

Jægerspris Kraftvarme A.m.b.a

Håndværkervej 9, 3630 Jægerspris
CVR-nr. 18 15 51 41

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 26.02.24

Dirigent

Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14 - 27

Virksomheden

Jægerspris Kraftvarme A.m.b.a
Håndværkervej 9
3630 Jægerspris
Telefon: 47 53 19 00
E-mail: info@jp-kraftvarme.dk
Hjemsted: Frederikssund
CVR-nr.: 18 15 51 41
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Joel Hermansen
Bent Gorden Johansen
Ulrik Goos Iversen
Helle Christensen
Jakob Glarbo Møller
Leif Kløve
Kjeld M. Hansen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 for Jægerspris Kraftvarme A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følge af varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jægerspris, den 22. februar 2024

Bestyrelsen



Joel Hermansen
Formand



Bent Gorden Johansen



Ulrik Goos Iversen



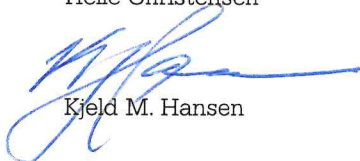
Helle Christensen



Jakob Glarbo Møller



Leif Kløve



Kjeld M. Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ejeren i Jægerspris Kraftvarme A.m.b.a

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jægerspris Kraftvarme A.m.b.a for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følge af varmemforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følge af varmemforsyningsloven.

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

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at årsregnskabet er udarbejdet efter årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af varmemforsyningsloven.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse, at de indsatte budgettal for indeværende samt kommende år i resultatopgørelsen og tilhørende noter ikke er omfattet af vores revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følge af varmemforsyningsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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 begiven-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

heder 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 er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følge af varmemforsyningsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følge af varmemforsyningslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Roskilde, den 22. februar 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Randi Landergreen Andersen
Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er produktion og salg af varme og elektricitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.23 - 31.12.23 udviser et resultat på DKK 2.860.960 mod DKK 3.485.370 for tiden 01.01.22 - 31.12.22. Balancen viser en egenkapital på DKK 589.600.

Regnskabet for 1.1.2023 – 31.12.2023 viser varmesalget til 1474 andelshavere. Varmesalget var i alt 24.592 MWh.

Der er tilsluttet 40 nye brugere. Tilslutningerne af nye brugere fordeler sig med 1 tilslutning på Langager, samt 39 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 2.860.960 kr. Dette beløb overføres til næste års budget.

Året har været præget af flere nedsættelser af varmeprisen. Aconto prisen for den variable del af fjernvarmeprisen er sænket i årets løb. Da aconto raterne blev udsendt i januar var den variable pris 1,475 kr./kwh. Årsagen til den høje pris skyldes især høje prisprognoser for gasprisen for 2023. Heldigvis udviklede gasprisen sig ikke som prognoserne forventede, tværtimod så faldt gaspriserne, og forblev forholdsvis lave hen over året. Da den 1. aconto rate var meget høj, blev det besluttet at halvere den variable pris på aconto rate 2 og 3 og den 4 aconto rate blev helt annulleret.

Den 1. april blev der anmeldt en ny tarif til Forsyningstilsynet. På den nye anmeldelse var den variable tarif sænket til 0,812 kr./kwh. Denne pris er nye forbrugere, der er flyttet ind efter den 1. april, afregnet med resten af året.

Den variable pris er yderligere sænket på årsopgørelserne. Prisen er sænket til 0,625 kr./kwh. Denne pris er gældende for alle forbrugere og fremgår af årsopgørelsen. Aconto prisen for 2024 er sat til 0,812 kr./kwh, fastafgiften forbliver uændret 5.000 kr. for alm. forbrugere, priserne er inkl. moms.

Efter den ekstra ordinære generalforsamling, der blev afholdt 14. september 2022 har der været travlt med at få udarbejdet udbudsmaterialet og indhentet tilbud på de 5 hovedentrepriser, elkedel, akkumuleringsstank, 10 kV højspændingsforbindelse, elvarmepumpe og ny bygning til elvarmepumpen. Alle licitationer er afsluttet med kontraktindgåelse til priser, der matcher budgetpriserne.

Der er nu ved at ske noget på varmeværket i forbindelse med det nye projekt. I øjeblikket er Tjæreborg

Industri ved at lave rør- og pumpeinstallationer til den nye elkedel. El kedlen blev leveret den 11. januar.

Steeltank er ved at opføre den nye akkumuleringstank, der især skal lagre varme fra elkedlen og elvarmepumpen. Akkumuleringstanken forventes færdig sidst i marts måned.

Bygningen til den nye elvarmepumpe påbegyndes i uge 4, og den skal være lukket sidst i marts måned, hvor elvarmepumpen leveres. Højspændingsforbindelsen fra Lyngerup friluftsstation frem til varmeværket har givet en del problemer. De 3 højspændingskabler skal trækkes i et foringsrør, der blev gravet ned sidst på sommeren. Da kabeltrækket gik i gang har det desværre vist sig at foringsrøret er klemt ovalt nogle steder og det forhindrer at kablerne kan trækkes i foringsrøret. Det har derfor været nødvendigt at grave ned til foringsrøret og udbedre de steder hvor det er klemt. Det har givet mange udfordringer pga. det meget våde efterår og vinter. På nuværende tidspunkt mangler kabeltrækket fra Dysagervej frem til friluftsstationen.

Radius har meddelt at højspændingskablet først kan spændingssættes til juli/august 2024, da de har meget lange leveringstider på det materiel, som de skal bruge til at lave et nyt afgangsfelt. Den oprindelige plan var, at kablet kunne spændingssættes i januar måned

Produktionsanlægget har produceret som forventet.

Det har i 2023 ikke været nødvendigt at indkøbe yderligere CO₂ kvoter, da de indkøbte kvoter fra 2022 sammen med de gratis kvoter vi får tildelt har dækket vores behov for 2023.

Forventet udvikling

Selskabet forventer i regnskabsåret 2024, at opnå et 0 resultat.

I løbet af 2024 idriftsættes de nye anlæg løbende efter at det nye højspændingskabel spændingssættes i juli /august.

Vandfyldning af den nye akkumuleringstank forventes påbegyndt medio marts, og tager ca. 1½ måned. Der optages løbende kommune garanteret lån, ved Kommune Kredit, til projektet. I første omgang optages lånet som et byggekredit lån. Når projektet er færdig konverteres lånet til et fastforrentet lån.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note		Ikke revideret budget		Ikke revideret budget		
		2024	2023	2023	2022	
		DKK	DKK	DKK	DKK	
1	Nettoomsætning ved salg af varme, el mv.	33.112.000	30.355.314	52.917.000	49.824.699	
	Forrige års over/underdækning	3.500.000	3.485.370	2.000.000	-254.330	
	Indtægter i alt	36.612.000	33.840.684	54.917.000	49.570.369	
2	Produktions- og distributionsomkostninger	-25.404.000	-24.434.420	-46.578.000	-40.087.783	
3	Andre eksterne omkostninger	-884.000	-1.187.886	-873.000	-791.751	
	Bruttofortjeneste I	10.324.000	8.218.378	7.466.000	8.690.835	
4	Personaleomkostninger	-2.447.000	-1.967.586	-1.497.000	-1.600.532	
	Bruttofortjeneste II	7.877.000	6.250.792	5.969.000	7.090.303	
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-4.429.000	-2.500.000	-2.500.000	-2.500.000	
	Resultat af primær drift	3.448.000	3.750.792	3.469.000	4.590.303	
5	Finansielle indtægter	1.000	80.265	1.000	5.438	
6	Finansielle omkostninger	-3.449.000	-970.097	-3.470.000	-1.110.371	
	Finansielle poster i alt	-3.448.000	-889.832	-3.469.000	-1.104.933	
	Årets resultat	0	2.860.960	0	3.485.370	
Forslag til resultatdisponering						
	Årets over/underdækning	0	2.860.960	0	3.485.370	
	I alt	0	2.860.960	0	3.485.370	

AKTIVER		31.12.23	31.12.22
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	5.113.404	5.859.890
	Ledningsnet	3.826.951	4.143.517
	Solvarme-anlæg	7.897.474	8.694.751
	Produktionsanlæg og maskiner	14.185.572	15.277.649
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	129.402	143.623
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	18.828.908	0
8	Materielle anlægsaktiver i alt	49.981.711	34.119.430
	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.500	1.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	5.500	1.500
	Anlægsaktiver i alt	49.987.211	34.120.930
	Varelager målere mv.	301.925	378.306
	Varebeholdninger i alt	301.925	378.306
	Tilgodehavender af varmebidrag	1.997.994	0
9	Andre tilgodehavender	3.196.692	2.520.360
10	Periodeafgrænsningsposter	1.779.479	8.184.686
	Tilgodehavender i alt	6.974.165	10.705.046
	Kontanter	4.200	6.376
	Indestående i kreditinstitutter	1.273.739	23.246.493
11	Likvide beholdninger i alt	1.277.939	23.252.869
	Omsætningsaktiver i alt	8.554.029	34.336.221
	Aktiver i alt	58.541.240	68.457.151

