


Hvalsø Kraftvarmeværk A.m.b.a.
Åsvejen 12
4330 Hvalsø

ÅRSRAPPORT 1. JANUAR – 31. DECEMBER 2022

CVR NR. 44 05 72 12

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 22/3 2023.

Dirigent


Ole Mejbom

INDHOLDSFORTEGNELSE

Virksomhedsoplysninger m.v.	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisorpåtegning	3 - 5
Bestyrelsesberetning	6-7
Anvendt regnskabspraksis	9-11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16 - 20

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER M.V.



Virksomhed Hvalsø Kraftvarmeværk a.m.b.a.
Åsvejen 12
4330 Hvalsø

Hjemsted: Hvalsø

Telefon: 46 40 84 42

CVR-nr.: 44 05 72 12

Regnskabsår: 01.01 – 31.12

Driftsledelse Michael Linder

Bestyrelse Ole D. Jensen
Rikke Larsen
Henrik Damgaard
Ida Dyhr
Frands S. Hansen

Revisor HR Revision - Barrett ApS
Møllevej 15
4140 Borup

LEDELSESPÅTEGNING



Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for perioden 1. januar – 31. december 2022 inkl. ledelsesberetningen for selskabet Hvalsø Kraftvarmeværk A.m.b.a.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

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

Vi indstiller årsregnskabet til generalforsamlingens godkendelse.

Hvalsø, den 28. februar 2023.

Bestyrelsen

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Ole D. Jensen', written over a horizontal line.

Ole D. Jensen
Formand

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Henrik Damgaard', written over a horizontal line.

Henrik Damgaard
Næstformand

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Ida Dyhr', written over a horizontal line.

Ida Dyhr

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Rikke Larsen', written over a horizontal line.

Rikke Larsen

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Frands S. Hansen', written over a horizontal line.

Frands S. Hansen

Til selskabets andelshavere

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hvalso Kraftvarmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2022 – 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt varmeforsyningslovens bestemmelser om indregning af omkostninger.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 – 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt varmeforsyningslovens bestemmelser om indregning af omkostninger.

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 selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 regnskabet er udarbejdet efter årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af lov om varmeforsyning.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Selskabet har i overensstemmelse med sædvanlig praksis for kollektive varmeværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven, varmeforsyningsloven og selskabets vedtægter. 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets 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 selskabet, 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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.

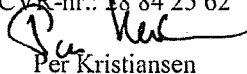
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven og lov om varmforsyning.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven og lov om varmeforsyning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Borup, den 28. februar 2023
HR REVISION - Barrett ApS

CVR-nr.: 18 84 25 62



Per Kristiansen
Registreret Revisor
mne753

Vision.

Hvalsø Kraftvarmeværk (HKV) vil indenfor, såvel lovgivningen som inden for de til enhver tid givne økonomiske muligheder:

1. Optimere driften og effektiviteten af det til rådighed værende produktionsapparat samt sikre dette er tidssvarende.
2. Uopholdeligt arbejde på at minimere udledningen af skadelige stoffer til gavn for miljøet.
3. I videst muligt omfang anvende miljøneutrale energiformer i varmeproduktionen.
4. Søge efter nye neutrale energiformer.
5. Arbejde for en varmepris der ikke er højere end prisen inden for gruppen på 30% af alle fjernvarmeværker, der har de laveste varmepriser.

Produktionsanlægget:

Gasmotoren:

Varmeproduktionen har udgjort 2.609 MWh i 2022 mod 1372 MWh i 2021. Elproduktionen har udgjort 2.206 MWh i 2022 mod 1162 MWh i 2021.

Gasmotoren er meldt ind i daglige leverancer og i manuelle reserver hos Energi Danmark for fremstilling af el til nettet samt understøtning heraf. Derved understøtter vi elproduktionen i Danmark samtidig med at vi producerer varme til vores forbrugere.

Gasmotoren bliver vedligeholdt med et abonnement, og har en høj totalvirkningsgrad.

Gasmotorer er fortsat i de næste mange år essentielle for el – forsyningen i Danmark ifølge Energinet.

Gaskedlen:

Gaskedlen har produceret 2.197 MWh i 2022 mod 5.767 MWh 2021. Årsagen til den store nedgang skal ses ift. et varmt 2022 og at gasmotoren overtog en stor del af varmeproduktionen.

