

Halsnæs Varme A/S

Havnevej 8, 3300 Frederiksværk

CVR-nr. 33 03 35 75

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. april 2024

Dirigent:

.....

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Pengestrømsopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Halsnæs Varme A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 23. april 2024
Direktion:

.....
Jacob Valdemar Kaae Lind
Nordqvist
adm. direktør

Bestyrelse:

.....
Thomas Møller Nielsen
formand

.....
Torben Ole Hedelund
næstformand

.....
Anja Kjølgaard Rosengreen

.....
Sune Søndergaard
Raunkjær

.....
Thue Lundgaard

.....
Sune Schou

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Halsnæs Varme A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Halsnæs Varme A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi 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.

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 revisionshandlingerne 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 konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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 23. april 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Michael N. C. Nielsen
statsaut. revisor
mne26738

Finn Thomassen
statsaut. revisor
mne33691

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Halsnæs Varme A/S
Adresse, postnr. by	Havnevej 8, 3300 Frederiksværk
CVR-nr.	33 03 35 75
Stiftet	8. juni 2010
Hjemstedskommune	Halsnæs
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.hnf.dk
E-mail	forsyning@hnf.dk
Telefon	47 76 07 00
Bestyrelse	Thomas Møller Nielsen, formand Torben Ole Hedelund, næstformand Anja Kjelgaard Rosengreen Sune Søndergaard Raunkjær Thue Lundgaard Sune Schou
Direktion	Jacob Valdemar Kaae Lind Nordqvist, Adm. direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at varetage fjernvarmeforsyningen i Frederiksværk by og nærmeste omegn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på 0 t.kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 500 t.kr.

Virksomhedens omsætning i 2023 udgør 75.911 t.kr. mod 59.207 t.kr. i 2022.

Halsnæs Varme A/S fik i 2023 godkendt projektansøgninger for fjernvarmekonvertering i Kregme Syd og Asserbo.

Nye leveringsbestemmelser for fjernvarme trådte i kraft, herunder indførelse af en unitordning. Flere end 300 eksisterende kunder skiftede i 2023 til den nye ordning.

Der blev indgået en aftale med Kvikly i Frederiksværk om udnyttelse af deres overskudsvarme, som også blev etableret i 2023.

Alle udbud blev gennemført og alle kontrakter blev indgået med leverandører til etablering af ny varmeproduktion på Havnesvinget.

Der blev gennemført udbud og indgået kontrakt med en entreprenør til Melby fjernvarmekonvertering og første spadestik blev taget.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2023	2022
2	Nettoomsætning	75.911	59.207
4,3	Produktionsomkostninger	-57.308	-43.440
	Bruttoresultat	18.603	15.767
4,3	Distributionsomkostninger	-9.593	-9.215
4,3,	Administrationsomkostninger	-6.482	-4.820
	Resultat af primær drift	2.528	1.732
	Andre driftsindtægter	115	132
	Andre driftsomkostninger	-192	-1.054
	Resultat før finansielle poster	2.451	810
	Finansielle indtægter	81	0
5	Finansielle omkostninger	-2.567	-1.080
	Resultat før skat	-35	-270
6	Skat af årets resultat	35	270
	Årets resultat	0	0
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	0	0
		0	0

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

Note	t.kr.	2023	2022
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	2.738	3.053
	Produktionsanlæg og maskiner	15.610	13.620
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	876	801
	Distributionsanlæg	103.697	80.203
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	63.011	61.147
		<u>185.932</u>	<u>158.824</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>185.932</u>	<u>158.824</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer, hjælpematerialer og brændselslager	3.507	4.054
		<u>3.507</u>	<u>4.054</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.282	291
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.352	0
	Udskudte skatteaktiver	218	230
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	47	155
	Andre tilgodehavender	7.886	4.326
	Periodeafgrænsningsposter	240	30
8	Underdækning	0	7.377
		<u>11.025</u>	<u>12.409</u>
	Likvide beholdninger	<u>5.265</u>	<u>15.422</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>19.797</u>	<u>31.885</u>
	AKTIVER I ALT	<u>205.729</u>	<u>190.709</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

