



Halsnæs
FORSYNING

Halsnæs Varme A/S

Havnevej 8, 3300 Frederiksværk

CVR-nr. 33 03 35 75

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. april 2021

Dirigent:

Indhold

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Halsnæs Varme A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

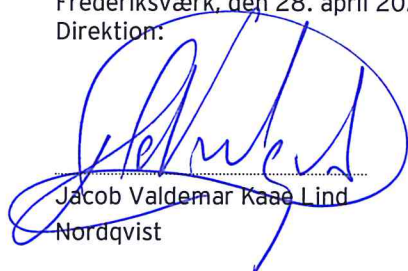
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 28. april 2021

Direktion:



Jacob Valdemar Kaas Lind
Nordqvist

Bestyrelse:



Thomas Møller Nielsen
formand



Anja Kjelgaard Rosengreen
næstformand



Thue Lundgaard Curry



Helge Friis



Sune Søndergaard
Raunkjær



Ulla Catrine Brinch

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Halsnæs Varme A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Halsnæs Varme A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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 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.

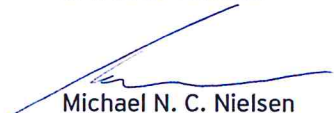
Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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 28. april 2021
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 Anja Kjelgaard Rosengreen, næstformand Thue Lundgaard Curry Helge Friis Sune Søndergaard Raunkjær Ulla Catrine Brinch
Direktion	Jacob Valdemar Kaae Lind Nordqvist
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Usikkerhed ved indregning og måling

Halsnæs Varme A/S afventer stadig den endelige afgørelse i E.ON-sagen som i høj grad vil være medbestemmende for, hvorledes over-/underdækningen i forbindelse med selskabsdannelsen skal håndteres.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens omsætning i 2020 udgør 49.452 t.kr. kr. mod 58.381 t.kr. i år 2019. Resultatopgørelsen for 2020 udviser et resultat på 0 t.kr. mod 0 t.kr. i 2019.

Halsnæs Varme A/S overgik i 2020 til skattepligt af hensyn til fastsættelse af et afskrivningsgrundlag baseret på POLKA. Selskabet vil indgå som en del af sambeskatningen for koncernen.

I 2020 indgik Hillerød Varme A/S og Halsnæs Varme A/S et samarbejde omkring indkøb af flis. Flis leveres nu direkte på anlægget, og Halsnæs Varme har således ikke nogen aftaler eller forpligtelser i relation til transporten.

Udskiftningen af målere har betydet en mere stabil datastrøm i forhold til de tidligere målere og forventes at øge serviceniveauet for kunderne i form af bedre kommunikation om forbruget, optimere administrationen og kvalitet af målerdata samt give detaljeret indsigt i forbrugsmønstre, temperaturer, flow m.m. Dette vil skabe mere værdi i den daglige drift af området samt i forhold til anlægsbeslutninger.

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventet udvikling

I 2021 er arbejdet med etablering af en varmeakkumuleringstank på Havnevej 8 i Frederiksværk begyndt. Tanken vil gøre det muligt at udjævne produktionen af varme, mindske behovet for at benytte dyre brændsler til spidslastproduktion, og endelig fungerer tanken som et lager, hvorfra der kan forsynes med fjernvarme i flere dage end tidligere i tilfælde af nedbrud af varmeproduktionen.

Projektansøgning om etablering af 2 x 10 MW varmepumpeproduktion, som erstatning for de udtjente fliskedler, forventes indsendt og godkendt i løbet af 2021. Anlægget etableres på kompostanlægget, som derfor skal lukkes inden byggeprocessen iværksættes, forventeligt i foråret 2022.

