



Tlf: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

HELSINGE FJERNVARME A.M.B.A.
SKOVGÅRDSVEJ 4 A, 3200 HELSINGE
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR 2021 - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den / 2022

Dirigent

CVR-NR. 42 76 02 18

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-16
Anvendt regnskabspraksis.....	17-20

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Helsinge Fjernvarme A.m.b.a. Skovgårdsvej 4A 3200 Helsinge
	CVR-nr.: 42 76 02 18 Hjemsted: Gribskov Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jarl Baadsmann, formand Søren Larsen, næstformand Michael Toft Pagh, kasserer Bo Harhorn, bestyrelsesmedlem Bo Moltved Christansen, bestyrelsesmedlem Henrik Hedelund, kommunens repræsentant
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V
Pengeinstitut	Nykredit Bank Slangerupgade 37 3400 Hillerød

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Helsinge Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 25. februar 2022

Bestyrelse

Jarl Baadsmann
Formand

Søren Larsen
Næstformand

Michael Toft Pagh
Kasserer

Bo Harhorn
Sekretær

Bo Moltved Christansen
Bestyrelsesmedlem

Henrik Hedelund
Kommunens repræsentant

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til medlemmerne i Helsingør Fjernvarme A.m.b.a.

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Helsingør Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af de forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Ledelsen i Helsingør Fjernvarme A.m.b.a. har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom. Brugen af budgettal som sammenligningsgrundlag er i strid med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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". er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 regnskabsbrugere 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 ledelsen 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.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 25. februar 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Frost Jensen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i levering af fjernvarme til værkets forbrugere samt levering af el til det frie elmarked via Centrica Energy Trading A/S som produktionsbalanceansvarlig.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	Regnskab 2021 kr.	Regnskab 2020 tkr.	(ej revideret) Budget 2021 tkr.
NETTOOMSÆTNING/PRODUKTIONSVÆRDI.....	1	44.943.759	26.579	27.751
Produktionsomkostninger.....	2	-36.310.413	-19.247	-20.651
Distributionsomkostninger.....	3	-5.232.456	-4.166	-4.056
BRUTTORESULTAT.....		3.400.890	3.166	3.044
Administrationsomkostninger.....	4	-2.018.265	-2.260	-1.526
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT.....		1.382.625	906	1.518
Andre driftsindtægter.....	5	521.580	1.092	394
Andre driftsomkostninger.....	6	-80.839	-44	-52
DRIFTSRESULTAT.....		1.823.366	1.954	1.860
Finansielle indtægter.....	7	3.219	4	4
Finansielle omkostninger.....	8	-1.826.585	-1.958	-1.864
RESULTAT FØR SKAT.....		0	0	0
Skat af årets resultat.....		0	0	0
ÅRETS RESULTAT.....		0	0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 tkr.
Kraftvarmeanlæg.....		3.165.071	3.498
Motorer.....		0	196
Energimålere.....		1.062.950	915
EDB.....		36.758	50
Ledningsnet og brønde.....		14.647.361	14.468
Grunde og bygninger.....		6.984.726	7.240
Solvarmeanlæg.....		22.702.013	24.638
Biler.....		15.307	49
Materielle anlægsaktiver.....	9	48.614.186	51.054
Indskud i DFP og DFF-EDB A/S.....		15.800	16
Finansielle anlægsaktiver.....		15.800	16
ANLÆGSAKTIVER.....		48.629.986	51.070
Tilgodehavende hos forbrugere.....		621.532	403
Andre tilgodehavender fra salg.....		7.350.448	1.378
Moms.....		8.171.421	1.618
Periodeafgrænsningsposter.....		5.649.393	1.750
Tilgodehavender.....		21.792.794	5.149
Likvide beholdninger.....		14.228.887	14.429
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		36.021.681	19.578
AKTIVER.....		84.651.667	70.648

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 tkr.
Indskudskapital.....		2.815.485	2.815
EGENKAPITAL.....	10	2.815.485	2.815
Tidsmæssige forskydninger i forbrugerbetalinger.....	11	2.585.006	3.069
Kreditinstitutter.....	12	45.034.152	48.929
Feriepenge.....	12	0	358
Langfristede gældsforpligtelser.....		47.619.158	52.356
Kortfristet del af langfristet gæld.....	12	3.895.564	3.786
Efterbetaling forbrugere.....		1.366.966	2.585
Efterbetaling fraflyttere.....		33.174	16
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		17.342.999	2.953
Deposita, forbrugere.....		42.741	48
Anden gæld.....	13	1.598.137	943
Resultat til indregning i kommende års priser.....	14	9.937.443	5.146
Kortfristede gældsforpligtelser.....		34.217.024	15.477
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		81.836.182	67.833
PASSIVER.....		84.651.667	70.648
Medarbejderforhold	15		
Personaleomkostninger til fordeling	16		
Autoudgifter til fordeling	17		
Lokale-/arealomkostninger til fordeling	18		
Diverse administrationsomkostninger til fordeling	19		

NOTER

	Regnskab 2021 kr.	Regnskab 2020 tkr.	(ej revideret) Budget 2021 tkr.	Note
Nettoomsætning/produktionsværdi				1
Salg af varme				
Varmesalg 34.685 Mwh (31.926 Mwh).....	14.240.970	13.444	13.580	
Effektafgift.....	7.639.140	8.141	7.427	
Målerleje.....	877.126	820	876	
	22.757.236	22.405	21.883	
Salg af el mv.				
Salg af el 11.134 Mwh (7.737 Mwh).....	17.688.918	3.488	2.492	
Rådighedsbetaling el.....	8.805.542	1.412	0	
	26.494.460	4.900	2.492	
Årets resultat efter Varmeforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....	-4.791.479	-1.275	2.892	
Årets regulering af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne.....	483.542	549	484	
	44.943.759	26.579	27.751	
Produktionsomkostninger				2
Gasforbrug 3.744.021 m ³ (4.198.522 m ³).....	24.438.189	12.203	13.904	
Elforbrug til elkedel 8.130 Mwh (1.374 Mwh)....	2.474.401	488	220	
Elforbrug i øvrigt.....	430.687	253	310	
Gebyr administration CO ₂ -kvoter.....	57.864	37	50	
Vand og kemikalier.....	184.794	75	72	
Vedligeholdelse produktion.....	2.588.562	420	510	
Vedligeholdelse skorsten.....	238.200	0	0	
Motorskade.....	8.118.914	0	0	
Forsikringspræmie motorskade.....	-8.118.914	0	0	
Serviceabonnement motorer.....	752.148	730	430	
Forsikringer.....	379.727	301	300	
SRO-anlæg.....	141.738	9	30	
Andel i personaleomkostninger.....	1.260.478	1.364	1.382	
Andel i kørselsomkostninger.....	17.999	21	31	
Andel i lokaleomkostninger.....	393.702	328	368	
Andel i administrationsomkostninger.....	11.882	8	13	
Vejby-Tisvildeleje Fjernvarme.....	-508.385	-510	-430	
Afskrivninger.....	3.448.427	3.514	3.461	
Miljø, forskning og udvikling.....	0	6	0	
	36.310.413	19.247	20.651	

NOTER

	Regnskab 2021 kr.	Regnskab 2020 tkr.	(ej revideret) Budget 2021 tkr.	Note
Distributionsomkostninger				3
Vedligeholdelse hovedledninger.....	1.555.949	517	300	
Vedligeholdelse stikledninger.....	423.941	537	600	
Vedligeholdelse brønde.....	474.619	80	20	
Målerudgifter.....	11.347	116	220	
Andel i personaleomkostninger.....	944.094	1.001	1.081	
Andel i kørselsomkostninger.....	41.998	50	72	
Andel i administrationsomkostninger.....	23.766	15	26	
Andel i lokaleomkostninger.....	3.022	0	0	
Øvrige distributionsomkostninger.....	35.680	110	10	
Afskrivninger.....	1.718.040	1.740	1.727	
	5.232.456	4.166	4.056	
Administrationsomkostninger				4
Bestyrelshonorar m.m.....	291.528	179	146	
Møder, rejser m.m.....	48.964	43	106	
Ledelse, andel i personaleomkostninger.....	182.940	179	140	
Serviceeftersyn.....	5.729	26	0	
Forbrugerinformation.....	26.551	12	40	
Engeribesparelser.....	0	205	0	
Andel i personaleomkostninger.....	1.598.989	1.735	1.414	
Administrationsaftale Helsingør Vandværk.....	-710.872	-690	-648	
Administrationsaftale Vejby-Tisvilde.....	-232.666	-218	-280	
Andel i lokaleomkostninger.....	44.081	36	41	
Kontorartikler.....	37.773	49	18	
Andel i administrationsomkostninger.....	23.766	15	26	
Porto og betalingservice.....	18.365	10	6	
Diverse gebyrer.....	110.609	100	100	
It-udgifter m.m.....	204.781	235	116	
Revision.....	66.000	66	81	
Regnskabsmæssig assistance.....	8.000	36	40	
Andre erklæringer.....	8.500	9	10	
Konsultativ bistand.....	151.476	89	85	
Forsikringer og kontingenter.....	92.521	91	85	
Tab på fordringer.....	2.981	6	0	
Indtægtsført udeståender.....	-8.597	-3	0	
Afskrivninger.....	46.846	50	0	
	2.018.265	2.260	1.526	

