

Jægerspris Kraftvarmeværk A.m.b.A

Håndværkervej 9
3630 Jægerspris

(CVR.nr. 18 15 51 41)

Årsrapport 0101-3112 2019 udarbejdet efter Varmeforsyningsloven

Godkendt på den ordinære
generalforsamling, d.

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

Side

Selskabsoplysninger.....	2
--------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	3
------------------------	---

Den uafhængige revisors erklæringer.....	4 - 6
--	-------

Ledelsesberetning.....	7 - 8
------------------------	-------

Årsregnskab 1. januar 2019 - 31. december 2019

Resultatopgørelse.....	9
------------------------	---

Balance.....	10 - 11
--------------	---------

Noter.....	12 - 20
------------	---------

Anvendt regnskabspraksis.....	21 - 24
-------------------------------	---------

Investeringsplan.....	25
-----------------------	----

Afstemning mellem årsrapport efter VFL og ÅRL.....	26
--	----

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jægerspris Kraftvarmeværk A.m.b.A
Håndværkervej 9
3630 Jægerspris

Telefon: 47 53 19 00
Hjemmeside: jp-kraftvarme.dk
E-mail: infor@jp-kraftvarme.dk

Cvr-nr.: 18 15 51 41
Stiftet: 1994
Hjemsted: Jægerspris
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Joel Hermansen
Bent Gorden Johansen
Tina Tving Stauning
Helle Christensen
Bent Juhl Jensen
Leif Kløve
Ove Hansen

Revisor

Beierholm, statsautoriseret revisionspartnerselskab
Ringstedvej 71
4000 Roskilde

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten 0101-3112 2019 for Jægerspris Kraftvarmeværk A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Varmeforsyningsloven.

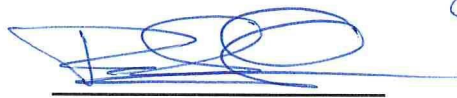
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

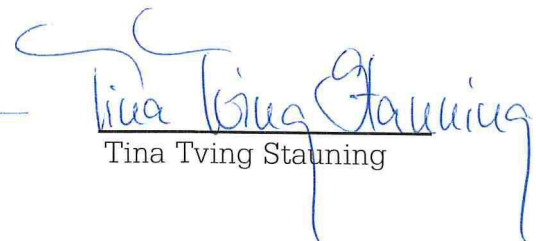
Endvidere er det ledelsens opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse.

Jægerspris, den 5. marts 2020

Bestyrelse:


Joel Hermansen


Bent Gorden Johansen


Tina Tving Stauning


Helle Christensen


Bent Juhl Jensen


Leif Kløve

Ove Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Jægerspris Kraftvarmeværk A.m.b.A

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jægerspris Kraftvarmeværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter reglerne i Varmeforsyningsloven.

Der er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01. - 31.12.19 i overensstemmelse med reglerne i Varmeforsyningsloven.

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 virksomheden 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 revisionsbeviser tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse vedr. forståelse af revisionen

Selskabets ledelse har valgt i resultatopgørelsen at medtage årets budget som sammenligningstal til resultatopgørelsen for regnskabsåret 01.01.-31.12.2019 samt budgettet for 2020. Disse budgettal er ikke omfattet af revisionen.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med reglerne i Varmeforsyningsloven. 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 virksomhedens 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 virksomheden, 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 omfattesammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller til sidesættelse 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 virksomhedens internekontrol.

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 virksomhedens 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 virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder note oplysningerne, 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 har ansvaret for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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.

Roskilde, den 5. marts 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68



Poul Wisniewski

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er produktion og salg af varme og elektricitet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabet for 01.01. – 31.12. 2019 viser varmesalget til 1.374 andelshavere, Varmesalget var i alt 26.716 MWh., dette var ca. 4 % under det budgetterede på grund af den milde vinter,

Der er tilsluttet 26 nye brugere. Tilslutningerne af nye brugere fordeler sig med 5 på Snogekær, 8 på Rosengårdsvej i Gerlev, 1 på Langager og 12 tilslutninger er i forbindelse med konverteringer fra oliefyr til fjernvarme

Jægerspris Kraftvarme har tilbudt gratis stikledning i en årrække ved konvertering til fjernvarme, fra oliefyr eller elvarme i forsyningsområdet.

Tilbud om gratis stikledning går frem til den 30. april. Fra den 1. maj tilbydes en stikledning til 25.000 kr. inkl. moms dette gælder for op til 20m regnet fra skel. 25.000 kr. er stadig et rigtig godt tilbud, de faktiske omkostninger til at lave et stik er ca. 60.000 kr.

