

Jægerspris Kraftvarmeværk A.m.b.A

Håndværkervej 9
3630 Jægerspris

(CVR.nr. 18 15 51 41)

Årsrapport 0101-3112 2020 udarbejdet efter Varmeforsyningsloven

Godkendt på den ordinære
generalforsamling, d.

Dirigent:

Indholdsfortegnelse	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4 - 6
Ledelsesberetning.....	7 - 8
 Årsregnskab 1. januar 2020 - 31. december 2020	
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
Kjeld M. Jensen

Revisor

Beierholm, statsautoriseret revisionspartnerselskab
Ringstedvej 71
4000 Roskilde

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten 0101-3112 2020 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 9. april 2021

Bestyrelse:

Joel Hermansen

Bent Gorden Johansen

Tina Tving Stauning

Helle Christensen

Bent Juhl Jensen

Leif Kløve

Kjeld M. Jensen

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 2020, 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. 31.12.20 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01. - 31.12.20 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 0101-3112 2020 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 regnskabsbrugere 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 skabebetydelig 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 9. april 2021

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 1.1.2020 – 31.12.2020 viser varmesalget til 1.391 andelshavere, Varmesalget var i alt 26.103 MWh., dette var ca. 7 % under det budgetterede på grund af den milde vinter.

Der er tilsluttet 18 nye brugere. Tilslutningerne af nye brugere fordeler sig med 3 på Snogekær, og 15 tilslutninger er i forbindelse med konverteringer fra oliefyr, elvarme og træpillefyr til fjernvarme

Jægerspris Kraftvarme tilbyder stikledning til 25.000 kr. inkl. moms, dette gælder for op til 20 m regnet fra skel. 25.000 kr. er 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 3.005.299 kr. Dette beløb overføres til næste års budget.

Varmeprisen blev ved regnskabsårets start holdt på niveauet fra 2019.

Den variable varmepris blev senere sænket for hele året. Den variable varmepris blev sænket med 10,5 % til 0,425 kr./kwh.

Årsagen til at varmeprisen kunne nedsættes skyldes især lavere gaspriser end budgetteret, samt ekstraordinære indtægter på, at stille vores generatoranlæg til rådighed for elnettet Den variable varmepris fastholdes i 2021 på 0,425 kr/kwh og den faste afgift forbliver uændret på 4.500 kr.

Produktionsanlægget har produceret som forventet. Indreguleringen og samkøringen mellem varmepumper, solvarme, kedel og motorer fungerer godt

Hændelser efter regnskabs afslutning

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

Forventet udvikling.

Selskabet forventer i regnskabsåret 2021, at opnå et 0 resultat.

I foråret installeres en nødgenerator, så varmeleveringen kan opretholdes ved spændingsudfald på varmeværket. Nødgeneratoren skal også sikre solvarmeanlægget mod kogning ved spændingsudfald.

Aflæsning af energimålerne ændres løbende fra radioaflæsning til aflæsning via netværk, da der fremover kommer krav om månedlige aflæsninger.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2020

Note	Budget	Realiseret	Budget	Realiseret
	2021	2020	2020	2019
	(ej revideret)		(ej revideret)	
Indtægter				
1	16.479.000	15.774.120	17.474.000	17.078.847
2	1.329.000	3.256.207	1.178.000	4.172.543
	3.095.000	1.487.801	1.326.000	571.042
	-2.000.000	0		-685.246
	1.000.000	0		685.246
Indtægter i alt	19.903.000	20.518.128	19.978.000	21.822.432
Omkostninger				
3	11.329.000	9.580.587	11.817.000	11.012.072
4	752.000	792.850	935.000	817.272
5	1.300.000	1.251.106	1.267.000	895.834
6	1.567.000	1.484.618	1.532.000	1.596.124
7	577.000	647.879	569.000	739.358
8	3.094.000	2.492.249	2.492.000	3.052.436
	0	0	0	0
9	1.089.000	1.172.371	1.171.000	1.264.124
10	195.000	91.169	195.000	957.411
Omkostninger i alt	19.903.000	17.512.829	19.978.000	20.334.631
Årets under/overdækning	0	3.005.299	0	1.487.801