PASSIVER

Note		31.12.23 DKK	31.12.22 DKK
	Indskudskapital	589.600	573.600
	Egenkapital i alt	589.600	573.600
	Overdækning til indregning i efterfølgende år	2.860.960	3.485.370
	Hensatte forpligtelser i alt	2.860.960	3.485.370
12	Gæld til Kommunekredit	36.716.818	36.043.033
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	36.716.818	36.043.033
12	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.223.901	3.139.322
13	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.377.938	15.559.447
14	Tilbagebetaling af varmebidrag	538.008	9.171.242
15	Anden gæld	157.527	343.636
	Periodeafgrænsningsposter	76.488	141.501
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	18.373.862	28.355.148
	Gældsforpligtelser i alt	55.090.680	64.398.181
	Passiver i alt	58.541.240	68.457.151
16	Eventualforpligtelser		
17	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Indskudskapital
-------------	-----------------

Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22

Saldo pr. 01.01.22	560.000
Indskud fra nye andelshavere	13.600
Overførsler til/fra andre reserver	0
Forslag til resultatdisponering	0
Saldo pr. 31.12.22	573.600

Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 - 31.12.23

Saldo pr. 01.01.23	573.600
Indskud fra nye andelshavere	16.000
Overførsler til/fra andre reserver	0
Forslag til resultatdisponering	0
Saldo pr. 31.12.23	589.600

	Ikke revideret budget 2024 DKK		Ikke revideret budget 2023 DKK	2022 DKK
--	---	--	---	-------------

1. Nettoomsætning ved salg af varme, el mv.

Varmesalg:

Indtægter fra forbrugere, variabelt bidrag	17.267.000	12.490.565	29.572.000	19.981.998
Indtægter fra forbrugere, faste afgifter mv.	7.442.000	7.380.237	7.130.000	8.385.869
El-salg Antenneforeningen	20.000	9.900	20.000	7.181
Salær u/moms (indt. forbruger)	0	7.642	0	13.131
Gebyrer	26.000	23.150	18.000	19.355
Administration Fyrrevænget	3.000	1.975	3.000	2.450
Serviceordning	50.000	42.612	50.000	40.601
Diverse salg	0	0	0	3.077
Indtægter ved elsalg	8.304.000	10.399.233	16.124.000	21.371.037
I alt	33.112.000	30.355.314	52.917.000	49.824.699

Specifikation af el salg:

Spotmarked	0	2.887.749	0	7.815.478
Rådighedsbeløb	0	4.524.268	0	6.252.342
Reguleringskraft	0	2.400.571	0	7.303.217
Forsikringserstatning	0	586.645	0	0
I alt	0	10.399.233	0	21.371.037

	Ikke revideret budget 2024 DKK		Ikke revideret budget 2023 DKK	2022 DKK
--	---	--	---	-------------

2. Produktions- og distributionsomkostninger

Brændselskøb:

Naturgas	13.518.000	20.213.960	39.725.000	36.668.303
Naturgasrefusion	0	-609.378	0	-612.306
Brændselskøb i alt	13.518.000	19.604.582	39.725.000	36.055.997

El, vand & kemikalier:

Køb af el	7.624.000	1.381.401	2.565.000	1.915.306
Vand	26.000	14.748	26.000	17.271
Elafgift refusion, elvarmepumpe	0	-185.980	0	-312.703
Elafgift refusion, eget forbrug	0	-170.712	0	-366.291
El, vand & kemikalier i alt	7.650.000	1.039.457	2.591.000	1.253.583

Drift og vedligeholdelse:

CO2 kvoter	2.273.000	2.405.745	3.000.000	1.354.453
Vedligeholdelse af grund og bygninger	4.000	7.575	4.000	0
Vedligeholdelse af produktionsanlæg, motor og kedel	1.003.000	808.817	544.000	754.358
Vedligeholdelse af ledningsnet	331.000	74.961	171.000	138.706
Vedligeholdelse af målere	105.000	108.943	71.000	55.350
Vedligeholdelse af produktionsanlæg, andre anlæg	107.000	108.276	144.000	143.787
Forsikring	331.000	218.171	250.000	265.102
Erhvervsstyrelsen, administrationsbidrag	55.000	12.290	55.000	24.221
Bilomkostninger	20.000	31.574	20.000	17.381
Værktøj og sikkerhedsudstyr	7.000	14.029	3.000	0
Smørolie	0	0	0	24.845
Drift og vedligeholdelse i alt	4.236.000	3.790.381	4.262.000	2.778.203
I alt	25.404.000	24.434.420	46.578.000	40.087.783