NOTER

	Regnskab 2021 kr.	Regnskab 2020 tkr.	(ej revideret) Budget 2021 tkr.	Note
Andre driftsindtægter				5
Gebyrer.....	86.209	60	54	
Tillæg afkøling.....	171.371	213	240	
Tilslutningsafgift.....	264.000	819	100	
	521.580	1.092	394	
Andre driftsomkostninger				6
Rabat afkøling.....	80.839	44	52	
	80.839	44	52	
Finansielle indtægter				7
Forbrugere.....	3.219	4	4	
	3.219	4	4	
Finansielle omkostninger				8
Prioritetsgæld.....	1.460.550	1.568	1.469	
Pengeinstitut.....	102.458	108	110	
Garantiprovision Gribskov Kommune.....	263.577	282	285	
	1.826.585	1.958	1.864	

NOTER

					Note
Materielle anlægsaktiver					9
	Kraftvarme- anlæg	Motorer	Energimålere	EDB	
Kostpris 1. januar 2021.....	19.459.373	38.307.832	3.352.183	253.081	
Tilgang.....	0	0	222.713	0	
Afgang.....	0	0	0	0	
Kostpris 31. december 2021...	19.459.373	38.307.832	3.574.896	253.081	
Afskrivninger 1. januar 2021.....	15.961.833	38.111.513	2.436.267	203.350	
Årets afskrivninger.....	332.469	196.319	75.679	12.973	
Afskrivninger 31. december 2021.....	16.294.302	38.307.832	2.511.946	216.323	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	3.165.071	0	1.062.950	36.758	
	Ledningsnet og brønde	Grunde og bygninger	Solvarmeanlæg	Biler	
Kostpris 1. januar 2021.....	73.577.482	36.102.337	38.716.534	449.068	
Tilgang.....	1.821.411	727.606	0	0	
Afgang.....	0	0	0	0	
Kostpris 31. december 2021...	75.398.893	36.829.943	38.716.534	449.068	
Afskrivninger 1. januar 2021.....	59.109.170	28.861.403	14.078.694	399.889	
Årets afskrivninger.....	1.642.362	983.814	1.935.827	33.872	
Afskrivninger 31. december 2021.....	60.751.532	29.845.217	16.014.521	433.761	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	14.647.361	6.984.726	22.702.013	15.307	
Egenkapital					10
			Indskudskapital	I alt	
Egenkapital 1. januar 2021.....			2.815.485	2.815.485	
Egenkapital 31. december 2021.....			2.815.485	2.815.485	

NOTER

			2021 kr.	2020 tkr.	Note
Tidsmæssige forskydninger i forbrugerbetalinger					
Saldo primo.....			3.068.548	3.618	11
Forskel i prismæssige og regnskabsmæssige afskrivninger.....			-483.542	-549	
			2.585.006	3.069	
Langfristede gældsforpligtelser					
	1/1 2021 gæld i alt	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	12
Kreditinstitutter.....	52.715.373	48.929.716	3.895.564	28.286.993	
Feriepenge.....	357.601	0	0	0	
	53.072.974	48.929.716	3.895.564	28.286.993	
			2021 kr.	2020 tkr.	
Anden gæld					
A-skat og AM-bidrag.....			118.496	129	13
Feriepengeforpligtelse.....			192.255	150	
Skyldige renter prioritetsgæld.....			390.133	398	
Anden gæld.....			260.365	266	
Aconto igangværende projekter.....			636.888	0	
			1.598.137	943	
Resultat til indregning i kommende års priser					
Årets over-/underdækning					
Årets resultat før skat.....			0	0	
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger.....			-483.542	-549	
Årets over-/underdækning.....			4.791.479	1.275	
Årets resultat før årsreguleringer og skat.....			4.307.937	726	
Skat af årets resultat.....			0	0	
Årets resultat før årsreguleringer.....			4.307.937	726	
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger.....			5.213.315	5.304	
Afskrivninger indregnet i varmeprisen.....			-4.729.773	-4.755	
Henlæggelser efter Varmeforsyningsloven.....			0	0	
Årets over-/underdækning (+ = overdækning).....			4.791.479	1.275	
Saldo primo.....			5.145.964	3.871	
Årets over-/underdækning (+ = overdækning).....			4.791.479	1.275	
Saldo ultimo.....			9.937.443	5.146	

NOTER

	Regnskab 2021 kr.	Regnskab 2020 tkr.	(ej revideret) Budget 2021 tkr.	Note
Medarbejderforhold				15
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	6		6	
Lønninger.....	3.257.553	3.472	3.806	
Kørselsgodtgørelse.....	0	0	5	
Pensioner.....	516.744	544	0	
Sociale omkostninger.....	93.939	85	94	
Personaleforsikringer.....	33.829	36	51	
Dagpengerefusion.....	-8.857	-5	30	
Dataløn.....	7.422	7	9	
Øvrige personaleomkostninger.....	20.825	24	10	
	3.921.455	4.163	4.005	
Personaleomkostninger til fordeling				16
Lønninger.....	3.257.553	3.472	3.806	
Kørselsgodtgørelse.....	0	0	5	
Pensioner.....	516.744	544	0	
Sociale omkostninger.....	93.939	85	94	
Personaleforsikringer.....	33.829	36	51	
Dagpengerefusion.....	-8.857	-5	30	
Dataløn.....	7.422	7	9	
Øvrige personaleomkostninger.....	20.825	25	10	
Regulering af feriepengeforpligtelse.....	46.776	159	0	
Regulering af skyldige afspadseringstimer.....	18.270	-44	0	
	3.986.501	4.279	4.005	
Fordelt				
Ovf. til produktionsomkostninger.....	-1.260.478	-1.364	-1.382	
Ovf. til distributionsomkostninger.....	-944.094	-1.001	-1.081	
Ovf. til administrationsomkostninger.....	-1.598.989	-1.738	-1.402	
Ovf. til andre omkostninger.....	-182.940	-176	-140	
	-3.986.501	-4.279	-4.005	

NOTER

	Regnskab 2021 kr.	Regnskab 2020 tkr.	(ej revideret) Budget 2021 tkr.	Note
Autoudgifter til fordeling				17
Brændstof.....	19.138	15	18	
Reparationer.....	6.042	24	15	
Forsikring og vægtafgift.....	34.817	33	36	
Afskrivning.....	0	0	34	
	59.997	72	103	
Fordelt				
Ovf. til produktionsomkostninger.....	-17.999	-22	-31	
Ovf. til distributionsomkostninger.....	-41.998	-50	-72	
	-59.997	-72	-103	
Lokale-/arealomkostninger til fordeling				18
Reparation og vedligeholdelse.....	110.428	55	60	
Forsikring og alarm.....	26.519	4	29	
Vedligeholdelse arealer.....	17.199	7	30	
Vandaflædningsafgift.....	-5.454	16	15	
Rengøring og renovation.....	102.793	94	85	
Ejendomsskat.....	189.320	188	190	
	440.805	364	409	
Fordelt				
Ovf. til produktionsomkostninger.....	-393.702	-328	-368	
Ovf. til administrationsomkostninger.....	-44.081	-36	-41	
Overført til distributionsomkostninger.....	-3.022	0	0	
	-440.805	-364	-409	
Diverse administrationsomkostninger til fordeling				19
Telefon.....	49.422	38	59	
Kursusudgifter.....	9.992	0	5	
	59.414	38	64	
Fordelt				
Ovf. til produktionsomkostninger.....	-11.882	-8	-13	
Ovf. til distributionsomkostninger.....	-23.766	-15	-26	
Ovf. til administrationsomkostninger.....	-23.766	-15	-26	
	-59.414	-38	-65	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Helsinge Fjernvarme A.m.b.a. for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, herunder de undtagelsesbestemmelser, som er gældende for andelsselskaber med begrænset ansvar, omfattet af Varmeforsyningsloven.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

"HVILE I SIG SELV"-PRINCIPPET

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv" princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over eller underdækning, opgjort som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerende over eller underdækning efter varmforsyningsloven regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringer 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 aktivets forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier, der vil udlignes over tid. Forskellene er indregnet i balancen under henholdsvis tilgodehavender og gæld.

RESULTATOPGØRELSEN

Periodisering

Salg af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede beløb, mens elsalg er medtaget i henhold til afregninger frem til regnskabsårets afslutning.

Omkostninger er periodiseret og udgiftsført, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætning

I årets nettoomsætning indgår faktureret salg af varme, elindtægter samt salg af øvrige ydelser til eksterne kunder.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunkt for regnskabsårets afslutning.

Årets over-/underdækning samt regulering af de tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne, indgår som en reguleringspost i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til produktion af varme og el, køb af brændsel, lønninger og gager, vedligeholdelse, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, ledninger, målere, driftsledelse, ledningstab samt af- og nedskrivninger mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, bestyrelse og generalforsamling, ledelse, forbrugerinformation, øvrige administrationsomkostninger, herunder lønninger og gager til administrative personale, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til andelsselskabets hovedaktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under aconto skatteordningen mv. Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Årets resultat

I henhold til "Lov om varmforsyning" kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen. Selskabets resultat vil efter indregning af over- eller underdækning altid udgøre 0 kr.

Selskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld til eller tilgodehavender hos andelshaverne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver afskrives på grundlag af anskaffelsessum reduceret med de i tidligere år foretagne henlæggelser til investeringer. Aktiverne afskrives over den forventede brugstid i overensstemmelse med Varmeforsyningslovens bestemmelser. Afskrivning påbegyndes ved anlægsaktivets færdiggørelse. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Kraftvarmeanlæg.....	20 år	0%
Motorer.....	12-20 år	0%
Energimålere.....	20 år	0%
Ledningsnet og brønde.....	20 år	0%
Grunde og bygninger.....	20 år	0%
Solvarmeanlæg.....	20 år	0%
Biler.....	5 år	0%
EDB.....	5 år	0%

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris, med mindre værdien på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen er mindre. I så fald værdiansættes værdien af finansielle anlægsaktiver til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er egenkapitalen pr. 31. december 2021 uændret i forhold til basisegenkapitalen pr. 1. marts 1981.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer. Henlæggelsen kan pr. år max. andrage 20% af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75% af investeringsplanen. Da bestyrelsen ikke forventer større beløb anvendt til nyinvesteringer inden for de kommende 5 år, er der ultimo indeværende regnskabsår i alt henlagt 0 kr. til ovennævnte formål.

En henlæggelse efter Varmeforsyningsloven er en forpligtelse efter årsregnskabsloven indtil den planlagte investering er gennemført. Forpligtelsen er i regnskabet optaget under posten tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger enten som kortfristet eller langfristet gæld.

Resultat til indregning i kommende års priser

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter Varmeforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld eller tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, der for kortfristede forpligtelser normalt svarer til nominal værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Michael Toft Pagh

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-953600051196

IP: 195.249.xxx.xxx

2022-02-25 12:16:34 UTC

NEM ID 

Søren Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-699172095344

IP: 194.239.xxx.xxx

2022-02-25 13:44:23 UTC

NEM ID 

Bo Harhorn

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-959423270565

IP: 80.164.xxx.xxx

2022-02-25 14:27:57 UTC

NEM ID 

Jarl Baadsmand

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-631810066139

IP: 213.32.xxx.xxx

2022-02-25 16:30:17 UTC

NEM ID 

Henrik Bo Hedelund

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-126438258057

IP: 212.237.xxx.xxx

2022-02-27 16:25:45 UTC

NEM ID 

Bo Moltved Christiansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-944987209211

IP: 85.83.xxx.xxx

2022-03-01 07:15:07 UTC

NEM ID 

Per Frost Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1114063996968

IP: 77.243.xxx.xxx

2022-03-01 07:31:36 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 46A1F-3Z8CY-XY6AU-CK7WK-V1ZJWJ-B3Z1S

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>