Balance pr. 31. december 2020

Note	2020	2019
Aktiver		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
11	6.049.006	6.742.104
12	460.840	500.861
13	10.613.977	11.330.337
14	14.713.195	13.352.847
15	3.552.528	2.756.276
16	150.479	152.452
17	113.216	126.583
18	0	0
	<u>35.653.241</u>	<u>34.961.460</u>
Finansielle anlægsaktiver:		
	1.500	1.500
	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
	<u>35.654.741</u>	<u>34.962.960</u>
Omsætningsaktiver:		
Varelager:		
	92.710	92.710
	<u>92.710</u>	<u>92.710</u>
Tilgodehavender:		
	0	698.547
19	2.038.583	467.212
20	547.060	923.381
	<u>2.585.643</u>	<u>2.089.140</u>
Likvide beholdninger:		
	12.851.884	17.072.128
	<u>12.851.884</u>	<u>17.072.128</u>
	<u>15.530.237</u>	<u>19.253.978</u>
	<u>51.184.978</u>	<u>54.216.938</u>

Balance pr. 31. december 2020

Note	2020	2019
Passiver		
Egenkapital:		
	549.600	539.200
	6.800	10.400
	556.400	549.600
Hensatte forpligtelser:		
21	3.750.000	3.750.000
	3.750.000	3.750.000
Gældsforpligtelser:		
Langfristede forpligtelser:		
22	34.158.269	36.766.141
Kortfristede forpligtelser:		
22	2.633.375	2.589.242
	4.390.560	6.877.687
	1.818.089	824.835
	3.005.299	1.487.801
23	872.986	1.371.631
	46.878.578	49.917.337
	51.184.978	54.216.937

Noter til årsrapporten for 2020

	<u>Realiseret</u> 2020	<u>Realiseret</u> 2019
Note 1 - Varmesalg		
Indtægter fra forbrugere, variabelt bidrag.....	8.833.450	10.108.134
Indtægter fra forbrugere, faste afgifter mv.....	6.841.619	6.874.545
El-salg Antenneforening.....	8.936	10.353
Gebyrer mv.....	23.340	31.902
Salær uden moms.....	5.100	0
Diverse salg.....	8.500	500
Administration Fyrrevænget.....	2.450	2.450
Serviceordning.....	50.725	50.963
	<hr/> 15.774.120 <hr/>	<hr/> 17.078.847 <hr/>
Note 2 - El-salg		
El-salg.....	3.256.207	1.994.658
Produktionsuafhængigt tillæg.....	0	0
Elproduktionstilskud.....	0	2.177.885
	<hr/> 3.256.207 <hr/>	<hr/> 4.172.543 <hr/>
Note 3 -Brændselskøb		
Naturgas.....	10.107.828	11.599.344
Naturgasrefusion.....	-527.241	-587.272
	<hr/> 9.580.587 <hr/>	<hr/> 11.012.072 <hr/>
Note 4 -El, vand & kemikalier		
Køb af el.....	1.721.401	1.630.841
Vand mv.....	42.161	20.872
Elafgift refusion, elvarmepumpe.....	-484.343	-352.188
Elafgift refusion, eget forbrug.....	-486.369	-482.253
	<hr/> 792.850 <hr/>	<hr/> 817.272 <hr/>
El, vand & kemikalier		

Noter til årsrapporten for 2020

	<u>Realiseret</u> 2020	<u>Realiseret</u> 2019
Note 5 - Drift og vedligeholdelse		
Værktøj og sikkerhedsudstyr.....	5.783	3.087
Smøreolie.....	0	0
Vedligeholdelse af grund og bygninger.....	84.931	4.400
Vedlh. af produktionsanlæg, motor & kedel.....	520.313	397.969
Vedligeholdelse af ledningsnet.....	251.152	79.663
Vedligeholdelse af malere.....	40.437	41.260
Vedligehold. af produktionsanlæg, andet.....	66.065	86.673
Forsikringer.....	215.142	202.792
Erhvervsstyrelsen, administrationsbidrag.....	53.801	58.803
Bilomkostninger:		
Brændstof.....	3.494	4.865
Forsikring & vægtafgift.....	1.959	8.348
Reparation og vdligeholdelse.....	8.029	7.974
	1.251.106	895.834

