

RMU Forsyning ApS
Industrisvinget 9, 7171 Uldum

Intern årsrapport for
1. januar - 31. december 2024

CVR-nr. 37 12 45 59

This document has esignatur Agreement-ID: 0932b0hQNpy252450948

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring

Selskabsoplysninger

- 5 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Resultatopgørelse
- 13 Balance
- 15 Egenkapitalopgørelse
- 16 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt den interne årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for RMU Forsyning ApS.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse er det interne årsregnskab udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Tørring, den 28. marts 2025

Direktion

Brian James Kristiansen
direktør

Bestyrelse

Orla Holst Petersen
formand

Chresten Moos Petersen

Hans Ole Ingemann Thomsen

Brian James Kristiansen

Heino Toftebjerg

Mogens Askjær

This document has esignatur Agreement-ID: 0932b0hQNpy252450948

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i RMU Forsyning ApS

Konklusion

Vi har revideret det interne årsregnskab for RMU Forsyning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Det er vores opfattelse, at det interne årsregnskab for RMU Forsyning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet "Anvendt regnskabspraksis".

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 det interne årsregnskab". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i det interne årsregnskab - anvendt regnskabspraksis og begrænsning i distribution og anvendelse

Vi henviser til det interne årsregnskabs afsnit om anvendt regnskabspraksis. Det interne årsregnskab er udarbejdet med henblik på at opfylde ledelsens krav til regnskabsinformationer. Det interne årsregnskab kan derfor være uegnet til andet formål.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

Ledelsens ansvar for det interne årsregnskab

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et internt årsregnskab i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et internt årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af det interne årsregnskab 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 det interne årsregnskab 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.

Den uafhængige revisors erklæring

Revisors ansvar for revisionen af det interne årsregnskab

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om det interne årsregnskab 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 det interne årsregnskab.

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 det interne årsregnskab, 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 det interne årsregnskab 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 revisorerklæring gøre opmærksom på oplysninger herom i det interne årsregnskab 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 revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

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.

Den uafhængige revisors erklæring

Tørring, den 28. marts 2025

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Minor Brødsgaard

statsautoriseret revisor
mne32857

Selskabsoplysninger

Selskabet	RMU Forsyning ApS Industrisvinget 9 7171 Uldum Telefon: 75678609 E-mail: info@rmuf.dk CVR-nr.: 37 12 45 59 Stiftet: 1. oktober 2015 Regnskabsår: 1. januar 2024 - 31. december 2024
Bestyrelse	Orla Holst Petersen, formand Chresten Moos Petersen Hans Ole Ingemann Thomsen Brian James Kristiansen Heino Toftebjerg Mogens Askjær
Direktion	Brian James Kristiansen, direktør
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Bredgade 29 7160 Tørring
Modervirksomhed	Rask Mølle Uldum Forsyning A.m.b.a

Anvendt regnskabspraksis

Den interne årsrapport for RMU Forsyning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en intern årsrapport. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder

Den interne årsrapport er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Regnskabsperioden blev omlagt i forrige regnskabsår, og sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter derfor perioden 1. april 2023 - 31. december 2023.

Hvile i sig selv princippet

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

I henhold til lov om varmemforsyning kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen. Selskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Anvendt regnskabspraksis

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden den interne årsrapport aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. Derudover kan tab på debitorer samt regulering af udskudt skat først indregnes i varmeprisen når de er realiseret.

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer. Henlæggelsen kan pr. år maksimalt andrage 20 % af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan maksimalt udgøre 75 % af investeringsplanen. Der kan tidligst henlægges til en investering, op til 5 år før investeringen. En henlæggelse efter varmeforsyningsloven er en forpligtelse efter årsregnskabsloven, indtil den planlagte investering er gennemført. Forpligtelsen er i regnskabet optaget under posten tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger under gældsposter.

