

Jægerspris Kraftvarmeværk A.m.b.A

Håndværkervej 9
3630 Jægerspris

(CVR.nr. 18 15 51 41)

Årsrapport 0101-3112 2022 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 2022 - 31. december 2022

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: info@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
Himmelev Bygade 70
4000 Roskilde

Ledelsespåtegning

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 13. marts 2023

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 2022, 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. 31.12.22 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01. - 31.12.22 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 2022 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 13. marts 2023

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 1.1.2022 – 31.12.2022 viser varmesalget til 1434 andelshavere.

Varmesalget var i alt 25.113 MWh., dette var ca. 11 % under det budgetterede

Der er tilsluttet 30 nye brugere. Tilslutningerne af nye brugere fordeler sig med 1 tilslutning i forbindelse med konverteringer fra oliefyr til fjernvarme, samt 2 tilslutninger på Langager, 1 på Bøgevej, 1 på Snogekær, 1 på Håndværkervej, herudover er der tilsluttet 24 rækkehuse på den nye udstykning på Møllevej

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 overskud på 3.485.370 kr. Dette beløb overføres til næste års budget.

Året har været præget af et meget hektisk gas- og elmarked, gasprisen har svinget mellem 6,63 – 20,97 kr./ m³. Varmeprisen blev ved regnskabsårets start øget til 0,775 kr./kwh og en fastafgift på 5000 kr./år. 1. april blev varmeprisen øget til 1,625 kr./kwh, og 1 okt. blev varmeprisen igen øget til 2,50 kr./kwh. Varmeprisen bliver dannet ud fra den aktuelle gaspris, samt prognoserne for den fremtidige gaspris. Ved årets slutning faldt gaspriserne heldigvis igen i forhold til prognoserne, derfor blev prisstigningen, der skulle træde ikraft pr 1. okt. annulleret. Gaspriserne forblev lave resten af året, og derfor blev varmeprisen på årsopgørelserne sænket med tilbagevirkende kraft til den 1. april. Priserne på årsopgørelser for 2022 blev 0,775 kr./kwh for perioden årsafslæning dec. 2021 - 1. april. Fra 1. april til årsafslæning 2022 var prisen 1,25 kr./kwh.

Elpriserne har hen over året også været høje, da prisen til dels har fulgt gaspriserne.

I begyndelsen af året kunne vi dog ikke producere el fuldt ud, da vores motorer skulle hovedrenoveres ved 80.000 drift timer.

Begge motorer blev hovedrenoveret i marts og maj måned. Herefter har de produceret el når elpriserne var gunstige. Vores indtægter på elsalget har ligget over det budgetterede, og har derved været med til at modvirke de høje gaspriser.

Hedtvandskedlen var i januar og februar ude af drift i ca. 6 uger pga. defekt hedtvandspumpe, og leveringstiden på reservedele var 6 uger. I denne periode blev varmen produceret på fjernvarmekedlen. Produktionsanlægget har ellers produceret som forventet efter, at motorerne blev hovedrenoveret

Der i året indkøbt CO2 kvoter, til dækning af vores forventede CO2 udledning ved den øgede elproduktion for 2022 og 2023.

Den 14. september blev der afholdt ekstra ordinær generalforsamling, hvor det blev besluttet, at der skal installeres en 13 MW elkedel, 3.000 m³ akkumuleringstank, samt en 7 MW elvarmepumpe, for at udfase naturgassen på vores kedler. Ingeniør Huse som vi har valgt som vores rådgiver har efter generalforsamlingen, lavet beregninger på projektet samt udarbejdet udbudsmateriale. Den 9. november blev elkedlen og akkumuleringstanken sendt i udbud. Der blev den 22. feb. 2023 underskrevet en kontrakt med Tjæreborg Industri på levering og montage af elkedlen og akkumuleringstanken.

Hændelser efter regnskabs afslutning

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

Forventet udvikling

Selskabet forventer i regnskabsåret 2023, at opnå et 0 resultat. Gasprisernes udvikling følges nøje, og det kan blive nødvendigt at tilpasse varmepriserne løbende, dette kan både være i opadgående- og nedadgående retning.

På Møllevejs udstykningen tilsluttes 39 boliger i løbet af første halvår af 2023.

I 2023 udbydes i forbindelse med det nye projekt, højspændingstracé fra Lyngerup til varmegæret, elvarmepumpen samt bygningen til elvarmepumpen. De forskellige arbejder forventes igangsat hen over sommeren.

