



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 2023 - 31. DECEMBER 2023

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

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 2023 - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 22. februar 2024

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 2023 - 31. december 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 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 22. februar 2024

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 fortsat høje produktionspriser, samt større udgifter til vedligeholdelse og fjernaflæsning af distributionen. Taksterne som er steget fra 500 kr. i 2022 til 950 kr. i 2023, mens el-salget har været lavere end tidligere år og forventet. 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 2023 kr.	Regnskab 2022 tkr.	(ej revideret) Budget 2023 tkr.
NETTOOMSÆTNING/PRODUKTIONSVÆRDI.....	1	53.094.100	53.695	74.607
Produktionsomkostninger.....	2	-42.949.151	-47.835	-66.303
Distributionsomkostninger.....	3	-7.161.841	-4.672	-5.160
BRUTTORESULTAT.....		2.983.108	1.188	3.144
Administrationsomkostninger.....	4	-2.413.962	-2.357	-2.298
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT.....		569.146	-1.169	846
Andre driftsindtægter.....	5	1.337.778	2.916	1.206
Andre driftsomkostninger.....	6	-143.045	-74	-60
DRIFTSRESULTAT.....		1.763.879	1.673	1.992
Finansielle indtægter.....	7	7.008	3	4
Finansielle omkostninger.....	8	-1.770.887	-1.676	-1.996
RESULTAT FØR SKAT.....		0	0	0
Skat af årets resultat.....		0	0	0
ÅRETS RESULTAT.....		0	0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 tkr.
Kraftvarmeanlæg.....		2.500.134	2.833
Motorer.....		1.048.257	1.153
Energimålere.....		911.590	987
EDB.....		10.813	24
Ledningsnet og brønde.....		24.360.823	21.938
Grunde og bygninger.....		5.158.847	6.143
Solvarmeanlæg.....		18.830.360	20.766
Biler.....		0	0
Materielle anlægsaktiver.....	9	52.820.824	53.844
Indskud i DFP og DFF-EDB A/S.....		15.800	16
Finansielle anlægsaktiver.....		15.800	16
ANLÆGSAKTIVER.....		52.836.624	53.860
Tilgodehavende hos forbrugere.....		3.296.595	3.026
Andre tilgodehavender fra salg.....		2.592.085	8.464
Moms.....		6.469.860	4.787
Periodeafgrænsningsposter.....		3.302.147	7.018
Tilgodehavender.....		15.660.687	23.295
Likvide beholdninger.....		8.314.637	4.094
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		23.975.324	27.389
AKTIVER.....		76.811.948	81.249

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2023 kr.	2022 tkr.
Indskudskapital.....		2.815.485	2.815
EGENKAPITAL.....	10	2.815.485	2.815
Tidsmæssige forskydninger i forbrugerbetalinger.....	11	2.010.560	2.298
Kreditinstitutter.....	12	46.536.320	41.025
Langfristede gældsforpligtelser.....		48.546.880	43.323
Kortfristet del af langfristet gæld.....	12	4.335.544	4.009
Efterbetaling forbrugere.....		1.061.050	301
Efterbetaling fraflyttere.....		30.261	46
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		15.340.669	21.874
Deposita, forbrugere.....		38.685	40
Anden gæld.....	13	1.371.385	1.156
Periodeafgrænsningsposter, aconto 2024.....		3.243.584	3.613
Resultat til indregning i kommende års priser.....	14	28.405	4.072
Kortfristede gældsforpligtelser.....		25.449.583	35.111
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		73.996.463	78.434
PASSIVER.....		76.811.948	81.249
Medarbejderforhold	15		
Personaleomkostninger til fordeling	16		
Autoudgifter til fordeling	17		
Lokale-/arealomkostninger til fordeling	18		
Diverse administrationsomkostninger til fordeling	19		

