

# Sønderholm Varmeværk a.m.b.a.

CVR-nr. 15 29 62 75

## Årsrapport

**2023/24**

**(regnskabssammendrag)**

Det reviderede regnskab for Sønderholm Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 2023/24 kan rekvireres ved henvendelse til værkets administration eller via download fra værkets hjemmeside.

Sønderholm, den 6. september 2024

**Bestyrelse**

ROBERT COSTIN  
*Formand*

JENS N. NIELSEN

MICHAEL G. WAGNER

KIM JENSEN

JETTE MARGRETHE SØRENSEN

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM REGNSKABSSAMMENDRAG

Til andelshaverne i Sønderholm Varmeværk a.m.b.a.

### Konklusion

Regnskabssammendraget, der omfatter sammendraget balance pr. 30. juni 2024 samt sammendraget resultatopgørelse, for året, der sluttede pr. denne dato, er uddraget af det reviderede regnskab for Sønderholm Varmeværk a.m.b.a. for året, der sluttede pr. denne dato.

Det er vores opfattelse, at det medfølgende regnskabssammendrag, i alle væsentlige henseender er konsistent med (eller er et rimeligt sammendrag af) det reviderede regnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmemforsyningsloven.

### Regnskabssammendrag

Regnskabssammendraget indeholder ikke alle de oplysninger, der kræves efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmemforsyningsloven. Regnskabssammendraget kan derfor ikke læses som erstatning for det reviderede regnskab for Sønderholm Varmeværk a.m.b.a. Regnskabssammendraget og det reviderede regnskab afspejler ikke indvirkningerne af begivenheder, der er indtruffet efter datoen på vores erklæring om det reviderede regnskab.

### Det reviderede regnskab og vores erklæring herom

Vi har udtrykt en konklusion uden modifikationer på det reviderede regnskab i vores erklæring af 6. september 2024. Det reviderede regnskab er indeholdt i Årsrapporten for 2023/24.

### Ledelsens ansvar for regnskabssammendraget

Ledelsen er ansvarlig for udarbejdelsen af regnskabssammendraget i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmemforsyningsloven.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om, hvorvidt regnskabssammendraget i alle væsentlige henseender er konsistent med (eller er et rimeligt sammendrag af) det reviderede regnskab på grundlag af vores handlinger, som er udført i overensstemmelse med International standard om revision (ISA) 810 (ajourført), Opgaver vedrørende afgivelse af erklæring om regnskabssammendrag og de yderligere krav der er gældende i Danmark.

Aalborg, den 6. september 2024

## REDMARK

GODKENDT REVISIONSPARTNERSELSKAB  
CVR-nr. 29 44 27 89

FRANK NØRGAARD  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 27773

**RESULTATOPGØRELSE, 1. JULI 2023 – 30. JUNI 2024**

	Budget 2023/24 (ikke revideret) kr.	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Salg af varme	3.941.000	4.064.770	4.260.460
Salg af el	461.000	513.836	1.082.754
Produktionsomkostninger	-3.641.000	-4.228.883	-3.949.394
<b>Bruttoresultat</b>	<b>761.000</b>	<b>349.723</b>	<b>1.393.820</b>
Salgsomkostninger	0	-6.148	4.019
Administrationsomkostninger	-698.000	-785.822	-670.529
Ejendommens drift	-50.000	-39.523	-64.907
Personaleomkostninger	-90.000	-94.995	-92.731
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>-77.000</b>	<b>-576.765</b>	<b>569.672</b>
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	-487.000	-620.616	-616.725
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-564.000</b>	<b>-1.197.381</b>	<b>-47.053</b>
Andre finansielle indtægter	0	2.568	1.242
Øvrige finansielle omkostninger	-194.000	-186.000	-192.883
Finansiering netto	-194.000	-183.432	-191.641
<b>Resultat før årsreguleringer</b>	<b>-758.000</b>	<b>-1.380.813</b>	<b>-238.694</b>
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	487.000	620.617	616.725
Årets over-/underdækning	271.000	760.196	-378.031
<b>Resultat før skat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skat af årets resultat	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI

### AKTIVER

	2024 kr.	2023 kr.
<b>Anlægsaktiver</b>		
Produktionsanlæg	8.143.253	8.310.208
Distributionsanlæg	941.729	861.853
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>9.084.982</u>	<u>9.172.061</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>9.085.982</u></b>	<b><u>9.173.061</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	75.000	45.250
Varebeholdninger i alt	<u>75.000</u>	<u>45.250</u>
Tilgodehavende for salg og tjenesteydelser	348.636	96.143
Andre tilgodehavender	732.984	1.460.492
Underdækning til indregning i kommende års pris	443.539	0
Tilgodehavender i alt	<u>1.525.159</u>	<u>1.556.635</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>1.818.397</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.600.159</u></b>	<b><u>3.420.282</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>10.686.141</u></b>	<b><u>12.593.343</u></b>

## BALANCE PR. 30. JUNI

### PASSIVER

	2024 kr.	2023 kr.
<b>Egenkapital</b>		
Indestående i virksomheden	30.400	30.400
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>30.400</b>	<b>30.400</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser	7.633.382	8.239.282
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>7.633.382</b>	<b>8.239.282</b>
Kortfristet del af langfristet gæld	589.200	572.500
Gæld til pengeinstitutter	104.347	0
Gæld til forbrugere	47.088	250.702
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	1.878.465	2.742.181
Skyldige omkostninger	401.458	439.260
Akkumuleret overdækning	0	316.657
Anden gæld	1.801	2.361
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.022.359</b>	<b>4.323.661</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>10.655.741</b>	<b>12.562.943</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>10.686.141</b>	<b>12.593.343</b>

### Eventualposter mv.

Der er indgået renteswaps med løbetid på henholdsvis 15 og 20 år, der afdækker den variable rente på selskabets leasingforpligtelse. De to swaps har en positiv markedsværdi på kr. 675.576 pr. 30. juni 2024. Beløbet er indregnet som andre tilgodehavender.

### Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der givet fordringspant på 3 mio. kr. til Spar Nord Bank A/S.

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF NØGLETAL FOR REGNSKABSÅRET 2023/24 OG BUDGET FOR REGNSKABSÅRET 2024/25

### Til andelshaverne i Sønderholm Varmeværk A.m.b.A.

Vi har opstillet nøgletal for regnskabsåret 2023/24 og budget for regnskabsåret 2024/25 for Sønderholm Varmeværk A.m.b.A. for perioden 1. juli 2024 til 30. juni 2025 på grundlag af de fastlagte budgetforudsætninger og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Budgettet omfatter resultatbudget. Nøgletal omfatter udvalgte driftsrelevante nøgletal for årene 2020/21 – 2023/24.

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 nøgletal og budgettet i overensstemmelse med god budgetsik. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Nøgletallene, budgettet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af nøgletallene og budgettet, 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 nøgletallene og budgettet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt nøgletallene og budgettet er udarbejdet i overensstemmelse med de opstillede forudsætninger.

Budgettet er opstillet på baggrund af de budgetforudsætninger som De har fastlagt. Budgettet er således udelukkende tiltænkt til Deres brug og kan være uegnet til andre formål.

Aalborg, den 6. september 2024

## REDMARK

GODKENDT REVISIONSPARTNERSELSKAB  
CVR-nr. 29 44 27 89

FRANK NØRGAARD  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 27773

**Nøgletal**

	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Antal forbrugere	305	305	302	300
Salg af varme, MWh	5.383	4.803	5.220	5.499
Tarifpris, pr. MWh	430	515	385	485
Gennemsnitlig gaspris pr. m <sup>3</sup> , kr.	6,57	10,79	10,45	4,31
Gennemsnitlig træpiller pr. ton, kr.	2.141	1.610	1.294	1.257



**BUDGET, 1. JULI 2024 – 30. JUNI 2025**

	<b>2024/25</b>
	<b>kr.</b>
Salg af varme	4.488.000
Salg af el	284.000
Øvrige indtægter	0
Produktionsomkostninger	-3.157.000
<b>Bruttoresultat</b>	<b>1.615.000</b>
Salgsomkostninger	0
Administrationsomkostninger	-740.000
Ejendommens drift	-35.000
Personaleomkostninger	-95.000
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>745.000</b>
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver, iht. varmeforsyningsloven	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>745.000</b>
Andre finansielle indtægter	0
Øvrige finansielle omkostninger	-172.000
Finansiering netto	-172.000
<b>Resultat før årsreguleringer</b>	<b>573.000</b>
Årets regulering i over- /underdækning	-573.000
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>