Der optages kommune garanteret lån, ved Kommune Kredit, til projektet.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2022

Note	Budget	Realiseret	Budget	Realiseret	
	2023	2022	2022	2021	
	(ej revideret)		(ej revideret)		
Indtægter					
1	Nettoomsætning ved salg af varme...	36.793.000	28.453.662	25.106.000	16.897.677
2	Nettoomsætning ved salg el.....	16.124.000	21.371.037	4.329.000	10.188.088
	Over-/underdækning fra året før.....	2.000.000	-254.330	-1.000.000	3.005.299
	Henlæggelser.....				-1.000.000
	Tilb.førsel af tidl. års henlæggelser....				1.000.000
	Indtægter i alt	54.917.000	49.570.369	28.435.000	30.091.064
Omkostninger					
3	Brændselskøb.....	39.725.000	36.055.997	20.024.000	21.508.129
4	El, vand & kemikalier.....	2.591.000	1.253.583	1.256.000	1.060.381
5	Drift og vedligeholdelse.....	4.262.000	2.778.203	1.186.000	1.056.957
6	Løn.....	1.497.000	1.600.532	1.567.000	1.513.537
7	Administration.....	721.000	752.684	730.000	783.038
8	Afskrivninger.....	2.500.000	2.500.000	2.500.000	3.094.246
9	Finansielle udgifter og indtægter.....	3.469.000	1.104.933	1.005.000	1.102.666
10	Andre omkostninger.....	152.000	39.067	167.000	226.440
	Omkostninger i alt	54.917.000	46.084.999	28.435.000	30.345.394
	Årets under/overdækning	0	3.485.370	0	-254.330

Balance pr. 31. december 2022

Note	2022	2021
Aktiver		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
11	4.662.810	5.355.908
12	1.110.598	1.127.869
13	8.694.751	9.486.766
14	15.277.649	14.522.004
15	4.143.517	3.966.897
16	143.623	130.480
17	86.482	99.849
	34.119.430	34.689.773
Finansielle anlægsaktiver:		
	1.500	1.500
	1.500	1.500
Anlægsaktiver i alt	34.120.930	34.691.273
Omsætningsaktiver:		
Varelager:		
	378.306	98.554
	378.306	98.554
Tilgodehavender:		
	0	591.125
18	2.520.360	3.575.191
19	8.184.686	648.040
		254.330
	10.705.046	5.068.686
Likvide beholdninger:		
	23.252.869	13.420.279
Omsætningsaktiver i alt	34.336.221	18.587.519
Aktiver i alt	68.457.151	53.278.792

Balance pr. 31. december 2022

Note	2.022	2.021
Passiver		
Egenkapital:		
Indskudskapital.....	560.000	556.400
Årets indskud.....	13.600	3.600
Egenkapital i alt	573.600	560.000
Hensatte forpligtelser:		
20 Hensættelse i henhold til Varmeforsyningsloven.....	0	3.750.000
Hensatte forpligtelser i alt	0	3.750.000
Gældsforpligtelser:		
Langfristede forpligtelser:		
21 Kommunekredit.....	36.043.033	31.453.058
Kortfristede forpligtelser:		
21 Kortfristet del af langfristet gæld.....	3.139.322	2.705.211
Bankgæld.....	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	15.279.371	14.095.448
Modtagne forudbetalinger fra forbrugere.....	0	14.145
Tilbagebetaling til forbrugerne.....	9.171.242	0
Overdækning til indregn i efterfølgende års priser.....	3.485.370	0
22 Anden gæld.....	765.213	700.930
Periodeafgrænsningsposter.....	0	0
Gældsforpligtelser i alt	67.883.551	48.968.792
Passiver i alt	68.457.151	53.278.792