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

Virksomhedssammenslutninger

Virksomhedssammenlægninger (bogført-værdi metoden)

Ved koncerninterne virksomhedssammenlægninger anvendes bogført-værdi metoden. Herved sammenlægges de to virksomheder til bogførte værdier, og der identificeres ikke forskelsbeløb. Eventuelle vederlag, som overstiger den bogførte værdi i den overtagne virksomhed, indregnes direkte på egenkapitalen.

Bogført-værdi metoden gennemføres pr. overtagelsesdagen, og der tilrettes ikke sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt og IAS 18.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Tilslutningsbidrag opkrævet hos forbrugerne medregnes i nettoomsætningen eller modregnes i anlægsinvesteringen, når der er direkte tilknytning hertil.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Regnskabsposten omfatter direkte og indirekte fremstillingsomkostninger, herunder omkostninger til flis og olie, løn og gager, energiforbrug, vedligeholdelse samt afskrivninger på produktionsanlæg og bygninger.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til vedligeholdelse af ledninger og målere, måleudgifter, lønninger, kørsel samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Som følge af hvile-i-sig-selv princippet er der ikke basis for at indregne udskudt skatteaktiv i fuldt omfang, men alene den del, der forventes udlignet over en kortere årrække.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger og transmissionsanlæg	10-30 år	0
Produktionsanlæg og maskiner samt Andre anlæg	5-10 år	0
Distributionsnet/ledningnet	30 år	0
Transmissionsanlæg	5-10 år	0

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Anvendt regnskabspraksis

Alle leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede værdipapirer. Unoterede værdipapirer måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrasket forventede omkostninger ved et salg. 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 betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi. Der afsættes ikke positiv udskudt skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse

Note	1/1 - 31/12 2024	1/4 - 31/12 2023
2 Nettoomsætning	20.099.854	7.107.719
3 Produktionsomkostninger	-13.882.721	-4.314.280
Bruttoresultat	6.217.133	2.793.439
4 Distributionsomkostninger	-3.721.695	-1.074.639
5 Administrationsomkostninger	-2.057.805	-1.190.211
6 Andre driftsindtægter	895.096	25.590
Driftsresultat	1.332.729	554.179
Andre finansielle indtægter	12.556	0
7 Øvrige finansielle omkostninger	-1.345.285	-554.990
Finansiering netto	-1.332.729	-554.990
Resultat før skat	0	-811
8 Skat af årets resultat	0	811
Årets resultat	0	0

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver			
9	Grunde og bygninger	7.394.686	4.799.411
10	Produktionsanlæg og maskiner	24.713.573	15.650.814
11	Distributionsnet/Ledningsnet	26.313.620	15.073.140
13	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	150.920	40.179
12	Transmissionsanlæg	0	3.157
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>58.572.799</u>	<u>35.566.701</u>
14	Andre værdipapirer og kapitalandele	25.100	10.273
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>25.100</u>	<u>10.273</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>58.597.899</u>	<u>35.576.974</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	806.000	0
	Varebeholdninger i alt	<u>806.000</u>	<u>0</u>
15	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.364.236	488.825
16	Underdækning til indregning i efterfølgende års priser	8.542.365	2.181.038
17	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.000	269.724
	Tilgodehavende selskabsskat	6.000	11.000
18	Andre tilgodehavender	411.059	3.809.291
	Tilgodehavender i alt	<u>10.333.660</u>	<u>6.759.878</u>
19	Likvide beholdninger	429.224	5.445.624
	Omsætningsaktiver i alt	<u>11.568.884</u>	<u>12.205.502</u>
	Aktiver i alt	<u>70.166.783</u>	<u>47.782.476</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	1.016.926	172.951
	Egenkapital i alt	1.016.926	172.951
Gældsforpligtelser			
21	Gæld til realkreditinstitutter	22.793.975	37.859.857
	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	45.200	45.200
	Anden gæld	4.127.500	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	26.966.675	37.905.057
	Kortfristet del af langfristet gæld	36.710.800	663.924
	Gæld til pengeinstitutter	107.461	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.477.160	842.997
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.252.339	7.742.271
22	Anden gæld	581.545	455.276
	Periodeafgrænsningsposter	53.877	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	42.183.182	9.704.468
	Gældsforpligtelser i alt	69.149.857	47.609.525
	Passiver i alt	70.166.783	47.782.476