	Ikke revideret budget 2024 DKK		Ikke revideret budget 2023 DKK	2022 DKK
3. Andre eksterne omkostninger				
Lokaleomkostninger:				
El, vand og gas	12.000	-4.583	12.000	19.048
Ejendomsskat	60.000	70.898	60.000	57.430
Reparation og vedligeholdelse	5.000	7.066	5.000	4.042
Snerydning	8.000	13.300	8.000	9.390
Renovation	0	1.616	0	0
Rengøring/ Måtter	50.000	50.934	50.000	56.176
Lokaleomkostninger i alt	135.000	139.231	135.000	146.086
Kontorartikler og tryksager	6.000	8.360	6.000	24.211
It-omkostninger	7.000	27.381	7.000	3.666
Annoncer	0	15.665	0	428
SMS Varslingssystem	15.000	18.415	10.000	17.710
Vedligeholdelse, kopimaskine	4.000	6.659	4.000	2.089
Mindre nyanskaffelser	0	42.322	0	0
Telefon, personsøger og sms-service	20.000	23.794	20.000	19.246
Porto og gebyrer	16.000	17.566	16.000	30.102
Revisorhonorar	185.000	252.250	175.000	141.440
Diverse omkostninger	0	10.822	0	9.439
Repræsentation	1.000	1.489	1.000	725
Myndighedsbeh. Energistyrelsen	55.000	53.673	30.000	42.749
Advokat	7.000	17.763	9.000	10.341
Tab på opgørelser	0	6.785	0	2.457
Kursusudgifter	15.000	49.970	15.000	2.301
Forbrugerinformation	0	9.075	0	0
Kontingenter	190.000	185.270	167.000	174.440
Bestyrelsesudgifter	21.000	20.738	21.000	22.687
Generalforsamling	25.000	26.315	25.000	39.750
Betalingservice omkostninger	40.000	38.515	30.000	40.347
Møder og rejser	50.000	51.228	50.000	24.927
Fjernvarmeservice ordning mv.	92.000	164.600	152.000	36.610
Administrationsomkostninger i alt	749.000	1.048.655	738.000	645.665
I alt	884.000	1.187.886	873.000	791.751

	Ikke revideret budget 2024 DKK	Ikke revideret budget 2023 DKK	Ikke revideret budget 2023 DKK	2022 DKK
4. Personaleomkostninger				
Lønninger	2.000.000	1.548.575	1.170.000	1.100.628
Honorarer	150.000	164.498	140.000	160.139
Personalegoder, tilbageført	-3.000	-6.585	-3.000	-6.189
Pensioner	245.000	191.609	135.000	273.380
ATP-bidrag	10.000	7.195	10.000	9.088
Andre omkostninger til social sikring	0	12.503	0	11.944
Arbejdstøj	0	6.816	0	0
Rejse- og befordringsgodtgørelse	5.000	7.550	5.000	901
Andre personaleforsikringer	15.000	17.156	15.000	25.290
Øvrige personaleomkostninger	25.000	18.269	25.000	25.351
I alt	2.447.000	1.967.586	1.497.000	1.600.532
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	3	3	2	2

5. Finansielle indtægter

Renter, pengeinstitutter	0	74.388	0	0
Morarenter ved for sen betaling	1.000	5.877	1.000	5.438
I alt	1.000	80.265	1.000	5.438

6. Finansielle omkostninger

Renter, realkreditinstitutter	2.389.000	811.585	2.810.000	866.424
Renter, pengeinstitutter (negativ rente)	60.000	144	60.000	53.605
Garantiomkostninger	1.000.000	163.140	600.000	176.321
Periodiserede renter	0	-4.772	0	14.021
I alt	3.449.000	970.097	3.470.000	1.110.371

7. Skat af årets resultat

Selskabet er med virkning fra 1. januar 2000 blevet skattepligtig i henhold til selskabsskatteloven.

