

---

# ***Hornbæk Fjernvarme A.m.b.a.***

Lille Evaldsvej 5, 3100 Hornbæk

## **Årsrapport for 2023**

---

CVR-nr. 64 23 58 18

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 15/4 2024

Dirigent



# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Hornbæk Fjernvarme A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med tilpasninger som følger af bestemmelserne i varmeforsyningsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Der er ikke indtrådt begivenheder efter 31. december 2023, der væsentligt påvirker selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 4. april 2024

## Bestyrelse

Christian Fröhlich  
formand

Mikael Simon-Andersen

Mikkel Møllerup

Frits Janum

Benny Andersen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Hornbæk Fjernvarme A.m.b.a.

## Konklusion

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 årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A og varmeforsyningsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Hornbæk Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter ("regnskabet").

## 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 regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets 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.

## Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Selskabet har som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter valgt at medtage budgettal. Budgettallene er ikke revideret, som det også fremgår af regnskabet.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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.

Hillerød, den 4. april 2024

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Carsten Blicher

statsautoriseret revisor

mne16560

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Hornbæk Fjernvarme A.m.b.a.  
Lille Evaldsvej 5  
3100 Hornbæk

Telefon: 49702076  
E-mail: [info@hofjv.dk](mailto:info@hofjv.dk)  
Hjemmeside: [www.hornbaekfjernvarme.dk](http://www.hornbaekfjernvarme.dk)

CVR-nr.: 64 23 58 18  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Helsingør

## Bestyrelse

Christian Fröhlich, formand  
Mikael Simon-Andersen  
Mikkel Mellerup  
Frits Janum  
Benny Andersen

## Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Milnersvej 43  
3400 Hillerød

# Ledelsesberetning

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 1.123.422, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 1.094.217.

I årets løb har selskabet fået 48 nye varmemeforbrugere. Ved regnskabsårets afslutning havde vi dermed 1.307 varmemeforbrugere - det højeste antal i selskabets historie og dermed 7 flere end forventet ved budgetlægningen i 2022. Det bemærkes, at der ved regnskabsårets afslutning men efter årskørselen, er indgået betaling for yderligere 10 nye tilslutninger således, at der på balancen er medtaget tilslutningsbidrag for i alt 58 nye tilslutninger til en værdi af samlet 1.026.465 kr. (regnskabs note 8). Ved afslutningen af årsregnskabet 2022 var der indkøbt materialer til primært til brug for anlæggelse af stikledninger i 2023. Disse materialer nu brugt og derfor er varebeholdningen (varelageret) nedskrevet fra 531.107 kr. i 2022 til 65.716 kr. i 2023 og anlæggsført.

Ledningsnettet af hoved- og stikledninger er på ca. 48 km. Der var ikke planlagt nye større udskiftninger af hovedledninger og ventilbrønde, men vi har i forbindelse med rørarbejde på Granvænget valgt at udskifte en ældre del af hovedledningen, som var udført som betonkanal. Levetiden på denne type kanaler er udtjente, og varmespildet er meget højt.

2023 var igen klimamæssigt lidt varmere end et normalår. Det samlede varmemeforbrug i regnskabsåret, 25.212 MWh, var på denne baggrund ikke overraskende ca. 10% lavere end forventet. Selskabets indkøb af varme hos Helsingør Kraftvarmeværk var tilsvarende lavere end forventet. Forholdet mellem køb og salg (ledningstab) er meget konstant på 7.028 MWh og på niveau for 2022.

Stort set hele produktionen leveres fra Helsingør Kraftvarmeværk A/S.

Ved indgangen til 2023 anmeldte Helsingør Kraftvarmeværk en prisstigning på 18 kr. pr. MWh (9%), eller ca. 630.000 kr. pr år. På grund af den daværende overdækning i 2022 på ca. 1 million kr. var det muligt at holde uændrede priser i 2023. Afregningspriserne blev derfor for 2023 på 480 kr. Det endelige regnskabsresultat blev et underskud på 1.123.422 kr. mod et budgetteret underskud på 955.000 kr. Dette resultat er fint, fordi varmemeforsyningsloven kræver, at udgifter og indtægter skal balancere. Med årets resultat er overdækningen nu nedbragt til ca. 10.000 kr.

Som det fremgår af ledelsesberetningen for 2022 og som redegjort på generalforsamlingen i 2023, blev samarbejdet med den daværende daglige leder bragt til ophør pr. 31. maj 2023. Efter en ansøgningsrunde og med bistand fra en headhunter blev Jens Lange pr. 1. maj 2023 ansat som ny driftsleder. Indtil ansættelsen trådte i kraft, bistod Jens på konsulentbasis bestyrelsesformanden med driften, idet den daværende daglige leder ikke var til rådighed ultimo februar og frem til hans fratrædelse. Engangsomkostninger hertil andrager ca. 320.000 kr.

I samme periode har vi modtaget små 20 akt- og indsigtanmodninger i selskabets drift og beslutningsprotokollater mv. For at behandle anmodningerne, herunder sikre, at der ikke udleveres persondata om kunder eller ansatte eller andet materiale, der er fortroligt, har det været nødvendigt, at administrationen har fået bistand fra ekstern advokat, hvilket er årsagen til regnskabet viser et betydeligt

# Ledelsesberetning

træk på juridisk bistand.

Primo året opdagede vi, at koder til værkets it-systemer var blevet ændret, og vi derfor ikke kunne få adgang til systemerne, herunder backup. Vi vurderede, at der havde været uautoriseret adgang til systemerne. Efterfølgende har vi fået genskabt adgangen, men hændelsen betød, at vi besluttede at ændre vores it-setup. Det har været forbundet med omkostninger til afhjælpning samt etablerings- og driftsomkostninger til ny løsning.

I året har vi fået lukket de fleste af de tvister, der har været med forbrugere i forbindelse med afkobling, omlægning eller etablering af fjernvarmestik. Grunden til, at flere af disse sager er opstået, er, at der ikke har været klarhed om omkostningerne forud for arbejdets iværksættelse. Vi har afholdt omkostninger til bl.a. advokat og retsafgifter samt indgået forlig til en samlet omkostning på ca. 600.000 kr. Omkostningerne er alt efter omkostningsarten enten driftsført eller aktiveret.

Det er et lovkrav, at fjernvarmemålere skal kunne time aflæses. Vi har derfor i slutningen af året igangsat et projekt med at udskifte flertallet af vores nuværende målere, og det forventes, at projektet er afsluttet i starten af 2025. For at holde omkostningerne nede, har vi valgt, at udskiftningen primært foretages af værkets faste personale. Til projektet har vi ansat en projektmedarbejder på deltid til at forestå arbejdet med at lave aftale om besøg med de enkelte forbrugere. Der forventes en investering på totalt ca. 4.000.000 kr.

Selskabets såkaldte SRO-anlæg, der står for styring, regulering og overvågning, er udtjent. Systemet er flere gange i slutningen af året sat ud, hvilket medfører, at personalet har været nødt til at foretage manuel overvågning og foretage uforholdsmæssigt flere vagtudkald end normalt. Anlægget er så gammelt, at der ikke længere kan skaffes reservedele, og det er derfor nødvendigt, at det skal udskiftes. Vi har hyret ekstern rådgiver til at hjælpe os og indhentet tilbud. Der forventes en omkostning på ca. 1 mio. kr. til etablering og yderligere ca. 90.000 kr. i årlige driftsomkostninger. Bestyrelsen forventer at træffe endelig beslutning herom primo 2024.

Ved årets udgang fik vi meddelelse om, at Helsingør Kraftvarmeværk hæver deres priser for køb af varme med 9%. Siden 2022 er omkostningerne til Helsingør Kraftvarmeværk således steget med 14% uden, at vi indtil nu har hævet priserne overfor forbrugerne i Hornbæk. I 2023 kunne vi, som nævnt, holde uændrede priser pga. den høje overdækning, vi havde oparbejdet. Da den nu er afviklet, har vi derfor været nødt til at hæve afregningspriser pr. 1. januar 2024. Samlet set betyder det, at varmeprisen for et standardhus på 130 m<sup>2</sup> med et forbrug på 18,1 MWh stiger fra 15.568 kr. til 16.792 kr., svarende til en månedlig stigning på 102 kr. inkl. moms eller 7,9%. Prisstigningen er dog ikke nær så høj sammenlignet med den generelle udvikling i fjernvarmepriserne i Danmark, og vi er fortsat yderst konkurrencedygtige i forhold til andre individuelle opvarmningsformer.