Note 6 - Personaleudgifter:

Lønninger.....	1.076.195	1.234.880
Honorarer.....	140.291	135.686
Jubilæumsgratiale & fratrædelsesgodtgørelse.....	24.000	0
Ændring i feriepengeforpligtelse.....	0	17.100
Personalegoder.....	-6.044	-6.547
Pensionsbidrag.....	177.119	126.728
Atp-bidrag.....	21.930	17.916
Rejse- og befordringsgodtgørelse.....	2.767	1.734
Andre personaleforsikringer.....	14.166	10.579
Øvrige personaleudgifter.....	34.194	58.048
	1.484.618	1.596.124

Note 7 - Andre eksterne udgifter

Lokaleomkostninger:		
El, vand og gas.....	18.388	3.596
Ejendomsskat.....	57.280	57.280
Reparation og vedligehold.....	17.518	24.797
Snerydning.....	1.990	6.280
Renovation.....	0	0
Rengøring/Måtter.....	47.730	48.655
Småanskaffelser, inventar.....	1.994	8.991

Noter til årsrapporten for 2020

	<u>Realiseret</u> 2020	<u>Realiseret</u> 2019
Note 7 - Andre eksterne udgifter, fortsat		
Øvrige:		
Kontorartikler og tryksager.....	973	5.996
Annoncer.....	0	2.484
Arrangementer, udstillinger.....	0	63.553
Tryksager.....	0	0
It-omkostninger.....	7.803	6.901
SMS Varslingssystem.....	11.498	13.293
Vedligeholdelse kopimaskine.....	4.475	1.845
Telefon, personsøger, sms-service.....	19.855	20.937
Porto og gebyrer.....	36.698	21.137
Revisionshonorar.....	151.000	144.000
Diverse omkostninger.....	2.234	0
Repræsentation, ekstern.....	665	1.205
Myndighedsbeh, Energistyrelsen.....	23.499	19.583
Advokat.....	2.000	5.685
Kursusudgifter.....	688	3.984
Kontingenter.....	166.732	113.878
Bestyrelsesudgifter.....	7.460	37.660
Generalforsamling.....	10.633	34.838
Betalingservice-gebyrer.....	26.311	32.528
Møder og rejser.....	30.455	60.252
	647.879	739.358
Note 8 - Sammen drag af årets afskrivninger		
Afskrivning på bygninger og grund.....	733.119	732.788
Afskrivning på ledningsnet.....	126.743	95.976
Afskrivning på solvarmeanlæg.....	716.360	1.190.123
Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner.....	882.660	1.007.914
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	33.367	25.635
	2.492.249	3.052.436

Noter til årsrapporten for 2020

	<u>Realiseret</u> 2020	<u>Realiseret</u> 2019
Note 9 - Finansielle indtægter og udgifter		
Renteindtægter:		
Andelshavere.....	0	6.548
Nordea Bank.....	0	0
Morarenter ved for sen betaling.....	5.975	2.823
Renter SKAT.....	0	0
	5.975	9.371
Renteudgifter		
Nordea Bank.....	0	0
Renteudgifter, Kommunekredit.....	945.823	1.013.435
Garantiprovision, Frederikssund Kommune.....	165.562	177.099
Renter, pengeinstituter (negativ rente).....	72.087	85.709
Renter , periodisering.....	-5.126	-2.748
Renter SKAT.....	0	0
	1.178.346	1.273.495
Finansielle indtægter og udgifter, netto	1.172.371	1.264.124
Note 10 - Andre omkostninger		
Tab på opgørelser.....	-7.924	218
Køb af energispareaktiviteter.....	50.190	78.589
Fjernvarmeservice ordning mv.....	48.903	138.089
Selskabsskat.....	0	740.515
	91.169	957.411

Noter til årsrapporten for 2020

	<u>Realiseret</u> 2020	<u>Realiseret</u> 2019
Note 11 - Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum 1. januar 2020.....	18.027.447	18.027.447
Tilgang.....	0	0
Anskaffelsessum 31. december 2020	18.027.447	18.027.447
Afskrivninger 1. januar 2020.....	11.285.343	10.592.576
Årets afskrivninger.....	693.098	692.767
Afskrivninger pr. 31. december 2020	11.978.441	11.285.343
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	6.049.006	6.742.104
Note 12 - Grund Håndværkervej 11		
Anskaffelsessum 1. januar 2020.....	800.428	800.428
Tilgang.....	0	0
Anskaffelsessum 31. december 2020	800.428	800.428
Afskrivninger 1. januar 2020.....	299.567	259.546
Årets afskrivninger.....	40.021	40.021
Afskrivninger pr. 31. december 2020	339.588	299.567
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	460.840	500.861

Noter til årsrapporten for 2020

	<u>Realiseret</u> 2020	<u>Realiseret</u> 2019
Note 13 - Solvarmeanlæg		
Anskaffelsessum 1. januar 2020.....	23.864.602	23.839.642
Tilgang.....	0	24.960
Anskaffelsessum 31. december 2020	23.864.602	23.864.602
Afskrivninger 1. januar 2020.....	12.534.265	11.344.142
Årets afskrivninger.....	716.360	1.190.123
Afskrivninger pr. 31. december 2020	13.250.625	12.534.265
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	10.613.977	11.330.337
Note 14 - Produktionsanlæg		
Anskaffelsessum 1. januar 2020.....	42.007.398	39.558.571
Tilgang.....	2.243.007	2.448.826
Anvendt henlæggelser.....	0	0
Afgang.....	0	0
Anskaffelsessum 31. december 2020	44.250.405	42.007.397
Afskrivninger 1. januar 2020.....	28.654.550	27.646.636
Årets afskrivninger.....	882.660	1.007.914
Afskrivninger pr. 31. december 2020	29.537.210	28.654.550
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	14.713.195	13.352.847
Note 15 - Ledningsnet		
Anskaffelsessum 1. januar 2020.....	68.674.762	67.195.734
Tilgang.....	922.995	1.479.028
Anskaffelsessum 31. december 2020	69.597.757	68.674.762
Afskrivninger 1. januar 2020.....	65.918.486	65.822.510
Årets afskrivninger.....	126.743	95.976
Afskrivninger pr. 31. december 2020	66.045.229	65.918.486
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	3.552.528	2.756.276

Noter til årsrapporten for 2020

	<u>Realiseret</u> 2020	<u>Realiseret</u> 2019
Note 16 - Driftsmateriel		
Anskaffelsessum 1. januar 2020.....	1.332.492	1.316.060
Tilgang.....	18.027	16.432
Anskaffelsessum 31. december 2020	1.350.519	1.332.492
Afskrivninger 1. januar 2020.....	1.180.040	1.167.771
Årets afskrivninger.....	20.000	12.269
Afskrivninger pr. 31. december 2020	1.200.040	1.180.040
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	150.479	152.452
Note 17 - Kurstab		
Anskaffelsessum 1. januar 2020.....	267.330	267.330
Tilgang.....	0	0
Anskaffelsessum 31. december 2020	267.330	267.330
Afskrivninger 1. januar 2020.....	140.747	127.381
Årets afskrivninger.....	13.367	13.366
Afskrivninger pr. 31. december 2020	154.114	140.747
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	113.216	126.583
Note 18 - Materielle anlægsaktiver under opførelse		
Anskaffelsessum 1. januar 2020.....	0	0
Tilgang.....	0	0
Afgang ovf til produktionsanlæg.....	0	0
Afgang ovf til bygninger.....	0	0
Anskaffelsessum 31. december 2020	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	0	0

Noter til årsrapporten for 2020

	<u>Realiseret</u> 2020	<u>Realiseret</u> 2019
Note 19 - Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms.....	1.949.339	357.202
Andre tilgodehavender.....	89.244	110.010
Tilgodehavende for el-salg.....	0	0
	2.038.583	467.212
Note 20 - Periodeafgrænsningsposter		
Periodisering af indtægter, el-salg.....	0	341.981
Periodisering af indtægter, varmebidrag skønnet.....	547.060	581.400
	547.060	923.381
Note 21 - Hensættelser i henhold til Varmeforsyningsloven		
Henlæggelser på produktionsanlæg, primo.....	3.750.000	3.750.000
Årets anvendte henlæggelser.....	0	0
Tilbageførsel af tidligere års henlæggelser.....	-1.000.000	-1.000.000
Årets henlæggelser.....	1.000.000	1.000.000
Samlede henlæggelser	3.750.000	3.750.000