Noter til årsrapporten for 2022

	Realiseret 2022	Realiseret 2021
Note 1 - Varmesalg		
Indtægter fra forbrugere, variabelt bidrag.....	19.981.998	9.935.438
Indtægter fra forbrugere, faste afgifter mv.....	8.385.869	6.867.234
El-salg Antenneforening.....	7.181	11.780
Gebyrer mv.....	19.355	23.435
Salær uden moms.....	13.131	14.736
Diverse salg.....	3.077	97
Administration Fyrrevænget.....	2.450	2.450
Serviceordning.....	40.601	42.507
	28.453.662	16.897.677
Note 2 - El-salg		
Spotmarked.....	7.815.478	1.183.078
Rådighedsbeløb.....	6.252.342	6.058.523
Reguleringskraft.....	7.303.217	2.946.487
	21.371.037	10.188.088
Note 3 -Brændselskøb		
Naturgas.....	36.668.303	22.285.448
Naturgasrefusion.....	-612.306	-777.319
	36.055.997	21.508.129
Note 4 -El, vand & kemikalier		
Køb af el.....	1.915.306	2.114.404
Vand mv.....	17.271	15.057
Elafgift refusion, elvarmepumpe.....	-312.703	-546.841
Elafgift refusion, eget forbrug.....	-366.291	-522.239
	1.253.583	1.060.381

Noter til årsrapporten for 2022

	<u>Realiseret</u> 2022	<u>Realiseret</u> 2021
Note 5 - Drift og vedligeholdelse		
Co2 afgift/co2 kvoter.....	1.354.453	
Værktøj og sikkerhedsudstyr.....	0	2.845
Smøreolie.....	24.845	0
Vedligeholdelse af grund og bygninger.....	0	4.500
Vedlh. af produktionsanlæg, motor & kedel.....	754.358	544.500
Vedligeholdelse af ledningsnet.....	138.706	134.657
Vedligeholdelse af målere.....	55.350	69.528
Vedligehold. af produktionsanlæg, andet.....	143.787	100.758
Forsikringer.....	265.102	187.751
Erhvervsstyrelsen, administrationsbidrag.....	24.221	-7.680
Bilomkostninger:		
Brændstof.....	6.410	3.029
Forsikring & vægtafgift.....	2.156	7.531
Reparation og vdligeholdelse.....	8.815	9.538
	2.778.203	1.056.957

Note 6 - Personaleudgifter:

Lønninger.....	1.100.628	1.138.646
Honorarer.....	160.139	64.123
Personalegoder.....	-6.189	-4.358
Pensionsbidrag.....	273.380	269.107
Atp-bidrag.....	21.032	20.869
Rejse- og befordringsgodtgørelse.....	901	1.600
Andre personaleforsikringer.....	25.290	5.588
Øvrige personaleudgifter.....	25.351	17.962
	1.600.532	1.513.537

Note 7 - Andre eksterne udgifter

Lokaleomkostninger:		
El, vand og gas.....	19.048	12.628
Ejendomsskat.....	57.430	57.280
Reparation og vedligehold.....	4.042	3.085
Snerydning.....	9.390	14.200
Rengøring/Måtter.....	56.176	51.639

Noter til årsrapporten for 2022

	<u>Realiseret</u> 2022	<u>Realiseret</u> 2021
Note 7 - Andre eksterne udgifter, fortsat		
Øvrige:		
Kontorartikler og tryksager.....	24.211	8.873
Annoncer.....	428	0
Arrangementer, udstillinger.....	0	1.243
It-omkostninger.....	3.666	4.317
SMS Varslingssystem.....	17.710	15.931
Vedligeholdelse kopimaskine.....	2.089	6.397
Telefon, personsøger, sms-service.....	19.246	19.338
Porto og gebyrer.....	30.102	25.534
Revisionshonorar.....	141.440	162.000
Diverse omkostninger.....	9.439	42.628
Repræsentation, ekstern.....	725	900
Myndighedsbeh, Energistyrelsen.....	42.749	72.163
Advokat.....	10.341	9.463
Kursusudgifter.....	2.301	695
Kontingenter.....	174.440	164.739
Bestyrelsesudgifter.....	22.687	8.804
Generalforsamling.....	39.750	21.959
Betalingservice-gebyrer.....	40.347	46.045
Møder og rejser.....	24.927	33.177
	752.684	783.038

Note 8 - Sammendrag af årets afskrivninger

Afskrivning på bygninger og grund.....	733.119	733.119
Afskrivning på ledningsnet.....	275.824	300.000
Afskrivning på solvarmeanlæg.....	797.277	1.195.916
Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner.....	660.413	831.844
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	33.367	33.367
	2.500.000	3.094.246