Varme fra Hvalsø Savværk (HS)

Varmeleverancen fra HS i 2022 har været ca. 79% jf. fjernvarmedeklarationen for Hvalsø Kraftvarmeværk. Denne kan ses på værkets hjemmeside.

Varmeproduktionen.

Varmeproduktionen var i 2022 30.009 MWh mod 33763 MWh i 2021. Nedgangen i produceret varme skyldes at 2022 var et varmt år og at vores forbrugere har været gode til at spare på varmen.

Det til rådighed værende produktionsapparat sikrer fortsat en høj grad af forsyningssikkerhed til glæde for fjernvarmeforbrugerne i Hvalsø.

Gas- og Elmarkedet.

Gas- og elprisen har været høj, og svingende det meste af 2022, men viste faldende tendens sidst på året. Værket har forsøgt at få det bedste ud af markedssituationen til trods for de store udsving.

Ledningsnettet.

Ledningsnettet er blevet udvidet i nye udstykninger, bl.a. Buske og Løgstykkevej samt til Sotorvet etape 2.

Nye tilslutninger.

HKVV. Leverer nu fjernvarme til 1236 forbrugere. Det er en stigning på ca. 40 forbrugere i løbet af 2022. Vi er glade for den fortsatte tilslutning til Hvalsø Kraftvarmeværk.

Fjernvarmeunit.

Vores nye ordning med leasing af fjernvarmeunit er kommet godt i gang.

Regnskab for året 2022.

Regnskabet for 2022. må betegnes som meget tilfredsstillende. På trods af store stigninger på gas i 2022 har vi leveret ca. 4 millioner Kr. tilbage til forbrugerne for varmeåret 2022. Dette skyldes at vores driftsleder har været flittig til at sælge vores gasmotor på elmarkedet. Hvalsø Savværk har desværre oplevet en stor stigning på flisprisen, og denne prisstigning er trådt i kraft i 2023.

Vi planlægger derfor en opdatering/ændring af vores kontrakt med Hvalsø Savværk.

På grund af de stærkt svingende energipriser, måtte vi desværre forhøje den variable pris for 2022. Priserne for 2021 og 2022 så dermed således ud:

Afregningsprisen i 2021 var 401 kr. (501.25 kr./MWh inkl. Moms)

Afregningsprisen i 2022 var 455 kr. (568,75 kr./MWh inkl. Moms)

Afregningsprisen i 2022 var budgetteret til 588 kr./MWh ekskl. moms (735 Kr. inkl. moms)

Den faste afgift er uændret 13,55 kr./m² (16,94 kr./m² inkl. moms)

Målerlejen er uændret 500,00 kr./år (625,00 kr./år inkl. moms) for små målere.

Målerlejen for store målere er 2000,00 kr./år (2500,00 kr./år inkl. moms) ligeledes uændret.

Finansiering.

Den løbende drift finansieres af fire aconto-rater fra kunderne, der følges op af en endelig afregning ved årsopgørelsen i februar, efter afslutning af regnskabsåret.

Anlægsinvesteringer finansieres almindeligvis af lån i Kommunekredit, der hidtil har tilbudt de bedste lånevilkår.

Et lån i Kommunekredit kan dog kun bevilges, når der foreligger en kommunegaranti fra Lejre Kommune.

Nye produktionsanlæg

For at fremtidssikre fjernvarmen i Hvalsø er vi gået i gang med at afsøge muligheden for at etablere en ny 240MWh akkumuleringstank og en 13.5MW elkedel. En stor del af 2022 er gået med dette projekt og der blev ved årets afslutning indsendt et projektforslag herom.

Ideer fra dig.

Er der varmemefbrugere, der har spørgsmål eller ideer omkring varmforsyningen, er i meget velkommen til at rette henvendelse til vores driftsleder på varmeværket, tlf. 46408442.

Man kan også kontakte Kraftvarmeværket med kommentarer og ideer pr. brev eller via E-mail.

E-mailadressen er: info@hvalsoekraftvarmevaerk.dk.

Vores hjemmeside: www.hvalsoekraftvarmevaerk.dk

Medarbejdere.

HKV. Har forsat 2 medarbejdere, vores driftsleder Michael Linder på fuldtid, samt en kontorassistent i 15 timer pr. uge.