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2020	2019
2	Nettoomsætning	49.452	58.381
10,3	Produktionsomkostninger	-36.813	-42.131
	Bruttoresultat	12.639	16.250
10,3	Distributionsomkostninger	-7.424	-9.872
10,3	Administrationsomkostninger	-5.051	-6.244
	Resultat af primær drift	164	134
4	Finansielle omkostninger	-164	-134
	Årets resultat	0	0

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

Note	t.kr.	2020	2019
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	3.683	3.998
	Produktionsanlæg og maskiner	19.920	23.497
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	381	439
	Ledningsnet	76.358	79.697
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	12.923	6.067
		<u>113.265</u>	<u>113.698</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>113.265</u>	<u>113.698</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer, hjælpematerialer og brændselslager	1.524	2.121
		<u>1.524</u>	<u>2.121</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	628	640
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	129	20
	Andre tilgodehavender	2.784	1.560
	Periodeafgrænsningsposter	103	205
		<u>3.644</u>	<u>2.425</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.352</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.520</u>	<u>4.546</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>120.785</u></u>	<u><u>118.244</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

Note	t.kr.	2020	2019
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	500	500
	Egenkapital i alt	500	500
	Hensatte forpligtelser		
9	Tidsmæssige forskelle	84.779	85.845
	Hensatte forpligtelser i alt	84.779	85.845
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	KommuneKredit	6.772	6.617
		6.772	6.617
	Kortfristede gældsforpligtelser		
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.745	1.543
	Gæld til banker	0	1.820
6	Overdækning	20.638	14.908
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.994	4.410
	Gæld til tilknyttede virksomheder	737	854
	Gæld til Halsnæs Kommune	8	3
	Gæld til forbrugere	214	1.328
	Anden gæld	398	416
		28.734	25.282
	Gældsforpligtelser i alt	35.506	31.899
	PASSIVER I ALT	120.785	118.244

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 12 Eventualaktiver
- 13 Sikkerhedsstillelser
- 14 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

t.kr.

Egenkapital 1. januar 2020

Egenkapital 31. december 2020

Selskabskapital500500

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Pengestrømsopgørelse

Note	t.kr.	2020	2019
	Årets resultat	0	0
15	Reguleringer	14.957	6.296
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	14.957	6.296
16	Ændring i driftskapital	-2.348	3.451
	Pengestrømme fra primær drift	12.609	9.747
	Renteudbetalinger m.v.	-164	-134
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	12.445	9.613
	Køb af materielle anlægsaktiver	-8.630	-22.704
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-8.630	-22.704
	Provenu af langfristede gældsforpligtelser	1.850	0
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-1.493	-1.540
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	357	-1.540
	Årets pengestrøm	4.172	-14.631
	Likvider 1. januar	-1.820	12.811
17	Likvider 31. december	2.352	-1.820

Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af årsregnskabets øvrige bestanddele.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Halsnæs Varme A/S for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af pengestrømsopgørelse.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Selskabets nettomsætning omfatter salg af varme og nettomsætningen 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Afskrivninger

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
Ledningsnet	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.

Finansielle 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 ledningsnet 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.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien 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

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.

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 realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 nettorealiseringsværdien.

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.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter

t.kr.		2020	2019			
2	Nettoomsætning					
	Varmebidrag	34.942	33.082			
	Faste bidrag	18.048	18.052			
	Afkølingsbidrag	730	989			
	Tilslutningsbidrag	186	121			
	Ledningsarbejde	87	114			
	Andre indtægter	123	689			
	Årets underdækning	0	3.528			
	Årets overdækning	-5.730	0			
	Årets regulering af tidsmæssige forskelle	1.066	1.806			
		<u>49.452</u>	<u>58.381</u>			
3	Afskrivninger på materielle anlægsaktiver					
	Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	9.063	9.960			
		<u>9.063</u>	<u>9.960</u>			
	Afskrivninger er indregnet i resultatopgørelsen i følgende poster:					
	Produktionsomkostninger	3.577	3.674			
	Distributionsomkostninger	5.112	5.894			
	Administrationsomkostninger	374	392			
		<u>9.063</u>	<u>9.960</u>			
4	Finansielle omkostninger					
	Renteomkostninger pengeinstitut	26	33			
	Renter, langfristet gæld	138	101			
		<u>164</u>	<u>134</u>			
5	Materielle anlægsaktiver					
t.kr.	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Ledningsnet	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris						
1. januar 2020	7.146	52.001	1.202	137.855	6.067	204.271
Tilgang i årets løb	0	0	0	0	8.630	8.630
Overførsel fra andre poster	0	0	0	1.774	-1.774	0
Kostpris						
31. december 2020	<u>7.146</u>	<u>52.001</u>	<u>1.202</u>	<u>139.629</u>	<u>12.923</u>	<u>212.901</u>
Af- og nedskrivninger						
1. januar 2020	3.148	28.504	763	58.158	0	90.573
Årets afskrivninger	315	3.577	58	5.113	0	9.063
Af- og nedskrivninger						
31. december 2020	<u>3.463</u>	<u>32.081</u>	<u>821</u>	<u>63.271</u>	<u>0</u>	<u>99.636</u>
Regnskabsmæssig værdi						
31. december 2020	<u>3.683</u>	<u>19.920</u>	<u>381</u>	<u>76.358</u>	<u>12.923</u>	<u>113.265</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter

t.kr.	2020	2019
6 Årets over-/underdækning		
Årets resultat før skat	4.663	-5.334
Årets resultat før årsreguleringer	4.663	-5.334
Reguleringer til opgørelse af årets over-/underdækning		
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	9.063	9.960
Afskrivninger indregnet i varmeprisen, jf. varmforsyningsloven	-7.996	-8.154
Årets over-/underdækning	5.730	-3.528
Over-/underdækning 1. januar	-14.908	-18.706
Korrektion til primo	0	270
Årets over-/underdækning	-5.730	3.528
Over-/underdækning 31. december	-20.638	-14.908

7 Selskabskapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

Aktier, 500 stk. a nom. 1.000,00 kr.	500	500
	500	500

Selskabets aktiekapital er uændret siden stiftelsen i 2010.

Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

8 Langfristede gældsforpligtelser

t.kr.	Gæld i alt 31/12 2020	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
KommuneKredit	8.517	1.745	6.772	2.485
	8.517	1.745	6.772	2.485

9 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

t.kr.	2020
Saldo 1. januar 2020	-85.845
Afskrivninger efter årsregnskabsloven	9.063
Afskrivninger efter varmforsyningsloven	-7.997
Årets reguleringer	1.066
Saldo 31. december 2020	-84.779

10 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte. Selskabet køber drifts- og administrationsydelser ved Halsnæs Forsyning A/S.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Halsnæs Varme A/S har ved aflæggelsen af årsrapporten for 2020 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 flis frem til medio 2021 (13.500 ton).

12 Eventualaktiver

Selskabet har pr. 31. december 2020 skattemæssige merværdier på 121.376 t.kr. Den nominelle værdi heraf udgør 22%, i alt 26.703 t.kr. Det udskudte skatteaktiv er ikke indregnet i balancen som følge af usikkerheden om muligheden for anvendelse af aktivet.

13 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2020.

14 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed	Hjemsted
Halsnæs Forsyning A/S	Havnevej 8, 3300 Frederiksværk

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår, jf. lovens § 98 c, stk. 7.

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

t.kr.	2020	2019
15 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	9.063	9.960
Finansielle omkostninger	164	133
Over-/underdækning	5.730	-3.528
Regulering til primo overdækning	0	-269
	<u>14.957</u>	<u>6.296</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter

t.kr.	<u>2020</u>	<u>2019</u>
16 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	597	3.475
Ændring i tilgodehavender	-1.219	3.355
Ændring i leverandørgæld m.v.	-660	-1.842
Ændring i midlertidige forskelle mellem værdiansættelsen efter varmeforsyningsloven og årsregnskabsloven	-1.066	-1.537
	<u>-2.348</u>	<u>3.451</u>
17 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	2.352	0
Kortfristet gæld til banker	0	-1.820
	<u>2.352</u>	<u>-1.820</u>