Årets resultat efter skat inkl. overført overskud fra tidligere år, udviser et overskud på 1.487.801 kr. Dette beløb overføres til næste års budget.

Varmeprisen blev ved regnskabsårets start holdt på det niveau, den steg til i oktober 2018. Stigningen på dette tidspunkt var forårsget af, at det produktionsuafhængige tilskud bortfaldt. I 2019 har vi stadig modtaget et elproduktionstilskud på 2.177.855 kr. Dette tilskud faldt bort den 31. december 2019.

Trods bortfaldet af eltilskuddet fastholdes varmeprisen uændret for 2020.

Solvarmeanlægget har ikke helt produceret den varme der var budgetteret med, da sommeren generelt var dårlig mht. sol. Solvarmeanlægget har dog haft en mer produktion pga. vores nye varmepumpeanlæg, der sender 18 gr koldt vand ud til solvarmeanlægget. Merproduktionen pga. varmepumpeanlægget udgør ca. 800 MWh svarende til ca. 14 % ekstra ydelse.

Det nye anlæg, der består af en ny bygning, hedtvandskedel, absorptions- og el-varmepumpe blev startet op den 1. november 2018,

Anlægget har i 2019 kørt godt. Der udestår stadig en del indregulering af anlægget i de forskellige driftssituationer, især med fordelingen af varmeproduktionen fra henholdsvis solvarmeanlægget og el varmepumpen.

Ydelsestest og aflevering af anlægget forventes at ske i foråret 2020.

Hændelser efter regnskabsaftsutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentlig forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Forventet udvikling.

Selskabet forventer i regnskabsåret 2020, at opnå et 0 resultat

Focus er fortsat at få det nye anlæg indreguleret således, at det lever op til de lovede ydelser.

Der forventes stadig en del konverteringer til fjernvarme fra især oliefyr.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2019

Note	Budget 2020 (ej revideret)	Realiseret 2019	Budget 2019 (ej revideret)	Realiseret 2018 (0107-3112)
Indtægter				
1 Nettoomsætning ved salg af varme...	17.474.000	17.078.847	17.313.000	6.456.608
2 Nettoomsætning ved salg el.....	1.178.000	4.172.543	3.317.000	3.286.357
Over-/underdækning fra året før.....	1.326.000	571.042	560.000	49.968
Henlæggelser.....		-1.000.000		-685.246
Tilb.førsel af tidl. års henlæggelser....		1.000.000		685.246
Indtægter i alt	19.978.000	21.822.432	21.190.000	9.792.933
Omkostninger				
3 Brændselskøb.....	11.817.000	11.012.072	12.320.000	5.610.671
4 El, vand & kemikalier.....	935.000	817.272	1.244.000	283.322
5 Drift og vedligeholdelse.....	1.267.000	895.834	1.166.000	372.795
6 Løn.....	1.532.000	1.596.124	1.432.000	723.176
7 Administration.....	569.000	739.358	652.000	442.190
8 Afskrivninger.....	2.492.000	3.052.436	2.964.000	1.082.000
Henlægg. på produktionsanlæg.....	0	0	0	0
9 Finansielle udgifter og indtægter.....	1.171.000	1.264.124	1.208.000	667.382
10 Andre omkostninger.....	195.000	957.411	204.000	40.355
Omkostninger i alt	19.978.000	20.334.631	21.190.000	9.221.891
Årets under/overdækning	0	1.487.801	0	571.042

Balance pr. 31. december 2019

Note	2019	2018
Aktiver		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
11 Grunde og bygninger.....	6.742.104	7.434.871
12 Grund Hånværkervej 11.....	500.861	540.882
13 Solvarmeanlæg.....	11.330.337	12.495.499
14 Produktionsanlæg.....	13.352.847	11.911.935
15 Ledeningsnet.....	2.756.276	1.373.224
16 Driftsmateriel.....	152.452	148.289
17 Kurstab.....	126.583	139.949
18 Materielle anlægsaktiver under opførsel.....	0	0
	<u>34.961.460</u>	<u>34.044.649</u>
Finansielle anlægsaktiver:		
Værdipapirer DFF.....	1.500	1.500
	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>34.962.960</u>	<u>34.046.149</u>
Omsætningsaktiver:		
Varelager:		
Ledninger.....	92.710	92.710
	<u>92.710</u>	<u>92.710</u>
Tilgodehavender:		
Efterbetalinger fra forbruger.....	698.547	0
19 Andre tilgodehavender.....	467.212	1.634.500
20 Periodeafgrænsningsposter.....	923.381	1.067.952
	<u>2.089.140</u>	<u>2.702.452</u>
Likvide beholdninger:		
Kasse og bankindestående.....	17.072.128	19.449.860
Omsætningsaktiver i alt	<u>19.253.978</u>	<u>22.245.022</u>
Aktiver i alt	<u>54.216.938</u>	<u>56.291.171</u>