Kraftvarmeværkets netværk.

Bestyrelsen bringer hermed alle en stor tak for godt samarbejde i det forløbne, specielle år og håber på et godt og udbytterigt samarbejde i årene fremover.

En stor tak skal lyde til personalet på HKVV og til Hvalsø Savværk A/S.

Varmeproduktionen foregår med største ildhu i et behageligt og positivt samarbejde.

Bestyrelsen.

Bestyrelsen består for nuværende af følgende: Rikke Larsen, Frands Søbjerg, Ida Dylh (kommunalbestyrelsens repræsentant) næstformand Henrik Damgaard og formand Ole D. Jensen.

Første suppleant: Martin Stokholm

Anden suppleant: Jens Nielsen

E-Boks & Betalingsservice.

Vi opfordrer stadig alle forbrugere til at tilmelde sig E-Boks. Dette kan gøres via værkets hjemmeside eller e-forsyning.

E-forsyning.

Vi vil ligeledes opfordre alle forbrugere til at tilmelde sig e-forsyning. Der kan i følge jeres forbrug på en nem og overskuelig måde. Vi vil især appellere til at følge jeres returtemperatur nøje, da den skal være så lav som muligt.

Vi ser også gerne at i noterer jeres e-mailadresse i E-forsyning. Dette hjælper værket når der skal udsendes information og lignende.

Vi har lavet et par film om hvordan E-forsyning fungerer. Vi vil klart opfordre til at du ser dem, for på den måde at se hvordan du benytter systemet.

Har i brug for hjælp til dette er i velkomne til at rette henvendelse til Værket.

Hvalsø Kraftvarmeværk ønsker alle andelshavere og forbrugere, en rigtig god og forhåbentlig med faldende energipriser, sommer.

På bestyrelsens vegne

Med venlig hilsen

Ole Dangvard Jensen.

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet for Hvalsø Kraftvarmeværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder samt de nødvendige tilpasninger som følger af lov om varmforsyning samt tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

I øvrigt er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsen 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 risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Kraftvarmeværket er omfattet af Forsyningstilsynets retningslinjer for aflæggelse af regnskab efter varmforsyningsloven. Her under regler om egenkapital, afskrivninger, henlæggelser til nye anlæg m.m. Kraftvarmeværket har indberetningspligt til Forsyningstilsynet.

”Hvile i sig selv” – princippet.

Kraftvarmeværket er således underlagt princippet i at resultatopgørelsen skal ”hvile i sig selv”. Princippet medfører at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller skal opkræves hos forbrugerne ved indregning i det 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 med forbrugerne 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 finansierings af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede levetid.

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

Leasingkontrakter

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

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.

RESULTATOPGØRELSEN**Nettoomsætning**

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Omsætningen omfatter såvel faste som variable bidrag samt incitamentsbidrag ved god eller dårlig afkøling og gebyrindtægter.

Andre driftsindtægter

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

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte eller indirekte omkostninger, der medgår til produktion af varme, herunder afskrivninger og gager.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der er affholdt vedrørende drift af ledningsnettet, her under afskrivninger og gager samt administrationsomkostninger, der kan henføres til distribution.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager, pensionsbidrag og øvrige personalerelaterede omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat indregnes med den del, der kan henføres til årets skattemæssige resultat og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt øvrige anlæg er optaget til anskaffelsessummen reguleret for akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Grunde	afskrives ikke	
Produktionsanlæg og maskiner	20-25 år	skrapværdi 0 %
Ander anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	skrapværdi 0 %

Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet tages i brug, og revurderes årligt.

Tilgodehavender

Der foretages individuel vurdering af debitorerne, og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer er optaget til kostpris, eller en lavere værdi såfremt det skønnes at værdien er forringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelser til fremtidige investeringer og tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling m.v.

Gældsforpligtelser

Deposita vedrører deponeringer fra forbrugere.

