

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

ÅRSRAPPORT 1. JANUAR – 31. DECEMBER 2023

CVR NR. 44 05 72 12

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den / 2024.

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Virksomhedsoplysninger m.v.	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisorpåtegning	3 - 5
Bestyrelsesberetning	6-7
Anvendt regnskabspraksis	8-10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15 - 19



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 2023 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 2023 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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

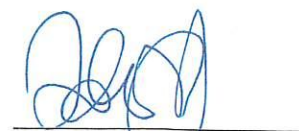
Vi indstiller årsregnskabet til generalforsamlingens godkendelse.

Hvalsø, den 27. februar 2024.

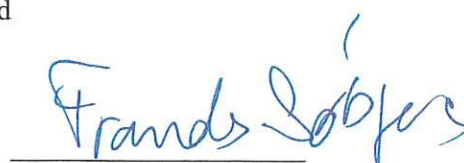
Bestyrelsen


Ole D. Jensen
Formand


Henrik Damgaard
Næstformand


Ida Dyhr


Rikke Larsen


Frands S. Hansen



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til selskabets andelshavere

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hvalsø Kraftvarmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2023 – 31. december 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 – 31. december 2023 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 varmeforsyning.



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 varmforsyning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Borup, den 27. februar 2024
HR REVISION - Barrett ApS

CVR-nr.: 28 84 25 62


Per Kristiansen

Registreret Revisor
mne753



Bestyrelsens skriftlige beretning for regnskabsåret 2023

Vision for Hvalsø Kraftvarmeværk A.m.b.a.

- Vil levere sikker, stabil, miljømæssig og økonomisk bæredygtig varme til lokalområdets forbrugere hver dag, 365 dage om året.
- Vil være et synligt, bæredygtigt, udviklende og samarbejdende aktiv for lokalområdet og være det naturlige valg for forsyning.
- Vil være en synlig grøn energivirksomhed i lokalsamfundet og derigennem være med til at gøre lokalsamfundet attraktivt.
- Vil understøtte arbejdet med at forbedre klimaet og miljøet både lokalt, regionalt og nationalt.

Udviklingen i HKV's varmepris.

Varmeprisen er for 2023 sat ned til kr. 638,00 (kr. 797,50 inkl. moms) i forhold til den budgetterede pris på kr. 798,00 (Kr. 997,00 inkl. moms) Dette skyldes de ændrede energipriser i årets løb. Salget af el har været lidt under i forhold til år 2022.

Den faste afgift og måler leje er uændret i forhold til 2022.

Produktionsanlægget.

Gasmotoren

Varmeproduktionen har udgjort 2.778 MWh. mod 2.609 MWh. i år 2022.

Elproduktionen var i 2023 2.318 MWh mod 2.206 MWh i år 2022

Vi er fortsat tilmeldt udbud i reserver hos Energi Danmark. Dette gør, at gasmotoren står til rådighed og kører i perioder hvor der er høj betaling for el.

Gaskedlen.

Gaskedlen har produceret 2.434 MWh, dette svarer til cirka 8% af den samlede produktion 2023.

Gaskedlen anvendes som anden prioritet. Ved høje elpriser, vil gasmotoren blive startet, selv om Hvalsø Savværk (HS) kan klare varmeproduktionen.

Varme fra HS.

Varmeproduktionen fra HS har været cirka 82% af den samlede varmeproduktion fra Hvalsø Kraftvarmeværk.

Varmeproduktionen.

Varmeproduktionen i 2023 var i alt 30.748 MWh. mod 30.009 MWh i 2022.

Det til rådighed værende produktionsapparat sikrer en meget høj grad af forsyningssikkerhed, til glæde for alle fjernvarmeforbrugere Hvalsø.

Ledningsnettet.

Vi har fået mange nye forbrugere i 2023, hvilket har medført en del udvidelser af ledningsnettet.

Tilslutningerne er således:

- 46 nye forbrugere i Buskeudstyknings i Fridlev.
- Løvtikkevej med 4 forbrugere
- Rækkehusene i Lavendelhaven og Persillehaven med 43 tilslutninger.
- Det komplette byggeri i Sørtovets etape 2

Et stort velkommen til dem.



Regnskab for året 2023.

Regnskabet for året 2023 betegnes som tilfredsstillende. På trods af de svingende energipriser i 2023 har vi leveret cirka 3,5 millioner tilbage til forbrugerne for året. Dette skyldes bl.a. at vores driftsleder fortsat er dygtig til at producere el med gasmotoren.

Samtidig oplevede vi at varmeprisen fra Hvalsø Savværk faldt henover året.