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

23 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. april 2023	50.000	0	-2.000	48.000
Kontant kapitaludvidelse	1	2.000	0	2.001
Overført til overført resultat	0	-2.000	2.000	0
Tilførsel af aktiver	122.950	0	0	122.950
Egenkapital 1. januar 2024	172.951	0	0	172.951
Tilførsel af aktiver	843.975	0	0	843.975
	1.016.926	0	0	1.016.926

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedformål er at etablere energiproduktionsanlæg samt at distribuere energi i Rask Mølle og Uldum.

Selskabet kan forestå tekniske og administrative opgaver for andre forsyningsvirksomheder.

Selskabets forsyningsområde fastsættes til enhver tid af selskabets bestyrelse, under hensyntagen til den til enhver tid gældende lovgivning, som til såvel tekniske som økonomiske forhold.

Aktiviteten i Rask Mølle Uldum Forsyning A.m.b.a. er pr. 1. januar 2024 tilført selskabet. Værdien er indregnet efter bogført-værdi metoden pr. overtagelsesdagen, og selskabets sammenligningstal er ikke tilrettet med indregning af Rask Mølle Uldum Forsyning A.m.b.a.

2. Nettoomsætning

	1/1 - 31/12 2024	1/4 - 31/12 2023
Abonnementsafgift	686.783	226.153
Faste afgifter	4.375.509	1.052.353
Variabel varmeafgift	10.576.732	2.000.236
Incitamentsbidrag	228.927	531
Årets over/underdækning	2.501.771	1.511.045
Salg af varme til Aale	236.170	0
Varmeværk i alt	18.605.892	4.790.318
 Elsalg - grundbeløb det frie marked	 1.209.233	 733.114
El-produktion i alt	1.209.233	733.114
 Administrationshonorarer	 284.729	 1.584.287
Administrationshonorarer i alt	284.729	1.584.287
	20.099.854	7.107.719

Noter

	1/1 - 31/12 2024	1/4 - 31/12 2023
3. Produktionsomkostninger		
Produktion :		
Naturgas	868.240	574.390
Flis	6.210.963	1.648.983
El	1.489.767	103.299
Vand	56.975	7.120
Aske, kondensat mv.	185.369	0
Produktion i alt	8.811.314	2.333.792
 Lønninger og gager, produktion:		
Lønninger til fordeling	3.028.979	2.165.572
ATP-bidrag	21.978	15.052
Ændring i feriepengeforpligtelse, produktionsløn	102.923	-58.092
Pensionsbidrag	602.425	262.102
Arbejdstøj	22.188	3.313
Personaleomkostninger	26.139	0
Andre sociale omkostninger	28.669	20.830
Kørselsgodtgørelse	1.429	828
Personaleomkostning, Distribution	-1.331.427	-395.486
Personaleomkostninger, Administration	-532.055	-394.994
Personaleomkostninger, Bestyrelse	0	-46.077
Lønninger og gager, produktion i alt	1.971.248	1.573.048
 Lokaleomkostninger:		
Lokaleomkostninger fordeling	95.464	17.970
Olieudskiller	12.933	0
Rengøring	8.911	1.873
Vandbehandling og rensning	163.780	53.014
Lokaleomkostninger i alt	281.088	72.857
 Andre produktionsomkostninger:		
Vedligeholdelse af produktionsanlæg	411.873	104.740
Mindre nyanskaffelser	24.245	0
Serviceabb. motor	175.415	1.034
Forsikringer	172.546	65.531
Overført kørselsudgifter	159.049	77.602
Overført telefonudgifter	12.367	7.389
Andre produktionsomkostninger i alt	955.495	256.296

