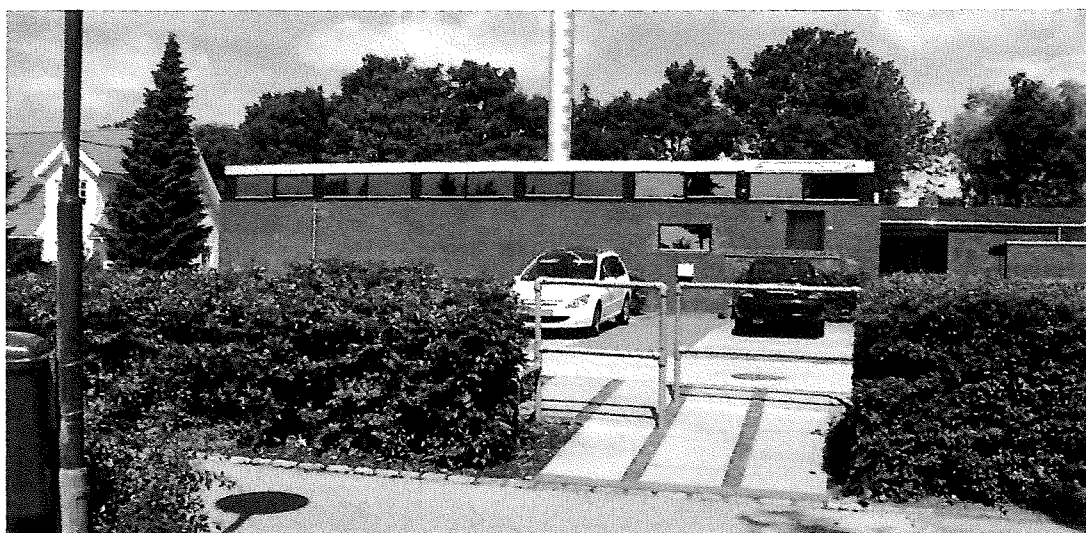




ÅRSRAPPORT 2022

Indholdsfortegnelse	Side
 SELSKABSOPLYSNINGER	
Selskabsoplysninger	2
 PÅTEGNINGER	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
 ÅRSREGNSKAB	
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter og specifikationer	14
 POSTER I HENHOLD TIL VARMEFORSYNINGSLØVEN	
Henlæggelser	17
Specifikation af resultat i.h.t. Varmeforsyningsloven (VFL).	17
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	17

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab	Vallensbæk Fjernvarme Nord A.m.b.a. Horsbred 201 2625 Vallensbæk Telefon:4364 6116 Email: elu@vfnord.dk Hjemmeside: www.vallensbaek-fjernvarme.dk CVR-nr/SE-nr: 51 71 80 11 Stiftelsesdato: 20. september 1965 Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Bestyrelse	Mogens Wilbert, formand Ingolf Mathiesen, næstformand Poul Pabian, kasserer Tue Sanderhage Dennis Larting Anders Skovgren Kim Salomonsen Helle Hytting Ullum
Advokat	Niels Bjørn Pedersen C.E. Jensen Advokatfirma Meldahlsgade 5, 1612 København V
Rådgivende ingeniør	A/S Ishøj & Madsen, Roskildevej 12 A, 1, sal, 3400 Hillerød
Revision	Statsautoriseret revisor Jan Vegge, Grundtvigsvej 27, 1864 Frederiksberg C
Bank	Danske Bank, Glostrup Afdeling
Generalforsamling	26. april 2023 kl. 19:30 Korsagergård Vejlegårdsvej 121 2625 Vallensbæk

PÅTEGNINGER

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 for Vallensbæk Fjernvarme NORD A.m.b.a.

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 for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

Det er ligeledes vores opfattelse, at Ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 20. april 2023

Mogens Wilbert
(Formand)

Ingolf Mathiesen
(Næstformand)

Poul Pabian
(Kasserer)

Kim Salomonsen

Tue Sanderhage

Helle Hytting Ullum

Dennis Larting

Anders Skovgren

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Vallensbæk Fjernvarme NORD A.m.b.a.