Note	t.kr.	2023	2022
	PASSIVER		
	Egenkapital		
9	Selskabskapital	500	500
	Egenkapital i alt	500	500
	Hensatte forpligtelser		
10	Tidsmæssige forskelle	87.112	103.032
	Hensatte forpligtelser i alt	87.112	103.032
	Gældsforpligtelser		
11	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	55.903	58.429
	Leasingforpligtelser	4.661	0
		60.564	58.429
	Kortfristede gældsforpligtelser		
11	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.679	3.517
	Byggecredit	21.283	0
8	Overdækning	13.292	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.314	19.405
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.250
	Gæld til Halsnæs Kommune	438	465
	Anden gæld	547	4.111
		57.553	28.748
	Gældsforpligtelser i alt	118.117	87.177
	PASSIVER I ALT	205.729	190.709

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 13 Eventualaktiver
- 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Egenkapitalopgørelse**

t.kr.	<u>Selskabskapital</u>
Egenkapital 1. januar 2022	<u>500</u>
Egenkapital 1. januar 2023	500
Overført via resultatdisponering	<u>0</u>
Egenkapital 31. december 2023	<u><u>500</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Pengestrømsopgørelse

Note	t.kr.	2023	2022
	Årets resultat	0	0
15	Reguleringer	34.316	-18.227
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	34.316	-18.227
16	Ændring i driftskapital	-26.418	36.635
	Pengestrømme fra primær drift	7.898	18.408
	Renteindbetalinger m.v.	81	0
	Renteudbetalinger m.v.	-2.567	-1.080
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	5.412	17.328
	Køb af materielle anlægsaktiver	-38.149	-46.568
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-38.149	-46.568
	Provenu af langfristede gældsforpligtelser	26.133	44.137
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-3.553	-1.868
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	22.580	42.269
	Årets pengestrøm	-10.157	13.029
	Likvider 1. januar	15.422	2.393
17	Likvider 31. december	5.265	15.422

Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af årsregnskabet's øvrige bestanddele.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Halsnæs Varme A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme og nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter.

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 tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

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 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 som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. 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 forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udliges over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige afskrivninger ved produktion af varme, herunder brændselsomkostninger og hjælpematerialer.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige afskrivninger fra produktionssted til slutforbruger, herunder drift og vedligeholdelse af ledningsnet.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10-40 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Distributionsanlæg	5-40 år

Grunde afskrives ikke.

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Anlæg under udførelse udgøres af anlæg, der på balancedagen endnu ikke er taget i brug. Anlæg under udførelse afskrives ikke.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved afhændelse af anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle aktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg inkl. akkumuleringstanke, samt ledningsret og andre tekniske anlæg. Desuden omfatter materielle anlægsaktiver biler, it-udstyr og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

For aktiver, hvor selskabet deltager i fremstillingen, omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle aktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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.

Som genindvindingsværdi anvendes 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til netto realisationsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter

t.kr.	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2 Nettoomsætning		
Varmebidrag	57.507	29.420
Faste bidrag	18.400	18.263
Afkølingsbidrag	1.785	857
Tilslutningsbidrag	2.745	107
Ledningsarbejde	220	173
Andre indtægter	3	10
Årets over-/underdækning	-20.669	28.766
Årets regulering af tidsmæssige forskelle	15.920	-18.389
	<u>75.911</u>	<u>59.207</u>
3 Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	10.256	9.729
Nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	680	0
	<u>10.936</u>	<u>9.729</u>
Af- og nedskrivninger er indregnet i resultatopgørelsen i følgende poster:		
Produktionsomkostninger	3.707	3.004
Distributionsomkostninger	6.713	6.316
Administrationsomkostninger	516	409
	<u>10.936</u>	<u>9.729</u>
4 Personaleomkostninger		
Virksomheden har ingen ansatte. Selskabet køber drifts- og administrationsydelser ved Halsnæs Forsyning A/S.		
t.kr.	<u>2023</u>	<u>2022</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger pengeinstitut	31	41
Renter, langfristet gæld	2.536	1.039
	<u>2.567</u>	<u>1.080</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-47	-155
Årets regulering af udskudt skat	12	12
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-127
	<u>-35</u>	<u>-270</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter
7 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Distributionsanlæg	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2023	7.146	52.213	1.777	155.139	61.147	277.422
Tilgang i årets løb	0	0	0	0	38.149	38.149
Afgang i årets løb	0	0	0	0	-105	-105
Overførsel fra andre poster	0	5.735	238	30.207	-36.180	0
Kostpris 31. december 2023	7.146	57.948	2.015	185.346	63.011	315.466
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	4.093	38.593	976	74.936	0	118.598
Årets nedskrivninger	0	680	0	0	0	680
Årets afskrivninger	315	3.065	163	6.713	0	10.256
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	4.408	42.338	1.139	81.649	0	129.534
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	2.738	15.610	876	103.697	63.011	185.932
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	0	4.813	0	0	0	4.813

t.kr.	2023	2022
8 Årets over-/underdækning		
Årets resultat før skat	4.749	-10.377
Årets resultat før årsreguleringer og skat	4.749	-10.377
Årets regulering af udskudt skat	0	270
Årets resultat før årsreguleringer	4.749	-10.107
Reguleringer til opgørelse af årets over-/underdækning		
Tilbageførsel af regnskabsmæssige af- og nedskrivninger	10.936	9.730
Afskrivninger indregnet i varmeprisen, jf. varmforsyningsloven	-14.711	-8.119
Årets beregnede skat, ikke indregnet i varmeprisen	-47	0
Årets regulering af udskudt skat, ikke indregnet i varmeprisen	12	-270
Henlæggelser efter varmforsyningsloven	20.000	-20.000
Årets over-/underdækning	20.939	-28.766
Over-/underdækning 1. januar	7.377	-21.389
Korrektion til primo	270	0
Årets over-/underdækning	-20.939	28.766
Over-/underdækning 31. december	-13.292	7.377

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Selskabskapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

Aktier, 500 stk. a nom. 1.000,00 kr.	500	500
	<u>500</u>	<u>500</u>

Selskabets aktiekapital er uændret siden stiftelsen i 2010.

Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

10 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

t.kr.	<u>2023</u>
Saldo 1. januar 2023	-103.032
Af- og nedskrivninger efter årsregnskabsloven	10.936
Afskrivninger efter varmforsyningsloven	-14.711
Henlæggelser efter varmforsyningsloven	20.000
Beregnet sambeskatningsbidrag efter årsregnskabsloven	-47
Regulering af udskudt skat efter årsregnskabsloven	12
Korrektion primo	-270
Årets reguleringer	<u>15.920</u>
Saldo 31. december 2023	<u>-87.112</u>

11 Langfristede gældsforpligtelser

t.kr.	<u>Gæld i alt 31/12 2023</u>	<u>Kortfristet andel</u>	<u>Langfristet andel</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	58.430	2.527	55.903	47.083
Leasingforpligtelser	4.813	152	4.661	3.974
	<u>63.243</u>	<u>2.679</u>	<u>60.564</u>	<u>51.057</u>

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Halsnæs Varme A/S har ved aflæggelsen af årsrapporten for 2023 en igangværende sag med Forsyningstilsynet omkring afskrivningsgrundlaget ifølge Varmeforsyningsloven vedrørende tidligere år. Sagen er endnu ikke afsluttet og den eventuelle konsekvens heraf kendes ikke, hvorfor der ikke er indregnet nogen forpligtelse i årsrapporten.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Halsnæs Forsyning A/S som administrations-selskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

Andre økonomiske forpligtelser

Halsnæs Varme A/S har indgået aftaler om køb af hhv. flis og træpiller frem til medio 2024 (30.500 ton flis og mellem 3.800 og 4.200 ton træpiller).

Halsnæs Varme A/S har indgået leasingkontrakter til en samlet værdi af 80.203 t.kr. Aktiverne vedrørende leasingkontrakterne forventes ibrugtaget i 2024, hvorefter leasingkontrakterne vil blive indregnet. Anlæggene er pr. 31. december 2023 under udførelse.

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter
13 Eventualaktiver

Selskabet har pr. 31. december 2023 skattemæssige merværdier på 204.782 t.kr. Den nominelle værdi heraf udgør 22 % i alt 45.052 t.kr. Det udskudte skatteaktiv er ikke indregnet i balancen som følge af usikkerheden om muligheden for anvendelse af aktivet.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2023.

t.kr.	2023	2022
15 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	10.936	9.729
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	105	0
Finansielle indtægter	-81	0
Finansielle omkostninger	2.567	1.080
Skat af årets resultat	120	-270
Over-/underdækning	20.669	-28.766
	34.316	-18.227
16 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	547	-1.990
Ændring i tilgodehavender	-6.113	2.032
Ændring i leverandørgæld m.v.	-4.932	18.204
Ændring i midlertidige forskelle mellem værdiansættelsen efter varmeforsyningsloven og årsregnskabsloven	-15.920	18.389
	-26.418	36.635
17 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	5.265	15.422
	5.265	15.422

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.”

Jacob Valdemar Kaae Lind Nordqvist

Adm. direktør

På vegne af: Selskabet

Serienummer: a3a09053-1bcb-423f-b7bd-9bb0681a0564

IP: 195.225.xxx.xxx

2024-04-24 06:34:07 UTC



Jacob Valdemar Kaae Lind Nordqvist

Dirigent

På vegne af: Selskabet

Serienummer: a3a09053-1bcb-423f-b7bd-9bb0681a0564

IP: 195.225.xxx.xxx

2024-04-24 06:34:07 UTC



Anja Kjelgaard Rosengreen

Bestyrelse

På vegne af: Selskabet

Serienummer: 0101bf17-48fe-4e30-8f72-6dce1a88d26d

IP: 87.52.xxx.xxx

2024-04-24 06:47:31 UTC



Thomas Møller Nielsen

Bestyrelsesformand

På vegne af: Selskabet

Serienummer: 53a5c6e2-5e3d-4ea4-83a0-efcda9f4352e

IP: 83.89.xxx.xxx

2024-04-24 07:39:56 UTC



Torben Ole Hedelund

Næstformand

På vegne af: Selskabet

Serienummer: 078c674f-ac73-43cb-b08f-42c68df98471

IP: 159.253.xxx.xxx

2024-04-24 10:24:09 UTC



Sune Søndergaard Raunkjær

Bestyrelse

På vegne af: Selskabet

Serienummer: b08e7c37-0dfd-4d22-8aed-f61c12d093f9

IP: 85.82.xxx.xxx

2024-04-24 13:52:50 UTC



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.”

Thue Lundgaard

Bestyrelse

På vegne af: Selskabet

Serienummer: 8fa9ac79-eb4a-4b06-a92e-cac14488c0a7

IP: 217.74.xxx.xxx

2024-04-26 09:32:20 UTC



Sune Schou

Bestyrelse

På vegne af: Selskabet

Serienummer: 2f0365eb-39a2-4906-b2ae-56b8b5e07fb5

IP: 159.253.xxx.xxx

2024-04-26 12:39:33 UTC



Michael Nicolaj Czelinski Nielsen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 1fc948e9-5d24-401f-ac19-5f6ae17b24d4

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-04-26 12:51:36 UTC



Finn Thomassen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: ab598efb-0682-4fd7-80ac-8b8eb9a223f7

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-04-28 06:43:48 UTC



Penneo dokumentnøgle: 7ZFT1-HCHQQ-2IHZK-Z05F6-MGVVH-73K25

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**