Ved indgangen af regnskabsåret varetog Stig Østergaard formandsposten. Stig Østergaard havde meddelt, at han ønskede at fortsætte hans valgperiode ud, men ikke som formand efter generalforsamlingen i 2023. Efter generalforsamlingen blev Christian Fröhlich valgt som ny formand. I efteråret valgte Benny Lund at træde ud af bestyrelsen, og i hans sted indtrådte suppleant Frits Janum og ultimo året valgte Stig



## **Ledelsesberetning**

Østergaard også at træde ud af bestyrelsen og i hans sted indtrådte suppleant Benny Andersen.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

# Ledelsesberetning

## Nøgletal

	Resultat 1.1 - 31.12 <u>2023</u>	Budget 1.1 - 31.12 <u>2023</u>	Budget 1.1 - 31.12 <u>2024</u>	Resultat 1.1 - 31.12 <u>2022</u>
Forbrugsbidrag kr. pr. MWh excl. moms	480	480	525	480
Fast bidrag kr. pr. m <sup>2</sup> boligareal	25,70	25,70	27,00	25,70
Abonnementsbidrag, kr. pr. regnskabsår	425	425	425	425
Købspris kr. pr. MWh excl. moms	392,4	392,4	428,4	374,40
Købte enheder, MWh	32.240	35.000	35.700	31.838
Solgte enheder, MWh	25.212	27.300	27.846	24.865
Ledningstab MWh	7.028	7.700	7.854	6.973
Samlet boligareal, m <sup>2</sup>	238.965	240.000	245.000	235.313
Antal stik	1.307	1.300	1.320	1.259

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 DKK	Budget 2023 (Ej revideret) DKK	Budget 2024 (Ej revideret) DKK	2022 DKK
Indtægter	2	18.733.528	19.979.000	21.948.000	18.538.678
<b>Indtægter</b>		<b>18.733.528</b>	<b>19.979.000</b>	<b>21.948.000</b>	<b>18.538.678</b>
Produktionsomkostninger	3	12.977.805	13.869.000	15.474.000	12.065.120
Distributionsudgifter	4	4.577.196	4.878.000	4.310.000	4.476.241
Administrationsomkostninger	5	1.751.856	1.669.000	1.751.000	1.451.691
<b>Omkostninger</b>		<b>19.306.857</b>	<b>20.416.000</b>	<b>21.535.000</b>	<b>17.993.052</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-573.329</b>	<b>-437.000</b>	<b>413.000</b>	<b>545.626</b>
Finansielle indtægter	6	-6.182	0	0	16.784
Finansielle omkostninger	7	-543.911	-518.000	-487.000	-617.519
<b>Finansielle poster</b>		<b>-550.093</b>	<b>-518.000</b>	<b>-487.000</b>	<b>-600.735</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-1.123.422</b>	<b>-955.000</b>	<b>-74.000</b>	<b>-55.109</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført til over-/underdækning	-1.123.422	-955.000	-74.000	-55.109
	<b>-1.123.422</b>	<b>-955.000</b>	<b>-74.000</b>	<b>-55.109</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Bygninger og grunde		156.848	206.540
Produktionsanlæg		109.164	188.937
Hovedledninger		20.580.214	21.772.744
Stikledninger		7.157.203	5.484.587
Målere		868.211	494.271
Driftsmateriel		6.449	12.460
Materielle anlægsaktiver under udførelse		0	401.112
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	8	<b>28.878.089</b>	<b>28.560.651</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>28.878.089</b>	<b>28.560.651</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>65.716</b>	<b>531.107</b>
Tilgodehavende varmebidrag		1.465.382	1.713.437
Andre tilgodehavender	9	175.129	0
Periodeafgrænsningsposter		39.212	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.679.723</b>	<b>1.713.437</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>25.672</b>	<b>361.346</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.771.111</b>	<b>2.605.890</b>
<b>Aktiver</b>		<b>30.649.200</b>	<b>31.166.541</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Egenkapital		1.094.217	1.094.217
<b>Egenkapital</b>		<b>1.094.217</b>	<b>1.094.217</b>
Gæld til kreditinstitutter mv.	10	21.816.227	20.454.811
<b>Langfristet gæld</b>		<b>21.816.227</b>	<b>20.454.811</b>
Kortfristet del af gæld til kreditinstitutter	10	1.194.311	1.073.448
Akkumuleret overdækning		9.649	1.173.071
Bankgæld		2.201.988	616.197
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.383.530	3.752.421
Skyldige varmebidrag		1.750.741	2.226.220
Anden gæld	11	198.537	312.156
Periodeafgrænsningsposter	12	0	464.000
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>7.738.756</b>	<b>9.617.513</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>29.554.983</b>	<b>30.072.324</b>
<b>Passiver</b>		<b>30.649.200</b>	<b>31.166.541</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	13		
Anvendt regnskabspraksis	1		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hornbæk Fjernvarme A.m.b.a. er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med tilpasninger, der følger af, at selskabet er underlagt varmforsyningslovens bestemmelser om, at selskabets drift skal hvile i sig selv. Det betyder, at året resultat overføres til over-/underdækning, som indregnes i de følgende års budget og resultat.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af selskabets aktiviteter for regnskabsperioden og vise, om de budgetterede og hos andelshaverne opkrævede varmebidrag er tilstrækkelige.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

## Resultatopgørelsen

### Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser selskabets aktivitet i det forløbne regnskabsår.