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vallensbæk Fjernvarme NORD A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, noter og specifikationer. 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 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". 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.
- 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 konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af 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 blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Frederiksberg, den 20. april 2023

Revisionsfirmaet Jan Vegge
►STATSAUTORISERET REVISOR◄
CVR-nr. 15083743

Statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne 10655

ÅRSREGNSKAB

Ledelsesberetning

Hermed aflægges årsregnskabet for selskabets 58. regnskabsår, der omfatter perioden 1. januar – 31. december 2022.

Formål

Selskabets formål er at etablere og drive kollektiv fjernvarmeforsyning i Vallensbæk Nordmark i overensstemmelse med lovgivning herom, herunder at sikre en samfundsøkonomisk og miljøvenlig anvendelse af energi til bygningers opvarmning og forsyning med varmt vand.

Udviklingen i økonomisk forhold og aktiviteter.

Årets resultat udgør efter varmeforsyningsloven 0 kr. efter indregning af tidsmæssige forskelle på -394 t.kr. i forbrugerbetalingen, samt indregning af overdækningen på 436 t.kr. efter varmeforsyningsloven.

Overdækningen fra 2021 udgjorde 974 t.kr. hvorefter der nu er en overdækningen på 1.410 t.kr, som er anvendt til nedsættelse af varmeprisen for 2023.

Renovering af Pilehavevænge etape 2 har været udvidet således, at den samlede projektsum udgør 6.246 t.kr. heraf henlagt 1.702 t.kr og netto til afskrivning 4.544 t.kr.

Skattepligt og andre forhold.

Der henvises til note 13 i regnskabet.

Begivenheder efter årets regnskabsafslutning.

Der er igangsat 2 udviklingsprojekter i forbindelse med udvidelse af vores Fjernvarmenet i Vallensbæk Nord, og i den forbindelse er der pr. 31/12-2022 afholdt udviklingsomkostninger på:

- Syvhøjvænge/Nørrebred udviklingsprojekt 1: 1.547.731 kr.
- Rendsagervej/Løkketoften udviklingsprojekt 2: 216.705 kr.

Projekterne afskrives først fra færdiggørelse-/ ibrugtagningstidspunktet på grundlag af afholdt nettoudgifter.

Efter udarbejdelse af Årsopgørelser til forbrugerne for varmeåret 2022, udviser de et nettobeløb til tilbagebetaling på 935 t.kr., som reguleres over acontorate 1 for 2023.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vallensbæk Fjernvarme NORD A.m.b.a. er aflagt efter Årsregnskabslovens regler for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

"Hvile-i-sig-selv"princippet.

Over-/underdækning.

Selskabet er underlagt det særlige "hvile-i-sig-princip" i henhold til Lov om Varmeforsyning. Årets resultat, som er opgjort efter Årsregnskabsloven bestemmelser, skal omregnes efter bestemmelserne i Lov om Varmeforsyning. Ved denne omregning fremkommer enten en overdækning eller en underdækning, som skal tilbageføres eller kan opkræves hos varmeaftagerne ved indregning i efterfølgende års takster. Denne over-/underdækning indgår i nettoomsætningen.

En overdækning optages i balancen som gæld til varmeaftagerne og en underdækning som tilgodehavende hos varmeaftagerne.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger.

Investeringen i bygning, produktionsanlæg, ledningsnet, materiel og inventar indregnes i taksten for effektbidrag (fast afgift) efter afskrivningsreglerne i Lov om Varmeforsyning.

I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

Forskellen mellem indregningen af afskrivningen i taksten for effektbidraget og afskrivningen i årsregnskabet udgør således varmeaftagerens udskudte eller fremskudte betaling, der vil udlignes over tid i årsregnskabet.

Forskellen indregnes i balancen under tilgodehavender eller langfristede gældforpligtelser.

