

Halsnæs Varme A/S

Havnevej 8, 3300 Frederiksværk

CVR-nr. 33 03 35 75

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. april 2023

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

Ledespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 26. april 2023
Direktion:

.....
Jacob Valdemar Kaae Lind
Nordqvist

Bestyrelse:

.....
Thomas Møller Nielsen
formand

.....
Torben Ole Hedelund
næstformand

.....
Thue Lundgaard Curry

.....
Anja Kjelgaard Rosengreen

.....
Sune Søndergaard Raunkjær

.....
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 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 revisors 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 regnskabsbrugerne 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 revisionsbehandlinger, 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 26. april 2023
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 Tue Lundgaard Curry Anja Kjelgaard Rosengreen Sune Søndergaard Raunkjær Sune Schou
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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på 0 t.kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 500 t.kr.

Virksomhedens omsætning i 2022 udgør 59.207 t.kr. kr. mod 52.144 t.kr. i år 2021.

Halsnæs Varme A/S har arbejdet med at få færdiggjort og implementeret varmeakkumuleringsstanken i drift.

Udvidelsen af udfletningsbygværket er afsluttet, så det kommende varmeproduktionsanlæg (varmepumpe og elkedel) kan tilsluttes fjernvarmenettet.

Miljøstyrelsen har givet tilladelse til etablering af ny varmeproduktion på den tidligere kompostplads.

Omkostningerne til brændsel og elektricitet steg væsentligt pga. krigen i Ukraine og de konsekvenser det har haft for brændselsmarkedet. Af samme årsag blev en større del af anlægsomkostningerne lånefinansieret for at frigøre så meget likviditet som muligt til indkøb af brændsel.

Projektforslag for konvertering af naturgas- og olie kunder i Ølsted og Melby blev godkendt af Halsnæs Kommune, og projekterne er ved at blive planlagt og projekteret.

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventet udvikling

Der er sendt yderligere to projektforslag til Halsnæs Kommune vedr. konvertering og fjernvarmeforsyning til eksisterende bygninger og nye boligområder i Kregme Syd og Asserbo.

Det forventes, at takststigningen grundet højere brændselspriser vil påvirke nettoomsætningen positivt, hvorfor nettoomsætningen i 2023 forventes at blive mellem 80 - 82 mio. kr., mens årets resultat forventes at blive nul.

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2022	2021
2	Nettoomsætning	59.207	52.144
10,3	Produktionsomkostninger	-43.440	-39.731
	Bruttoresultat	15.767	12.413
10,3	Distributionsomkostninger	-9.215	-7.968
10,3,	Administrationsomkostninger	-4.820	-4.398
	Resultat af primær drift	1.732	47
	Andre driftsindtægter	132	130
	Andre driftsomkostninger	-1.054	0
	Resultat før finansielle poster	810	177
4	Finansielle omkostninger	-1.080	-292
	Resultat før skat	-270	-115
	Skat af årets resultat	270	115
	Årets resultat	0	0
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	0	0
		0	0

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

Note	t.kr.	2022	2021
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	3.053	3.368
	Produktionsanlæg og maskiner	13.620	16.412
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	801	628
	Distributionsanlæg	80.203	85.219
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	61.147	16.358
		<u>158.824</u>	<u>121.985</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>158.824</u>	<u>121.985</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer, hjælpematerialer og brændselslager	4.054	2.064
		<u>4.054</u>	<u>2.064</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	291	233
	Udsudte skatteaktiver	230	115
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	155	0
	Andre tilgodehavender	4.326	6.203
	Periodeafgrænsningsposter	30	243
6	Underdækning	7.377	0
		<u>12.409</u>	<u>6.794</u>
	Likvide beholdninger	<u>15.422</u>	<u>2.393</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>31.885</u>	<u>11.251</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>190.709</u></u>	<u><u>133.236</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

Note	t.kr.	2022	2021
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	500	500
	Egenkapital i alt	500	500
	Hensatte forpligtelser		
9	Tidsmæssige forskelle	103.032	84.643
	Hensatte forpligtelser i alt	103.032	84.643
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	58.429	17.548
		58.429	17.548
	Kortfristede gældsforpligtelser		
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3.517	2.129
6	Overdækning	0	21.389
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.405	5.600
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.250	809
	Gæld til Halsnæs Kommune	465	148
	Anden gæld	4.111	470
		28.748	30.545
	Gældsforpligtelser i alt	87.177	48.093
	PASSIVER I ALT	190.709	133.236

- 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 2022

Overført via resultatdisponering

Egenkapital 31. december 2022

Selskabskapital

500

0

500

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	t.kr.	2022	2021
	Årets resultat	0	0
15	Reguleringer	-18.227	10.159
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	-18.227	10.159
16	Ændring i driftskapital	36.635	-3.034
	Pengestrømme fra primær drift	18.408	7.125
	Renteudbetalinger m.v.	-1.080	-292
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	17.328	6.833
	Køb af materielle anlægsaktiver	-46.568	-17.952
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-46.568	-17.952
	Provenu af langfristede gældsforpligtelser	44.137	13.000
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-1.868	-1.840
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	42.269	11.160
	Årets pengestrøm	13.029	41
	Likvider 1. januar	2.393	2.352
17	Likvider 31. december	15.422	2.393

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 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af pengestrømsopgørelse.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

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 varmemforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmemforsyningsloven 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 varmemforsyningslovens 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 varmemforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktiverne 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 udlignes 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.

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
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 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.

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 salgsmarkedsomkostninger 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

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.

