

Jægerspris Kraftvarmeværk A.m.b.A

Håndværkervej 9
3630 Jægerspris

(CVR.nr. 18 15 51 41)

Årsrapport 0101-3112 2021 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 2021 - 31. december 2021	
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
Ulrik Goos Iversen
Helle Christensen
Bent Juhl Jensen
Leif Kløve
Kjeld M. Hansen

Revisor

Beierholm, statsautoriseret revisionspartnerselskab
Ringstedvej 71
4000 Roskilde

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten 0101-3112 2021 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 18. marts 2022

Bestyrelse:

Joel Hermansen

Bent Gorden Johansen

Ulrik Goos Iversen

Helle Christensen

Bent Juhl Jensen

Leif Kløve

Kjeld M. 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 2021, 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. 31.12.21 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01. - 31.12.21 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 de opnåede revisionsbeviser er 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 2021 samt budgettet for 2022. 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 omfatte sammensværgelser, 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 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 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 noteoplysningerne, 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 18. marts 2022

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 1.1.2021 – 31.12.2021 viser varmesalget til 1.400 andelshavere, Varmesalget var i alt 28.943 MWh., dette var ca. 3 % over det budgetterede

Der er tilsluttet 9 nye brugere. Tilslutningerne af nye brugere fordeler sig med 7 tilslutninger i forbindelse med konverteringer fra oliefyrrer til fjernvarme, samt 2 tilslutninger på Langager Jægerspris Kraftvarme tilbyder fortsat 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 underskud på 254.330 kr. Dette beløb overføres til næste års budget.

Varmeprisen blev ved regnskabsårets start holdt på niveauet fra 2020, med en variabel varmepris på 0,425 kr/kwh og en fastafgift på 4.500 kr. inkl. moms.

Gaspriserne lå indtil maj måned nogenlunde stabile, men fra slutningen af maj er gaspriserne kun steget. I september var priser steget så meget at vi måtte varsle en prisstigning på varmen, gældende fra den 1. januar 2022. Efter at varslingen var udsendt, steg gaspriserne yderligere og det kulminerede ved jul, hvor vi atter måtte udsende et varsel om prisstigninger pr 1. april 2022.

I perioden fra vi varslede prisstigning, indtil den træder ikraft, har vi pga. de stigende gaspriser, oparbejdet et underskud.

For at minimere underskuddet, er henlæggelser på 1 mio. kr. til installation af en elkedel trukket ud af regnskabet.

Jægerspris Kraftvarme har i forbindelse med den kommende udfasning af gas til varmeproduktionen, købt grunden på Håndværkervej 14. På grunden kan der etableres en stor elvarme pumpe med energioptagere.

Produktionsanlægget har produceret som forventet.

Hændelser efter regnskabsafslutning

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

Forventet udvikling

Selskabet forventer i regnskabsåret 2022, at opnå et 0 resultat.

Den helt store udfordring bliver at holde trit med de hastig stigende gaspriser, og det vil være nødvendigt, at tilpasse varmepriserne løbende, dette kan både være i opadgående- og nedadgående retning.

På Elmehøj udstykningen etableres der fjernvarme til 63 boliger, i første halvår af 2022.

Aflæsning af energimålerne ændres løbende fra radioaflysning til aflæsning via netværk, da der fremover kommer krav om månedlige aflæsninger, arbejdet blev igangsat i 2021, men pga. meget lange leveringstider på komponenter, fortsætter arbejdet i 2022.

I forbindelse med etablering af nye anlæg i forbindelse med udfasning af gas mm, er der givet et bud på Håndværkervej 6. Grunden kan anvendes til senere udvidelser af produktionen, placering af akkumuleringstank og energioptagere til elvarmepumpen. Det er den sidste grund der er ledig på Håndværkervej

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2021

Note	Budget	Realiseret	Budget	Realiseret	
	2022 (ej revideret)	2021	2021 (ej revideret)	2020	
Indtægter					
1	Nettoomsætning ved salg af varme...	25.106.000	16.897.677	16.479.000	15.774.120
2	Nettoomsætning ved salg el.....	4.329.000	10.188.088	1.329.000	3.256.207
	Over-/underdækning fra året før.....	-1.000.000	3.005.299	3.095.000	1.487.801
	Henlæggelser.....		-1.000.000	-2.000.000	0
	Tilb.førsel af tidl. års henlæggelser....		1.000.000	1.000.000	0
	Indtægter i alt	28.435.000	30.091.064	19.903.000	20.518.128
Omkostninger					
3	Brændselskøb.....	20.024.000	21.508.129	11.329.000	9.580.587
4	El, vand & kemikalier.....	1.256.000	1.060.381	752.000	792.850
5	Drift og vedligeholdelse.....	1.186.000	1.056.957	1.300.000	1.251.106
6	Løn.....	1.567.000	1.513.537	1.567.000	1.484.618
7	Administration.....	730.000	783.038	485.000	647.879
8	Afskrivninger.....	2.500.000	3.094.246	3.094.000	2.492.249
9	Finansielle udgifter og indtægter.....	1.005.000	1.102.666	1.089.000	1.172.371
10	Andre omkostninger.....	167.000	226.440	287.000	91.169
	Omkostninger i alt	28.435.000	30.345.394	19.903.000	17.512.829
	Årets under/overdækning	0	-254.330	0	3.005.299

Balance pr. 31. december 2021

Note	2021	2020
Aktiver		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
11	5.355.908	6.049.006
12	1.127.869	460.840
13	9.486.766	10.613.977
14	14.522.004	14.713.195
15	3.966.897	3.552.528
16	130.480	150.479
17	99.849	113.216
	<u>34.689.773</u>	<u>35.653.241</u>
Finansielle anlægsaktiver:		
	1.500	1.500
	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>34.691.273</u>	<u>35.654.741</u>
Omsætningsaktiver:		
Varelager:		
	98.554	92.710
	<u>98.554</u>	<u>92.710</u>
Tilgodehavender:		
	591.125	0
18	3.575.191	2.038.583
19	648.040	547.060
	<u>5.068.686</u>	<u>2.585.643</u>
Likvide beholdninger:		
	13.420.279	12.851.884
Omsætningsaktiver i alt	<u>18.587.519</u>	<u>15.530.237</u>
Aktiver i alt	<u>53.278.792</u>	<u>51.184.978</u>

Balance pr. 31. december 2021

Note	2.021	2.020
Passiver		
Egenkapital:		
Indskudskapital.....	556.400	549.600
Årets indskud.....	3.600	6.800
Egenkapital i alt	560.000	556.400
Hensatte forpligtelser:		
20 Hensættelse i henhold til Varmeforsyningsloven.....	3.750.000	3.750.000
Hensatte forpligtelser i alt	3.750.000	3.750.000
Gældsforpligtelser:		
Langfristede forpligtelser:		
21 Kommunekredit.....	31.453.058	34.158.269
Kortfristede forpligtelser:		
21 Kortfristet del af langfristet gæld.....	2.705.211	2.633.375
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	14.095.448	4.390.560
Modtagne forudbetalinger fra forbrugere.....	14.145	1.818.089
Overdækning til indregn i efterfølgende års priser.....	0	3.005.299
22 Anden gæld.....	700.930	872.986
Gældsforpligtelser i alt	48.968.792	46.878.578
Passiver i alt	53.278.792	51.184.978

Noter til årsrapporten for 2021

	Realiseret 2021	Realiseret 2020
Note 1 - Varmesalg		
Indtægter fra forbrugere, variabelt bidrag.....	9.935.438	8.833.450
Indtægter fra forbrugere, faste afgifter mv.....	6.867.234	6.841.619
El-salg Antenneforening.....	11.780	8.936
Gebyrer mv.....	23.435	23.340
Salær uden moms.....	14.736	5.100
Diverse salg.....	97	8.500
Administration Fyrrevænget.....	2.450	2.450
Serviceordning.....	42.507	50.725
	16.897.677	15.774.120
Note 2 - El-salg		
El-salg.....	10.188.088	3.256.207
	10.188.088	3.256.207
Note 3 -Brændselskøb		
Naturgas.....	22.285.448	10.107.828
Naturgasrefusion.....	-777.319	-527.241
	21.508.129	9.580.587
Note 4 -El, vand & kemikalier		
Køb af el.....	2.114.404	1.721.401
Vand mv.....	15.057	42.161
Elafgift refusion, elvarmepumpe.....	-546.841	-484.343
Elafgift refusion, eget forbrug.....	-522.239	-486.369
	1.060.381	792.850

Noter til årsrapporten for 2021

	Realiseret 2021	Realiseret 2020
Note 5 - Drift og vedligeholdelse		
Værktøj og sikkerhedsudstyr.....	2.845	5.783
Vedligeholdelse af grund og bygninger.....	4.500	84.931
Vedlh. af produktionsanlæg, motor & kedel.....	544.500	520.313
Vedligeholdelse af ledningsnet.....	134.657	251.152
Vedligeholdelse af målere.....	69.528	40.437
Vedligehold. af produktionsanlæg, andet.....	100.758	66.065
Forsikringer.....	187.751	215.142
Erhvervsstyrelsen, administrationsbidrag.....	-7.680	53.801
Bilomkostninger:		
Brændstof.....	3.029	3.494
Forsikring & vægtafgift.....	7.531	1.959
Reparation og vdligeholdelse.....	9.538	8.029
	1.056.957	1.251.106

Note 6 - Personaleudgifter:

Lønninger.....	1.138.646	1.076.195
Honorarer.....	64.123	140.291
Jubilæumsgratiale & fratrædelsesgodtgørelse.....	0	24.000
Personalegoder.....	-4.358	-6.044
Pensionsbidrag.....	269.107	177.119
Atp-bidrag.....	20.869	21.930
Rejse- og befordringsgodtgørelse.....	1.600	2.767
Andre personaleforsikringer.....	5.588	14.166
Øvrige personaleudgifter.....	17.962	34.194
	1.513.537	1.484.618

Note 7 - Andre eksterne udgifter

Lokaleomkostninger:		
El, vand og gas.....	12.628	18.388
Ejendomsskat.....	57.280	57.280
Reparation og vedligehold.....	3.085	17.518
Snerydning.....	14.200	1.990
Rengøring/Måtter.....	51.639	47.730
Småanskaffelser, inventar.....	0	1.994

Noter til årsrapporten for 2021

	Realiseret 2021	Realiseret 2020
Note 7 - Andre eksterne udgifter, fortsat		
Øvrige:		
Kontorartikler og tryksager.....	8.873	973
Arrangementer, udstillinger.....	1.243	0
It-omkostninger.....	4.317	7.803
SMS Varslingssystem.....	15.931	11.498
Vedligeholdelse kopimaskine.....	6.397	4.475
Telefon, personsøger, sms-service.....	19.338	19.855
Porto og gebyrer.....	25.534	36.698
Revisionshonorar.....	162.000	151.000
Diverse omkostninger.....	42.628	2.234
Repræsentation, ekstern.....	900	665
Myndighedsbeh, Energistyrelsen.....	72.163	23.499
Advokat.....	9.463	2.000
Kursusudgifter.....	695	688
Kontingenter.....	164.739	166.732
Bestyrelsesudgifter.....	8.804	7.460
Generalforsamling.....	21.959	10.633
Betalingservice-gebyrer.....	46.045	26.311
Møder og rejser.....	33.177	30.455
	783.038	647.879
Note 8 - Sammendrag af årets afskrivninger		
Afskrivning på bygninger og grund.....	733.119	733.119
Afskrivning på ledningsnet.....	300.000	126.743
Afskrivning på solvarmeanlæg.....	1.195.916	716.360
Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner.....	831.844	882.660
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	33.367	33.367
	3.094.246	2.492.249

Noter til årsrapporten for 2021

	Realiseret 2021	Realiseret 2020
Note 9 - Finansielle indtægter og udgifter		
Renteindtægter:		
Morarenter ved for sen betaling.....	9.723	5.975
	9.723	5.975
Renteudgifter		
Renteudgifter, Kommunekredit.....	876.080	945.823
Garantiprovision, Frederikssund Kommune.....	153.712	165.562
Renter, pengeinstituter (negativ rente).....	83.003	72.087
Renter, periodisering.....	-406	-5.126
	1.112.389	1.178.346
Finansielle indtægter og udgifter, netto	1.102.666	1.172.371
Note 10 - Andre omkostninger		
Tab på opgørelser.....	10.879	-7.924
Køb af energispareaktiviteter.....	36.966	50.190
Fjernvarmeservice ordning mv.....	178.595	48.903
	226.440	91.169

Noter til årsrapporten for 2021

	Realiseret 2021	Realiseret 2020
Note 11 - Grunde og bygninger, Håndværkervej 9		
Anskaffelsessum 1. januar 2021.....	18.027.447	18.027.447
Tilgang.....	0	0
Anskaffelsessum 31. december 2021	18.027.447	18.027.447
Afskrivninger 1. januar 2021.....	11.978.441	11.285.343
Årets afskrivninger.....	693.098	693.098
Afskrivninger pr. 31. december 2021	12.671.539	11.978.441
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	5.355.908	6.049.006
Note 12 - Grunde Håndværkervej 11 & 14		
Anskaffelsessum 1. januar 2021.....	800.428	800.428
Tilgang.....	707.050	0
Anskaffelsessum 31. december 2021	1.507.478	800.428
Afskrivninger 1. januar 2021.....	339.588	299.567
Årets afskrivninger.....	40.021	40.021
Afskrivninger pr. 31. december 2021	379.609	339.588
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	1.127.869	460.840

Noter til årsrapporten for 2021

	Realiseret 2021	Realiseret 2020
Note 13 - Solvarmeanlæg		
Anskaffelsessum 1. januar 2021.....	23.864.602	23.864.602
Tilgang.....	68.705	0
Anskaffelsessum 31. december 2021	23.933.307	23.864.602
Afskrivninger 1. januar 2021.....	13.250.625	12.534.265
Årets afskrivninger.....	1.195.916	716.360
Afskrivninger pr. 31. december 2021	14.446.541	13.250.625
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	9.486.766	10.613.977
Note 14 - Produktionsanlæg		
Anskaffelsessum 1. januar 2021.....	44.250.405	42.007.398
Tilgang.....	640.653	2.243.007
Anskaffelsessum 31. december 2021	44.891.058	44.250.405
Afskrivninger 1. januar 2021.....	29.537.210	28.654.550
Årets afskrivninger.....	831.844	882.660
Afskrivninger pr. 31. december 2021	30.369.054	29.537.210
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	14.522.004	14.713.195
Note 15 - Ledningsnet		
Anskaffelsessum 1. januar 2021.....	69.597.757	68.674.762
Tilgang.....	714.369	922.995
Anskaffelsessum 31. december 2021	70.312.126	69.597.757
Afskrivninger 1. januar 2021.....	66.045.229	65.918.486
Årets afskrivninger.....	300.000	126.743
Afskrivninger pr. 31. december 2021	66.345.229	66.045.229
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	3.966.897	3.552.528

Noter til årsrapporten for 2021

	Realiseret 2021	Realiseret 2020
Note 16 - Driftsmateriel		
Anskaffelsessum 1. januar 2021.....	1.350.520	1.316.060
Tilgang.....	0	34.459
Anskaffelsessum 31. december 2021	1.350.520	1.350.519
Afskrivninger 1. januar 2021.....	1.200.040	1.167.771
Årets afskrivninger.....	20.000	32.269
Afskrivninger pr. 31. december 2021	1.220.040	1.200.040
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	130.480	150.479
Note 17 - Kurstab		
Anskaffelsessum 1. januar 2021.....	267.330	267.330
Tilgang.....	0	0
Anskaffelsessum 31. december 2021	267.330	267.330
Afskrivninger 1. januar 2021.....	154.114	140.747
Årets afskrivninger.....	13.367	13.367
Afskrivninger pr. 31. december 2021	167.481	154.114
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	99.849	113.216

Noter til årsrapporten for 2021

	Realiseret 2021	Realiseret 2020
Note 18 - Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms.....	3.563.411	1.949.339
Andre tilgodehavender.....	11.780	89.244
	3.575.191	2.038.583
Note 19 - Periodeafgrænsningsposter		
Periodisering af indtægter, varmebidrag skønnet.....	648.040	547.060
	648.040	547.060
Note 20 - 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 2021

Note 21 - Kreditforeningslån, Kommunekredit:

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til Kommunekredit.....	31.453.058	2.705.211	22.883.000
I alt	31.453.058	2.705.211	22.883.000

	Realiseret 2021	Realiseret 2020
Note 22 - Anden gæld		
A-skat og am-bidrag.....	88.201	119.607
Skyldige sociale bidrag.....	3.007	4.996
Afsat beregnede feriepenge funktionærer.....	30.633	154.400
Skyldige feriepenge.....	1.839	472
Afsat honorar til revisor.....	103.750	103.750
Rentepriorisering.....	50.305	50.711
Depositum forbrugere.....	14.280	18.288
Periodisering vedr. værket.....	5.200	5.200
Garantiprovision.....	153.715	165.562
Afsat.....	250.000	250.000
	700.930	872.986

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jægerspris Kraftvarmeværk A.m.b.A for 2021 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 indekstillelser 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 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 2022	
Motorrenovering	3.800.000
Elmehøj udstykning 63, kædehuse	550.000
Nye stik	800.000
Netværksaflysning af energimålere	1.500.000
Køb af grund Håndværkervej 6	550.000
Rådgiver ifm. strategiplan, grundkøb mm	50.000
I alt	7.250.000

Afstemning mellem årsrapport efter VFL og ÅRL

Afstemning resultat

31-12-2021

Resultat efter Årsregnskabsloven.....	0
Tilbageførsel af tidligere års henlæggelser.....	-1.000.000
Hensat til nyinvesteringer.....	
Forrige års over/underdækning.....	-3.005.299
Årets over/underdækning.....	-254.330
Afskrivninger, Varmeforsyningsloven.....	3.094.246
Afskrivninger, Årsregnskabsloven.....	3.894.536

Årets resultat før reguleringer i henhold til Varmeforsyningsloven

2.729.153

Tilbageførsel af tidligere års henlæggelser.....	1.000.000
Hensat til nyinvesteringer.....	
Forrige års over/underdækning.....	3.005.299
Afskrivninger, Varmeforsyningsloven.....	-3.094.246
Afskrivninger, Årsregnskabsloven.....	-3.894.536

Årets resultat i henhold til Varmeforsyningsloven

-254.330

Afstemning egenkapital

	ÅRL	VFL	Forskel
Egenkapital primo.....	556.400	556.400	0
Årest tilgang.....	3.600	3.600	0
Egenkapital ultimo	560.000	560.000	0

Afstemning aktiver

Materielle anlægsaktiver.....	53.355.483	34.689.773	18.665.710
Finansielle omsætningsaktiver.....	1.500	1.500	0
Varebeholdninger.....	98.554	98.554	0
Tilgodehavende.....	4.814.355	5.068.686	-254.331
Likvide beholdninger.....	13.420.278	13.420.279	-1
Aktiver i alt	71.690.170	53.278.792	18.411.378

Afstemning hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser.....	22.415.707	3.750.000	18.665.707
Overdækning til indregning i efterfølgende år.....	-254.330	0	-254.330
	22.161.377	3.750.000	18.411.377

Afstemning gæld

Prioritetsgæld.....	34.158.269	34.158.269	0
Anden gæld.....	14.810.524	14.810.523	1
	48.968.793	48.968.792	1

Passiver i alt

	71.690.170	53.278.792	18.411.378
--	-------------------	-------------------	-------------------