NOTER

	Regnskab 2023 kr.	Regnskab 2022 tkr.	(ej revideret) Budget 2023 tkr.	Note
Nettoomsætning/produktionsværdi				1
Salg af varme				
Varmesalg 33.836 Mwh (33.217 Mwh).....	26.615.166	13.513	25.967	
Effektafgift.....	8.193.986	7.836	8.004	
Målerleje.....	957.958	927	923	
	35.767.110	22.276	34.894	
Salg af el mv.				
Salg af el 8.059 Mwh (7.390 Mwh).....	8.495.286	19.676	37.746	
Rådighedsbetaling el.....	4.500.642	5.591	0	
	12.995.928	25.267	37.746	
Årets resultat efter Varmeforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....	4.043.839	5.865	1.680	
Årets regulering af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne.....	287.223	287	287	
	53.094.100	53.695	74.607	
Produktionsomkostninger				2
Gasforbrug 3.251.874 m ³ (2.754.504 m ³).....	26.955.183	33.973	49.918	
Elforbrug til elkedel 12.802 Mwh (13.637 Mwh).	7.698.069	5.819	8.583	
Elforbrug i øvrigt.....	601.383	824	570	
Gebyr administration CO2-kvoter.....	62.773	48	40	
Vand og kemikalier.....	170.189	225	120	
Vedligeholdelse produktion.....	1.590.256	1.188	959	
Serviceabonnement motorer.....	718.896	834	416	
Forsikringer.....	409.104	287	300	
SRO-anlæg.....	21.229	11	30	
Andel i personaleomkostninger.....	1.504.325	1.439	1.666	
Andel i kørselsomkostninger.....	21.862	25	22	
Andel i lokaleomkostninger.....	344.211	335	482	
Andel i administrationsomkostninger.....	21.493	15	24	
Vejby-Tisvildeleje Fjernvarme.....	-622.595	-545	-549	
Afskrivninger.....	3.356.936	3.357	3.596	
Vedligeholdelse skorsten.....	62.278	0	0	
Miljø, forskning og udvikling.....	28.879	0	0	
Øvrig styring.....	4.680	0	126	
	42.949.151	47.835	66.303	

NOTER

	Regnskab 2023 kr.	Regnskab 2022 tkr.	(ej revideret) Budget 2023 tkr.	Note
Distributionsomkostninger				3
Vedligeholdelse hovedledninger.....	695.566	73	300	
Vedligeholdelse stikledninger.....	1.306.737	748	1.016	
Vedligeholdelse brønde.....	0	125	50	
Målerudgifter.....	529.694	239	250	
Andel i personaleomkostninger.....	1.140.926	1.104	1.304	
Andel i kørselsomkostninger.....	51.011	58	51	
Andel i administrationsomkostninger.....	42.985	30	47	
Fjernaflæsning, software mv. til distribution...	1.122.039	121	115	
Afskrivninger.....	2.272.883	2.174	2.027	
	7.161.841	4.672	5.160	
Administrationsomkostninger				4
Bestyrelshonorar m.m.....	477.665	418	443	
Møder, rejser m.m.....	92.941	40	36	
Ledelse, andel i personaleomkostninger.....	210.166	259	169	
Forbrugerinformation.....	20.467	69	40	
Andel i personaleomkostninger.....	1.710.913	1.665	1.690	
Administrationsaftale Helsingør Vandværk.....	-712.315	-714	-665	
Administrationsaftale Vejby-Tisvilde.....	-262.944	-281	-280	
Andel i lokaleomkostninger.....	38.246	37	54	
Kontorartikler.....	76.335	30	18	
Kursus.....	0	30	0	
Andel i administrationsomkostninger.....	42.985	30	47	
Porto og betalingservice.....	13.269	11	13	
Diverse gebyrer.....	144.960	138	120	
It-udgifter m.m.....	218.214	224	228	
Revision.....	80.000	75	100	
Regnskabsmæssig assistance.....	26.500	25	42	
Andre erklæringer.....	14.640	13	40	
Konsultativ bistand.....	87.302	147	106	
Forsikringer og kontingenter.....	122.092	111	97	
Tab på fordringer.....	18.629	2	0	
Indtægtsført udeståender.....	-19.076	0	0	
Afskrivninger.....	12.973	28	0	
	2.413.962	2.357	2.298	

NOTER

	Regnskab 2023 kr.	Regnskab 2022 tkr.	(ej revideret) Budget 2023 tkr.	Note
Andre driftsindtægter				5
Gebyrer.....	100.785	88	66	
Tillæg afkøling.....	348.993	156	240	
Tilslutningsafgift.....	888.000	2.672	900	
	1.337.778	2.916	1.206	
Andre driftsomkostninger				6
Rabat afkøling.....	143.045	74	60	
	143.045	74	60	
Finansielle indtægter				7
Forbrugere.....	7.008	3	4	
	7.008	3	4	
Finansielle omkostninger				8
Prioritetsgæld.....	1.526.757	1.351	1.546	
Pengeinstitut.....	17.903	80	195	
Garantiprovision Gribskov Kommune.....	225.171	245	255	
Renter, skat.....	1.056	0	0	
	1.770.887	1.676	1.996	

NOTER

					Note
Materielle anlægsaktiver					9
	Kraftvarme- anlæg	Motorer	Energimålere	EDB	
Kostpris 1. januar 2023	19.459.374	39.565.740	3.574.896	90.515	
Tilgang.....	0	0	0	0	
Afgang.....	0	0	0	0	
Kostpris 31. december 2023..	19.459.374	39.565.740	3.574.896	90.515	
Afskrivninger 1. januar 2023....	16.626.771	38.412.657	2.587.627	66.730	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0	0	0	
Årets afskrivninger	332.469	104.826	75.679	12.972	
Afskrivninger 31. december 2023.....	16.959.240	38.517.483	2.663.306	79.702	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....	2.500.134	1.048.257	911.590	10.813	
	Ledningsnet og brønde	Grunde og bygninger	Solvarmeanlæg	Biler	
Kostpris 1. januar 2023	58.768.431	36.971.693	38.716.534	449.068	
Tilgang.....	4.619.986	0	0	0	
Afgang.....	0	0	0	0	
Kostpris 31. december 2023..	63.388.417	36.971.693	38.716.534	449.068	
Afskrivninger 1. januar 2023....	36.830.391	30.829.032	17.950.347	449.068	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0	0	0	
Årets afskrivninger	2.197.203	983.814	1.935.827	0	
Afskrivninger 31. december 2023.....	39.027.594	31.812.846	19.886.174	449.068	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....	24.360.823	5.158.847	18.830.360	0	
Egenkapital					10
			Indskudskapital	I alt	
Egenkapital 1. januar 2023.....			2.815.485	2.815.485	
Egenkapital 31. december 2023.....			2.815.485	2.815.485	

NOTER

			2023 kr.	2022 tkr.	Note
Tidsmæssige forskydninger i forbrugerbetalinger					
Saldo primo.....			2.297.783	2.585	11
Forskel i prismæssige og regnskabsmæssige afskrivninger.....			-287.223	-287	
			2.010.560	2.298	
Langfristede gældsforpligtelser					
	1/1 2023 gæld i alt	31/12 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	12
Kreditinstitutter.....	48.929.716	50.871.864	4.335.544	27.891.860	
	48.929.716	50.871.864	4.335.544	27.891.860	
Anden gæld					
A-skat og AM-bidrag.....			150.042	15	13
Feriepengeforpligtelse.....			237.211	226	
Skyldige renter prioritetsgæld.....			432.455	383	
Anden gæld.....			301.677	282	
Indefrysningsordning.....			250.000	250	
			1.371.385	1.156	
Resultat til indregning i kommende års priser					
Årets over-/underdækning					
Årets resultat før skat.....			0	0	14
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger.....			-287.223	-287	
Årets over-/underdækning.....			-4.043.839	-5.865	
Årets resultat før årsreguleringer og skat.....			-4.331.062	-6.152	
Skat af årets resultat.....			0	0	
Årets resultat før årsreguleringer.....			-4.331.062	-6.152	
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger.....			5.642.792	5.559	
Afskrivninger indregnet i varmeprisen.....			-5.355.569	-5.272	
Henlæggelser efter Varmeforsyningsloven.....			0	0	
Årets over-/underdækning (- = underdækning).....			-4.043.839	-5.865	
Saldo primo.....			4.072.244	9.937	
Årets over-/underdækning (+ = overdækning).....			-4.043.839	-5.865	
Saldo ultimo.....			28.405	4.072	

