
Hillerød Varme A/S

Solrødgårds Alle 6, 3400 Hillerød

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 31 59 24 88

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/5 2023

Kirsten Jensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter til årsregnskabet	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Hillerød Varme A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 8. maj 2023

Direktion

Peter Underlin
adm. direktør

Anders Buchardt Møller-
Hansen
direktør

Bestyrelse

Tue Tortzen
formand

Jørgen Kresten Suhr
næstformand

Peter Ingemann Bentsen

Øzgen Yücel

Peder Bisgaard

Lars Ole Skovgaard Larsen

Lars Bøgelund Elbrandt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Hillerød Varme A/S

Konklusion

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 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Hillerød Varme A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Aarhus, den 8. maj 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Claus Dalager

statsautoriseret revisor

mne26745

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hillerød Varme A/S
Solrødgårds Alle 6
3400 Hillerød

CVR-nr.: 31 59 24 88
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Hillerød

Bestyrelse

Tue Tortzen, formand
Jørgen Kresten Suhr
Peter Ingemann Bentsen
Øzgen Yücel
Peder Bisgaard
Lars Ole Skovgaard Larsen
Lars Bøgelund Elbrandt

Direktion

Peter Underlin
Anders Buchardt Møller-Hansen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2022	2021	2020	2019	2018
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	238.268	198.357	164.067	159.435	168.892
Bruttofortjeneste	18.185	15.652	14.796	13.730	29.971
Resultat af ordinær primær drift	2.148	1.684	1.674	1.579	21.746
Resultat af finansielle poster	-2.148	-1.684	-1.674	-1.579	-1.629
Årets resultat	0	0	0	0	20.117
Balance					
Balancesum	529.929	487.872	460.711	438.049	467.384
Egenkapital	400	0	0	0	248.180
Investering i materielle anlægsaktiver	44.594	48.992	18.390	44.119	49.933
Nøgletal i %					
Bruttomargin	7,6%	7,9%	9,0%	8,6%	17,7%
Overskudsgrad	0,9%	0,8%	1,0%	1,0%	0,0%
Afkastningsgrad	0,4%	0,3%	0,4%	0,4%	0,0%
Soliditetsgrad	0,1%	0,0%	0,0%	0,0%	53,1%
Forrentning af egenkapital	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	8,4%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger om vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Hoved- og nøgletallene for 2018 er ikke ændret som følge af ændret anvendt regnskabspraksis foretaget i 2020.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at distribuere og sælge varme til fjernvarmekunderne. Der distribueres varme, som dels er købt fra Hillerød Kraftvarme ApS (hvoraf en del er produceret på fire gasfyrede centraler, der ejes af Hillerød Varme A/S), og dels varme produceret på egne biomassefyrede centraler samt solfangere.

Selskabets indtægter omfatter en variabel betaling for kundens forbrug af varme og en fast abonnementspris for den kapacitet, der stilles til rådighed. Disse takster fastsættes årligt, godkendes af bestyrelsen i Hillerød Varme A/S og anmeldes efterfølgende til Forsyningstilsynet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 viser et resultat på 0 TDKK og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 0 TDKK.

Ved indgangen til regnskabsåret 2023 havde selskabet en varmeregnskabsmæssig underdækning på 7.448 TDKK. Underdækningen blev i løbet af året reduceret med 5.240 TDKK, så selskabets akkumulerede, regulatoriske resultat ultimo 2022 udgjorde en underdækning på 2.208 TDKK.

Det realiserede resultat for 2022 stemmer overens med det forventede resultat.

Hillerød Varme A/S var i 2022, som den øvrige del af det danske samfund, direkte og indirekte påvirket af den stigende inflation, ustabile markeder, mangel på arbejdskraft, usikre forsyningskæder og krigen mellem Rusland og Ukraine. Sidstnævnte har været hovedårsagen til stigende energi- og råvarepriser, og dermed stigningen i de takster, som selskabets kunder betaler for fjernvarmen.

COVID-19-pandemien har ikke haft indflydelse på omsætning og resultat i 2022. Alle planlagte projekter er gennemført efter planen.

I 2022 solgte selskabet 282.827 MWh (2021: 310.800 MWh) til fjernvarmekunderne i Hillerød Kommune fordelt på byerne Hillerød, Skævinge, Gørløse, Meløse og St. Lyngby. Af den solgte varme producerede Hillerød Varme A/S selv 63.965 MWh (2021: 59.400 MWh) på selskabets biomasseanlæg og solfangere.

