregning 2023/24	323.006	285
8	Gældsbrief, gasanlæg	990.833	1.081
	Værdipapirer	1.000	1
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	KR. 2.113.594	2.224
	AKTIVER I ALT	KR. 24.808.312	28.949

BALANCE PR. 30. JUNI 2024.

PASSIVER.

<u>Note</u>			2022/23 1.000 kr
Egenkapital:			
	Indskud fra andelshavere	18.800	18
9	Overført resultat	-746.657	-509
	EGENKAPITAL I ALT	KR. -727.857	-491
10	KommuneKredit	3.434.000	7.404
10	KommuneKredit	6.062.498	6.475
10	KommuneKredit	6.066.547	6.471
	LANGFRISTET GÆLD	KR. 15.563.045	20.350
10	Afdrag på langfristet gæld i 2024/25	4.786.875	4.854
11	Bankgæld	3.998.693	2.902
	Skyldig A-skat og AM-bidrag	37.097	92
	Skyldige feriepenge m.v.	233.598	274
	Skyldig moms	97.687	164
	Skyldige omkostninger	102.682	96
	Varmeafregning 2023/24	390.067	568
	Hensat til reetablering	40.500	0
	Periodeafgrænsningsposter	285.925	140
	KORTFRISTET GÆLD	KR. 9.973.124	9.090
	GÆLD I ALT	KR. 25.536.169	29.440
	PASSIVER I ALT	KR. 24.808.312	28.949

Note		2022/23 1.000 kr
1	Brændselsudgifter:	
	<i>FLISKEDLER.</i>	
	Køb af flis	2.898.184
	Lagerregulering	-109.127
	Askehåndtering	109.510
		2.898.567
	Statsafgift	19.486
		2.918.053
	Elforbrug	265.715
	KR.	3.183.768
		2.623
2	Personaleudgifter:	
	Lønninger incl. AM-bidrag	1.062.823
	Dagpengerefusion	-11.776
	ATP m.v.	14.118
	Dagpengeforsikring	2.962
	Øvrige personaleudgifter	6.104
	Pensionsudgifter	165.384
	Feriepengeforpligtelser m.v., regulering	-40.325
	KR.	1.199.290
		1.290
3	Drift og vedligeholdelse:	
	<i>Vedligeholdelser:</i>	
	Varmeværk	421.137
	Solvarmeanlæg	0
	Ledningsnet	52.957
	Forbrugere	179.639
	Diverse	53.195
	KR.	706.928
		424
4	Administrationsomkostninger:	
	Annoncer, reklame og tryksager	2.829
	Bestyrelses honorar	105.000
	Diæter	16.800
	EDB-udgifter	78.105
	Forsikringer	146.022
	Fragt, porto og gebyrer	46.038
	Incassoomkostninger	2.000
	Kontingenter	99.906
	Kontorartikler	4.029
	Mødeudgifter og generalforsamling	24.870
	Revision og regnskabsmæssig assistance	194.800
	Tab på debitorer	409
	Telefon og fjernaflæsning m.v.	41.891
	KR.	762.699
		722

Note			2022/23 1.000 kr
5	Ejendommens drift:		
	Ejendomsskatter m.v.	54.574	42
	Abonnementer	3.771	4
	Leje af jord	2.831	3
	Vedligeholdelse af plads m.v.	4.843	3
		<u>KR. 66.019</u>	<u>52</u>
6	Finansieringsudgifter - netto:		
	Bankmellemværender	106.997	76
	Garantiprovision	136.500	163
	KommuneKredit	214.207	256
	Kreditore	84	
	Skattekonto	-5	
	Debitorer	-3.292	0
		<u>KR. 454.491</u>	<u>495</u>
7	Materielle anlægsaktiver:		
		<u>Fjernvarmeanlæg</u>	<u>Driftsmidler</u>
	Samlet anskaffelsessum pr. 1. juli 2023	100.683.059	59.175
	Tilgang i året	<u>813.353</u>	<u>0</u>
	Samlet anskaffelsessum pr. 30. juni 2024	<u>101.496.412</u>	<u>59.175</u>
	Afskrivning pr. 1. juli 2023	74.001.008	16.493
	Regnskabsårets afskrivninger	<u>4.838.490</u>	<u>4.878</u>
	Samlede afskrivninger pr. 30. juni 2024	<u>78.839.498</u>	<u>21.371</u>
	Bogført værdi pr. 30. juni 2024	<u>22.656.914</u>	<u>37.804</u>
	<i>Afskrivninger i alt:</i>		
	Fjernvarmeanlæg		4.838.490
	Driftsmidler		<u>4.878</u>
		<u>KR. 4.843.368</u>	<u>4.918</u>
8	Værdipapirer:		
	Dansk Fjernvarmeforenings EDB-selskab AmbA (anskaffelsespris)	<u>1.000</u>	<u>1</u>
		<u>KR 1.000</u>	<u>1</u>

Note	2022/23 1.000 kr
9 Overført resultat:	
Gamle underskud til afvikling:	
Saldo pr. 1. juli 2023	-17.133
Afvikling ifølge aftale med energitilsynet	17.133
	0
Opsparet overskud:	
Saldo pr. 1. juli 2023	-492.470
Overført ifølge resultatdisponering	-254.187
Regulering ifølge budget	0
	-746.657
	KR. -746.657
10 KommuneKredit:	
Øresø:	
Restgæld pr. 1. juli 2023	107.084
Afdrag	-107.084
	0
Afdrag 2024/25	0
	KR. 0
Fliskedel 2 og VAC 1.:	
Restgæld pr. 1. juli 2023	11.348.000
Afdrag	-3.944.000
	7.404.000
Afdrag 2024/25	-3.970.000
	KR. 3.434.000
Første del solvarme:	
Restgæld pr. 1. juli 2023	6.875.039
Afdrag	-400.102
	6.474.937
Afdrag 2024/25	-412.439
	KR. 6.062.498
Anden del af solvarme og VAC 2:	
Restgæld pr. 1. juli 2023	6.875.419
Afdrag	-404.436
	6.470.983
Afdrag 2024/25	-404.436
	KR. 6.066.547

<u>Note</u>		2022/23 1.000 kr
11	Bankgæld	
	Nordea nr. 5155 626.006	4.717
	Sparekassen Sjælland/Fyn:	
	Nr. 0673.944	240
	Nr. 1210.936	3.993.736
	KR. 3.998.693	-2.902