Det er stadigvæk billigere at modtage varme fra HS fremfor at opvarme med naturgas.

Den endelige afregningspris for året 2023. endte med kr. 638,00 (kr. 797,00 MWh. inkl. moms)

Afregningsprisen for året 2024 er budgetteret til kr. 730,00 (kr. 912,50 MWh. inkl. moms)

Denne pris er lidt konservativt sat, idet det er svært at spå om energipriserne i 2024.

Hvis gasprisen eller prisen på flis falder i løbet af 2024 vil vi nedsætte kvartalsprisen efterfølgende.

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

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

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

Elkedlen.

Projektet med en elkedel, ekstra lagerbeholder samt cirka 5 km ledning til transformerstation afventer Lejre Kommunes kautionsgodkendelse.

Medarbejdere.

HKV. har forsat 2 medarbejdere, vores driftsleder Michael Linder på fuldtid, samt vores kontorassistent Connie Hjort i 15 timer pr. uge.

På bestyrelsens vegne.

Med venlig hilsen

Ole D. Jensen
Formand.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 varmeforsyning 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 varmeforsyningsloven. 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 varmeforsyningsloven 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 varmeforsyningslovens 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 varmeforsyningslovens 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 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

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 afholdt 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.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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	Regnskab	Budget	Budget
		2023 1/1-31/12	2022 1/1-31/12 t. kr.	2023 1/1-31/12 t. kr.	2024 1/1-31/12 t. kr.
1.	Nettoomsætning	24.279.491	23.393	25.881	24.033
	Årets over/underdækning	- 720.273	- 388	0	0
	Forrige års over/underdækning	387.958	276	388	720
	Andre tidsmæssige forskelle i forbrugsbetalinger	- 201.381	- 64	- 0	0
	Indtægter i alt	23.745.795	23.217	26.269	24.753
2.	Produktions og distributionsomkostninger	- 19.098.817	- 18.374	- 21.562	- 19.556
3.	Andre eksterne omkostninger	- 1.079.410	- 1.169	- 1.135	- 1.327
	Bruttofortjeneste I	3.567.568	3.674	3.572	3.870
4.	Personaleomkostninger	- 1.225.837	- 1.259	- 1.253	- 1.230
	Bruttofortjeneste II	2.341.731	2.415	2.319	2.640
5.	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	- 2.078.260	- 2.028	- 2.044	- 2.250
	Resultat før finansielle poster	263.471	387	275	390
6.	Andre finansielle indtægter	152.799	11	4	5
7.	Andre finansielle omkostninger	- 386.306	- 398	- 279	- 395
	ÅRETS ORDINÆRE RESULTAT	29.964	0	0	0
	Skat af årets resultat	- 29.964	0	0	0
	ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0



		BALANCE	
Note		31/12 2023	31/12 2022
		kr.	t. kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
	Grundværdier	1.100.000	1.100
	Produktionsanlæg og maskiner	<u>17.337.879</u>	<u>16.183</u>
9	Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>18.437.879</u>	<u>17.283</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>18.444.129</u>	<u>17.289</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
	Tilgode for salg og tjenesteydelser	0	2.253
10	Andre tilgodehavender	4.616.059	1.791
13	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt.....	<u>4.616.059</u>	<u>4.044</u>
11	Likvide beholdninger	<u>12.649.462</u>	<u>14.280</u>
	Omsætningsaktiver i alt.....	<u>17.265.521</u>	<u>18.324</u>
	AKTIVER I ALT	<u>35.709.650</u>	<u>35.613</u>



		BALANCE	
		31/12 2023	31/12 2022
		<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 FORPLIGTELSER		
12	Andre hensatte forpligtelser	624.991	423
13	Overdækning til indregning i efterfølgende år	<u>720.273</u>	<u>388</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.345.264</u>	<u>811</u>
	GÆLD		
	LANGFRISTET GÆLD		
	Gæld til Kommunekredit	<u>19.415.038</u>	<u>18.645</u>
	Langfristet gæld i alt.....	<u>19.415.038</u>	<u>18.645</u>
	KORTFRISTET GÆLD		
14	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.933.000	1.300
15	Leverandører af vare og tjenesteydelser	5.786.599	7.239
	Forud fakturerede byggemodningsbidrag	927.486	0
	Deposita	3.970	4
16	Tilbagebetaling af varmebidrag	2.620.837	3.937
	Skyldig selskabsskat	7.964	0
17	Anden gæld	<u>196.293</u>	<u>204</u>
	Kortfristet gæld i alt.....	<u>11.476.149</u>	<u>12.684</u>
	Gæld i alt.....	<u>30.891.187</u>	<u>31.329</u>
	PASSIVER I ALT	<u>35.709.650</u>	<u>35.613</u>
18.	Eventualforpligtelser		
19.	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



