

Årsrapport 2022

(3. Regnskabsår)

DTU Kraftvarmeværk ApS,

Energivej 411, 2800 Kongens Lyngby

CVR-nr. 41 96 30 50

Godkendt på generalforsamling den 8. juni 2023

Dirigent:

Jan Petersen



Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Ledelsespåtegning

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2022

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for DTU Kraftvarmeværk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten er aflagt 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 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.

Lyngby-Taarbæk den 8. juni 2023



Steen Neuchs Vedel,
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i DTU Kraftvarmeværk ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DTU Kraftvarmeværk ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter 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 virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 virksomhedens 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 virksomheden, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- ▶ 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden 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.

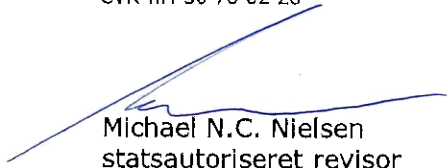
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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 8. juni 2023

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Michael N.C. Nielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 26738



Finn Thomassen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 33691

Selskabsoplysninger

Selskabet:

DTU Kraftvarmeværk ApS
Energivej 411
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr.: 41 96 30 50

Hjemstedskommune: Lyngby-Taarbæk
Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Selskabskapital: kr. 40.000

Moderselskab:

IS Vestforbrænding
Ejby Mosevej 219
2600 Glostrup
CVR-nr.: 10 86 61 11

Direktion:

Steen Neuchs Vedel

Revision:

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Selskabet er en 100% ejet dattervirksomhed af IS Vestforbrænding og indgår i denne koncern.

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er El- og Varmeproduktion. Selskabet er tilsluttet modervirksomhedens fjernvarmenet samt elnettet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabet for 2022 udviser et driftsresultat på t.kr. -3.506 og et årsresultat på t. kr. -3.281, hvilket ledelsen anser for mindre tilfredsstillende.

De høje el- og naturgaspriser har haft betydning for årets omsætning, produktionsomkostninger og resultatet. Specielt de høje naturgaspriser har betydet at forventningen om et positivt resultat for 2022 ikke har kunnet indfries.

Det er ledelsens forventning, at der vil være et resultat på t.kr. 0 i det nye regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten 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 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Nettoomsætning ved salg af el- og varmeleverancer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til produktion af el og varme, herunder materiale og ressourceforbrug samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, eksterne tjenesteydelser og konsulentbistand, lokaler mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte på egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Produktionsanlæg og maskiner måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

- Produktionsanlæg og maskiner 3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som en korrektion til af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Egenkapitalen indeholder selskabskapitalen og årenes akkumulerede overskud/underskud, som følge af, at regnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle grundlag mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser som omfatter gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2022

i 1.000 kr.	Note	2022	2021
Omsætning		83.693	47.153
Nettoomsætning		83.693	47.153
Produktionsomkostninger		-86.223	-33.257
Administrationsomkostninger		-976	-391
Driftsresultat		-3.506	13.505
Finansielle omkostninger		-19	-1
Årets resultat før skat		-3.525	13.504
Skat af årets resultat	1	244	-3.473
Årets resultat efter skat		-3.281	10.031
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte for regnskabsåret		10.000	0
Overført resultat		-13.281	10.031
		-3.281	10.031

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver

i 1.000 kr.	Note	2022	2021
Produktionsanlæg og maskiner		1.451	2.902
Igangværende anlæg		155	0
Materielle anlægsaktiver	2	1.606	2.902
Anlægsaktiver i alt		1.606	2.902
Tilgodehavender hos modervirksomhed		12.310	22.302
Andre tilgodehavender	3	26.399	0
Tilgodehavender i alt		38.709	22.302
Likvide beholdninger		3.779	0
Omsætningsaktiver i alt		42.488	22.302
Aktiver i alt		44.094	25.204

Balance pr. 31. december 2022

Passiver

i 1.000 kr.	Note	2022	2021
Anpartskapital		40	40
Overført resultat		1.828	15.109
Foreslået udbytte		10.000	0
Egenkapital		11.868	15.149
Udskudt skat		0	244
Langfristede gældsforpligtelser		0	244
Anden gæld	4	32.226	6.595
Selskabsskat		0	3.216
Kortfristede gældsforpligtelser		32.226	9.811
Gældsforpligtelser i alt		32.226	10.055
Passiver i alt		44.094	25.204
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter	7		
Antal ansatte	8		

Egenkapitaloppgørelse pr. 31. december 2022

i 1.000 kr.	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1. januar 2021	40	15.109	0	15.149
Overført jf. resultatdisponering	0	-13.281	10.000	-3.281
Egenkapital pr. 31. december 2022	40	1.828	10.000	11.868

Note 1: Skat af årets resultat

i 1.000 kr.	Datterselskab	
	2022	2021
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	3.215
Regulering tidligere år	0	23
Årets regulering af udskudt skat	-244	235
	-244	3.473

Udskudt skat vedrører midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige- og skattemæssige værdier på materielle anlægsaktiver.

Note 2: Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

	Produktionsanlæg og maskiner	Igangværende anlæg	I alt
Kostpris 1. januar 2022	5.078	0	5.078
Tilgang	0	155	155
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december 2022	5.078	155	5.233
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-2.176	0	-2.176
Årets afskrivninger	-1.451	0	-1.451
Afgang	0	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-3.627	0	-3.627
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	1.451	155	1.606

Note 3: Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender består af indtægter fra el-salg i december 2022 samt tilgodehavende afgifter.

Note 4: Anden gæld

Anden gæld består hovedsageligt af skyldige omkostninger til indkøb af gas vedrørende december måned samt skyldige lønrelaterede poster.

Note 5: Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

Eventualforpligtelser

i 1.000 kr.	2022	2021
For årene 2023 til 2051 er der indgået huslejeforpligtelser på:	12.670	12.841

Eventualaktiver

Selskabet har ikke-indregnede skattemæssige merværdier på 1.027 t. kr. Det udskudte skatteaktiv er ikke indregnet i balancen, som følge af usikkerheden om muligheden for at anvende aktivet indenfor en kortere årrække.

Note 6: Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pr. 31. december 2022 var der ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Note 7: Nærtstående parter

Oplysninger om nærtstående parter:

IS Vestforbrænding – modervirksomhed

Transaktioner med nærtstående parter:

Der produceres varme til modervirksomhedens fjernvarmenet. Transaktionerne afregnes til moderselskabets varmepriskalkulatoriske priser i overensstemmelse med varmeforsyningslovens regler.

Note 8: Antal ansatte

	2022	2021
Antal ansatte	5	1