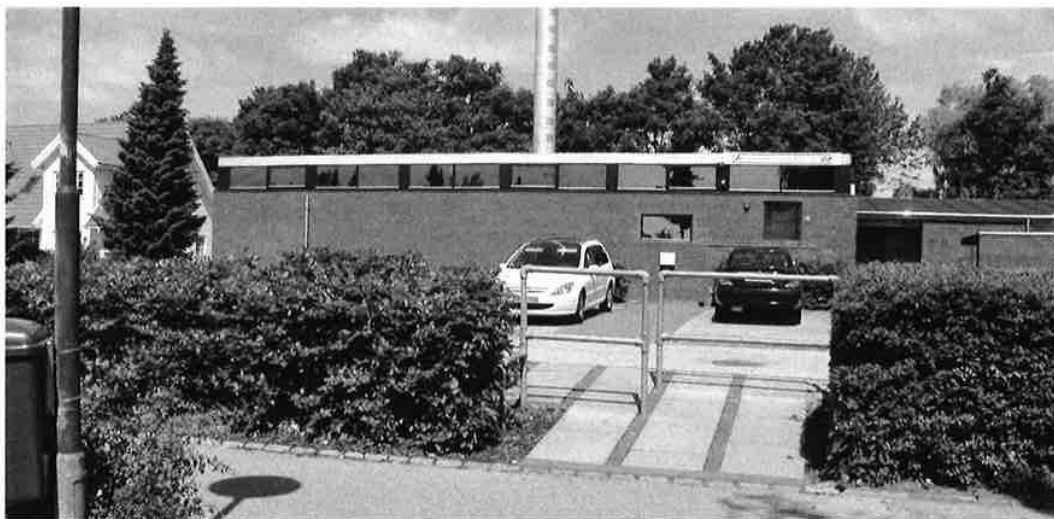




ÅRSRAPPORT 2023

CVR-nr. 51 71 80 11

Indholdsfortegnelse	Side
SELSKABSOPLYSNINGER	
Selskabsoplysninger.....	2
PÅTEGNINGER	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
ÅRSREGNSKAB	
Ledelsesberetning.....	8
Anvendt regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse	11
Balance.....	12
Noter og specifikationer.....	14
POSTER I HENHOLD TIL VARMEFORSYNINGSLOVEN	
Henlæggelser.....	18
Specifikation af resultat i.h.t. Varmeforsyningsloven (VFL).	19
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen.....	19

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	Helle Hytting Ullum, formand Ingolf Mathiesen, næstformand Poul Pabian, kasserer Tue Sanderhage Dennis Larting Kim Salomonsen Mogens Wilbert
Advokat	Niels Bjørn Pedersen C.E. Jensen Advokatfirma Meldahlsgade 5, 1612 København V
Revision	Statsautoriseret revisor Jan Vegge, Grundtvigsvej 27, 1864 Frederiksberg C
Bank	Danske Bank, Glostrup Afdeling
Generalforsamling	24. april 2024 kl. 19:30 Korsagergård Vejlegårdsvej 121 2625 Vallensbæk

PÅTEGNINGER

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 24. april 2024

Helle Hytting Ullum
(Formand)

Ingolf Mathiesen
(Næstformand)

Poul Pabian
(Kasserer)

Kim Salomonsen

Tue Sanderhage

Mogens Wilbert

Dennis Larting

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 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet 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. 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 24. april 2024

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

Statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne 10655

ÅRSREGNSKAB

Ledelsesberetning

Hermed aflægges årsregnskabet for selskabets 59. regnskabsår, der omfatter perioden 1. januar – 31. december 2023.

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 -241 t.kr. i forbrugerbetalingen, samt indregning af underdækningen på 187 t.kr. efter varmeforsyningsloven.

Overdækningen fra 2022 udgjorde 1.410 t.kr. hvorefter der nu er en overdækningen på 1.224 t.kr, som skal anvendes til nedsættelse af varmeprisen for 2024.

Renovering af Pilehavevænge etape 2 har været udvidet således, at den samlede projektsum udgør 10.169 t.kr. heraf henlagt 1.702 t.kr og netto til afskrivning 8.467 t.kr.

Der er igangsat 2 udviklingsprojekter i forbindelse med udvidelse af vores Fjernvarmenet i Vallensbæk Nord, og i den forbindelse er der pr. 31/12-2023 afholdt udviklingsomkostninger på:

- Syvhøjvænge/Nørrebred udviklingsprojekt 1: 1.964.189 kr.
- Rendsagervej/Løkketoften udviklingsprojekt 2: 216.705 kr.