Balance pr. 31. december 2019

Note	2.019	2.018
<u>Passiver</u>		
Egenkapital:		
Indskudskapital.....	539.200	532.800
Årets indskud.....	10.400	6.400
Egenkapital i alt	549.600	539.200
Hensatte forpligtelser:		
21 Hensættelse i henhold til Varmeforsyningsloven.....	3.750.000	3.750.000
Hensatte forpligtelser i alt	3.750.000	3.750.000
Gældsforpligtelser:		
Langfristede forpligtelser:		
22 Kommunekredit.....	36.766.141	39.750.814
Kortfristede forpligtelser:		
22 Kortfristet del af langfristet gæld.....	2.589.242	2.100.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	6.877.687	8.077.038
Modtagne forudbetalinger fra forbrugere.....	824.835	885.245
Overdækning til indregn i efterfølgende års priser.....	1.487.801	571.042
23 Anden gæld.....	1.371.631	617.032
Gældsforpligtelser i alt	49.917.337	52.001.971
Passiver i alt	54.216.937	56.291.171

Noter til årsrapporten for 2019

	Realiseret 2019	Realiseret 2018 (0107-3112)
Note 1 - Varmesalg		
Indtægter fra forbrugere, variabelt bidrag.....	10.108.134	3.303.590
Indtægter fra forbrugere, faste afgifter mv.....	6.874.545	3.123.348
El-salg Antenneforening.....	10.353	2.574
Gebyrer mv.....	31.902	22.345
Diverse salg.....	500	-19.414
Administration Fyrrevænget.....	2.450	2.925
Serviceordning.....	50.963	21.240
Nettoomsætning, varme	17.078.847	6.456.608
Note 2 - El-salg		
El-salg.....	1.994.658	1.812.835
Produktionsuafhængigt tillæg.....	0	384.579
Elproduktionstilskud.....	2.177.885	1.088.943
Nettoomsætning, el-salg	4.172.543	3.286.357
Note 3 -Brændselskøb		
Naturgas.....	11.599.344	5.884.397
Naturgasrefusion.....	-587.272	-273.726
Brændselskøb	11.012.072	5.610.671
Note 4 -El, vand & kemikalier		
Køb af el.....	1.148.588	273.314
Vand mv.....	20.872	10.008
Elafgift refusiom.....	-352.188	0
El, vand & kemikalier	817.272	283.322

Noter til årsrapporten for 2019

	<u>Realiseret</u> 2019	<u>Realiseret</u> 2018 (0107-3112)
Note 5 - Drift og vedligeholdelse		
Værktøj og sikkerhedsudstyr.....	3.087	0
Smøreolie.....	0	91.108
Vedligeholdelse af grund og bygninger.....	4.400	0
Vedlh. af produktionsanlæg, motor & kedel.....	397.969	128.148
Vedligeholdelse af ledningsnet.....	79.663	13.071
Vedligeholdelse af målere.....	41.260	1.407
Vedligehold. af produktionsanlæg, andet.....	86.673	15.023
Forsikringer.....	202.792	81.121
Erhvervsstyrelsen, administrationsbidrag.....	58.803	33.815
Bilomkostninger:		
Brændstof.....	4.865	2.875
Forsikring & vægtafgift.....	8.348	2.263
Reparation og vdligeholdelse.....	7.974	3.964
	895.834	372.795

Note 6 - Personaleudgifter:

Lønninger.....	1.234.880	556.854
Honorarer.....	135.686	78.349
Ændring i feriepengeforpligtelse.....	17.100	-3.727
Personalegoder.....	-6.547	-3.248
Pensionsbidrag.....	126.728	61.147
Atp-bidrag.....	17.916	10.374
Rejse- og befordringsgodtgørelse.....	1.734	1.986
Andre personaleforsikringer.....	10.579	7.125
Øvrige personaleudgifter.....	58.048	14.316
	1.596.124	723.176

