



B a a g ø e | S c h o u
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Fjernvarmecentralen Avedøre Holme

CVR-nr. 22 34 04 17

Årsrapport 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling den 8/4 2024.

Thomas Ahlmann Jensen
Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Foreningsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 5
Ledelsesberetning	6 - 8
Årsregnskab 1/1 - 31/12 2023	
Anvendt regnskabspraksis	9 - 12
Resultatopgørelse	13
Balance	14 - 15
Noter	16 - 18



FORENINGSOPLYSNINGER

Foreningen

Fjernvarmecentralen Avedøre Holme
Nordholmen 1
2650 Hvidovre

Telefon: 36 49 38 90
Hjemmeside: www.avedore-holme.dk
E-mail: info@avedore-holme.dk

CVR-nr.: 22 34 04 17
Hjemsted: Hvidovre
Regnskabsår: 1/1 - 31/12

Drifts- og administrationschef

Thomas Ahlmann Jensen

Bestyrelse

Henrik Kastberg, formand
Brian Hørlykke, næstformand
Martin Amby
Vahid Khanlo
Niels Holm

Administration

Foreningen har fælles administration med Industri- og grundejerforeningen Avedøre Holme samt Pumpe- og Digelaget Avedøre Holme.

Revisor

Baagøe | Schou
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fiolstræde 44, 3. th.
1171 København K



LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Fjernvarmecentralen Avedøre Holme.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2023 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 6/3 2024

Ledelse

Thomas Ahlmann Jensen
Drifts- og administrationschef

Bestyrelse

Henrik Kastberg
Formand

Brian Hørlykke
Næstformand

Martin Amby

Vahid Khanlo

Niels Holm

Revisor valgt blandt medlemmerne

Jesper Danker
Intern revisor



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til medlemmerne af Fjernvarmecentralen Avedøre Holme

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fjernvarmecentralen Avedøre Holme for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2023 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1/1 - 31/12 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 foreningen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 i regnskabet

Som sammenligningstal er der i resultatopgørelsen medtaget godkendte budgetter. Budgettallene har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været omfattet af revision.

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 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 foreningens 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 foreningen, 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 afdekke væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens 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 foreningens 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 foreningen 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.



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 fejl-information i ledelsesberetningen.

København, den 6/3 2024

Baagøe | Schou

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 21 14 81 48

Bent Pallesen

Statsautoriseret revisor

mne21443



LEDELSESBERETNING

Aktiviteter

Foreningens formål er at drive fjernvarmeforsyningen på Avedøre Holme til forsyning af medlemmernes ejendomme til rumopvarmning, opvarmning af brugsvand samt energi til procesformål.

Det er foreningens mål over for medlemmerne at holde så stabile priser som muligt på forbrugsafgift samt på den faste effektafgift.

Det tilstræbes at få mest mulig varme leveret fra VEKS/Ørsted samt BIOFOS og dermed reducere egen gasfyring.

Ifølge en aftale med VEKS er foreningen garanteret en hedtvandslevering fra Avedøreværket på 10 MJ pr. sekund. Herudover leveres hedtvand, når der er ledig kapacitet op til ca. 30 MJ pr. sekund.

Varmeåret 2023

Foreningens egen varmeproduktion har udgjort 38,8 %. Egenfyring har været nødvendig på grund af manglende fjernvarmeproduktion på Avedøreværket. I 2023 har Avedøreværket været i fuld drift hele året bortset fra 3 måneders revision og et længerevarende havari på forvarmeveksleren, som er den primære forsyning til foreningen, hvorfor der er fyret på egne naturgaskedler.

BIOFOS har leveret overskudsvarme ind på forsyningsnettet og har aftaget varme fra FAH.

Foreningen tilstræber, at kraftvarmedækningen fra Avedøreværket udgør mindst 85 %. Som det fremgår af nedenstående oversigt, har det ikke været muligt.