I henhold til Lov om Varmeforsyning kan der henlægges til fremtidige investeringer i op til 5 år før investeringen idriftsættes. Henlæggelser til fremtidige investeringer er indregnet som tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger under kort- og langfristet gæld.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er funktionsopdelt efter retningslinjer, der er indeholdt i Årsregnskabsloven.

Nettoomsætning

Forbrugsbidrag er opgjort efter radio aflæsning af energimålere ved regnskabsårets afslutning og er baseret på anmeldt takst til Energitilsynet.

Afkølingstariiffens indtægter og udgifter er indeholdt i nettoomsætningen.

I selskabets nettoomsætning indregnes over-/underdækning opgjort efter Lov om Varmeforsyning, samt andre tidsmæssige forskelle i brugerbetalingen. Tidsmæssige forskelle har tidligere været en selvstændig post i resultatopgørelsen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder omkostninger til køb og produktion af varme, herunder afskrivninger og andel af personaleomkostninger, der er relateret til produktionen. Beregnet ledningstab i distribution af varmen er fratrasket varmekøbet og overført til distributionsomkostninger.

Ledningstab er opgjort som forskellen mellem varmeenergi leveret til nettet og afregnet varmeenergi hos varmeaftagerne.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger i fjernvarmenettet indeholder direkte omkostninger til distribution, beregnet ledningstab samt afskrivninger og andel af personaleomkostninger, der er relateret til distributionen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder direkte omkostninger til administration samt afskrivninger og andel af personaleomkostninger, der er relateret til administrationen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter vedrører indtægter fra udlejning af areal til varmeveksler, og lejeindtægter for udlejning af skorsten til mobil telefoni. Andre driftsudgifter er afskrivninger og andel af personaleomkostninger, der er relateret til anden drift end varmeproduktion og -distribution, samt omkostninger i forbindelse med lovpligtige energispareprojekter.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter, renteudgifter og garantiprovision.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfattende bygninger, produktionsanlæg og ledningsnet, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar er målt til kostpris med fradrag af tilslutningsbidrag, anvendte henlæggelser og akkumulerede afskrivninger svarende til Varmeforsyningslovens bestemmelser, da selskabet er omfattet af Varmeforsyningslovens 'hvile-i-sig-selv' princip. Dette værdiprincip anses ligeledes at være i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 42.

Igangværende projekter

I regnskabet er projekterne medtaget til afholdte udgifter på balancedagen.

Projekterne afskrives først fra færdiggørelse-/ibrugtagningstidspunktet på grundlag af afholdt nettoudgifter.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer (andelsbevis i DFH, Dansk Fjernvarmes Handelsselskab A.m.b.a. og i DFF/EDB A.m.b.a) måles til kostpris.

Varmeværket ligger på lejet grund. Grunden ejes af Vallensbæk Kommune.

Der bliver foretaget lineære afskrivninger over den forventede brugstid:

Fjernvarmeanlæg	30 år
Nyrenoveret ledningsnet m.v.	5-30 år
Udbygning af ledningsnet	20-30 år
Radionetværk	20 år
Materiel, inventar inkl. småaktiver	5 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende det efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under gældsforpligtelser omfatter modtagne indtægter vedrørende det efterfølgende år.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

For regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022

	Note	2022	2021
Nettoomsætning	1	12.975.192	13.990.878
Produktionsomkostninger	2	-7.662.740	-8.478.335
Bruttoresultat		5.312.452	5.512.543
Distributionsomkostninger	3	-3.987.866	-3.951.624
Administrationsomkostninger	4	-1.359.606	-1.589.279
Resultat primær drift		-35.020	-28.360
Andre driftsindtægter	5	190.170	209.822
Andre driftsomkostninger	6	0	-2.027
Resultat før finansielle poster		155.150	179.435
Finansielle indtægter		1.656	0
Finansielle omkostninger		-156.806	-179.435
Årets resultat før skat		0	0
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		0	0