De i resultatopgørelsen anførte, ureviderede budgettal for regnskabsåret er medtaget for at vise afvigelser i forhold til realiserede tal, og dermed hvorvidt de opkrævede varmeafgifter i henhold til budget har været tilstrækkelige til at dække omkostninger forbundet med de realiserede aktiviteter.

### Indtægter

Varmebidrag vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen baseret på måleraflæsninger.

# Noter til årsregnskabet

## 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter af bankindeståender samt renteomkostninger vedrørende kreditinstitutter mv., amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af prioritetsgæld, indeksregulering af restgælden vedrørende indekslån samt renter af bankgæld.

### Skat af årets resultat

Selskabet er ikke omfattet af skattepligt.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Der afskrives på selskabets grunde og bygninger, produktionsanlæg, ledningsnet, målere og driftsmateriel i henhold til varmemforsyningsloven.

Selskabets materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris på anskaffelsestidspunktet, og der foretages derefter månedlig afskrivning baseret på aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger og grunde	10 år
Produktionsanlæg	10 år
Hoved- og stikledninger	20 år
Målere	10 år
Driftsmateriel	5 år

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi.

### Egenkapital

Under selskabets egenkapital indregnes andelshavernes andelsindskud samt akkumuleret overskud fra før indførelsen af varmemforsyningsloven pr. 1. marts 1981.

# Noter til årsregnskabet

## 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balance-dagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

### Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelsen af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.



## Noter til årsregnskabet

	2023	Budget 2023 (Ej revideret)	Budget 2024 (Ej revideret)	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK
<b>2 Indtægter</b>				
Varmebidrag	12.052.362	13.104.000	14.619.000	11.946.041
Fast afgift	6.005.824	6.168.000	6.615.000	5.914.953
Abonnementsbidrag	546.783	552.000	561.000	530.823
Antenneleje	110.309	110.000	108.000	107.096
Gebyrer	18.250	45.000	45.000	39.765
	<b>18.733.528</b>	<b>19.979.000</b>	<b>21.948.000</b>	<b>18.538.678</b>
<b>3 Produktionsomkostninger</b>				
Køb af varme, HØK	12.738.026	13.734.000	15.280.000	11.920.052
Øvrig vedligeholdelse	130.654	30.000	85.000	38.195
Afskrivninger	109.125	105.000	109.000	106.873
	<b>12.977.805</b>	<b>13.869.000</b>	<b>15.474.000</b>	<b>12.065.120</b>
<b>4 Distributionsudgifter</b>				
Reparation og vedligeholdelse, ledningsnet	307.431	560.000	645.000	800.820
Måleromkostninger	76.835	80.000	50.000	65.441
Spædevand	83.180	155.000	70.000	165.702
Håndværktøj	13.352	20.000	0	26.175
El-udgifter	248.399	200.000	200.000	212.095
Vagtordning	318.441	0	0	321.849
Autodrift	36.041	30.000	30.000	26.786
Ledningsregistrering	9.572	20.000	10.000	9.716
Teknisk assistance	128.763	10.000	50.000	3.190
Kurser	7.225	15.000	100.000	12.202
Afskrivninger	2.211.730	2.283.000	1.925.000	1.845.379
Fordelte lokaleomkostninger	71.739	125.000	80.000	92.480
Fordelt løn	1.064.488	1.380.000	1.150.000	894.406
	<b>4.577.196</b>	<b>4.878.000</b>	<b>4.310.000</b>	<b>4.476.241</b>

## Noter til årsregnskabet

	2023 DKK	Budget 2023 (Ej revideret) DKK	Budget 2024 (Ej revideret) DKK	2022 DKK
<b>5 Administrationsomkostninger</b>				
Revision	72.300	65.000	60.000	59.300
Regnskabsmæssig assistance	0	0	40.000	0
Andre konsulentydelse	90.000	0	0	0
Juridisk assistance	120.956	75.000	100.000	12.428
Rengøring	0	0	25.000	0
Kontorhold	2.379	10.000	10.000	12.464
Porto og gebyrer mv.	24.279	15.000	15.000	12.678
Telefon	57.818	70.000	70.000	59.716
Kontorinventar, småanskaffelser	68.590	30.000	45.000	43.897
Kurser administration	27.666	0	0	19.421
Softværket, IT-system og assistance	196.614	185.000	100.000	181.920
IT-udgifter i øvrigt	52.876	0	160.000	7.391
Forsikringer	90.093	90.000	90.000	134.439
Nets mv.	89.392	90.000	90.000	74.925
Annoncer og tryksager	0	0	2.000	0
Energibesparelser	0	0	0	538
Kursusomkostninger	3.500	0	25.000	0
Inkassoomkostninger	0	15.000	0	0
Tab på fordringer	7.055	0	0	3
Kørselsomkostninger	17.064	5.000	10.000	13.264
Kassedifferencer	1	0	0	10
Bestyrelshonorar	90.000	90.000	90.000	80.004
Kontingenter	85.396	100.000	0	93.823
Repræsentation	7.537	2.000	2.000	3.231
Generalforsamling, bestyrelse mv.	10.195	40.000	40.000	18.062
Forbrugerinformation	0	2.000	0	500
Lokaleomkostninger, fordelt	75.880	125.000	125.000	92.480
Regulering af feriepengeforpligtelse	149	0	0	9.123
Fordelt løn	562.116	660.000	652.000	522.074
	<b>1.751.856</b>	<b>1.669.000</b>	<b>1.751.000</b>	<b>1.451.691</b>
<b>6 Finansielle indtægter</b>				
Renteindtægter, pengekonti	560	0	0	0
Renter, forbrugere	-6.742	0	0	16.784
	<b>-6.182</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16.784</b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK		
<b>6</b> (fortsat)				
	<u>2023</u> DKK	Budget 2023 (Ej revideret) DKK	Budget 2024 (Ej revideret) DKK	<u>2022</u> DKK
<b>7 Finansielle omkostninger</b>				
Pengeinstitut	75.574	27.000	70.000	42.841
Renter, Kommune Kredit	351.606	386.000	317.000	313.988
Garantiprovision, Helsingør Kommune	116.731	105.000	100.000	107.305
Renteudgift, kreditorer	0	0	0	153.385
	<u><b>543.911</b></u>	<u><b>518.000</b></u>	<u><b>487.000</b></u>	<u><b>617.519</b></u>

# Noter til årsregnskabet

## 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Produktions- anlæg	Hovedledninge r	Stikledninger	Målere	Driftsmateriel	Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	688.601	1.274.695	33.258.055	7.042.482	741.957	459.649	401.112
Tilslutningsbidrag	0	0	0	-1.026.465	0	0	0
Tilgang i årets løb	0	29.352	438.375	3.146.420	501.415	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0	0	0	0	-401.112
Kostpris 31. december	688.601	1.304.047	33.696.430	9.162.437	1.243.372	459.649	0
Ned- og afskrivninger 1. januar	482.061	1.085.758	11.485.311	1.557.895	247.686	447.189	0
Årets afskrivninger	49.692	109.125	1.630.905	447.339	127.475	6.011	0
Ned- og afskrivninger 31. december	531.753	1.194.883	13.116.216	2.005.234	375.161	453.200	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.</b>							
<b>december</b>	<b>156.848</b>	<b>109.164</b>	<b>20.580.214</b>	<b>7.157.203</b>	<b>868.211</b>	<b>6.449</b>	<b>0</b>

## 9 Andre tilgodehavender

	2023 DKK	2022 DKK
Tilgodehavende moms	175.129	0
	<b>175.129</b>	<b>0</b>

## Noter til årsregnskabet

	2023 DKK	2022 DKK
<b>10 Gæld til kreditinstitutter mv.</b>		
Kreditinstitutter	23.010.538	21.528.259
	<b>23.010.538</b>	<b>21.528.259</b>
Forfaldstidspunkterne for gælden forventes at blive:		
Inden for 1 år	1.194.311	1.073.448
Mellem 1 og 5 år	4.671.410	4.697.837
Efter 5 år	17.144.817	15.756.974
	<b>23.010.538</b>	<b>21.528.259</b>

	2023 DKK	2022 DKK
<b>11 Anden gæld</b>		
A-skat	65.022	162.699
AM-bidrag	31.345	9.432
Feriepengeforpligtelse	57.281	87.848
Skyldige renter	40.130	47.418
Andre skyldige omkostninger	4.759	4.759
	<b>198.537</b>	<b>312.156</b>

### 12 Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalt tilslutningsbidrag	0	464.000
	<b>0</b>	<b>464.000</b>

### 13 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

#### Eventualforpligtelser

Der er indgået aftale om køb af varme fra Helsingør Kraftvarmeværk A/S (HØK). Aftalen er uopsigelig til 2038.