Noter

	1/1 - 31/12 2024	1/4 - 31/12 2023
3. Produktionsomkostninger (fortsat)		
Af- og nedskrivninger:		
Afskrivning på transmissionsanlæg	3.156	9.468
Afskrivning på bygninger, produktionsanlæg og maskiner	1.860.420	68.819
Af- og nedskrivninger i alt	1.863.576	78.287
Produktionsomkostninger i alt	13.882.721	4.314.280
4. Distributionsomkostninger		
Lønninger og gager:		
Personaleomkostninger, distribution	1.331.427	395.486
Lønninger og gager i alt	1.331.427	395.486
Andre distributionsomkostninger::		
Renovering	606.296	0
Jordarbejder	100.701	0
Rørarbejder	258.851	27.512
Køb af målere og batterier	100.887	42.915
Stikprøver og verifikationer, målerkontrol	36.333	8.543
Ledningstegning	77.382	26.719
Ændring i nedskrivning på tilgodehavender fra salg	11.600	0
Andre distributionsomkostninger: i alt	1.192.050	105.689
Bilomkostninger:		
Kørselsudgifter, driftsledelse	159.049	77.602
Telefonudgifter, driftsledelse	6.183	3.694
Bilomkostninger i alt	165.232	81.296
Af- og nedskrivninger:		
Afskrivning, distributionsnet/ledningsnet	1.032.986	492.168
Af- og nedskrivninger i alt	1.032.986	492.168
Distributionsomkostninger i alt	3.721.695	1.074.639

Noter

	1/1 - 31/12 2024	1/4 - 31/12 2023
5. Administrationsomkostninger		
Lønninger og gager:		
Personaleomkostninger, administration	532.055	394.994
Personaleomkostninger, bestyrelse	0	46.077
Lønninger og gager i alt	532.055	441.071
Andre administrationsomkostninger:		
Kontorartikler og småanskaffelser	22.583	16.023
Edb-omkostninger	113.148	43.953
Inkasso og advokat	810	0
Mindre nyanskaffelser	10.788	36.586
Telefon	6.183	3.694
Porto og gebyrer	29.733	7.786
Revisorhonorar	85.000	78.000
Regnskabsmæssig assistance, fusion og budget	119.500	0
Bogholderimæssig assistance	115.384	212.216
Advokat	109.782	126.269
Konsulentbistand	110.820	0
Forsikringer	156.292	58.448
Kontingenter	490.189	57.682
Møder, kaffe, brød, julefrokost m.m.	29.457	37.942
Annoncer	1.995	5.336
Hjemmeside	5.607	3.948
Generalforsamling	7.762	23.803
Indgået tidl. afskrevet fodring	-129	-1.443
Indgået tidligere afskrevet fordring	9.464	0
Øvrige omkostninger	71.239	22.992
Lokaleomkostninger	10.607	1.997
Andre administrationsomkostninger i alt	1.506.214	735.232
Af- og nedskrivninger:		
Afskrivning på anlæg, driftsmateriel og inventar	19.536	13.908
Af- og nedskrivninger i alt	19.536	13.908
Administrationsomkostninger i alt	2.057.805	1.190.211

Noter

	1/1 - 31/12 2024	1/4 - 31/12 2023
6. Andre driftsindtægter		
Rykkergebyr, forbrugere	27.400	2.100
Flyttegebyr	500	3.220
Åbne/lukkegebyr	8.015	320
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	4.000	0
Viderefaktureret assistance	855.181	19.950
	895.096	25.590
7. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	21.224	1.619
Prioritetsrenter	853.096	511.339
Renter, kreditorer	3.543	195
Renter andre lån	127.500	0
Garantiprovision	324.930	41.931
Ikke-fradragsberettigede renter	-8	-94
Låneomkostninger	15.000	0
	1.345.285	554.990
8. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	0	-811
	0	-811