Noter til årsrapporten for 2022

	<u>Realiseret</u> <u>2022</u>	<u>Realiseret</u> <u>2021</u>
Note 9 - Finansielle indtægter og udgifter		
Renteindtægter:		
Morarenter ved for sen betaling.....	5.438	9.723
	5.438	9.723
Renteudgifter		
Renteudgifter, Kommunekredit.....	866.424	876.080
Garantiprovision, Frederikssund Kommune.....	176.321	153.712
Renter, pengeinstituter (negativ rente).....	53.605	83.003
Renter, periodisering.....	14.021	-406
	1.110.371	1.112.389
Finansielle indtægter og udgifter, netto	1.104.933	1.102.666
Note 10 - Andre omkostninger		
Tab på opgørelser.....	2.457	10.879
Køb af energispareaktiviteter.....	0	36.966
Fjernvarmeservice ordning mv.....	36.610	178.595
Selskabsskat.....	0	0
	39.067	226.440

Noter til årsrapporten for 2022

	Realiseret 2022	Realiseret 2021
Note 11 - Grunde og bygninger, Håndværkervej 9		
Anskaffelsessum 1. januar 2022.....	18.027.447	18.027.447
Anskaffelsessum 31. december 2022	18.027.447	18.027.447
Afskrivninger 1. januar 2022.....	12.671.539	11.978.441
Årets afskrivninger.....	693.098	693.098
Afskrivninger pr. 31. december 2022	13.364.637	12.671.539
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	4.662.810	5.355.908
Note 12 - Grunde Håndværkervej 11 & 14		
Anskaffelsessum 1. januar 2022.....	1.507.478	800.428
Tilgang.....	22.750	707.050
Anskaffelsessum 31. december 2022	1.530.228	1.507.478
Afskrivninger 1. januar 2022.....	379.609	339.588
Årets afskrivninger.....	40.021	40.021
Afskrivninger pr. 31. december 2022	419.630	379.609
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	1.110.598	1.127.869

Noter til årsrapporten for 2022

	Realiseret 2022	Realiseret 2021
Note 13 - Solvarmeanlæg		
Anskaffelsessum 1. januar 2022.....	23.933.307	23.864.602
Tilgang.....	5.262	68.705
Anskaffelsessum 31. december 2022	23.938.569	23.933.307
Afskrivninger 1. januar 2022.....	14.446.541	13.250.625
Årets afskrivninger.....	797.277	1.195.916
Afskrivninger pr. 31. december 2022	15.243.818	14.446.541
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	8.694.751	9.486.766
Note 14 - Produktionsanlæg		
Anskaffelsessum 1. januar 2022.....	44.891.058	44.250.405
Tilgang.....	1.416.058	640.653
Anskaffelsessum 31. december 2022	46.307.116	44.891.058
Afskrivninger 1. januar 2022.....	30.369.054	29.537.210
Årets afskrivninger.....	660.413	831.844
Afskrivninger pr. 31. december 2022	31.029.467	30.369.054
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	15.277.649	14.522.004
Note 15 - Ledningsnet		
Anskaffelsessum 1. januar 2022.....	70.312.126	69.597.757
Tilgang.....	452.444	714.369
Anskaffelsessum 31. december 2022	70.764.570	70.312.126
Afskrivninger 1. januar 2022.....	66.345.229	66.045.229
Årets afskrivninger.....	275.824	300.000
Afskrivninger pr. 31. december 2022	66.621.053	66.345.229
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	4.143.517	3.966.897

Noter til årsrapporten for 2022

	<u>Realiseret</u> <u>2022</u>	<u>Realiseret</u> <u>2021</u>
Note 16 - Driftsmateriel		
Anskaffelsessum 1. januar 2022.....	1.350.520	1.350.520
Tilgang.....	33.143	0
Anskaffelsessum 31. december 2022	1.383.663	1.350.520
Afskrivninger 1. januar 2022.....	1.220.040	1.200.040
Årets afskrivninger.....	20.000	20.000
Afskrivninger pr. 31. december 2022	1.240.040	1.220.040
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	143.623	130.480
Note 17 - Kurstab		
Anskaffelsessum 1. januar 2022.....	267.330	267.330
Tilgang.....	0	0
Anskaffelsessum 31. december 2022	267.330	267.330
Afskrivninger 1. januar 2022.....	167.481	154.114
Årets afskrivninger.....	13.367	13.367
Afskrivninger pr. 31. december 2022	180.848	167.481
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	86.482	99.849