EGENKAPITALOPGØRELSE

	31/12 2023 <u>kr.</u>	31/12 2022 <u>t. kr.</u>
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	Regnskab	Budget	Budget
	2023	2022	2023	2024
	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
		t. kr.	t. kr.	t. kr.
1. Nettoomsætning ved salg af varme, el m.v.				
Forbrugsafhængig afgift	14.577.456	10.190	19.152	17.520
Fast afgift	3.532.972	3.415	3.425	3.500
Målerleje	676.782	632	625	671
Abonnement fjernvarmeunit	58.828	1	0	150
Herudover afregnes særskilt:				
Tillæg for ringe afkøling	597.278	532	0	0
Belønning for god afkøling	- 581.320	- 362	0	0
Øvrig gebyr m.v.	17.475	13	16	16
Reguleringer tidligere år	- 25.464	- 70	0	0
Tab på tilgodehavender	- 308	- 5	0	0
Anden udlejning	176.840	158	100	100
Salg af elektricitet	<u>5.248.952</u>	<u>8.889</u>	<u>2.563</u>	<u>2.076</u>
Nettoomsætning i alt	<u>24.279.491</u>	<u>23.393</u>	<u>25.881</u>	<u>24.033</u>
2. Produktions- og distributionsomkostninger				
Indkøb af naturgas til				
produktion af varme	3.517.080	5.240	5.222	4.110
Indkøb af varme fra Hvalsø Savværk	12.319.136	7.812	13.130	12.080
NO og PSO afgift vedr. Hvalsø Savværk	1.737	- 9	10	10
El til eget forbrug	96.751	390	370	200
Vand og vandafledningsafgift m.v.	- 1.452	48	30	30
Fremmed vagt	222.167	216	225	225
Kemikalier og hjælpematerialer	27.710	32	70	70
Vedligeholdelse af grund og bygninger	77.635	151	35	35
Værktøj og sikkerhedsudstyr	64.469	20	25	25
Vedligeholdelse af produktionsanlæg	549.359	587	595	1.050
Vedligeholdelse af ledningsnet	307.557	365	440	400
Vedligeholdelse af målere	41.552	64	40	40
Forsikringer	274.670	231	220	230
Software	0	0	0	0
El-produktion:				
Naturgas til el-produktion	1.573.127	3.223	1.126	1.027
Abonnement til el-produktion	184	0	0	0
Bilomkostninger	21.000	1	20	20
Renovation	<u>6.135</u>	<u>3</u>	<u>4</u>	<u>4</u>
Produktions- og distributionsomkostninger i alt	<u>19.098.817</u>	<u>18.374</u>	<u>21.562</u>	<u>19.556</u>



NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

Ej revideret

	Regnskab 2023 1/1-31/12	Regnskab 2022 1/1-31/12 t. kr.	Budget 2023 1/1-31/12 t. kr.	Budget 2024 1/1-31/12 t. kr.
3. Andre eksterne omkostninger				
Kontorartikler og tryksager	28.242	8	10	10
IT omkostninger	76.298	50	40	80
Vedligeholdelse, kopimaskine	9.704	9	10	10
Mindre nyanskaffelser	0	0	10	10
Telefon, sms og abonnement bredbånd	55.909	70	80	80
Ejendomsskatter	1.152	1	2	2
Porto	275	3	3	0
Revisorhonorar	59.056	91	85	85
Rengøring	53.368	47	50	50
Konsulentassistance	392.957	358	360	500
Advokat	12.475	65	20	20
Support og serviceaftaler	51.455	81	115	115
Kontingenter	243.958	285	250	275
Bankomkostninger	12.896	5	25	12
Betalingsservicegebyrer	33.375	46	47	50
Repræsentation, ekstern	0	1	3	3
Annoncer og forbrugerinformation	48.290	49	25	25
Andre eksterne omkostninger i alt	<u>1.079.410</u>	<u>1.169</u>	<u>1.135</u>	<u>1.327</u>
4. Personaleomkostninger				
Lønninger og pensioner	942.711	890	920	950
Honorarer og diæter, bestyrelse	186.591	242	240	180
Atp bidrag m.v.	22.293	37	20	20
Rejse- og befordringsgodtgørelse	2.055	6	2	2
Andre personaleomkostninger	2.439	17	20	8
Kursusomkostninger	14.715	9	10	15
Bestyrelsesmøder, rejser m.v.	50.544	54	36	50
Dataløn omkostninger	4.489	4	5	5
Personaleomkostninger i alt	<u>1.225.837</u>	<u>1.259</u>	<u>1.253</u>	<u>1.230</u>
5. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver				
Afskrivninger på produktionsanlæg				
Og maskiner	<u>2.078.260</u>	<u>2.028</u>	<u>2.044</u>	<u>2.250</u>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.078.260</u>	<u>2.028</u>	<u>2.044</u>	<u>2.250</u>



NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

		Ej revideret			
		Regnskab 2023 1/1-31/12	Regnskab 2022 1/1-31/12 t. kr.	Budget 2023 1/1-31/12 t. kr.	Budget 2024 1/1-31/12 t. kr.
6.	Andre finansielle indtægter				
	Renter pengeinstitutter	149.369	7	4	5
	Morarenter ved for sen betaling	<u>3.430</u>	<u>3</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Andre finansielle indtægter i alt	<u>152.799</u>	<u>10</u>	<u>4</u>	<u>5</u>
7.	Andre finansielle omkostninger				
	Garantiprovision – kommunen	87.241	138	75	95
	Renter, realkreditinstitutter	298.823	203	204	300
	Renter, pengeinstitutter (negativ rente)	0	57	0	0
	Øvrige renteudgifter	0	0	0	0
	Renter af selskabsskat	<u>242</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Andre finansielle omkostninger i alt	<u>386.306</u>	<u>398</u>	<u>279</u>	<u>395</u>
8.	Skat af årets resultat				
	Skat af årets resultat	<u>29.964</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Skat af årets resultat i alt	<u>29.964</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
9.	Materielle anlægsaktiver:		Grund og bygninger	Produktions- anlæg og maskiner	
	Anskaffelsessum		3.892.450	88.581.592	
	Årets tilgang		<u>0</u>	<u>3.233.279</u>	
	Kostpris 31.12.23		3.892.450	91.814.871	
	Afskrivninger, primo		- 2.792.450	- 72.398.732	
	Årets afskrivninger		<u>0</u>	<u>- 2.078.260</u>	
	Værdi af grunde pr. 31. december		<u>1.100.000</u>	<u>17.337.879</u>	



NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

		Regnskab 2023 kr.	Regnskab 2022 t. kr.
10.	Andre tilgodehavender:		
	Moms og afgifter	<u>4.616.059</u>	<u>1.791</u>
	Andre tilgodehavender i alt	<u>4.616.059</u>	<u>1.791</u>
11.	Likvide beholdninger:		
	Nordea, drift	6.428.933	7.278
	Nordea, forbruger	1.159.721	3.221
	Nordea, renovering og nyetablering	<u>5.060.808</u>	<u>3.781</u>
	Likvider beholdninger i alt	<u>12.649.462</u>	<u>14.280</u>
12.	Tidsmæssige forskelle i betalinger:		
	Forpligtelser pr. 01.01.23	423.610	360
	Årets forskelle i afskrivninger	<u>201.381</u>	<u>64</u>
	Tidsmæssige forskelle i betalinger i alt	<u>624.991</u>	<u>424</u>
13.	Over-/underdækning til indregning i efterfølgende år:		
	Underdækning til indregning i efterfølgende år	<u>720.273</u>	<u>388</u>
	Over-/underdækning til indregning i efterfølgende år .	<u>720.273</u>	<u>288</u>
14.	Langfristet gældsforpligtelser:	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år
	Gæld til Kommunekredit	<u>1.933.000</u>	<u>14.384.000</u>
			<u>Gæld i alt 31.12.2023</u>
			<u>21.348.038</u>



NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	Regnskab 2023 kr.	Regnskab 2022 t. kr.
15. Leverandører af varer og tjenesteydelser:		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.736.598	7.189
Afsat til revisorhonorar	<u>50.000</u>	<u>50</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>5.786.598</u>	<u>7.239</u>
16. Tilbagebetaling af varmebidrag:		
Årets tilbagebetaling af varmebidrag	<u>2.620.837</u>	<u>3.927</u>
Tilbagebetaling af varmebidrag i alt	<u>2.620.837</u>	<u>3.927</u>
17. Anden gæld:		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	62.494	70
ATP og andre sociale ydelser	2.732	2
Feriepengeforpligtelser til funktionærer	33.306	47
Kautionspræmie. Lejre Kommune	87.241	75
Periodiserede renter	<u>10.520</u>	<u>10</u>
Anden gæld i alt	<u>196.293</u>	<u>204</u>
18. Eventualforpligtelser:		
Hvalsø Kraftvarmeværk A.m.b.a. har indgået leasingforpligtelser på i alt kr. 17.500 frem til 28/2 2026		
19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.		