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (låneoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning i takt med at lånene afdrages.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE



Ej revideret

Note	Regnskab 2022 1/1-31/12	Regnskab 2021 1/1-31/12 t. kr.	Budget 2022 1/1-31/12 t. kr.	Budget 2023 1/1-31/12 t. kr.	
1.	Nettoomsætning	23.393.042	19.678	20.692	25.881
	Årets over/underdækning	- 387.958	- 276	0	0
	Forrige års over/underdækning	276.330	497	276	418
	Andre tidsmæssige forskelle i forbrugsbetalinger	- 63.937	- 369	- 0	0
	Indtægter i alt	23.217.477	19.530	20.968	26.299
2.	Produktions og distributionsomkostninger	- 18.374.064	- 15.077	- 16.416	- 21.592
3.	Andre eksterne omkostninger	- 1.168.988	- 986	- 1.040	- 1.135
	Bruttofortjeneste I	3.674.425	3.467	3.512	3.572
4.	Personaleomkostninger	- 1.259.276	- 1.248	- 1.135	- 1.253
	Bruttofortjeneste II	2.415.149	2.219	2.377	2.319
5.	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	- 2.027.899	- 1.937	- 2.150	- 2.044
	Resultat før finansielle poster	387.250	282	227	275
6.	Andre finansielle indtægter	10.413	3	0	4
7.	Andre finansielle omkostninger	- 397.663	- 285	- 227	- 279
	ÅRETS ORDINÆRE RESULTAT	0	0	0	0
	Skat af årets resultat	0	0	0	0
	ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

BALANCE		31/12 2022	31/12 2021
		kr.	t. kr.
Note	AKTIVER		
	ANLÆGSAKTIVER		
	Materielle anlægsaktiver		
	Grundværdier	1.100.000	1.100
	Produktionsanlæg og maskiner	<u>16.182.860</u>	<u>13.351</u>
9	Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>17.282.860</u>	<u>14.451</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>6.250</u>	<u>6</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt.....	<u>6.250</u>	<u>6</u>
	Anlægsaktiver i alt.....	<u>17.289.110</u>	<u>14.457</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Tilgodehavender		
	Tilgode for salg og tjenesteydelser	2.252.833	0
10	Andre tilgodehavender	1.791.491	2.178
13	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>69</u>
	Tilgodehavender i alt.....	<u>4.044.324</u>	<u>2.247</u>
11	Likvide beholdninger.....	<u>14.279.979</u>	<u>12.303</u>
	Omsætningsaktiver i alt.....	<u>18.324.303</u>	<u>14.550</u>
	AKTIVER I ALT.....	<u>35.613.413</u>	<u>29.007</u>

		BALANCE	
		31/12 2022	31/12 2021
		<u>kr.</u>	<u>t. kr.</u>
Note	PASSIVER		
	EGENKAPITAL		
	Virksomhedskapital	<u>3.473.199</u>	<u>3.473</u>
	Egenkapital i alt	<u>3.473.199</u>	<u>3.473</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSE		
12	Andre hensatte forpligtelser	423.610	360
13	Overdækning til indregning i efterfølgende år	<u>387.958</u>	<u>276</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>811.568</u>	<u>636</u>
	GÆLD		
	LANGFRISTET GÆLD		
	Gæld til Kommunekredit	<u>18.644.654</u>	<u>14.425</u>
	Langfristet gæld i alt	<u>18.644.654</u>	<u>14.425</u>
	KORTFRISTET GÆLD		
14	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.300.000	1.182
15	Leverandører af vare og tjenesteydelser	7.239.219	5.745
	Deposita	3.970	4
16	Tilbagebetaling af varmebidrag	3.936.402	3.335
	Skyldig selskabsskat	0	0
17	Anden gæld	<u>204.401</u>	<u>207</u>
	Kortfristet gæld i alt	<u>12.683.992</u>	<u>10.473</u>
	Gæld i alt	<u>31.328.646</u>	<u>24.898</u>
	PASSIVER I ALT	<u>35.613.413</u>	<u>29.007</u>
18.	Eventualforpligtelser		
19.	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE



	31/12 2022 kr.	31/12 2021 t. kr.
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital 1. januar	<u>3.473.199</u>	<u>3.473</u>
Virksomhedskapital 31. december	<u>3.473.199</u>	<u>3.473</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN



Ej revideret

	Regnskab 2022 1/1-31/12	Regnskab 2021 1/1-31/12 t. kr.	Budget 2022 1/1-31/12 t. kr.	Budget 2023 1/1-31/12 t. kr.
1. Nettoomsætning ved salg af varme, el m.v.				
Forbrugsafhængig afgift	10.190.028	10.167	14.112	19.152
Fast afgift	3.414.599	3.399	3.382	3.425
Målerleje	632.347	624	622	625
Abonnement fjernvarmeunit	581	0	0	0
Herudover afregnes særskilt:				
Tillæg for ringe afkøling	532.276	585	0	0
Belønning for god afkøling	- 362.399	- 319	0	0
Øvrig gebyr m.v.	12.850	11	16	16
Reguleringer tidligere år	- 69.448	- 28	0	0
Tab på tilgodehavender	- 4.809	- 2	0	0
Anden udlejning	158.392	134	60	100
Salg af elektricitet	<u>8.888.625</u>	<u>5.107</u>	<u>2.500</u>	<u>2.563</u>
Nettoomsætning i alt	<u>23.393.042</u>	<u>19.678</u>	<u>20.692</u>	<u>25.881</u>
2. Produktions- og distributionsomkostninger				
Indkøb af naturgas til produktion af varme	5.239.613	4.216	5.100	5.222
Indkøb af varme fra Hvalsø Savværk	7.811.720	7.916	8.008	13.130
PSO afgift vedr. Hvalsø Savværk	- 8.690	8	10	10
El til eget forbrug	390.374	290	155	400
Vand og vandafledningsafgift m.v.	47.469	24	30	30
Fremmed vagt	216.445	209	225	225
Kemikalier og hjælpematerialer	31.585	51	70	70
Vedligeholdelse af grund og bygninger	151.192	67	35	35
Værktøj og sikkerhedsudstyr	19.994	17	25	25
Vedligeholdelse af produktionsanlæg	0	86	284	395
Vedligeholdelse af ledningsnet	365.402	396	600	440
Vedligeholdelse af målere	64.163	55	34	40
Forsikringer	231.169	162	220	220
Software	0	14	0	0
El-produktion:				
Naturgas til el-produktion	3.222.576	1.291	1.416	1.126
Abonnement til el-produktion	201	0	0	0
Vedligeholdelse af motor vedr. el-produktion	587.025	271	200	200
Brændstof bil	484	0	0	20
Renovation	<u>3.342</u>	<u>4</u>	<u>4</u>	<u>4</u>
Produktions- og distributionsomkostninger i alt	<u>18.374.364</u>	<u>15.077</u>	<u>16.416</u>	<u>21.592</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN



Ej revideret

	Regnskab 2022 1/1-31/12	Regnskab 2021 1/1-31/12 t. kr.	Budget 2022 1/1-31/12 t. kr.	Budget 2023 1/1-31/12 t. kr.
3. Andre eksterne omkostninger				
Kontorartikler og tryksager	8.489	12	10	10
IT omkostninger	49.758	60	40	40
Vedligeholdelse, kopimaskine	8.610	7	10	10
Mindre nyanskaffelser	0	7	10	10
Telefon, sms og abonnement bredbånd	70.190	74	80	80
Ejendomsskatter	1.383	1	2	2
Porto	2.942	5	0	3
Revisorhonorar	91.392	72	85	85
Rengøring	47.233	45	50	50
Konsulentassistance	357.953	254	300	360
Advokat	65.000	25	20	20
Support og serviceaftaler	80.711	123	115	115
Køb af energispareraktiviteter	0	10	0	0
Kontingenter	284.687	245	250	250
Bankomkostninger	4.812	15	12	25
Betalingservicegebyrer	45.830	32	28	47
Repræsentation, ekstern	900	0	3	3
Annoncer og forbrugerinformation	49.098	19	25	25
Andre eksterne omkostninger i alt	<u>1.168.988</u>	<u>986</u>	<u>1.040</u>	<u>1.135</u>
4. Personaleomkostninger				
Lønninger og pensioner	889.938	851	900	920
Honorarer og diæter, bestyrelse	242.053	247	145	240
Atp bidrag m.v.	36.858	26	20	20
Rejse- og befordringsgodtgørelse	6.120	6	2	2
Andre personaleomkostninger	17.360	29	15	20
Kursusomkostninger	8.700	35	20	10
Bestyrelsesmøder, rejser m.v.	53.940	50	28	36
Dataløn omkostninger	4.307	4	5	5
Personaleomkostninger i alt	<u>1.259.276</u>	<u>1.248</u>	<u>1.135</u>	<u>1.253</u>
5. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver				
Afskrivninger på produktionsanlæg				
Og maskiner	<u>2.027.899</u>	<u>1.937</u>	<u>2.150</u>	<u>2.044</u>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.027.899</u>	<u>1.937</u>	<u>2.150</u>	<u>2.044</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN



Ej revideret

	Regnskab 2022 1/1-31/12	Regnskab 2021 1/1-31/12 t. kr.	Budget 2022 1/1-31/12 t. kr.	Budget 2023 1/1-31/12 t. kr.
6. Andre finansielle indtægter				
Renter pengeinstitutter	7.145	0	0	4
Morarenter ved for sen betaling	<u>3.268</u>	<u>3</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre finansielle indtægter i alt	<u>10.413</u>	<u>3</u>	<u>0</u>	<u>4</u>
7. Andre finansielle omkostninger				
Garantiprovision – kommunen	137.552	51	51	75
Renter, realkreditinstitutter	203.474	135	136	204
Renter, pengeinstitutter (negativ rente)	56.637	91	40	0
Øvrige renteudgifter	0	2	0	0
Renter af selskabsskat	<u>0</u>	<u>6</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre finansielle omkostninger i alt	<u>397.663</u>	<u>285</u>	<u>227</u>	<u>279</u>
8. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
			Grund og <u>bygninger</u>	Produktions- anlæg og <u>maskiner</u>
9. Materielle anlægsaktiver:				
Anskaffelsessum		3.892.450		83.721.604
Årets tilgang		<u>0</u>		<u>4.859.988</u>
Kostpris 31.12.22		3.892.450		88.581.592
Afskrivninger, primo		- 2.792.450		- 70.370.833
Årets afskrivninger		<u>0</u>		<u>- 2.027.899</u>
Værdi af grunde pr. 31. december		<u>1.100.000</u>		<u>16.182.860</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN



		Regnskab 2022 kr.	Regnskab 2021 t. kr.
10. Andre tilgodehavender:			
Moms og afgifter		<u>1.791.491</u>	<u>2.178</u>
Andre tilgodehavender i alt		<u>1.791.491</u>	<u>2.178</u>
11. Likvide beholdninger:			
Nordea, drift		7.278.605	7.497
Nordea, forbruger		3.220.753	2.644
Nordea, renovering og nyetablering		<u>3.780.621</u>	<u>2.162</u>
Likvider beholdninger i alt		<u>14.279.979</u>	<u>12.303</u>
12. Tidsmæssige forskelle i betalinger:			
Forpligtelser pr. 01.01.21		359.673	- 9
Årets forskelle i afskrivninger		<u>63.937</u>	<u>369</u>
Tidsmæssige forskelle i betalinger i alt		<u>423.610</u>	<u>360</u>
13. Over-/underdækning til indregning i efterfølgende år:			
Underdækning til indregning i efterfølgende år		<u>387.958</u>	<u>276</u>
Over-/underdækning til indregning i efterfølgende år.		<u>387.958</u>	<u>276</u>
14. Langfristet gældsforpligtelser:			
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.2022
Gæld til Kommunekredit	<u>1.300.000</u>	<u>13.200.000</u>	<u>19.944.654</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN



	Regnskab 2022 kr.	Regnskab 2021 t. kr.
15. Leverandører af varer og tjenesteydelser:		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.189.219	5.695
Afsat til revisorhonorar	<u>50.000</u>	<u>50</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>7.239.219</u>	<u>5.745</u>
16. Tilbagebetaling af varmebidrag:		
Årets tilbagebetaling af varmebidrag	<u>3.927.061</u>	<u>3.336</u>
Tilbagebetaling af varmebidrag i alt	<u>3.927.061</u>	<u>3.336</u>
17. Anden gæld:		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	69.889	65
ATP og andre sociale ydelser	1.700	2
Feriepenge	0	0
Feriepengeforpligtelser til funktionærer	47.292	47
Skattekontoen	0	31
Kautionspræmie. Lejre Kommune	75.000	51
Periodiserede renter	<u>10.520</u>	<u>11</u>
Anden gæld i alt	<u>204.401</u>	<u>207</u>
18. Eventualforpligtelser:		
Hvalsø Kraftvarmeværk A.m.b.a. har indgået leasingforpligtelser på i alt kr. 25.500 frem til 28/2 2026		
19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.		