Foreningens samlede varmesalg er produceret således:

	2020	2021	2022	2023
Normale leverancer, Avedøreværket	64,1 %	78,6 %	87,7 %	53,0 %
Foreningens egen naturgasfyring	33,0 %	16,5 %	4,8 %	38,8 %
BIOFOS, varmeproduktion	2,9 %	4,9 %	7,5 %	8,2 %

CO2-kvoter

I året 2023 er foreningen tildelt gratis kvoter til egne kedler baseret på aktivitetsniveauet i kalenderåret 2021 og 2022. Foreningens beholdning af CO2-kvoter udgør 2.610 pr. 31/12 2023.

VEKS/Ørsted har fået tildelt CO2-kvoter i forbindelse med deres produktion til foreningen. Foreningen har i Q1 i varmeåret 2023 modtaget hedtvand fra Avedøreværket, og tildelingen af gratis kvoter følger samme princip som skitseret ovenfor.

For perioden 2021-2025: Hvert år beregnes et gennemsnit af de seneste to års aktivitetsniveauer på centralen. I 2023 beregnes gennemsnittet ud fra aktivitetsniveauerne i 2021 og 2022 osv.



LEDELSESBERETNING

Der må derfor på sigt påregnes en øget omkostning til CO2-kvoter, som vil være afhængig af Ørstedes brændselsmiks og prisen på CO2-kvoter, når de tildelte gratis kvoter ikke er tilstrækkelige i forhold til emissionen.

Økonomisk udvikling

Grundet krisen i Ukraine har der været store svingninger på priserne på biobrændsel, og foreningens indkøb af fjernvarme fra VEKS/Ørsted har i året 2023 medført forøgede omkostninger i forhold til det budgetterede.

De forøgede varmeomkostninger skyldes endvidere, at forvarmeveksleren på AVV havarede i Q2 2023, hvilket medførte et væsentligt dyrere indkøb af fjernvarme, da denne nu blev produceret via udtagsdamp, hvor prisen pr. MWh ikke er for overskudsvarme, men derimod for tabt el-indtægt på AVV. Forvarmeren blev idriftsat i Q4 2023 og har været i drift siden. Grundet sænkning af fremløbstemperaturen i fjernvarmenettet vil forvarmeveksleren være i drift hele året og stoppes udelukkende for service og vedligehold. Da vinteren har været meget kold, har centralen kørt samdrift med egne naturgaskedler for at sikre tilstrækkelig energi til foreningens medlemmer. Samdriften har været nødvendig ved temperaturer mindre end 3 grader.

Forbrugsafgiften blev kr. 618,90 mod budgetteret kr. 569,00 ekskl. afgifter pr. MWh ved levering af 56.828,2 MWh mod en budgetteret levering på 66.000 MWh. Ud over ovennævnte årsager til den højere pris pr. MWh i forhold til budgettet er der produceret mere på FAHs egne naturgaskedler, hvilket har resulteret i en gasafgift på kr. 55,32 pr. m³ mod budgetteret kr. 6 pr. m³. Årsagen til egen drift er, som nævnt ovenfor, havariet på forvarmeren, der havde en langt længere udetid end forventet. Dette bevirker, at der skal opkræves ekstra statsafgift på kr. 2,9 mio.

Samlet set har varmeåret 2022 medført en større underdækning på tkr. 6.885, og foreningens bestyrelse har derfor besluttet at gennemføre opkrævningen af denne underdækning over budgetårene 2023 og 2024. Denne underdækning bliver nedskrevet med kr. 2,2 mio. i 2023, og den resterende underdækning for 2022 på kr. 4,6 mio. opkræves i 2024, da underdækningen for 2022 blev udlagt for 18 måneder (Q3 og Q4 2023 og hele 2024).

Der skal opkræves tkr. 620 hos medlemmerne i slutafregning inklusive afgifter. Se note 3 i årsrapporten. Budgetprisen i 2024 pr. MWh på kr. 530 fastholdes, og budgettet revideres løbende.

Fremtiden

I tilfælde af manglende leverancer fra VEKS/AVV skal foreningen dække varmebehovet i forsyningsområdet. Foreningen er derfor afhængig af at have egen opdateret kedelcentral, som står klar i tilfælde af produktionsudfald fra Avedøreværket af hensyn til forsynings sikkerheden. Kedelcentralen kan forsyne området 100 %.