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 diskonteringsrate 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter

t.kr.	2022	2021
2 Nettoomsætning		
Varmebidrag	29.420	33.142
Faste bidrag	18.263	18.204
Afkølingsbidrag	857	887
Tilslutningsbidrag	107	218
Ledningsarbejde	173	301
Andre indtægter	10	7
Årets over-/underdækning	28.766	-750
Årets regulering af tidsmæssige forskelle	-18.389	135
	<u>59.207</u>	<u>52.144</u>
3 Afskrivninger på materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	9.729	9.232
	<u>9.729</u>	<u>9.232</u>
Afskrivninger er indregnet i resultatopgørelsen i følgende poster:		
Produktionsomkostninger	3.004	3.511
Distributionsomkostninger	6.316	5.346
Administrationsomkostninger	409	376
	<u>9.729</u>	<u>9.233</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger pengeinstitut	41	57
Renter, langfristet gæld	1.039	235
	<u>1.080</u>	<u>292</u>

5 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 2022	7.146	52.001	1.510	153.839	16.358	230.854
Tilgang i årets løb	0	0	0	0	46.568	46.568
Overførsel fra andre poster	0	212	267	1.300	-1.779	0
Kostpris 31. december 2022	<u>7.146</u>	<u>52.213</u>	<u>1.777</u>	<u>155.139</u>	<u>61.147</u>	<u>277.422</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	3.778	35.589	882	68.620	0	108.869
Årets afskrivninger	315	3.004	94	6.316	0	9.729
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>4.093</u>	<u>38.593</u>	<u>976</u>	<u>74.936</u>	<u>0</u>	<u>118.598</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>3.053</u>	<u>13.620</u>	<u>801</u>	<u>80.203</u>	<u>61.147</u>	<u>158.824</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter

t.kr.	2022	2021
6		
Årets over-/underdækning		
Årets resultat før skat	-10.377	500
Årets resultat før årsreguleringer og skat	-10.377	500
Årets regulering af udskudt skat	270	115
Årets resultat før årsreguleringer	-10.107	615
Reguleringer til opgørelse af årets over-/underdækning		
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	9.730	9.232
Afskrivninger indregnet i varmeprisen, jf. varmemforsyningsloven	-8.119	-8.981
Årets regulering af udskudt skat, ikke indregnet i varmeprisen	-270	-115
Henlæggelser efter varmemforsyningsloven	-20.000	0
Årets over-/underdækning	-28.766	751
Over-/underdækning 1. januar	-21.389	-20.638
Årets over-/underdækning	28.766	-751
Over-/underdækning 31. december	7.377	-21.389

t.kr.	2022	2021
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 2022	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	61.946	3.517	58.429	49.357
	61.946	3.517	58.429	49.357

9 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

t.kr.	2022
Saldo 1. januar 2022	-84.643
Afskrivninger efter årsregnskabsloven	9.730
Afskrivninger efter varmemforsyningsloven	-8.119
Henlæggelser efter varmemforsyningsloven	-20.000
Årets reguleringer	-18.389
Saldo 31. december 2022	-103.032

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

10 Personaleomkostninger

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

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Halsnæs Varme A/S har ved aflæggelsen af årsrapporten for 2022 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 2023 (19.800 ton).

12 Eventualaktiver

Selskabet har pr. 31. december 2022 skattemæssige merværdier på 205.739 t.kr. Den nominelle værdi heraf udgør 22%, i alt 45.263 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 2022.

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.	2022	2021
15 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	9.729	9.232
Finansielle omkostninger	1.080	292
Skat af årets resultat	-270	-115
Over-/underdækning	-28.766	750
	<u>-18.227</u>	<u>10.159</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter

t.kr.	<u>2022</u>	<u>2021</u>
16 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-1.990	-540
Ændring i tilgodehavender	2.032	-3.035
Ændring i leverandørgæld m.v.	18.204	677
Ændring i midlertidige forskelle mellem værdiansættelsen efter varmeforsyningsloven og årsregnskabsloven	18.389	-136
	<u>36.635</u>	<u>-3.034</u>
17 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	15.422	2.393
	<u>15.422</u>	<u>2.393</u>

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

Direktion

På vegne af: Selskabet

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

IP: 195.225.xxx.xxx

2023-04-26 15:24:07 UTC



Jacob Valdemar Kaae Lind Nordqvist

Dirigent

På vegne af: Selskabet

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

IP: 195.225.xxx.xxx

2023-04-26 15:24:07 UTC



Torben Ole Hedelund

Næstformand

På vegne af: Selskabet

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

IP: 85.83.xxx.xxx

2023-04-26 17:02:21 UTC



Sune Søndergaard Raunkjær

Bestyrelse

På vegne af: Selskabet

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

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-04-26 19:20:32 UTC



Sune Schou

Bestyrelse

På vegne af: Selskabet

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

IP: 80.198.xxx.xxx

2023-04-27 15:39:47 UTC



Thomas Møller Nielsen

Bestyrelsesformand

På vegne af: Selskabet

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

IP: 83.89.xxx.xxx

2023-04-28 05:28:23 UTC



Penneo dokumentnøgle: 4FTDS-WDWIJ-AB8UL-55QJU-EANTP-N01CP

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>

PENNEO

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

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

Anja Kjelgaard Rosengreen

Bestyrelse

På vegne af: Selskabet

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

IP: 147.78.xxx.xxx

2023-04-29 15:28:34 UTC



Thue Lundgaard Curry

Bestyrelse

På vegne af: Selskabet

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

IP: 62.199.xxx.xxx

2023-04-30 04:51:04 UTC



Michael N. C. Nielsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1278656398902

IP: 188.177.xxx.xxx

2023-04-30 06:39:11 UTC



Finn Thomassen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1267190618790

IP: 145.62.xxx.xxx

2023-05-01 06:38:06 UTC



Penneo dokumentnøgle: 4FTDS-WDWIJ-AB8UL-55QJU-EANTP-N01CP

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 tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>