Noter

	31/12 2024	31/12 2023
9. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	5.916.948	0
Tilførsel af aktiver	7.382.226	2.505.327
Tilgang i årets løb	0	3.411.621
Kostpris ultimo	13.299.174	5.916.948
Af- og nedskrivninger primo	-1.117.537	0
Tilførsel af aktiver	-4.259.272	-1.060.337
Årets afskrivninger	-527.679	-57.200
Af- og nedskrivninger ultimo	-5.904.488	-1.117.537
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.394.686	4.799.411
10. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	22.123.511	0
Tilførsel af aktiver	27.927.687	6.476.570
Tilgang i årets løb	4.902.406	15.646.941
Kostpris ultimo	54.953.604	22.123.511
Af- og nedskrivninger primo	-6.472.697	0
Tilførsel af aktiver	-22.434.595	-6.461.078
Årets afskrivninger	-1.332.739	-11.619
Af- og nedskrivninger ultimo	-30.240.031	-6.472.697
Regnskabsmæssig værdi ultimo	24.713.573	15.650.814

Noter

	31/12 2024	31/12 2023
11. Distributionsnet/Ledningsnet		
Kostpris primo	19.531.772	0
Tilførsel af aktiver	15.460.512	11.640.895
Anvendt henlæggelse/tilslutningsafgifter	-268.950	-94.000
Tilgang i årets løb	3.060.908	7.984.877
Kostpris ultimo	37.784.242	19.531.772
Af- og nedskrivninger primo	-4.458.632	0
Tilførsel af aktiver	-5.979.005	-3.966.464
Årets afskrivninger	-1.032.985	-492.168
Af- og nedskrivninger ultimo	-11.470.622	-4.458.632
Regnskabsmæssig værdi ultimo	26.313.620	15.073.140
12. Transmissionsanlæg		
Kostpris primo	4.674.617	0
Tilførsel af aktiver	125.350	4.674.617
Kostpris ultimo	4.799.967	4.674.617
Af- og nedskrivninger primo	-4.671.460	0
Tilførsel af aktiver	-125.350	-4.661.992
Årets afskrivninger	-3.157	-9.468
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.799.967	-4.671.460
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	3.157

Noter

	31/12 2024	31/12 2023
13. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	110.720	110.720
Tilførsel af aktiver	620.350	0
Tilgang i årets løb	129.285	0
Kostpris ultimo	860.355	110.720
Af- og nedskrivninger primo	-70.541	-56.633
Tilførsel af aktiver	-619.350	0
Årets afskrivninger	-19.544	-13.908
Af- og nedskrivninger ultimo	-709.435	-70.541
Regnskabsmæssig værdi ultimo	150.920	40.179
14. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	10.273	10.273
Tilførsel af aktiver	10.532	0
Tilgang i årets løb	4.295	0
Kostpris ultimo	25.100	10.273
Regnskabsmæssig værdi ultimo	25.100	10.273
15. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavende hos forbrugerne, jf. varmeregnskab	1.413.536	513.825
Nedskrivning på tilgodehavender	-49.300	-25.000
	1.364.236	488.825
16. Underdækning til indregning i efterfølgende års priser		
Tilførsel af aktiver	2.181.038	669.993
Underdækning Rask Mølle Uldum Forsyning A.m.b.a.	3.859.555	0
Årets over-/underdækning	2.501.772	1.511.045
Underdækning til indregning i efterfølgende års priser, netto	8.542.365	2.181.038