8. Materielle anlægsaktiver - varmforsyningsloven

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Solvarme-anlæg	Produktions-anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris pr. 01.01.23	19.825.005	70.764.570	23.938.569	46.307.116	1.383.663	0	162.218.923
Tilgang i året	0	0	0	199.229	0	18.245.029	18.444.258
Afgang i året	0	-34.963	0	-47.014	0	0	-81.977
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	0	0	0	-583.879	0	583.879	0
Kostpris pr. 31.12.23	19.825.005	70.729.607	23.938.569	45.875.452	1.383.663	18.828.908	180.581.204
Af- og nedskrivninger, primo pr. 01.01.23	-13.965.115	-66.621.053	-15.243.818	-31.029.467	-1.240.040	0	-128.099.493
Afskrivninger i året	-746.486	-281.603	-797.277	-660.413	-14.221	0	-2.500.000
Af- og nedskrivninger, primo pr. 31.12.23	-14.711.601	-66.902.656	-16.041.095	-31.689.880	-1.254.261	0	-130.599.493
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	5.113.404	3.826.951	7.897.474	14.185.572	129.402	18.828.908	49.981.711

	31.12.23 DKK	31.12.22 DKK
--	-----------------	-----------------

9. Andre tilgodehavender

Moms og afgifter	3.196.692	2.520.360
I alt	3.196.692	2.520.360

10. Periodeafgrænsningsposter

Varmesalg	905.777	1.156.000
Elsalg	365.769	4.115.008
CO2 kvoter	507.933	2.913.678
I alt	1.779.479	8.184.686

11. Likvide beholdninger

Kassebeholdning	4.200	6.376
Nordea, drift	365.854	4.350.645
Nordea, forbruger	907.885	18.895.848
I alt	1.277.939	23.252.869

12. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.23	Gæld i alt 31.12.22
Gæld til Kommunekredit	2.223.901	19.065.248	38.940.719	39.182.355

	31.12.23	31.12.22
	DKK	DKK

13. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.217.938	15.455.697
Afsat til revisor	160.000	103.750
I alt	15.377.938	15.559.447

14. Tilbagebetaling af varmebidrag

Årets tilbagebetaling af varmebidrag	538.008	9.171.242
I alt	538.008	9.171.242

15. Anden gæld

A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	107.522	45.069
ATP og andre sociale ydelser	6.316	5.246
Feriepenge	509	141
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	28.900	28.900
Deposita - forbrugere	14.280	14.280
Afsat	0	250.000
I alt	157.527	343.636

16. Eventualforpligtelser

Virksomheden har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.23.

17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

18. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følge af varmemforsyningsloven.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år, idet årsregnskabet nu aflægges med de nødvendige tilpasninger efter varmemforsyningsloven. Ændringen har ikke haft nogen påvirkning på resultatet eller egenkapitalen i årets tal eller sammenligningsåret.

Beskrivelserne af anvendt regnskabspraksis er tilpasset under beskrivelsen af den enkelte regnskabspost.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis 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.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Energitministeriet har afgivet regler vedrørende varmemforsyningsområdet 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

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

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

mellemværende mellem forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

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

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udsendt eller fremsendt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING

Takstmæssig underdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år opkræves hos forbrugerne i henhold til den fastlagte indtægtsramme, indregnes særskilt i balancen under tilgodehavender. Takstmæssig underdækning indregnes til den værdi, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år. Årets regulering af underdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

Takstmæssig overdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne, indregnes i balancen som en særskilt forpligtelse. Årets regulering af overdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

RESULTATOPGØRELSE**Nettoomsætning**

Indtægter omfatter faste afgifter samt årets salg af varme og hertil relaterede indtægter. Opgørelsen sker på baggrund af måleraflæsning hos de enkelte forbrugere. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter mv.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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 salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid efter varmemforsyningsloven. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Bygninger	20	0
Units/huskonvertering m.v	20	0
Ledningsnet	5-20	0
Solvarme-anlæg	10-20	0
Produktionsanlæg og maskiner	10-20	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Øvrige materielle anlægsaktiver afskrives lineært efter de brugstider efter varmemforsyningsloven, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles til kostpris. Afholdte omkostninger vedrørende materielle anlægsaktiver under udførelse overføres til den relevante aktivkategori, når aktivet er klar til brug.

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Nedskrivning af anlægsaktiver**

Hvis virksomhedens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi. Jævnfør varmeforsyningsloven nedskrives der ikke til nettorealiseringsværdi med henblik på i mædegåelse af tab. Eventuelle dubiose debitorer vil fremgå af oplysninger i noten.

Tilgodehavender af varmebidrag indeholder nettobeløb for årskørslen af varmeforbrug og aconto-betalinger.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder eller kapitalinteresser, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Virksomhedskapitalen indregnes efter indbetalingsmetoden, hvor efter den faktiske indbetalte andelskapital indregnes som virksomhedskapital. .

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter den takstmæssige over- underdækning vedrørende tidligere år.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.