Ved gennemgang af medlemmernes installationer har vi konstateret, at der er udfordringer med medlemmernes fjernvarmeunits, da disse ikke altid er serviceret og vedligeholdt, og enkelte medlemmers reguleringer fungerer ikke optimalt, hvilket gør, at der er et muligt besparelsespotential for både hvert enkelt medlem samt for foreningen som helhed.



LEDELSESBERETNING

Foreningen har derfor planer om at tilbyde en abonnementsordning for de medlemmer, hvor unitten er udtjent, og hvert enkelt medlem vil få et skræddersyet tilbud på abonnementsordning, som fungerer i et ”hvile i sig selv-princip”.

I abonnementsordningen indgår en serviceaftale. Udskiftede units vil blive tinglyst på ejendommen og er foreningens ejendom, indtil abonnementet udløber, typisk efter en periode på 20 år. Alle andre medlemmer vil få tilbudt en serviceaftale på deres eksisterende unit, hvor foreningens eget personale forestår service og vedligehold.

Efter temperatursænkningen til 110 grader i fremløb kan vi konstatere, at ledningsnettet har flere og flere ældningsskader (rustangreb), hvilket betyder, at en ledningsrenovering bør fremskyndes for at mindske omkostningerne til vedligehold.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke fra balancedagen og frem til i dag indtrådt øvrige forhold, som forrykker vurdering af årsrapporten.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens klasse A.

Sammenligningstillene omfatter perioden 1/1 - 31/12 2023.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter fra forbrugsafgift

Indtægter fra forbrugsafgift består af årets salg af varme opgjort på baggrund af måler aflæsninger hos medlemmerne. Forbrugsafgifter indregnes ekskl. afgifter i resultatopgørelsen, idet der alene er tale om gennemfakturering af afgifter.

Indtægter fra effektafgift

Indtægter fra effektafgift består af årets opkrævning af effektafgift baseret på den installerede effekt hos det enkelte medlem.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Variable omkostninger

85 % af de variable omkostninger dækkes af forbrugsafgiften opgjort i henhold til solgte MWh i regnskabsåret. Resterende omkostninger dækkes af effektafgiften baseret på tilsluttet effekt.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner og lignende for foreningens medarbejdere.

Faste omkostninger

Grundet Fjernvarmecentralen Avedøre Holmes fælles administration med Industri- og grundejerforeningen Avedøre Holme samt Pumpe- og Digelaget Avedøre Holme bidrager foreningen i henhold til fordelingsnøgler og time-/sagsregnskab til afholdelse af alle fællesomkostninger. De anførte omkostninger er således nettobeløb.

Over-/underskud

Realiseret overdækning (overskud) ved årets drift tilbagebetales til medlemmerne i efterfølgende regnskabsår. Underdækning (underskud) opkræves i efterfølgende regnskabsår. Over-/underdækningen indregnes i resultatopgørelsen og optages som mellemværende med medlemmerne.

Skat

Foreningen er ikke skattepligtig af nuværende aktivitet, men vil alene være skattepligtig af en eventuel erhvervsmæssig indkomst.

CO₂-kvoter

Omkostninger til CO₂-kvoter indregnes i forhold til årets forpligtelse til afregning heraf. Modtagne gratis kvoter værdiansættes til markedsværdi på modtagelsestidspunktet. Efterfølgende værdiregulering føres som del af omkostningerne.

BALANCEN

Anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kedelanlæg, ledningsnet, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af medlemsbetaling i forbindelse med anlæg og med fradrag af af- og nedskrivninger.

