
Høng Varmeværk a.m.b.a.

Specifikationer til årsrapporten for 2024

CVR-nr. 29 09 67 16



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af specifikationer til regnskab	2
Regnskabspraksis	3
Specifikationer til årsregnskabet	4

Ledelsespåtegning

Specifikationer til årsregnskab for Høng Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 er baseret på selskabets bogføring. Der er i selskabet etableret procedurer med henblik på at sikre et pålideligt grundlag for regnskabsaflæggelsen.

Efter vores opfattelse er specifikationerne nøjagtige og fuldstændige og anvendt regnskabspraksis er i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser om indregning og måling.

Høng, den 10. april 2025

Høng Varmeværk a.m.b.a.

Søren Larsen
bestyrelsesformand

Revisors erklæring om opstilling af specifikationer til regnskab

Til den daglige ledelse i Høng Varmeværk a.m.b.a.

Vi har opstillet specifikationer til årsregnskab for Høng Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Specifikationerne omfatter specifikationer til udvalgte regnskabsposter i årsregnskabet for Høng Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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 specifikationerne i overensstemmelse med selskabets bogføring og under anvendelse af årsregnskabslovens bestemmelser om indregning og måling samt Deres krav til indhold og klassifikation. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Specifikationerne samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af specifikationerne, 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 specifikationerne. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt specifikationerne er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser om indregning og måling eller om indhold og klassifikationen af de enkelte poster.

Under anvendt regnskabspraksis i specifikationer til årsregnskabet angives formål med specifikationerne samt det grundlag hvorpå disse er udarbejdet og præsenteret. Specifikationer til årsregnskabet er således udelukkende tiltænkt til Deres brug og kan være uegnet til andre formål.

Ringsted, den 10. april 2025

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

René Daniel Poulsen

statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Specifikationer til årsregnskab for Høng Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 er opstillet på grundlag af selskabets bogføring og under anvendelse af samme indregnings- og målingskriterier, som er anvendt i selskabets årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024. Specifikationer til årsregnskabet er udarbejdet og præsenteret med henblik på at opfylde den daglige ledelses krav til information.

Specifikationer til årsregnskabet

	2024	2023
	DKK	DKK
1. Nettoomsætning		
Variabel afgift	17.293.658	16.023.368
Rumafgift	5.836.398	5.423.937
Målerleje	590.030	589.076
Incitamentstarif	269.852	217.596
Overført til hensættelser	322.918	322.918
Over-/Underdækning	706.543	-700.335
	25.019.399	21.876.560
	2024	2023
	DKK	DKK
2. Produktionsomkostninger		
Flis	4.948.145	2.329.966
Halm	3.469.338	4.181.695
Olie	75.254	36.716
Elforbrug	466.439	451.025
Vand og vandaflædningsafgift	290.683	258.422
Vareforbrug, produktion	9.249.859	7.257.824
Lønninger og gager	1.938.703	1.826.825
Pensioner	304.473	235.958
Andre omkostninger til social sikring	44.049	36.360
Andre personaleomkostninger	42.784	59.038
Personaleomkostninger, produktion	2.330.009	2.158.181

Specifikationer til årsregnskabet

	2024	2023
	DKK	DKK
2. Produktionsomkostninger (fortsat)		
Elforbrug	139.506	182.658
Vand	11.460	17.023
Reparation og vedligeholdelse	156.041	96.713
Rengøring	29.533	26.606
Forsikring	79.244	59.386
Ejendomsskatter	52.679	103.824
Brandmateriel	30.573	16.978
Alarmer	31.184	28.449
Overført administration	-144.961	-203.203
Lokaleomkostninger, produktion	385.259	328.434
Kursusudgifter	22.751	19.382
Telefon	51.780	37.812
Energitilsynet	20.745	8.959
SRO	225.333	247.377
Overført kørselsomkostninger	8.346	14.070
Andre produktionsomkostninger	328.955	327.600
Vedligeholdelse, kedler	497.605	675.525
Vedligeholdelse, øvrige	366.450	334.079
Håndværktøj og hjælpemidler	120.722	71.551
Forsikring	75.742	97.998
Vedligeholdelse af produktionsanlæg	1.060.519	1.179.153
Konsulentbistand	9.835	34.127
Kursusudgifter	10.153	4.678
Driftsledelse	19.988	38.805
Overførsel af ledningstab	-4.410.641	-4.182.875
Ledningstab	-4.410.641	-4.182.875
Bygninger	370.760	699.366
Produktionsanlæg og maskiner	2.634.764	3.316.010
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	266.850	193.021
Af- og nedskrivninger	3.272.374	4.208.397
	12.236.322	11.315.519

Specifikationer til årsregnskabet

	2024 DKK	2023 DKK
3. Distributionsomkostninger		
Lønninger og gager	894.787	895.502
Pensioner	140.526	115.666
Andre omkostninger til social sikring	20.330	17.823
Andre personaleomkostninger	19.747	28.940
Personaleomkostninger, distribution	1.075.390	1.057.931
Vedligeholdelse, ledningsnet	3.311.282	1.060.935
Vedligeholdelse, brønde	0	896
Vandbehandling	69.503	110.972
Termografering	91.358	58.190
Ledningsregistrering	46.422	52.856
Omløb og styring	40.280	19.115
Overført kørsel	33.504	61.292
Ledningsnet og brønde	3.592.349	1.364.256
Køb og vedligeholdelse af målere	41.686	7.117
IT-omkostninger	92.413	66.938
Stikprøvekontrol og måleraflæsning	55.667	9.868
Målerudgifter	189.766	83.923
Konsulentassistance	1.915	25.347
Kursusudgifter	12.901	75.192
Driftsledelse	14.816	100.539
Overførsel af ledningstab	4.410.641	4.182.875
Ledningstab	4.410.641	4.182.875
Ledningsnet	798.935	813.353
Af- og nedskrivninger	798.935	813.353
	10.081.897	7.602.877