Projekterne afskrives først fra færdiggørelse-/ ibrugtagningstidspunktet på grundlag af afholdt nettoudgifter. Der er stillet en kommune garanti af Vallensbæk kommune vedrørende en låneramme på 100.000.000 kr. I 2023 er der optaget et byggelån på 3.000.000 kr., og et kommunekreditlån på 10.000.000 kr.

Der er påbegyndt renovering af ledninger, som ligger i Skolestien Øst. Der er afholdte omkostninger for 38 t. kr. Der er budgetteret med 13.000 t. kr. og renoveringen skal være færdig i oktober 2024.

Efter udarbejdelse af Årsopgørelser til forbrugerne for varmeåret 2023, udviser de et nettobeløb tilindbetaling på 60.165 kr., som opkræves sammen med acontorate 1 for 2024.

Skattepligt og andre forhold.

Der henvises til note 13 i regnskabet.

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 forbrugerbetaling.

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 forbrugerbetaling 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

Note		2023 (DKK)	2022 (DKK 1.000)
1	Nettoomsætning	14.420.766	12.975
2	Produktionsomkostninger	-8.513.571	-7.663
	Bruttofortjeneste	5.907.195	5.312
3	Distributionsomkostninger	-4.313.829	-3.988
4	Administrationsomkostninger	-1.358.331	-1.359
	Resultat af primær ordinær drift	235.035	-35
5	Andre driftsomkostninger	0	0
6	Andre driftsindtægter	224.504	190
	Resultat af primær drift	459.539	155
	Finansielle indtægter	0	2
	Finansielle omkostninger	-459.539	-157
	Årets resultat	0	0

Balance 31. december 2023

Aktiver

Note		2023 (DKK)	2022 (DKK 1.000)
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
8	Fjernvarmeanlæg, oprindeligt anlæg	0	0
8	Anlæg og ledningsnet m.v.	16.288.826	13.010
9	Anlæg under udførelse	2.180.894	1.764
10	Materiel og inventar	131.877	98
	Materielle anlægsaktiver i alt	18.601.597	14.872
	Finansielle anlægsaktiver		
	Værdipapirer	11.673	12
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	18.613.270	14.884
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdning	96.236	90
	Tilgodehavender		
17	Tidsmæssige forskydninger i forbrugerbetalinger	0	0
	Restbetaling vedr. afsluttet varmesæson	422.517	111
	Forudbetalte omkostninger	0	38
	Diverse tilgodehavende	151.521	20
	Moms	718.125	1.108
16	Underdækning til indregning i tariffærne	0	0
	Tilgodehavender i alt	1.292.163	1.277
11	Likvide beholdninger	4.295.533	3.100
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	5.683.932	4.467
	AKTIVER I ALT	24.297.201	19.351

Balance 31. december 2023

Passiver

Note		2023 (DKK)	2022 (DKK 1.000)
	Egenkapital		
	Andelskapital	4.989.000	4.989
	Opsparet overskud til 1. marts 1981	692.129	692
	Nedskrivning af det oprindelige anlæg	-5.597.399	-5.597
	Egenkapital i alt	83.730	84
	EGENKAPITAL I ALT	83.730	84
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
12	Kommunekredit	13.941.588	4.563
	Deposita	12.500	13
16	Tidsmæssige forskydninger i forbrugerbetalinger	2.683.304	2.442
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	16.637.392	7.018
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Tilbagebetaling vedr. afsluttet varmesæson	450.691	1.079
12	Kommunekredit-kortfristet del af langfristet gæld	470.348	359
	Anlægslån	3.000.000	0
	Leverandørgæld	2.328.347	9.322
	Personale m.v.	103.166	79
16	Overdækning til inregning i tariffjerne	1.223.527	1.410
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.576.079	12.249
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	24.213.471	19.267
	PASSIVER I ALT	24.297.201	19.351
13	Eventualforpligtelser		
14	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

1	Nettoomsætning	2023 (DKK)	2022 (DKK 1.000)
	Forbrugsbidrag	7.965.371	7.386
	Tillæg, dårlig afkøling	118.553	37
	Rabat, god afkøling	-330.199	-320
	Effektbidrag (fastafgift)	6.153.384	6.134
	Abonnementsbidrag (målerafgift)	568.371	568
	Indtægter fra forbrugsafregningen	14.475.480	13.805
	Årets under/ overdækning	186.784	-437
	Andre tidsmæssige forskelle i brugerbetalinger	-241.498	-393
	Nettoomsætning i alt	14.420.766	12.975