Note 7 - Andre eksterne udgifter

Lokaleomkostninger:		
El, vand og gas.....	3.596	11.536
Ejendomsskat.....	57.280	28.395
Reparation og vedligehold.....	24.797	3.835
Snerydning.....	6.280	660
Renovation.....	0	0
Rengøring/Måtter.....	48.655	23.027
Småanskaffelser, inventar.....	8.991	0

Noter til årsrapporten for 2019

	<u>Realiseret</u> 2019	<u>Realiseret</u> 2018 (0107-3112)
Note 7 - Andre eksterne udgifter, fortsat		
Øvrige:		
Kontorartikler og tryksager.....	5.996	4.358
Annoncer.....	2.484	0
Arrangementer, udstillinger.....	63.553	0
Tryksager.....	0	0
It-omkostninger.....	6.901	3.311
SMS Varslingssystem.....	13.293	4.792
Vedligeholdelse kopimaskine.....	1.845	4.775
Telefon, personsøger, sms-service.....	20.937	12.331
Porto og gebyrer.....	21.137	19.450
Revisionshonorar.....	144.000	108.000
Diverse omkostninger.....	0	0
Repræsentation, ekstern.....	1.205	0
Myndighedsbeh, Energistyrelsen.....	19.583	23.075
Advokat.....	5.685	5.820
Kursusudgifter.....	3.984	1.875
Kontingenter.....	113.878	65.743
Bestyrelsesudgifter.....	37.660	7.160
Generalforsamling.....	34.838	35.663
Betalingservice-gebyrer.....	32.528	36.359
Møder og rejser.....	60.252	42.025
	739.358	442.190
Note 8 - Sammendrag af årets afskrivninger		
Afskrivning på bygninger og grund.....	732.788	350.014
Afskrivning på ledningsnet.....	95.976	0
Afskrivning på solvarmeanlæg.....	1.190.123	399.944
Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner.....	1.007.914	324.809
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	25.635	7.233
	3.052.436	1.082.000

Noter til årsrapporten for 2019

	Realiseret 2019	Realiseret 2018 (0107-3112)
Note 9 - Finansielle indtægter og udgifter		
Renteindtægter:		
Andelshavere.....	6.548	
Morarenter ved for sen betaling.....	2.823	6.175
	9.371	6.175
Renteudgifter		
Renteudgifter, Kommunekredit.....	1.013.435	530.743
Garantiprovision, Frederikssund Kommune.....	177.099	88.033
Renter, pengeinstituter (negativ rente).....	85.709	47.000
Renter , periodisering.....	-2.748	7.781
	1.273.495	673.557
Finansielle indtægter og udgifter, netto	1.264.124	667.382
Note 10 - Andre omkostninger		
Tab på opgørelser.....	218	18.116
Køb af energispareaktiviteter.....	78.589	14.197
Fjernvarmeservice ordning mv.....	138.089	8.042
Selskabsskat.....	740.515	0
	957.411	40.355

Noter til årsrapporten for 2019

	Realiseret 2019	Realiseret 2018
Note 11 - Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum 1. januar 2019.....	18.027.447	13.819.536
Tilgang.....	0	4.207.911
Anskaffelsessum 31. december 2019	18.027.447	18.027.447
Afskrivninger 1. januar 2019.....	10.592.576	10.262.573
Årets afskrivninger.....	692.767	330.003
Afskrivninger pr. 31. december 2019	11.285.343	10.592.576
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	6.742.104	7.434.871
Note 12 - Grund Håndværkervej 11		
Anskaffelsessum 1. januar 2019.....	800.428	800.428
Tilgang.....	0	0
Anskaffelsessum 31. december 2019	800.428	800.428
Afskrivninger 1. januar 2019.....	259.546	239.535
Årets afskrivninger.....	40.021	20.011
Afskrivninger pr. 31. december 2019	299.567	259.546
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	500.861	540.882

Noter til årsrapporten for 2019

Note 13 - Solvarmeanlæg

	Realiseret 2019	Realiseret 2018
Anskaffelsessum 1. januar 2019.....	23.839.642	23.802.468
Tilgang.....	24.960	37.173
Anskaffelsessum 31. december 2019	23.864.602	23.839.641

Afskrivninger 1. januar 2019.....	11.344.142	10.944.198
Årets afskrivninger.....	1.190.123	399.944

Afskrivninger pr. 31. december 2019	12.534.265	11.344.142
--	-------------------	-------------------

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	11.330.337	12.495.499
--	-------------------	-------------------