Specifikationer til årsregnskabet

	2024	2023
	DKK	DKK
4. Administrationsomkostninger		
Lønninger og gager	894.785	859.682
Pensioner	140.526	111.039
Andre omkostninger til social sikring	20.330	17.111
Andre personaleomkostninger	19.747	27.782
Personaleomkostninger, administration	1.075.388	1.015.614
Andel i lokaleomkostninger	144.961	203.203
Lokaleomkostninger, administration	144.961	203.203
Regnskab og revision	79.500	77.500
Regnskabsmæssig og anden assistance	71.500	60.900
Advokat og inkassoomkostninger	48.214	24.075
Møder, rejser og repræsentation, ledelse	26.902	20.508
Tryksager og annoncer	36.215	74.867
Møder, rejser og repræsentation, bestyrelse	72.312	50.769
Kontorartikler	10.681	15.412
Telefon	56.276	61.167
Porto og gebyrer	13.524	15.178
Forsikringer	130.669	92.859
Kontingenter	120.373	112.575
EDB-omkostninger og konsulentassistance	256.420	166.376
Gebyrer	105.131	73.478
Konsulentassistance	54.975	31.700
Øvrige omkostninger	7.563	7.113
Tab på debitorer	-38.792	82.496
Andre administrationsomkostninger	1.051.463	966.973
Bygninger	65.428	123.417
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	51.014	51.081
Af- og nedskrivninger	116.442	174.498
	2.388.254	2.360.288

Specifikationer til årsregnskabet

	2024 DKK	2023 DKK
5. Andre driftsindtægter		
Gevinst ved salg af anlægsaktiver	190.000	0
	190.000	0
	2024 DKK	2023 DKK
6. Andre driftsomkostninger		
Tab ved salg af anlægsaktiver	0	7.109
	0	7.109
	2024 DKK	2023 DKK
7. Finansielle indtægter		
Bank	117.910	120.638
Renter og gebyrer vedrørende forbrugere	67.248	51.771
	185.158	172.409
	2024 DKK	2023 DKK
8. Finansielle omkostninger		
Garantiprovision	320.624	346.780
Gebyrer mv.	1.296	1.295
Låneomkostninger med fradrag	13.875	13.875
Renter, kreditorer	904	0
Prioritetslån	351.385	401.226
	688.084	763.176

Specifikationer til årsregnskabet

	2024	2023
	DKK	DKK
9. Varebeholdninger		
Halm	161.608	140.811
Flis	224.903	954.584
Olie	368.551	428.549
	755.062	1.523.944
	2024	2023
	DKK	DKK
10. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg af varme	1.225.865	1.161.324
Vurderede konstaterede tab på debitorer	-72.000	-122.000
	1.153.865	1.039.324
	2024	2023
	DKK	DKK
11. Andre tilgodehavender (kortfristet)		
Tilgodehavende moms	39.382	0
	39.382	0
	2024	2023
	DKK	DKK
12. Likvide beholdninger		
Nordea, 2433 3780 132 107	4.244.710	5.550.673
Nordea, 2524 6297 421 873	69.343	18.424
	4.314.053	5.569.097

Specifikationer til årsregnskabet

	2024	2023
	DKK	DKK
13. Kreditinstitutter		
Kommunekredit 201238360	0	1.493.198
Kommunekredit 201137374	9.018.750	10.406.250
Kommunekredit 201848476	5.812.500	6.062.500
Kommunekredit 201950692	2.286.667	2.380.000
Kommunekredit 202052620	30.642.500	31.832.500
Kommunekredit 202154858	5.904.167	6.120.833
Amortisationskonto (låneomkostninger)	-90.189	-104.064
	53.574.395	58.191.217
Kortfristet del af gæld til kreditinstitutter	-3.123.625	-4.579.319
	50.450.770	53.611.898
	2024	2023
	DKK	DKK
14. Kreditinstitutter		
Kortfristet del af gæld til kreditinstitutter	3.123.625	4.579.319
	3.123.625	4.579.319
	2024	2023
	DKK	DKK
15. Overdækning		
Primo overdækning	2.069.170	1.368.835
Årets over-/underdækning	-1.029.460	377.417
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	322.918	322.918
	1.362.628	2.069.170

Specifikationer til årsregnskabet

	2024	2023
	DKK	DKK
16. Anden gæld (kortfristet)		
Merværdiafgift mv.	0	238.057
A-skat	0	182.539
AM-bidrag	0	47.874
ATP	10.692	5.112
AMP-pension	119.806	26.177
Feriepengeforpligtelse	274.220	238.898
Skyldig afspadsering, feriefri dage mv.	276.397	261.552
Andre skyldige omkostninger	172.863	170.546
	853.978	1.170.755

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Søren Michael Larsen

Bestyrelsesformand

På vegne af: Høng Varmeværk a.m.b.a

Serienummer: b85f10bb-65b3-4ce2-a660-f4174ddc7ea8

IP: 77.215.xxx.xxx

2025-04-13 06:34:16 UTC



René Daniel Poulsen

PRICEWATERHOUSECOOPERS STATS AUTORISERET

REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR: 33771231

Statsautoriseret revisor

På vegne af: PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret...

Serienummer: 6467a9a0-10f3-427e-b4a1-f7a687c09b0a

IP: 208.127.xxx.xxx

2025-04-16 08:56:56 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter.