



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 2022 - 31. DECEMBER 2022

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

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 2022 - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 27. februar 2023

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 Helsinge Fjernvarme A.m.b.a.

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Helsinge Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Ledelsen i Helsinge 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 27. februar 2023

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 er påvirket af stigende produktionspriser, mens taksterne har været uændret. Årets resultat anses for tilfredsstillende baseret bestyrelsens forventninger om underskud.

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 2022 kr.	Regnskab 2021 tkr.	(ej revideret) Budget 2022 tkr.
NETTOOMSÆTNING/PRODUKTIONSVÆRDI.....	1	53.695.672	44.942	44.076
Produktionsomkostninger.....	2	-47.835.294	-36.310	-38.622
Distributionsomkostninger.....	3	-4.671.062	-5.232	-4.255
BRUTTORESULTAT.....		1.189.316	3.400	1.199
Administrationsomkostninger.....	4	-2.358.713	-2.017	-2.117
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT.....		-1.169.397	1.383	-918
Andre driftsindtægter.....	5	2.916.069	522	2.679
Andre driftsomkostninger.....	6	-74.188	-81	-55
DRIFTSRESULTAT.....		1.672.484	1.824	1.706
Finansielle indtægter.....	7	3.322	3	4
Finansielle omkostninger.....	8	-1.675.806	-1.827	-1.710
RESULTAT FØR SKAT.....		0	0	0
Skat af årets resultat.....		0	0	0
ÅRETS RESULTAT.....		0	0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 tkr.
Kraftvarmeanlæg.....		2.832.603	3.165
Motorer.....		1.153.082	0
Energimålere.....		987.270	1.063
EDB.....		23.785	37
Ledningsnet og brønde.....		21.938.041	14.647
Grunde og bygninger.....		6.142.663	6.985
Solvarmeanlæg.....		20.766.187	22.702
Biler.....		0	15
Materielle anlægsaktiver.....	9	53.843.631	48.614
Indskud i DFP og DFF-EDB A/S.....		15.800	16
Finansielle anlægsaktiver.....		15.800	16
ANLÆGSAKTIVER.....		53.859.431	48.630
Tilgodehavende hos forbrugere.....		3.025.609	622
Andre tilgodehavender fra salg.....		8.464.404	7.351
Moms.....		4.786.987	8.171
Periodeafgrænsningsposter.....		7.017.401	5.648
Tilgodehavender.....		23.294.401	21.792
Likvide beholdninger.....		4.094.199	14.229
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		27.388.600	36.021
AKTIVER.....		81.248.031	84.651

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 tkr.
Indskudskapital.....		2.815.485	2.815
EGENKAPITAL.....	10	2.815.485	2.815
Tidsmæssige forskydninger i forbrugerbetalinger.....	11	2.297.783	2.585
Kreditinstitutter.....	12	41.025.463	45.034
Langfristede gældsforpligtelser.....		43.323.246	47.619
Kortfristet del af langfristet gæld.....	12	4.008.691	3.896
Efterbetaling forbrugere.....		300.632	1.367
Efterbetaling fraflyttere.....		46.051	33
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		21.873.994	17.343
Deposita, forbrugere.....		40.341	42
Anden gæld.....	13	1.154.707	1.599
Periodeafgrænsningsposter.....		3.612.640	0
Resultat til indregning i kommende års priser.....	14	4.072.244	9.937
Kortfristede gældsforpligtelser.....		35.109.300	34.217
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		78.432.546	81.836
PASSIVER.....		81.248.031	84.651
Medarbejderforhold	15		
Personaleomkostninger til fordeling	16		
Autoudgifter til fordeling	17		
Lokale-/arealomkostninger til fordeling	18		
Diverse administrationsomkostninger til fordeling	19		

NOTER

	Regnskab 2022 kr.	Regnskab 2021 tkr.	(ej revideret) Budget 2022 tkr.	Note
Nettoomsætning/produktionsværdi				1
Salg af varme				
Varmesalg 33.217 Mwh (34.685 Mwh).....	13.512.603	14.241	13.507	
Effektafgift.....	7.839.175	7.636	7.699	
Målerleje.....	924.499	877	902	
	22.276.277	22.754	22.108	
Salg af el mv.				
Salg af el 7.390 Mwh (11.134 Mwh).....	19.676.172	17.689	14.191	
Rådighedsbetaling el.....	5.590.801	8.806	0	
	25.266.973	26.495	14.191	
Årets resultat efter Varmeforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....	5.865.199	-4.791	7.490	
Årets regulering af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne.....	287.223	484	287	
	53.695.672	44.942	44.076	
Produktionsomkostninger				2
Gasforbrug 2.754.504 m ³ (3.744.021 m ³).....	33.975.065	24.441	31.233	
Elforbrug til elkedel 13.637 Mwh (8.130 Mwh)...	5.819.012	2.474	440	
Elforbrug i øvrigt.....	823.869	431	364	
Gebyr administration CO2-kvoter.....	48.182	58	50	
Vand og kemikalier.....	225.157	184	120	
Vedligeholdelse produktion.....	1.187.676	2.586	660	
Serviceabonnement motorer.....	833.558	752	416	
Forsikringer.....	286.602	380	400	
SRO-anlæg.....	10.760	142	30	
Andel i personaleomkostninger.....	1.439.082	1.260	1.576	
Andel i kørselsomkostninger.....	25.007	18	25	
Andel i lokaleomkostninger.....	334.941	394	472	
Andel i administrationsomkostninger.....	14.755	12	14	
Vejby-Tisvildeleje Fjernvarme.....	-545.308	-508	-430	
Afskrivninger.....	3.356.936	3.448	3.252	
Vedligeholdelse skorsten.....	0	238	0	
Motorskade.....	0	8.119	0	
Forsikringspræmie motorskade.....	0	-8.119	0	
	47.835.294	36.310	38.622	

NOTER

	Regnskab 2022 kr.	Regnskab 2021 tkr.	(ej revideret) Budget 2022 tkr.	Note
Distributionsomkostninger				3
Vedligeholdelse hovedledninger.....	72.560	1.556	300	
Vedligeholdelse stikledninger.....	747.560	424	600	
Vedligeholdelse brønde.....	125.170	475	20	
Målerudgifter.....	239.136	11	220	
Andel i personaleomkostninger.....	1.104.128	944	1.233	
Andel i kørselsomkostninger.....	58.349	42	59	
Andel i administrationsomkostninger.....	29.511	24	29	
Andel i lokaleomkostninger.....	0	3	0	
Øvrige distributionsomkostninger.....	121.015	35	15	
Afskrivninger.....	2.173.633	1.718	1.779	
	4.671.062	5.232	4.255	
Administrationsomkostninger				4
Bestyrelshonorar m.m.....	417.302	291	410	
Møder, rejser m.m.....	41.659	49	51	
Ledelse, andel i personaleomkostninger.....	258.539	183	160	
Serviceeftersyn.....	0	6	0	
Forbrugerinformation.....	69.218	27	72	
Andel i personaleomkostninger.....	1.665.366	1.599	1.599	
Administrationsaftale Helsingør Vandværk.....	-714.084	-711	-648	
Administrationsaftale Vejby-Tisvilde.....	-281.042	-233	-287	
Andel i lokaleomkostninger.....	37.216	44	52	
Kontorartikler.....	30.675	38	18	
Kursusomkostninger.....	30.405	0	0	
Andel i administrationsomkostninger.....	29.511	24	29	
Porto og betalingservice.....	10.614	18	7	
Diverse gebyrer.....	138.332	111	100	
It-udgifter m.m.....	224.429	204	178	
Revision.....	75.000	66	89	
Regnskabsmæssig assistance.....	25.000	8	60	
Andre erklæringer.....	12.500	9	40	
Konsultativ bistand.....	147.289	152	96	
Forsikringer og kontingenter.....	110.836	91	91	
Tab på fordringer.....	1.668	3	0	
Indtægtsført udeståender.....	0	-9	0	
Afskrivninger.....	28.280	47	0	
	2.358.713	2.017	2.117	

NOTER

	Regnskab 2022 kr.	Regnskab 2021 tkr.	(ej revideret) Budget 2022 tkr.	Note
Andre driftsindtægter				5
Gebyrer.....	87.550	87	54	
Tillæg afkøling.....	156.359	171	240	
Tilslutningsafgift.....	2.672.160	264	2.385	
	2.916.069	522	2.679	
Andre driftsomkostninger				6
Rabat afkøling.....	74.188	81	55	
	74.188	81	55	
Finansielle indtægter				7
Forbrugere.....	3.322	3	4	
	3.322	3	4	
Finansielle omkostninger				8
Prioritetsgæld.....	1.351.254	1.461	1.359	
Pengeinstitut.....	79.903	102	125	
Garantiprovision Gribskov Kommune.....	244.649	264	226	
	1.675.806	1.827	1.710	

NOTER

					Note
Materielle anlægsaktiver					9
	Kraftvarme- anlæg	Motorer	Energimålere	EDB	
Kostpris 1. januar 2022.....	19.459.374	38.307.832	3.574.896	253.081	
Tilgang.....	0	1.257.908	0	0	
Afgang.....	0	0	0	-162.566	
Kostpris 31. december 2022...	19.459.374	39.565.740	3.574.896	90.515	
Afskrivninger 1. januar 2022.....	16.294.302	38.307.832	2.511.947	216.323	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0	0	-162.566	
Årets afskrivninger	332.469	104.826	75.679	12.973	
Afskrivninger 31. december 2022.....	16.626.771	38.412.658	2.587.626	66.730	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	2.832.603	1.153.082	987.270	23.785	
	Ledningsnet og brønde	Grunde og bygninger	Solvarmeanlæg	Biler	
Kostpris 1. januar 2022.....	75.398.893	36.829.943	38.716.534	449.068	
Tilgang.....	9.388.633	141.751	0	0	
Afgang.....	-26.019.094	0	0	0	
Kostpris 31. december 2022...	58.768.432	36.971.694	38.716.534	449.068	
Afskrivninger 1. januar 2022.....	60.751.531	29.845.217	16.014.520	433.761	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-26.019.094	0	0	0	
Årets afskrivninger	2.097.954	983.814	1.935.827	15.307	
Afskrivninger 31. december 2022.....	36.830.391	30.829.031	17.950.347	449.068	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	21.938.041	6.142.663	20.766.187	0	
Egenkapital					10
			Indskudskapital	I alt	
Egenkapital 1. januar 2022.....			2.815.485	2.815.485	
Egenkapital 31. december 2022.....			2.815.485	2.815.485	

NOTER

			2022 kr.	2021 tkr.	Note
Tidsmæssige forskydninger i forbrugerbetalinger					
Saldo primo			2.585.006	3.069	11
Forskel i prismæssige og regnskabsmæssige afskrivninger			-287.223	-484	
			2.297.783	2.585	
Langfristede gældsforpligtelser					
	1/1 2022 gæld i alt	31/12 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	12
Kreditinstitutter.....	48.929.716	45.034.154	4.008.691	23.791.657	
	48.929.716	45.034.154	4.008.691	23.791.657	
			2022 kr.	2021 tkr.	
Anden gæld					
A-skat og AM-bidrag.....			15.309	119	13
Feriepengeforpligtelse.....			225.622	192	
Skyldige renter prioritetsgæld.....			382.549	390	
Anden gæld.....			281.227	261	
Indfrysningsordning.....			250.000	0	
Aconto igangværende projekter.....			0	637	
			1.154.707	1.599	
Resultat til indregning i kommende års priser					
Årets over-/underdækning					
Årets resultat før skat.....			0	0	14
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger.....			-287.223	-484	
Årets over-/underdækning.....			-5.865.199	4.791	
Årets resultat før årsreguleringer og skat.....			-6.152.422	4.307	
Skat af årets resultat.....			0	0	
Årets resultat før årsreguleringer.....			-6.152.422	4.307	
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger.....			5.558.849	5.213	
Afskrivninger indregnet i varmeprisen.....			-5.271.626	-4.730	
Henlæggelser efter Varmeforsyningsloven.....			0	0	
Årets over-/underdækning (+ = overdækning).....			-5.865.199	4.790	
Saldo primo.....			9.937.443	5.146	
Årets over-/underdækning (+ = overdækning).....			-5.865.199	4.791	
Saldo ultimo.....			4.072.244	9.937	

NOTER

	Regnskab 2022 kr.	Regnskab 2021 tkr.	(ej revideret) Budget 2022 tkr.	Note
Medarbejderforhold				15
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	6		6	
Lønninger.....	3.710.320	3.258	4.359	
Kørselsgodtgørelse.....	1.036	0	5	
Pensioner.....	560.905	517	0	
Sociale omkostninger.....	93.031	93	100	
Personaleforsikringer.....	18.473	34	54	
Dagpengerefusion.....	-10.106	-9	30	
Dataløn.....	6.832	7	9	
Øvrige personaleomkostninger.....	46.151	21	10	
	4.426.642	3.921	4.567	
Personaleomkostninger til fordeling				16
Lønninger.....	3.710.320	3.258	4.359	
Kørselsgodtgørelse.....	1.036	0	5	
Pensioner.....	560.905	517	0	
Sociale omkostninger.....	93.031	93	100	
Personaleforsikringer.....	18.473	34	54	
Dagpengerefusion.....	-10.106	-9	30	
Dataløn.....	6.832	7	9	
Øvrige personaleomkostninger.....	46.151	21	10	
Regulering af feriepengeforpligtelse.....	33.679	46	0	
Regulering af skyldige afspadseringstimer.....	6.793	19	0	
	4.467.114	3.986	4.567	
Fordelt				
Ovf. til produktionsomkostninger.....	-1.439.082	-1.260	-1.576	
Ovf. til distributionsomkostninger.....	-1.104.128	-944	-1.233	
Ovf. til administrationsomkostninger.....	-1.665.366	-1.599	-1.599	
Ovf. til andre omkostninger.....	-258.539	-183	-159	
	-4.467.115	-3.986	-4.567	

NOTER

	Regnskab 2022 kr.	Regnskab 2021 tkr.	(ej revideret) Budget 2022 tkr.	Note
Autoudgifter til fordeling				17
Brændstof.....	23.465	19	18	
Reparationer.....	24.196	6	15	
Forsikring og vægtafgift.....	35.695	35	36	
Afskrivning.....	0	0	15	
	83.356	60	84	
Fordelt				
Ovf. til produktionsomkostninger.....	-25.007	-18	-25	
Ovf. til distributionsomkostninger.....	-58.349	-42	-59	
	-83.356	-60	-84	
Lokale-/arealomkostninger til fordeling				18
Reparation og vedligeholdelse.....	12.888	111	150	
Forsikring og alarm.....	27.024	27	52	
Vedligeholdelse arealer.....	31.495	17	30	
Vandaflædningsafgift.....	2.569	-5	15	
Rengøring og renovation.....	108.901	102	87	
Ejendomsskat.....	189.280	189	190	
	372.157	441	524	
Fordelt				
Ovf. til produktionsomkostninger.....	-334.941	-394	-472	
Ovf. til administrationsomkostninger.....	-37.216	-44	-52	
Overført til distributionsomkostninger.....	0	-3	0	
	-372.157	-441	-524	
Diverse administrationsomkostninger til fordeling				19
Telefon.....	55.602	49	67	
Kursusudgifter.....	18.174	11	5	
	73.776	60	72	
Fordelt				
Ovf. til produktionsomkostninger.....	-14.754	-12	-14	
Ovf. til distributionsomkostninger.....	-29.511	-24	-29	
Ovf. til administrationsomkostninger.....	-29.511	-24	-29	
	-73.776	-60	-72	

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Helsinge Fjernvarme A.m.b.a. for 2022 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 nominel værdi.

PENNEO

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

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

Michael Toft Pagh

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: da0f9fa3-0779-4f50-9033-e7d4174a0ee6

IP: 87.59.xxx.xxx

2023-02-27 09:42:25 UTC



Henrik Bo Hedelund

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-126438258057

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-02-27 14:58:33 UTC



Jarl Baadsmænd

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 851d69f4-8b9c-4918-88e4-921e798a3d98

IP: 89.150.xxx.xxx

2023-02-27 16:11:32 UTC



Søren Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: e3a6d1a1-52c3-4d8b-9495-3fdf2b896906

IP: 194.239.xxx.xxx

2023-02-28 07:15:59 UTC



Bo Harhorn

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 8facec4f-88bc-4c38-9420-1a61d9085cfd

IP: 188.178.xxx.xxx

2023-02-28 15:43:30 UTC



Bo Moltved Christiansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: c77eb66f-88f6-44db-91ac-f10a59d3f9f9

IP: 81.27.xxx.xxx

2023-03-06 17:51:24 UTC



Per Frost Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1114063996968

IP: 77.243.xxx.xxx

2023-03-06 19:41:46 UTC



Penneo dokumentnøgle: VWTAS-NMPUG-NSB3G-KKME4-HCG54-KVYC4

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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>