Noter til årsrapporten for 2022

	<u>Realiseret</u> 2022	<u>Realiseret</u> 2021
Note 18 - Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms.....	2.520.360	3.563.411
Andre tilgodehavender.....	0	11.780
	2.520.360	3.575.191
Note 19 - Periodeafgrænsningsposter		
Periodisering af indtægter, el-salg.....	4.115.008	0
Periodisering af indtægter, varmebidrag skønnet.....	1.156.000	648.040
Periodisering Co2-kvoter.....	2.913.678	0
	8.184.686	648.040
Note 20 - Hensættelser i henhold til Varmeforsyningsloven		
Henlæggelser på produktionsanlæg, primo.....	3.750.000	3.750.000
Årets anvendte henlæggelser.....	-3.750.000	0
Tilbageførsel af tidligere års henlæggelser.....	0	-1.000.000
Årets henlæggelser.....	0	1.000.000
Samlede henlæggelser	0	3.750.000

Noter til årsrapporten for 2022

Note 22 - Kreditforeningslån, Kommunekredit:

	<u>Forfald</u> efter 1 år	<u>Forfald</u> indenfor 1 år	<u>Forfald</u> efter 5 år
Gæld til Kommunekredit.....	36.043.033	3.139.322	22.883.000
I alt	36.043.033	3.139.322	22.883.000

	<u>Realiseret</u> 2022	<u>Realiseret</u> 2021
Note 22 - Anden gæld		
A-skat og am-bidrag.....	45.069	88.201
Skyldige sociale bidrag.....	5.251	3.007
Afsat beregnede feriepenge funktionærer.....	28.900	30.633
Skyldige feriepenge.....	141	1.839
Afsat honorar til revisor.....	103.750	103.750
Rentepriorisering.....	64.326	50.305
Depositum forbrugere.....	14.280	14.280
Periodisering vedr. værket.....	16.000	5.200
Garantiprovision.....	176.321	153.715
Afsat.....	250.000	250.000
Reservering indefrysning.....	61.175	0
Skyldig selskabsskat.....	0	0
	765.213	700.930

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jægerspris Kraftvarmeværk A.m.b.A for 2022 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 indekstillæg 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 2023

Etablering af nyt produktionsanlæg: 13 MW elkedel, 3000m ³ akkumuleeringstank, 7MW elvarme	110.000.000
Nye stik	300.000
I alt	110.300.000

Afstemning mellem årsrapport efter VFL og ÅRL

Afstemning resultat	31-12-2022
Resultat efter Årsregnskabsloven.....	0
Tilbageførsel af tidligere års henlæggelser.....	0
Hensat til nyinvesteringer.....	
Forrige års over/underdækning.....	254.330
Årets over/underdækning.....	3.485.370
Afskrivninger, Varmeforsyningsloven.....	2.500.000
Afskrivninger, Årsregnskabsloven.....	3.968.628
Årets resultat før reguleringer i henhold til Varmeforsyningsloven	10.208.328
Tilbageførsel af tidligere års henlæggelser.....	0
Hensat til nyinvesteringer.....	
Forrige års over/underdækning.....	-254.330
Afskrivninger, Varmeforsyningsloven.....	-2.500.000
Afskrivninger, Årsregnskabsloven.....	-3.968.628
Årets resultat i henhold til Varmeforsyningsloven	3.485.370

Afstemning egenkapital	ÅRL	VFL	Forskel
Egenkapital primo.....	560.000	560.000	0
Årest tilgang.....	13.600	13.600	0
Egenkapital ultimo	573.600	573.600	0

Afstemning aktiver			
Materielle anlægsaktiver.....	51.316.511	34.119.430	17.197.081
Finansielle omsætningsaktiver.....	1.500	1.500	0
Varebeholdninger.....	378.306	378.306	0
Tilgodehavende.....	10.705.046	10.705.046	0
Likvide beholdninger.....	23.252.869	23.252.869	0
Aktiver i alt	85.654.232	68.457.151	17.197.081

Afstemning hensatte forpligtelser			
Andre hensatte forpligtelser.....	17.197.077	0	17.197.077
Overdækning til indregning i efterfølgende år.....	3.485.370	3.485.370	0
	20.682.447	3.485.370	17.197.077

Afstemning gæld			
Prioritetsgæld.....	39.182.356	39.182.355	1
Anden gæld.....	25.215.828	25.215.826	2
	64.398.184	64.398.181	3

Passiver i alt	85.654.231	68.457.151	17.197.080
-----------------------	-------------------	-------------------	-------------------