Noter

	<u>31/12 2024</u>	<u>31/12 2023</u>
17. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavende hos Rask Mølle Uldum Forsyning A.m.b.a.	10.000	269.724
	<u>10.000</u>	<u>269.724</u>
18. Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	195.485	0
Moms	0	3.559.608
Skattekonto	215.574	249.683
	<u>411.059</u>	<u>3.809.291</u>
19. Likvide beholdninger		
Sydbank	151.877	5.228.496
Middelfart Sparekasse	277.347	217.128
	<u>429.224</u>	<u>5.445.624</u>
20. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	0	811
Udskudt skat af årets resultat	0	-811
	<u>0</u>	<u>0</u>
21. Gæld til realkreditinstitutter		
Kommunekredit - H. 5.450.000	1.655.556	2.044.564
KommuneKredit - H. 18.000.000	11.143.735	0
KommuneKredit - H.5.200.000	4.857.755	5.132.671
KommuneKredit - H. 3.048.984	2.882.897	0
Kommunekredit - H. 5.388.273	5.043.032	0
Kommunekredit - byggekredit	26.294.118	26.294.118
Kommunekredit - byggekredit	7.627.682	5.052.428
	<u>59.504.775</u>	<u>38.523.781</u>
Heraf forfalder inden for 1 år	-36.710.800	-663.924
	<u>22.793.975</u>	<u>37.859.857</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>14.777.000</u>	<u>35.009.663</u>

Noter

	<u>31/12 2024</u>	<u>31/12 2023</u>
22. Anden gæld		
Skyldig moms	111.696	0
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	95.569	190.284
ATP og andre sociale ydelser	11.286	225.661
Feriepenge	361.305	37.643
Andre skyldige poster	1.690	1.690
	<u>581.545</u>	<u>455.276</u>

23. Eventualposter
Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået 3 operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 97 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 36-54 måneder og en samlet restleasingydelse på 323 t.kr.

Brian James Kristiansen

Navn returneret af MitId: Brian James Kristiansen
Direktør og Bestyrelsesmedlem
ID: a88045af-9e69-45b3-8a9e-2feb8622a507
IP-adresse: 80.198.250.132:63601
Dato for underskrift: 03-04-2025 06:30:04 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



Orla Holst Petersen

Navn returneret af MitId: Orla Holst Petersen
Bestyrelsesformand
ID: 5b5ba5fc-a4ae-44b2-9be2-80efaafa0b5c
IP-adresse: 193.163.223.58:41022
Dato for underskrift: 29-03-2025 16:29:42 CET (+01:00)
Underskrevet med MitId



Chresten Moos Petersen

Navn returneret af MitId: Chresten Moos Petersen
Bestyrelsesmedlem
ID: 03206259-2909-4111-bf9c-55895a1e4459
IP-adresse: 82.192.167.30:20023
Dato for underskrift: 31-03-2025 07:48:23 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



Hans Ole Ingemann Thomsen

Navn returneret af MitId: Hans Ole Ingemann Thomsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 31dec90c-0ddb-4054-adb9-143da77109cc
IP-adresse: 87.62.96.99:31466
Dato for underskrift: 28-03-2025 14:38:20 CET (+01:00)
Underskrevet med MitId



Heino Toftebjerg

Navn returneret af MitId: Heino Toftebjerg
Bestyrelsesmedlem
ID: 26af714d-793e-4994-ba26-01b49cb52e23
IP-adresse: 83.92.118.142:30871
Dato for underskrift: 28-03-2025 17:12:00 CET (+01:00)
Underskrevet med MitId



Mogens Askjær

Navn returneret af MitId: Mogens Askjær
Bestyrelsesmedlem
ID: 5cffa59d-f1e4-4f80-a364-4af101085252
IP-adresse: 80.162.203.209:50534
Dato for underskrift: 08-04-2025 18:42:23 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



Lene Minor Brødsgaard

Navn returneret af MitId: Lene Minor Brødsgaard
Revisor
ID: 7b9239b4-8f9e-4f38-8b1b-7a665322bef5
IP-adresse:
CVR-match med MitId
Dato for underskrift: 09-04-2025 06:24:50 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId

