

# **Svogerslev Fjernvarmecentral a.m.b.a.**

CVR nr. 50 18 71 28

## **Årsregnskab 2022**

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsens påtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Intern revisions påtegning	5
<b>Information om andelsforeningen</b>	
Andelsforeningoplysninger	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	15

## Ledelsens påtegning

Bestyrelsen har dags behandlet og godkendt årsrapporten for 2022 for Svogerslev Fjernvarmecentral a.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svogerslev, den 5. april 2023

Svogerslev

### Bestyrelse

Lars Ejstrup  
Formand

Ebbe Henriksen

Steen K. Jørgensen

Jan Koop

Poul-Erik Abrahamsen

## Den uafhængige revisors erklæring

### Til medlemmerne i Svogerslev Fjernvarmecentral a.m.b.a.

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Svogerslev Fjernvarmecentral a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med tilpasninger ift. varmforsyningsloven og afskrivningsbekendtgørelsen hertil (BEK.nr. 941 af 4. juli 2017).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Svogerslev Fjernvarmecentral a.m.b.a. aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger ift. varmforsyningsloven og afskrivningsbekendtgørelsen hertil (BEK.nr. 941 af 4. juli 2017)..

#### 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 med tilpasninger ift. varmforsyningsloven og afskrivningsbekendtgørelsen hertil (BEK.nr. 941 af 4. juli 2017). 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 Svogerslev Fjernvarmecentral a.m.b.a. 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 Svogerslev Fjernvarme a.m.b.a., indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Den uafhængige revisors erklæring

### Revisors ansvar for revision 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.

## Den uafhængige revisors erklæring

- 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.

Vordingborg, den 11. april 2023

### **Beierholm**

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Morten K. Nielsen  
Statsautoriseret revisor

## **Intern revisions påtegning**

Jeg har foretaget gennemgang af årsregnskabet, uden at det har givet anledning til bemærkninger.

Svogerslev, den 11. april 2023

Henrik W. Pedersen

## Foreningsoplysninger

### Selskabet

Svogerslev Fjernvarmecentral a.m.b.a.  
Stamvejen 11, Svogerslev  
4000 Roskilde  
Tlf.nr.: 93301333

CVR-nr. 50 18 71 28  
Kommune: Roskilde

### Bestyrelse

Lars Ejstrup (Formand)  
Ebbe Henriksen  
Steen K. Jørgensen  
Jan Koop  
Poul-Erik Abrahamsen

### Revisor

#### **Beierholm**

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68  
Algade 76, 1. sal  
4760 Vordingborg



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	<b>16.717.950</b>	<b>17.461.376</b>
Produktionsomkostninger	2	<u>-12.268.651</u>	<u>-12.952.302</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>4.449.299</b>	<b>4.509.074</b>
Distributionsomkostninger	3	-2.875.986	-4.009.527
Administrationsomkostninger	4	<u>-1.172.998</u>	<u>-1.504.980</u>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>400.315</b>	<b>-1.005.433</b>
Andre driftsindtægter	5	644.777	784.644
Andre driftsomkostninger	6	<u>-870.236</u>	<u>-428.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>174.856</b>	<b>-648.789</b>
Finansielle omkostninger	7	<u>-42.030</u>	<u>-45.510</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>132.826</b>	<b>-694.299</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>132.826</u></b>	<b><u>-694.299</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført til over/underdækning	<u>132.826</u>	<u>-694.299</u>
--------------------------------	----------------	-----------------

## Balance pr. 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	8		
Produktionsanlæg og maskiner		3.609.994	3.609.994
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>81.409</u>	<u>81.409</u>
		<u>3.691.403</u>	<u>3.691.403</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>3.691.403</u></b>	<b><u>3.691.403</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>		<u>248.818</u>	<u>163.530</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	10.198
Andre tilgodehavender		<u>151.318</u>	<u>389.197</u>
		<u>151.318</u>	<u>399.395</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>7.795.015</u>	<u>7.354.446</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>8.195.151</u></b>	<b><u>7.917.371</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u><u>11.886.554</u></u></b>	<b><u><u>11.608.774</u></u></b>

## Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
		5.690.948	5.690.948
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>5.690.948</b>	<b>5.690.948</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.598.780	1.186.915
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.237.538	2.449.322
Overdækning jf. resultatopgørelse		2.249.104	2.116.277
Anden gæld		110.184	165.311
		6.195.606	5.917.825
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>6.195.606</b>	<b>5.917.825</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>11.886.554</b>	<b>11.608.773</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

## Noter

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Varmesalg, variable	10.823.532	11.730.045
Varmesalg, fast	5.160.639	5.057.981
Incitamentsbidrag	736.880	673.350
Reg. vedr. tidligere år	-3.101	0
	<u>16.717.950</u>	<u>17.461.376</u>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Køb af varme m.v.	-14.335.273	-15.242.389
Køb af el	-180.904	-62.895
Heraf ledningstab	2.808.393	2.903.302
Energibesparelser	-8.000	41.771
Driftsledelse	-552.867	-592.091
	<u><b>-12.268.651</b></u>	<u><b>-12.952.302</b></u>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Målerudgifter	-7.302	-136.010
Diverse driftsomkostninger	-60.291	-53.756
Overført ledningstab	-2.808.393	-2.903.302
Af og nedskrivninger, distribution	0	-916.459
	<u><b>-2.875.986</b></u>	<u><b>-4.009.527</b></u>

## Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Bestyrelsesomkostninger	-178.647	-143.278
Løn og kontorhold	-863.428	-894.230
Revision og regnskabsmæssig assistance	-86.000	-139.500
Revision og regnskabsmæssig assistance tidligere år	75.650	0
Tab på debitorer	67.832	-2.357
Øvrige administrationsomkostninger	-188.405	-307.263
Af og nedskrivninger, administration	0	-18.352
	<u><b>-1.172.998</b></u>	<u><b>-1.504.980</b></u>
<b>Note 5 Andre driftsindtægter</b>		
Leje og driftstilskud VEKS	558.247	695.399
Antenneleje	78.735	77.170
Strafgebyrer, bøder og diverse indtægter	7.795	12.075
	<u><b>644.777</b></u>	<u><b>784.644</b></u>
<b>Note 6 Andre driftsomkostninger</b>		
Ledninger og vandbehandlinger	-870.236	-428.000
	<u><b>-870.236</b></u>	<u><b>-428.000</b></u>
<b>Note 7 Finansielle omkostninger</b>		
Renter, banker	-42.030	-45.510
	<u><b>-42.030</b></u>	<u><b>-45.510</b></u>

## Noter

### Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 1/1 2022	22.656.912	122.701
Tilgang 2022	0	0
Afgang 2022	0	0
<b>Kostpris pr. 31/12 2022</b>	<b><u>22.656.912</u></b>	<b><u>122.701</u></b>
Af-/nedskrivninger pr. 1/1 2022	-19.046.918	-41.292
Afskrivninger 2022	0	0
<b>Af-/nedskrivninger pr. 31/12 2022</b>	<b><u>-19.046.918</u></b>	<b><u>-41.292</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2022</b>	<b><u><u>3.609.994</u></u></b>	<b><u><u>81.409</u></u></b>

### Note 9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Feriepengeforpligtelsen for funktionærer udgør pr. 31.12.22 t.DKK 108 (t.DKK 38, 31.12.21).

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Svogerslev Fjernvarmecentral a.m.b.a. er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger ift. varmforsyningsloven og afskrivningsbekendtgørelsen hertil (BEK.nr. 941 af 4. juli 2017).

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i DKK.

### 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.

#### *Over- og underdækninger*

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at periodens over-/underdækning, opgjort som periodens resultat efter varmforsyningsloven i forhold til de opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Periodens over-/underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over-/underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varme indregnes i resultatopgørelsen, såfremt, levering og risikoovergang til køber (forbruger) har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indeholder desuden sidste år ændring i over- og underdækning.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kost- prisen indgår brændelskøb mv., drift og vedligeholdelse inkl. direkte løn og personaleomkostninger.

#### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af målerudgifter, ledningstab samt reparation og vedligeholdelse af distributionsanlæg.

#### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, m.v.

#### Andre indtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Tilskud modtaget til delvis nedbringelse af anlæggets kostpris er modregnet i anskaffessummen.

Anlægsaktiverne afskrives i overensstemmelse med reglerne i varmforsyningsloven over op til 30 år.

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.