Note 14 - Produktionsanlæg

Anskaffelsessum 1. januar 2019.....	39.558.571	31.721.536
Tilgang.....	2.448.826	13.837.035
Anvendt henlæggelser.....	0	-6.000.000
Afgang.....	0	0

Anskaffelsessum 31. december 2019	42.007.397	39.558.571
--	-------------------	-------------------

Afskrivninger 1. januar 2019.....	27.646.636	27.321.827
Årets afskrivninger.....	1.007.914	324.809

Afskrivninger pr. 31. december 2019	28.654.550	27.646.636
--	-------------------	-------------------

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	13.352.847	11.911.935
--	-------------------	-------------------

Note 15 - Ledningsnet

Anskaffelsessum 1. januar 2019.....	67.195.734	66.609.248
Tilgang.....	1.479.028	586.486

Anskaffelsessum 31. december 2019	68.674.762	67.195.734
--	-------------------	-------------------

Afskrivninger 1. januar 2019.....	65.822.510	65.822.510
Årets afskrivninger.....	95.976	0

Afskrivninger pr. 31. december 2019	65.918.486	65.822.510
--	-------------------	-------------------

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	2.756.276	1.373.224
--	------------------	------------------

Noter til årsrapporten for 2019

	Realiseret 2019	Realiseret 2018
Note 16 - Driftsmateriel		
Anskaffelsessum 1. januar 2019.....	1.316.060	1.274.510
Tilgang.....	16.432	41.550
Anskaffelsessum 31. december 2019	1.332.492	1.316.060
Afskrivninger 1. januar 2019.....	1.167.771	1.167.221
Årets afskrivninger.....	12.269	550
Afskrivninger pr. 31. december 2019	1.180.040	1.167.771
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	152.452	148.289
Note 17 - Kurstab		
Anskaffelsessum 1. januar 2019.....	267.330	267.330
Tilgang.....	0	0
Anskaffelsessum 31. december 2019	267.330	267.330
Afskrivninger 1. januar 2019.....	127.381	120.698
Årets afskrivninger.....	13.366	6.683
Afskrivninger pr. 31. december 2019	140.747	127.381
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	126.583	139.949
Note 18 - Materielle anlægsaktiver under opførelse		
Anskaffelsessum 1. januar 2019.....	0	15.007.268
Tilgang.....	0	3.029.767
Afgang ovf til produktionsanlæg.....	0	-13.837.035
Afgang ovf til bygninger.....	0	-4.200.000
Anskaffelsessum 31. december 2019	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	0	0

Noter til årsrapporten for 2019

	Realiseret 2019	Realiseret 2018
Note 19 - Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms.....	357.202	1.519.947
Andre tilgodehavender.....	110.010	114.553
Tilgodehavende for el-salg.....	0	0
	467.212	1.634.500
Note 20 - Periodeafgrænsningsposter		
Periodisering af indtægter, el-salg.....	341.981	499.542
Periodisering af indtægter, varmebidrag skønnet.....	581.400	568.410
	923.381	1.067.952
Note 21 - Hensættelser i henhold til Varmeforsyningsloven		
Henlæggelser på produktionsanlæg, primo.....	3.750.000	9.750.000
Årets anvendte henlæggelser.....	0	-6.000.000
Tilbageførsel af tidligere års henlæggelser.....	-1.000.000	-685.245
Årets henlæggelser.....	1.000.000	685.245
Samlede henlæggelser	3.750.000	3.750.000

Noter til årsrapporten for 2019

Note 22 - Kreditforeningslån, Kommunekredit:

	<u>Forfald efter 1 år</u>	<u>Forfald indenfor 1 år</u>	<u>Forfald efter 5 år</u>
Gæld til Kommunekredit.....	36.766.141	2.589.242	41.500.000
I alt	36.766.141	2.589.242	41.500.000

	<u>Realiseret 2019</u>	<u>Realiseret 2018</u>
Note 23 - Anden gæld		
A-skat og am-bidrag.....	38.555	32.974
Skyldige sociale bidrag.....	1.816	4.972
Afsat beregnede feriepenge funktionærer.....	154.400	137.300
Skyldige feriepenge.....	2.470	2.363
Afsat honorar til revisor.....	103.750	103.750
Renteperiodisering.....	55.837	58.585
Depositum forbrugere.....	18.288	18.288
Periodisering vedr. værket.....	6.000	8.800
Afsat.....	250.000	250.000
Skyldig selskabsskat.....	740.515	0
	1.371.631	617.032

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jægerspris Kraftvarmeværk A.m.b.A for 2019 er aflagt i overensstemmelse med reglerne i Varmeforsyningsloven.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

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 sel-skabet, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapportens aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Energiministeriet har givet regler vedrørende varmforsyningsområdet for afskrivninger, henlæggelser til nye anlæg, egenkapitalforhold m.v.

Administrationen af disse regler varetages af Energistyrelsen, og Kraftvarmeværket har anmeldelsespligt overfor denne.

"Hvile i sig selv" - princippet

Over- og underdækninger

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

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede levetid.

Anvendt regnskabspraksis

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld. Årets regulering af over-/underdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varmeleverancer består af oprindelige a'conto-betalinger, som ved regnskabsårets slutning reguleres via årsreguleringen..

Nettoomsætningen ved salg af elektricitet indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til elnettet har fundet sted inden regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms.

Produktions- og distributionsomkostninger

Produktions- og distributionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, m.v..

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Posten omfatter af- og nedskrivninger opgjort ud fra principper defineret under de enkelte anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

Henlæggelser

Henlæggelser foretages efter afskrivningsbekendtgørelse nr. 175 af 18.03.1991 til Lov om Varmeforsyning. Dette medfører, at der kan henlægges til fremtidige investeringer med op til i alt 75% i op til 5 år før idriftssættelse af anlægget. Henlæggelserne udgiftsføres i resultatopgørelsen i henlæggelsesåret og modregnes i anlæggets afskrivningsgrundlag i idriftssættelsesåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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. I det omfang der på anlægget er foretaget henlæggelser, modregnes det akkumulerede hensættelsesbeløb i anskaffelsessum i idriftssættelsesåret.

Afskrivninger på produktions- og distributionsanklæg afskrives efter nedenstående retningslinier:

Produktionsanlæg, 5-30 år

Ejendomme, 5 - 30 år

Inventar og andre driftsmidler, 5 - 30 år

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i andre selskaber er optaget til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efter-følgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelser til fremtidige investeringer, tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling mv.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%. Udskudt skat er beregnet med 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Investeringsplan 1. januar - 31. december 2020	
Henlæggelser til motorrenovering	915.000
Tilbageføring af henlæggelser til motorrenovering	-915.000
Nye stik	1.000.000
I alt	1.000.000

Afstemning mellem årsrapport efter VFL og ÅRL

Afstemning resultat

31-12-2019

Resultat efter Årsregnskabsloven.....	0
Tilbageførsel af tidligere års henlæggelser.....	-1.000.000
Hensat til nyinvesteringer.....	1.000.000
Forrige års over/underdækning.....	-571.043
Årets over/underdækning.....	1.487.801
Afskrivninger, Varmeforsyningsloven.....	3.052.436
Afskrivninger, Årsregnskabsloven.....	-3.716.209

Årets resultat før reguleringer i henhold til Varmeforsyningsloven

252.985

Tilbageførsel af tidligere års henlæggelser.....	1.000.000
Hensat til nyinvesteringer.....	-1.000.000
Forrige års over/underdækning.....	571.043
Afskrivninger, Varmeforsyningsloven.....	-3.052.436
Afskrivninger, Årsregnskabsloven.....	3.716.209

Årets resultat i henhold til Varmeforsyningsloven

1.487.801

Afstemning egenkapital

	ÅRL	VFL	Forskel
Egenkapital primo.....	539.200	539.200	0
Årest tilgang.....	10.400	10.400	0
Egenkapital ultimo	549.600	549.600	0

Afstemning aktiver

Materielle anlægsaktiver.....	55.772.844	34.961.460	20.811.384
Finansielle omsætningsaktiver.....	1.500	1.500	0
Varebeholdninger.....	92.710	92.710	0
Tilgodehavende.....	2.089.140	2.089.140	0
Likvide beholdninger.....	17.072.127	17.072.127	0
Aktiver i alt	75.028.321	54.216.937	20.811.384

Afstemning hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser.....	24.561.382	3.750.000	20.811.382
Overdækning til indregning i efterfølgende år.....	1.487.801	0	1.487.801
	26.049.183	3.750.000	22.299.183

Afstemning gæld

Prioritetsgæld.....	39.355.383	39.355.383	0
Anden gæld.....	9.074.155	10.561.954	-1.487.799
	48.429.538	49.917.337	-1.487.799

Passiver i alt

75.028.321 **54.216.937** **20.811.384**