Balance

Pr. 31. december 2022

AKTIVER

	Note	31/12 2022	31/12 2021
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Fjernvarmeanlæg, oprindeligt anlæg	8	0	0
Anlæg og ledningsnet m.v.	8	13.010.193	7.144.405
Anlæg under udførelse	9	1.764.436	0
Materiel og inventar	10	98.268	47.052
Materielle anlægsaktiver i alt		14.872.897	7.191.457
Finansielle anlægsaktiver			
Værdipapirer		11.673	16.000
Anlægsaktiver i alt		14.884.570	7.207.457
Omsætningsaktiver			
Varebeholdning		90.426	93.641
Tilgodehavender			
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	17	0	0
Restbetaling vedr. afsluttet varmesæson		111.183	16.511
Forudbetalte omkostninger		37.446	39.888
Diverse tilgodehavende		20.000	555.924
Moms		1.108.212	438.247
Underdækning til indregning i tarifferne	16	0	0
Tilgodehavender i alt		1.276.841	1.050.570
Likvide midler	11	3.099.618	2.384.841
Omsætningsaktiver i alt		4.466.885	3.529.052
AKTIVER IALT		19.351.455	10.736.509

Balance

Pr. 31. december 2022

PASSIVER

	Note	31/12 2022	31/12 2021
Egenkapital			
Andelskapital		4.989.000	4.989.000
Opsparet overskud til 1. marts 1981		692.129	692.129
Nedskrivning af det oprindelige anlæg		-5.597.399	-5.597.399
Egenkapital i alt		83.730	83.730
Gældsforpligtelser			
Kommunekredit	12	4.563.484	4.922.463
Deposita		13.264	13.264
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	17	2.441.806	2.047.836
Langfristede gældsforpligtelser i alt		7.018.554	6.983.563
Restbetaling vedr. afsluttet varmesæson		143.955	191.290
Tilbagebetaling vedr. afsluttet varmesæson		935.306	41.210
Kommunekredit - kortfristet del af langfristet gæld	12	358.988	351.333
Leverandører m.m.		9.322.162	2.018.467
Personale m.v.		78.449	93.223
Overdækning til indregning i tarifferne	16	1.410.311	973.693
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		12.249.171	3.669.216
Gældsforpligtelser i alt		19.267.725	10.652.779
PASSIVER IALT		19.351.455	10.736.509
Eventualforpligtelser	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Noter og specifikationer

	Note	2022	2021
1. Nettoomsætning			
Forbrugsbidrag		7.386.242	8.492.403
Tillæg, dårlig afkøling		36.748	25.513
Rabat, god afkøling		-320.001	-357.584
Effektbidrag (fastafgift)		6.134.301	6.920.532
Abonnementsbidrag (målerafgift)		568.490	568.204
Indtægter fra forbrugsafregningen		13.805.780	15.649.068
Årets under/ overdækning	16	-436.618	-1.270.517
Andre tidsmæssige forskelle i brugerbetaling	16	-393.970	-387.673
Nettoomsætning i alt		12.975.192	13.990.878
2. Produktionsomkostninger		2022	2021
Køb hos VEKS		9.792.653	10.311.250
Belønning fra VEKS for god afkøling		-200.921	-294.498
Ledningstab		-2.129.365	-2.043.417
El, andel		14.729	5.270
Vedligeholdelse af tekniske installationer m.v.		92.122	382.257
Afskrivning		65.475	65.475
Diverse		0	0
Personale, lokaler m.v., andel	7	28.047	51.998
Produktionsomkostninger i alt		7.662.740	8.478.335
3. Distributionsomkostninger		2022	2021
Ledningsreparationer		19.234	395.646
Afskrivning ledninger m.v.		266.258	235.492
Ledningstab		2.129.365	2.043.417
Spædevand m.v.		143.793	111.412
El, andel		117.831	42.161
Forsikring		11.951	11.704
Teknisk assistance		580.955	171.458
Målerudskiftninger & batterier		1.745	1.636
Afskrivning målere		124.649	124.649
IT omkostninger		22.531	23.904
Personale og kørsel m.v., andel	7	569.554	790.145
Distribution i alt		3.987.866	3.951.624
4. Administrationsomkostninger		2022	2021
Bestyrelses honorar		228.000	204.000
Særlige udvalgshonorarer		130.336	85.992
Generalforsamling, møder m.v.		31.753	12.010
Forbrugerinformation, hjemmeside m.v.		21.255	73.243
Porto, gebyrer og øvrige kontoromkostninger		26.755	30.315
Kontingent og abonnemeter		192.671	175.514
IT omkostninger		149.680	116.502
El, andel		14.729	5.270
Revision		45.000	45.000
Intern revision		0	5.450
Regnskabsmæssig assistance		221.410	358.668
Rådgivningsassistance		2.300	101.795
Afskrivning kontorudstyr		29.821	28.484
Kurser		12.945	26.935
Personale, kørsel, lokaler m.v., andel	7	252.951	320.101
Administration i alt		1.359.606	1.589.279