Noter til årsrapporten for 2020

Note 22 - Kreditforeningslån, Kommunekredit:

	<u>Forfald</u> <u>efter 1 år</u>	<u>Forfald</u> <u>indenfor 1 år</u>	<u>Forfald</u> <u>efter 5 år</u>
Gæld til Kommunekredit.....	34.158.269	2.633.375	22.883.000
I alt	34.158.269	2.633.375	22.883.000

	<u>Realiseret</u> <u>2020</u>	<u>Realiseret</u> <u>2019</u>
Note 23 - Anden gæld		
A-skat og am-bidrag.....	119.607	38.555
Skyldige sociale bidrag.....	4.996	1.816
Afsat beregnede feriepenge funktionærer.....	154.400	154.400
Skyldige feriepenge.....	472	2.470
Afsat honorar til revisor.....	103.750	103.750
Renteperiodisering.....	50.711	55.837
Depositum forbrugere.....	18.288	18.288
Periodisering vedr. værket.....	5.200	6.000
Garantiprovision for 2020.....	165.562	0
Afsat.....	250.000	250.000
Skyldig selskabsskat.....	0	740.515
	872.986	1.371.631

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jægerspris Kraftvarmeværk A.m.b.A for 2020 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 idriftsættelse af anlægget. Henlæggelserne udgiftsføres i resultatopgørelsen i henlæggelsesåret og modregnes i anlæggets afskrivningsgrundlag i idriftsættelsesåret.

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 posteringer 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 anskaffessum i idriftsættelsesåret.

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 imødegråelse 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 gælds metode 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 2021

Henlæggelser til motorrenovering	1.000.000
Tilbageføring af henlæggelser motorrenovering	-1.000.000
Henlæggelse til el kedel	1.000.000
Nye stik	1.500.000
Nødgenerator	210.000
Netværksaflysning af energimålere	1.500.000
I alt	4.210.000

Afstemning mellem årsrapport efter VFL og ÅRL

Afstemning resultat

31-12-2020

Resultat efter Årsregnskabsloven.....	0
Tilbageførsel af tidligere års henlæggelser.....	-1.000.000
Hensat til nyinvesteringer.....	1.000.000
Forrige års over/underdækning.....	-1.487.801
Årets over/underdækning.....	3.005.299
Afskrivninger, Varmeforsyningsloven.....	2.492.249
Afskrivninger, Årsregnskabsloven.....	-3.837.634

Årets resultat før reguleringer i henhold til Varmeforsyningsloven

172.113

Tilbageførsel af tidligere års henlæggelser.....	1.000.000
Hensat til nyinvesteringer.....	-1.000.000
Forrige års over/underdækning.....	1.487.801
Afskrivninger, Varmeforsyningsloven.....	-2.492.249
Afskrivninger, Årsregnskabsloven.....	3.837.634

Årets resultat i henhold til Varmeforsyningsloven

3.005.299

Afstemning egenkapital

	ÅRL	VFL	Forskel
Egenkapital primo.....	549.600	549.600	0
Årest tilgang.....	6.800	6.800	0
Egenkapital ultimo	556.400	556.400	0

Afstemning aktiver

Materielle anlægsaktiver.....	55.119.240	35.653.241	19.465.999
Finansielle omsætningsaktiver.....	1.500	1.500	0
Varebeholdninger.....	92.710	92.710	0
Tilgodehavende.....	2.585.642	2.585.643	-1
Likvide beholdninger.....	12.851.883	12.851.884	-1
Aktiver i alt	70.650.975	51.184.978	19.465.997

Afstemning hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser.....	23.215.997	3.750.000	19.465.997
Overdækning til indregning i efterfølgende år.....	3.005.299	3.005.299	0
	26.221.296	6.755.299	19.465.997

Afstemning gæld

Prioritetsgæld.....	36.791.643	36.791.643	0
Anden gæld.....	7.081.636	7.081.636	0
	43.873.279	43.873.279	0

Passiver i alt

	70.650.975	51.184.978	19.465.997
--	-------------------	-------------------	-------------------