2	Produktionsomkostninger	2023 (DKK)	2022 (DKK 1.000)
	Køb hos VEKS	10.535.065	9.793
	Belønning fra VEKS for god afkøling	-150.806	-201
	Ledningstab	-2.340.038	-2.129
	El, andel	9.563	15
	Vedligeholdelse af tekniske installationer m.v.	86.781	92
	Afskrivning	65.475	65
	Diverse	0	0
	Personale, lokaler m.v., andel	307.531	28
	Produktionsomkostninger i alt	8.513.571	7.663

3	Distributionsomkostninger	2023 (DKK)	2022 (DKK 1.000)
	Ledningsreparationer	18.943	19
	Afskrivning ledninger m.v.	0	266
	Ledningstab	2.340.038	2.129
	Spædevand m.v.	272.245	144
	El, andel	72.371	118
	Forsikring	16.240	12
	Teknisk assistance	311.385	581
	Målerudskiftninger & batterier	41.676	2
	Afskrivning	673.313	125
	IT omkostninger	0	22
	Personale og kørsel m.v., andel	567.618	570
	Distribution i alt	4.313.829	3.988

Noter

4	Administrationsudgifter	2023	2022
		(DKK)	(DKK 1.000)
	Bestyrelseshonorar	86.000	228
	Særlige udvalgshonorarer	278.000	130
	Generalforsamling, møder m.v.	24.030	32
	Forbrugerinformation, hjemmeside m.v.	33.821	21
	Porto, gebyrer og øvrige kontoromkostninger	-32.167	27
	Kontingent og abonnemeter	218.140	193
	IT omkostninger	117.521	150
	El, andel	5.000	15
	Revision	45.000	45
	Regnskabsmæssig assistance	109.000	221
	Rådgivningsassistance	2.300	2
	Afskrivning kontorudstyr	44.148	30
	Kurser	41.554	12
	Personale, kørsel, lokaler m.v., andel	385.984	253
	Administration i alt	1.358.331	1.359

5	Andre driftsomkostninger	2023	2022
		(DKK)	(DKK 1.000)
	Energispareprojekter	0	0
	Andre driftsomkostninger i alt	0	0

6	Andre driftsindtægter	2023	2022
		(DKK)	(DKK 1.000)
	Udlejning af vekslerplads til VEKS	82.636	82
	Gebyrer	29.580	16
	Skorstensleje	112.288	90
	Øvrige salg	0	2
	Andre driftsindtægter i alt	224.504	190

Noter

7 Personale, kørsel, lokaler og administration

	(DKK)	(DKK 1.000)
Personale		
Lønninger	732.827	628
Pensioner	116.800	89
Andre omkostninger til social sikring	10.283	16
Øvrige personaleomkostninger	35.224	20
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1,5	1,5
Fordelt på:		
Produktion	12.851	14
Distribution	537.750	533
Administration	344.533	206
	895.134	753
Kørsel		
Bil- og kørselsomkostninger	9.090	27
	9.090	27
Fordelt på:		
Distribution	7.272	17
Administration	1.818	10
	9.090	27
Lokaler og telefon		
Ejendomsskat og forsikringer	64.557	22
Reparation og vedligeholdelse	0	34
Telefon	13.809	15
	78.366	71
Fordelt på:		
Produktion	16.139	14
Distribution	22.595	20
Administration	39.632	37
	78.366	71
Personale, kørsel, lokaler og administration er fordelt i resultatopgørelse på:		
Produktion	28.990	28
Distribution	567.617	570
Administration	385.983	253
Personale, kørsel og administration i alt	982.590	851