Selskabet købte 277.416 MWh (2021: 313.400 MWh) fra Hillerød Kraftvarme ApS.

Tilslutningen af nye varmekunder var i 2022 på 218 stk. (2021: 230 stk.).

De stigende energi- og råvarepriser betød, at Hillerød Varme A/S måtte hæve forbrugerpriserne to gange i løbet af 2022. Første gang pr. 1. februar 2022 (varslet i oktober 2021), hvor prisen for forbrugt varme blev hævet fra 450 DKK pr. MWh til 661,50 DKK pr. MWh. Anden gang pr. 1. oktober 2022 (varslet i juni 2022) fra 661,50 DKK pr. MWh til 1.112,50 DKK pr. MWh. Alle nævnte priser er inkl. moms.

Ledelsesberetning

Danske varmeselskaber drives efter ”hvile-i-sig-selv”-princippet, hvilket betyder, at der skal være balance mellem den pris, det koster at producere fjernvarmen, og den pris, der opkræves hos varmekunderne. Da brændselsprisen på gas faldt i slutningen af 2022, stod Hillerød Varme A/S til at komme ud af 2022 med et væsentligt overskud. Derfor valgte bestyrelsen for Hillerød Varme A/S i december 2022 at modregne varmekunderne i forbindelse med årsafregningen for 2022.

Som alle danske kommuner var Hillerød Kommune forpligtet til i 2022 at udarbejde en varmeplan, der bl.a. adresserede den mulige udbygning af fjernvarmen i kommunen. Hillerød Forsyning gik konstruktivt ind i dette arbejde og udviklede en såkaldt ”fingerplan”, der gennem samarbejde med andre forsyningselskaber i nabokommunerne skal bane vejen for en markant udbygning af fjernvarmen i kommunen.

Hillerød Varme A/S er sammen med Hillerød Vand A/S i gang med at udskifte samtlige varme- og vandmålere hos selskabernes kunder. I december 2022 rundede projektet en milepæl, idet halvdelen af de i alt ca. 15.000 målere nu er installeret.

Ledelsesberetning

Forventet udvikling

Bestyrelsen i Hillerød Varme A/S besluttede på et bestyrelsesmøde 28. februar 2023 at reducere prisen for forbrugt varme med 35 %, da varmeselskabet kunne se frem til et overskud efter første kvartal. Og da Hillerød Varme A/S er underlagt varmforsyningsloven og derfor drives efter "hvile-i-sig-selv"-princippet, fører selskabet hurtigst muligt overskuddet tilbage til kunderne. Tilbageførslen skete i praksis ved en reduktion af varmeprisen fra 1. april 2023.

Årsagerne til prisreduktionen var lavere internationale gaspriser og fortsat stabil indtjening fra engrossalg af el til nettet.

Hillerød Varme A/S kommer i 2023 til at arbejde videre med udmøntning af Hillerød Kommunes varmeplan. For at etablere fjernvarme kræver loven, at man skal regne på samfundsøkonomien. Hillerød Varme A/S skal derfor i løbet af 2023 beregne, om fjernvarme i de potentielle udvidelsesområder vil være billigere end alternativerne, om det kan betale sig at etablere og drive udvidelserne, samt om det er miljømæssigt fornuftigt. Beregningerne skal sikre, at ressourcerne går til de projekter, som giver størst mulig gevinst for samfundet.

Det første område, der efter planen vil blive konverteret til fjernvarme, er Ny Hammersholt, hvor fem bolig- og grundejerforeninger, i alt ca. 200 boliger, er interesserede i en konvertering fra naturgas til fjernvarme.

Hillerød Kommunes Natur, Miljø og Klimaudvalg godkendte projektforslaget den 31. januar 2023, og Hillerød Varme A/S kommer derfor til at arbejde videre med konverteringen i 2023. Derudover arbejder selskabet fortsat på at renovere, tilpasse og udbygge ledningsnettet.

Vestforbrænding, Farum Fjernvarme og Hillerød Forsyning har 1. februar 2023 annonceret, at selskaberne har indgået samarbejdsaftaler, der skal øge tempoet på den grønne omstilling, styrke forsyningssikkerheden og holde forbrugerpriserne nede. Målet er, at samarbejder mellem varmeselskaber hen over kommunegrænserne giver stordriftsfordele i form af f.eks. bedre udnyttelse af den samlede produktionskapacitet og fælles indkøb af brændsler.

Der arbejdes på flere, lignende samarbejdsaftaler, idet samarbejder tværs over kommunegrænserne understøtter Hillerød Varmes strategiske, langsigtede plan for den grønne omstilling med en trinvis, 100 % udfasning af fossile brændsler og øget satsning på bæredygtige, CO₂-neutrale energiløsninger f.eks. biomasse og varmepumper.

Projektet med udskiftning af samtlige varme- og vandmålere hos Hillerød Varme A/S' og Hillerød Vand A/S' kunder forventes afsluttet inden udgangen af 2023, hvorefter i alt ca. 15.000 målere, heraf ca. 8.000 varmemålere, er blevet udskiftet.

I 2023 forventer selskabet et regnskabsmæssigt resultat på 0 TDKK efter reguleringen i forhold til regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Hillerød Varme A/S forventer såvel direkte som indirekte fortsat at være påvirket af den høje inflation, ustabile markeder, mangel på arbejdskraft, usikre forsyningskæder og krigen mellem Rusland og Ukraine. Sidstnævnte forventes fortsat at forårsage svingende energi- og råvarepriser, som påvirker selskabets produktionsomkostninger.

Miljømæssige forhold

Den varme, som Hillerød Varme A/S selv producerer, er 100 % grøn. Selskabet har dog en miljøpåvirkning, idet den varme, som købes af Hillerød Kraftvarme ApS, er baseret på fossile brændsler og dermed udleder CO₂. Når varmekøbet fra Hillerød Kraftvarme ApS medregnes, udgjorde den grønne og bæredygtige andel af varmeproduktionen i 2022 69 % (2021: 61 %).

Der udarbejdes årligt en statusrapport for dokumentation på indkøbet af bæredygtig biomasse. Rapporten offentliggøres på Hillerød Forsynings hjemmeside.

Samfundsansvar

Koncernens CSR-rapport kan findes på Hillerød Forsynings hjemmeside.
www.hfors.dk/csr2022

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter balancedagen ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 TDKK	2021 TDKK
Nettoomsætning	1	238.268	198.357
Produktionsomkostninger		-220.083	-182.705
Bruttoresultat		18.185	15.652
Administrationsomkostninger	2	-16.037	-13.968
Resultat af ordinær primær drift		2.148	1.684
Finansielle indtægter		48	0
Finansielle omkostninger		-2.196	-1.684
Resultat før skat		0	0
Årets resultat		0	0

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022 TDKK	2021 TDKK
Grunde og bygninger		93.734	95.772
Produktionsanlæg og maskiner		330.465	312.499
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.359	1.252
Materielle anlægsaktiver under udførelse		39.273	33.000
Materielle anlægsaktiver	3	464.831	442.523
Anlægsaktiver		464.831	442.523
Råvarer og hjælpematerialer		403	209
Varebeholdninger		403	209
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.161	7.415
Underdækning		2.385	7.449
Andre tilgodehavender		6.628	24.126
Periodeafgrænsningsposter	4	174	0
Tilgodehavender		11.348	38.990
Likvide beholdninger		53.347	6.150
Omsætningsaktiver		65.098	45.349
Aktiver		529.929	487.872

Balance 31. december

Passiver

	Note	2022 TDKK	2021 TDKK
Selskabskapital		400	15.000
Overført resultat		0	-15.000
Egenkapital		400	0
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	5	206.913	226.395
Hensatte forpligtelser		206.913	226.395
Kreditinstitutter		184.938	148.877
Investeringsbidrag		41.567	36.843
Anden gæld		16.224	16.956
Langfristede gældsforpligtelser	6	242.729	202.676
Kreditinstitutter	6	6.317	20.887
Investeringsbidrag	6	1.694	1.533
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.879	14.271
Gæld til tilknyttede virksomheder		32.811	19.763
Anden gæld	6	27.186	2.347
Kortfristede gældsforpligtelser		79.887	58.801
Gældsforpligtelser		322.616	261.477
Passiver		529.929	487.872
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Nærtstående parter	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført	I alt
	TDKK	resultat	TDKK
		TDKK	TDKK
Egenkapital 1. januar	15.000	-15.000	0
Kontant kapitalforhøjelse	400	0	400
Nedskrivning til dækning af tab	-15.000	15.000	0
Egenkapital 31. december	400	0	400

Noter til årsregnskabet

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	TDKK	TDKK
1 Nettoomsætning		
Forbrugsafhængigt bidrag	146.904	111.509
Overgangstillæg	4.881	4.966
Abonnementsafgift	58.483	56.939
Nedkølingsregulering	10.684	2.859
Øvrige indtægter	2.341	1.874
Regulering af over- og underdækning	-4.506	20.112
Regulering af tidsmæssige forskelle	19.481	98
	<u>238.268</u>	<u>198.357</u>
2 Medarbejderforhold		
Vederlag til direktion og bestyrelse:		
Direktion	220	379
Bestyrelse	82	74
	<u>302</u>	<u>453</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>

Der er ikke udbetalt lønninger og gager i regnskabsåret, da alle medarbejdere er ansat i Hillerød Service A/S.

Selskabets direktion og bestyrelse aflønnes af andre selskaber i koncernen. Hillerød Varme A/S afregner herfor gennem administrationsbidrag. Det oplyste beløb er den andel af ledelsesafløningen, der vurderes at vedrøre Hillerød Varme A/S.

Noter til årsregnskabet

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Kostpris 1. januar	101.970	506.650	4.906	33.000
Tilgang i årets løb	0	37.664	657	44.594
Afgang i årets løb	0	0	-672	-38.321
Kostpris 31. december	101.970	544.314	4.891	39.273
Ned- og afskrivninger 1. januar	6.198	194.151	3.654	0
Årets afskrivninger	2.038	19.698	443	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-565	0
Ned- og afskrivninger 31. december	8.236	213.849	3.532	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	93.734	330.465	1.359	39.273

4 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

5 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

	Anlæg	Tilslutnings- bidrag	Henlæggelser	Omsætnings- aktiver
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Årsrapport	464.831	-43.261	-16.224	11.348
Varmeregnskab	-196.095	0	0	-13.686
	268.736	-43.261	-16.224	-2.338
I alt				206.913

Noter til årsregnskabet

6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2022 TDKK	2021 TDKK
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	158.956	117.989
Mellem 1 og 5 år	25.982	30.888
Langfristet del	<u>184.938</u>	<u>148.877</u>
Inden for 1 år	6.317	7.887
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	0	13.000
Kortfristet del	<u>6.317</u>	<u>20.887</u>
	<u>191.255</u>	<u>169.764</u>
Investeringsbidrag		
Efter 5 år	34.792	30.710
Mellem 1 og 5 år	6.775	6.133
Langfristet del	<u>41.567</u>	<u>36.843</u>
Inden for 1 år	1.694	1.533
	<u>43.261</u>	<u>38.376</u>
Anden gæld		
Efter 5 år	13.290	14.023
Mellem 1 og 5 år	2.934	2.933
Langfristet del	<u>16.224</u>	<u>16.956</u>
Inden for 1 år	733	733
Øvrig kortfristet gæld	26.453	1.614
Kortfristet del	<u>27.186</u>	<u>2.347</u>
	<u>43.410</u>	<u>19.303</u>

Selskabets primære finansiering består af ét variabelt forrentet lån med 30 års løbetid, fem fastforrentede lån med 10-30 års løbetid og en byggekredit der til en hver tid kan konverteres til et lån.

Noter til årsregnskabet

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualaktiver

Hillerød Varme A/S har et udskudt skatteaktiv på TDKK 145.282. Skatteaktivet er ikke indregnet i balancen.

Eventualforpligtelser

Selskabets eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser og forpligtelser vedrørende indgåede entreprisekontrakter.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Hillerød Forsyning Holding A/S, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.

Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

8 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Hillerød Forsyning Holding A/S, (udarbejder koncernregnskabet)

Ejer 100 % af kapitalen

Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet

Navn

Hillerød Forsyning Holding A/S

Hjemsted

Hillerød Kommune

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hillerød Varme A/S for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2022 er aflagt i TDKK.

Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 og til pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for har selskabet undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Hvile-i-sig-selv princippet

Over-/underdækning

Selskabet er underlagt det særlige "hvile-i-sig-selv" princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren, og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser, og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v. samt drift, administration og ledelse af fabrikker.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration og kontoromkostninger m.v.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med . Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsbygninger	10-75 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-75 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balance-dagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Andre hensatte forpligtelser omfatter garantiforpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på . De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttofortjeneste} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$