Noter og specifikationer

	Note	2022	2021
5. Andre driftsindtægter			
Udlejning af vekslerplads til VEKS		82.226	80.545
Gebyrer		16.470	33.560
Skorstensleje		90.474	88.713
Øvrige salg		1.000	7.004
Andre driftsindtægter i alt		190.170	209.822
6. Andre driftsomkostninger			
Energispareprojekter		0	2.027
Andre driftsomkostninger i alt		0	2.027
7. Personale, kørsel, lokaler og administration		2022	2021
Personale			
Lønninger		628.388	873.817
Pensioner		88.901	105.008
Andre omkostninger til social sikring		16.353	13.958
Øvrige personaleomkostninger		18.890	43.764
		752.532	1.036.547
Gennemsnitligt antal beskæftigede		1,5	1,5
Fordelt på:			
Produktion		13.873	42.011
Distribution		532.766	720.745
Administration		205.893	273.791
		752.532	1.036.547
Kørsel			
Bil- og kørselsomkostninger		26.735	72.682
		26.735	72.682
Fordelt på:			
Distribution		16.945	55.418
Administration		9.790	17.264
		26.735	72.682
Lokaler og telefon			
Ejendomsskat og forsikringer		21.791	39.948
Reparation og vedligeholdelse		34.904	
Telefon		14.590	13.067
		71.285	53.015
Fordelt på:			
Produktion		14.174	9.987
Distribution		19.843	13.982
Administration		37.268	29.046
		71.285	53.015
Personale, kørsel, lokaler og administration er fordelt i resultatopgørelse på:			
Produktion		28.047	51.998
Distribution		569.554	790.145
Administration		252.951	320.101
Personale, kørsel og administration i alt		850.552	1.162.244

Noter og specifikationer

	31/12 2022	31/12 2022
	Oprindeligt anlæg	Anlæg og ledningsnet efter 1970
8. Anlæg og ledningsnet m.v.	1965/1970	
Kostpris pr 1/1 2022	1.500.000	42.277.773
Årets tilgang	0	6.322.170
Kostpris 31/12 2022	1.500.000	48.599.943
Af- og nedskrivninger m.v. 1/1 2022	1.500.000	35.133.368
Årets afskrivninger	0	456.382
Af- og nedskrivninger 31/12 2022	1.500.000	35.589.750
Regnskabsmæssig værdi 31/12 2022	0	13.010.193
Specifikation af afskrivninger m.v.		
Afskrivninger	1.500.000	13.660.423
Tilslutningsbidrag	0	9.074.367
Anvendte henlæggelser	0	12.854.960
Afskrivninger m.v. i alt	1.500.000	35.589.750
9. Anlæg under udførelse		
Kostpris pr 1/1 2022		0
Årets tilgang (igangværende projekter)		1.764.436
Kostpris 31/12 2022		1.764.436
Af- og nedskrivninger m.v. 1/1 2022		0
Årets afskrivninger		0
Af- og nedskrivninger 31/12 2022		0
Regnskabsmæssig værdi 31/12 2022		1.764.436
10. Materiel og inventar		31/12 2022
Kostpris pr. 1/1 2022		583.950
Årets tilgang		81.037
Kostpris 31/12 2022		664.987
Af- og nedskrivninger 1/1 2022		536.898
Årets afskrivning		29.821
Af- og nedskrivninger 31/12 2022		566.719
Regnskabsmæssig værdi 31/12 2022		98.268
11. Likvide midler		31/12 2022
Kassebeholdning		346
Bankbeholdning		3.099.272
		3.099.618
12. Kommunekredit		31/12 2022
Forfalder efter 5 år		3.047.150
Forfalder fra 1- 5 år		1.516.334
Langfristet del af lån		4.563.484
Kortfristet del af lån (Forfalder indenfor 1 år)		358.988
Saldo ultimo		4.922.472
	Restgæld	Arlig ydelse
	31/12 2022	
Kommunekreditlån på 2,8 mio. kr., fast rente 2,80% p.a.	1.729.704	183.792
Kommunekreditlån på 2,5 mio. kr., fast rente 2,34% p.a.	1.636.832	157.240
Kommunekreditlån på 2,15 mio. kr., fast rente 1,15% p.a.	1.555.936	120.643
I alt	4.922.472	461.675
Garantiprovision til Vallensbæk Kommune udgør 0,5% af den aktuelle restgæld på lånene.		

13. Eventualforpligtelser

Der har været en usikkerhed om evt. skattepligt for andelsselskabet, og bestyrelsen har i de foreløbne år anset aktiviteten for ikke skattepligtig.

Der er modtaget en tilkendegivelse fra SKAT ultimo 2018, der tilkendegiver, at der ikke er skattepligt.

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen. Vallensbæk Kommune har kautioneret for lån optaget hos Kommunekredit.

Poster i henhold til Varmeforsyningsloven**15. Henlæggelser**

	31/12 2022	31/12 2021
Saldo ledningsnet primo	1.702.158	2.404.617
Tilbageførte henlæggelser	-1.702.158	-936.612
Årets henlæggelser	0	234.153
Saldo ledningsnet ultimo	0	1.702.158

Projekter	Projektsum Kr.	Saldo 1/1 2022	Saldo 31/12 2022	Henlæggelser %
Pilehavevænge etape 2	2.448.676	1.702.158	0	0%
	2.448.676	1.702.158	0	

16. Over-/underdækning ifølge Varmeforsyningsloven

	2022	2021
Driftsomkostninger før afskrivninger	-12.679.159	-13.746.600
Afskrivninger i.h.t. Varmeforsyningsloven	-880.173	-607.620
Årets henlæggelser	0	-234.153
Omkostninger i alt	-13.559.332	-14.588.373
Indtægter fra forbrugsafregningen	13.805.780	15.649.068
Andre driftsindtægter	190.170	209.822
Indtægter i alt	13.995.950	15.858.890
Årets overdækning	436.618	1.270.517
Over- /underdækning primo	973.693	-296.824
Overdækning ultimo	1.410.311	973.693

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen

	2022	2021
Årets afskrivninger ifølge Årsregnskabsloven	486.203	454.100
Årets afskrivninger ifølge Varmeforsyningsloven	-880.173	-607.620
Årets henlæggelser jf. note 14	0	-234.153
Årets regulering	-393.970	-387.673

17. Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

	2022	2021
Gæld til forbrugerne		
Mindre afskrivninger i h.t. Lov om Varmeforsyning i forhold til Årsregnskabsloven, jf. nedenstående.	-2.471.806	-375.678
Hensættelse til tab på debitorer	30.000	30.000
I alt skyldig (forfalder efter 1 år)	-2.441.806	-345.678
Gæld til forbrugere		
Henlæggelser til investeringer, jf. note 14	0	-1.702.158
I alt henlæggelser	0	-1.702.158
I alt gæld	-2.441.806	-2.047.836

Materielle anlægsaktiver, saldo til afskrivninger

Ifølge Varmeforsyningsloven ultimo året	12.401.091	6.815.779
Ifølge Årsregnskabsloven ultimo året	-14.872.897	-7.191.457
Forskel	-2.471.806	-375.678