Noter

8	Anlæg og ledningsnet m.v.	2023	2023	2022
		(DKK)	(DKK)	(DKK 1.000)
		Oprindeligt anlæg 1965/1970	Anlæg og ledningsnet efter 1970	Anlæg og ledningsnet efter 1970
	Kostpris pr. 01.01.2023	1.500.000	48.599.943	42.277
	Årets øvrige tilgang	0	4.017.421	6.322
	Anskaffelsessum pr. 31.12.2023	1.500.000	52.617.364	48.599
	Afskrivninger pr. 01.01.2023	1.500.000	35.589.750	35.133
	Årets afskrivninger	0	738.788	456
	Samlede afskrivninger pr. 31.12.2023	1.500.000	36.328.538	35.589
	Bogført værdi pr. 31.12.2023	0	16.288.826	13.010
	Specifikation af afskrivninger m.v.			
	Afskrivninger primo	1.500.000	14.398.672	13.660.423
	Tilslutningsbidrag	0	9.074.367	9.074.367
	Anvendte henlæggelser	0	12.854.960	12.854.960
	Afskrivninger m.v. i alt	1.500.000	36.327.999	35.589.750
9	Anlæg under udførelse	2023	2022	
		(DKK)	(DKK 1.000)	
	Kostpris pr. 1/1 2023	1.764.436	1.764	
	Årets tilgang (igangværende projekter)	416.458	0	
	Kostpris 31/12 2023	2.180.894	1.764	
10	Materiel og inventar	2023	2022	
		(DKK)		
	Kostpris pr. 1/1 2023	664.987	584	
	Årets tilgang	77.757	81	
	Kostpris 31/12 2023	742.744	665	
	Af- og nedskrivninger 1/1 2023	566.719	537	
	Årets afskrivning	44.148	30	
	Af- og nedskrivninger 31/12 2023	610.867	567	
	Regnskabsmæssig værdi 31/12 2023	131.877	98	
11	Likvider	2023	2022	
		(DKK)	(DKK 1.000)	
	Kassebeholdning	4.424	0	
	Bankbeholdning	4.291.109	3.100	
	I ALT	4.295.533	3.100	

Noter

12	Kommunekredit		2023 (BKK)
	Forfalder efter 5 år		11.387.669
	Forfalder fra 1- 5 år		2.553.919
	Langfristet del af lån		13.941.588
	Kortfristet del af lån (Forfalder indenfor 1 år)		470.348
	Saldo ultimo		14.411.936
		31/12 2023	Artlig ydelse
	Kommunekreditlån på 2,8 mio. kr., fast rente 2,80% p.a.	1.593.396	183.792
	Kommunekreditlån på 2,5 mio. kr., fast rente 2,34% p.a.	1.517.198	157.240
	Kommunekreditlån på 2,15 mio. kr., fast rente 1,15% p.a.	1.452.890	120.643
	Kommunekreditlån på 10 mio. kr., fast rente 3,18% p.a.	9.848.452	518.467
	Kommunekreditlån anlægslån	3.000.000	
	I alt	17.411.936	980.142
	Garantiprovision til Vallengsbæk 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. Henlæggesler	31-12-2023	31-12-2022
Saldo ledningsnet primo	0	0
Tilbageførte henlæggesler	0	0
Årets henlæggesler	0	0
Saldo ledningsnet ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

16. Over-/underdækning ifølge Varmeforsyningsloven	2023	2022
Driftsomkostninger før afskrivninger	-13.862.334	-12.679.159
Afskrivninger i.h.t. Varmeforsyningsloven	-1.024.434	-880.173
Årets henlæggelser	0	0
Omkostninger i alt	-14.886.768	-13.559.332
Indtægter fra forbrugsafregningen	14.475.480	13.805.780
Andre driftsindtægter	224.504	190.170
Indtægter i alt	14.699.984	13.995.950
Årets overdækning	-186.784	436.618
Over- /underdækning primo	1.410.311	973.693
Overdækning ultimo	1.223.527	1.410.311
 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	2023	2022
Årets afskrivninger ifølge Årsregnskabsloven	782.936	486.203
Årets afskrivninger ifølge Varmeforsyningsloven	-1.024.434	-880.173
Årets henlæggelser jf. note 14	0	0
Årets regulering	-241.498	-393.970
 17. Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	2023	2022
Gæld til forbrugerne		
Mindre afskrivninger i h.t. Lov om Varmeforsyning i forhold til		
Årsregnskabsloven, jf. nedenstående	-2.713.304	-2.471.806
Hensættelse til tab på debitorer	30.000	30.000
I alt skyldig (forfalder efter 1 år)	-2.683.304	-2.441.806
 Gæld til forbrugere		
Henlæggelser til investeringer, jf. note 14	0	0
I alt henlæggelser	0	0
 I alt gæld	-2.683.304	-2.441.806
 Materielle anlægsaktiver, saldo til afskrivninger		
Ifølge Varmeforsyningsloven ultimo året	15.888.293	12.401.091
Ifølge Årsregnskabsloven ultimo året	-18.601.597	-14.872.897
Forskel	-2.713.304	-2.471.806