NOTER

	Regnskab 2023 kr.	Regnskab 2022 tkr.	(ej revideret) Budget 2023 tkr.	Note
Medarbejderforhold				
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	6	6	6	15
Lønninger.....	3.813.642	3.710	4.623	
Kørselsgodtgørelse.....	5.535	1	5	
Pensioner.....	554.135	561	0	
Sociale omkostninger.....	69.004	92	62	
Personaleforsikringer.....	21.799	18	36	
Dagpengerefusion.....	0	-10	30	
Dataløn.....	-10.426	7	9	
Øvrige personaleomkostninger.....	57.746	47	63	
	4.511.435	4.426	4.828	
Personaleomkostninger til fordeling				
Lønninger.....	3.813.642	3.710	4.623	16
Kørselsgodtgørelse.....	5.535	1	5	
Pensioner.....	554.135	561	0	
Sociale omkostninger.....	69.004	92	62	
Personaleforsikringer.....	21.799	18	36	
Dagpengerefusion.....	0	-10	30	
Dataløn.....	10.424	7	9	
Øvrige personaleomkostninger.....	57.746	47	63	
Regulering af feriepengeforpligtelse.....	20.980	33	0	
Regulering af skyldige afspadseringstimer.....	13.065	7	0	
	4.566.330	4.466	4.828	
Fordelt				
Ovf. til produktionsomkostninger.....	-1.504.325	-1.439	-1.666	
Ovf. til distributionsomkostninger.....	-1.140.926	-1.104	-1.304	
Ovf. til administrationsomkostninger.....	-1.915.239	-1.665	-1.690	
Ovf. til andre omkostninger.....	-5.840	-258	-168	
	-4.566.330	-4.466	-4.828	

NOTER

	Regnskab 2023 kr.	Regnskab 2022 tkr.	(ej revideret) Budget 2023 tkr.	Note
Autoudgifter til fordeling				17
Brændstof.....	25.166	23	20	
Reparationer.....	10.107	24	15	
Forsikring og vægtafgift.....	37.600	35	37	
	72.873	82	72	
Fordelt				
Ovf. til produktionsomkostninger.....	-21.862	-24	-21	
Ovf. til distributionsomkostninger.....	-51.011	-58	-51	
	-72.873	-82	-72	
Lokale-/arealomkostninger til fordeling				18
Reparation og vedligeholdelse.....	18.693	13	150	
Forsikring og alarm.....	41.622	27	52	
Vedligeholdelse arealer.....	21.658	31	30	
Vandaflædningsafgift.....	2.011	3	10	
Rengøring og renovation.....	104.905	109	96	
Ejendomsskat.....	193.569	189	198	
	382.458	372	536	
Fordelt				
Ovf. til produktionsomkostninger.....	-344.211	-335	-482	
Ovf. til administrationsomkostninger.....	-38.247	-37	-54	
	-382.458	-372	-536	
Diverse administrationsomkostninger til fordeling				19
Telefon.....	80.852	56	110	
Kursusudgifter.....	26.612	18	8	
	107.464	74	118	
Fordelt				
Ovf. til produktionsomkostninger.....	-21.494	-14	-24	
Ovf. til distributionsomkostninger.....	-42.985	-30	-47	
Ovf. til administrationsomkostninger.....	-42.985	-30	-47	
	-107.464	-74	-118	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Helsingør Fjernvarme A.m.b.a. for 2023 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 2023 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: da0f9fa3-0779-4f50-9033-e7d4174a0ee6

IP: 195.249.xxx.xxx

2024-04-18 12:21:47 UTC



Bo Harhorn

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 217.74.xxx.xxx

2024-04-20 11:57:54 UTC



Søren Larsen

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 2.105.xxx.xxx

2024-04-20 13:42:01 UTC



Bo Moltved Christiansen

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 62.66.xxx.xxx

2024-04-21 07:40:58 UTC



Jarl Baadsmand

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 185.49.xxx.xxx

2024-04-22 18:07:56 UTC



Henrik Bo Hedelund

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 4adff324-84fe-4fc2-97a8-267e10f1be55

IP: 79.142.xxx.xxx

2024-04-22 18:15:48 UTC



Penneo dokumentnøgle: PN8TZ-COYPS-G3F8T-EH0FT-MVC3T-055ZL

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/validator**

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.”

Per Frost Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: e0ae2cbf-efaa-401a-92c0-ab437eaba8bf

IP: 77.243.xxx.xxx

2024-04-23 05:26:47 UTC



Penneo dokumentnøgle: PN8TZ-C0YPS-G3F8T-EHOFF-MVC3T-OS5ZL

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/validator**