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

Bygninger	20 år
Kedelanlæg, ledningsnet, tag, driftsmateriel og inventar	10-15 år
SRO-anlægget (Styring - Regulering - Overvågning)	5 år
Biler	5 år
Målere (fase 1-3)	6 år
Målere (fase 4)	5 år
Stikledninger og hovedledning	5 år



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Budget (ikke omfattet af revision)		Budget (ikke omfattet af revision)	
	2023 t.kr.	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2024 t.kr.
Indtægter fra forbrugsafgift				
1 Forbrugsafgift				
56.828 MWh (69.490 MWh i året 2022)	35.171	36.034	34.689	36.059
Variable omkostninger				
Køb af varme, VEKS/Ørsted	41.079	37.902	35.826	38.907
Gas- og olieforbrug	4.443	3.710	6.933	2.648
El, vand og kemikalier mv.	674	700	535	790
Salg af CO ₂ -kvoter, netto	-5.221	80	67	0
Energibesparelser	-2	0	0	0
	40.974	42.392	43.361	42.345
Heraf anses for forbrugsafhængige	35.171	36.034	34.689	36.059
Resultat efter variable omkostninger	0	0	0	0
Indtægter og overførsler				
Effektafgift	20.348	20.288	22.483	20.772
Over-/underdækning, tidligere år	-22	3	3	0
Over-/underdækning, indeværende år	22	0	0	0
Regulering vedrørende effektafgift	0	0	7	0
	20.348	20.291	22.493	20.772
Faste omkostninger				
Andel af variable omkostninger der anses ikke for forbrugsafhængige	5.803	6.358	8.672	6.286
Personaleomkostninger	5.826	5.414	5.778	5.230
Vedligeholdelse af kedelcentral og levetidsforlængelse	2.228	1.825	1.627	2.160
Vedligeholdelse af ledningsnet og målere	2.039	3.100	3.278	3.100
Administrationsomkostninger	1.072	672	708	851
Værktøj og intern varme	79	126	107	136
4 Honorarer	939	1.004	614	1.051
Ejendomsskatter, forsikringer, container og telefon mv.	561	596	604	746
2 Afskrivninger	1.072	1.076	1.062	992
	19.619	20.171	22.450	20.552
Resultat før renter	729	120	43	220
Renteindtægt	53	0	74	0
Renteudgift	-782	-120	-117	-220
Resultat	0	0	0	0



BALANCE

Aktiver		31/12 2023	31/12 2022
<u>Note</u>		<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
2	Fjernvarmecentralen inkl. ledningsnet mv., garagebygning	9.864	10.797
2	Administrationsbygning	13	40
2	Biler og inventar	333	286
	Materielle anlægsaktiver	10.211	11.123
	DFF-EDB A.m.b.a., andelskapital	1	1
	Finansielle anlægsaktiver	1	1
	Debitorer	128	16.644
3	Slutafregning/underdækning for året	5.198	7.385
	Pumpe- og Digelaget Avedøre Holme	257	78
	Industri- og grundejerforeningen Avedøre Holme	77	27
5	Periodeafgrænsningsposter	152	460
	Tilgodehavende moms	2.016	0
	Tilgodehavender	7.819	24.594
	Bankindestående, sikringskonto	1.651	1.645
	Bankindestående, driftskonto	2.548	1.636
	Likvide beholdninger	4.199	3.281
	Aktiver	22.230	38.999



BALANCE

<u>Note</u>		<u>31/12 2023</u> <u>t.kr.</u>	<u>31/12 2022</u> <u>t.kr.</u>
	Passiver		
6	Foreningskapital	<u>4.762</u>	<u>4.762</u>
		4.762	4.762
	Realkredit Danmark	3.459	3.784
	Gæld vedrørende gastilslutningsafgift, Evida	841	1.201
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>4.301</u>	<u>4.985</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	329	326
	Fakturerede bidrag for januar kvartal 2023 ekskl. moms	0	14.268
	Diverse kreditorer og skyldige omkostninger	12.839	14.138
	Skyldig moms	0	520
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>13.168</u>	<u>29.252</u>
	Passiver	<u>22.230</u>	<u>38.999</u>
7	Forpligtelser og pantsætninger		



Noter

	2023	2022
	t.kr.	t.kr.
1. Betalinger til staten		
Ud over forbrugsafgifter opkræver foreningen følgende afgifter, som betales til staten:		
Kul-/gasafgift 56.828,2 MWh (2022 = 69.490 MWh)	3.145	3.341
CO ₂ -/svovlafgift 56.828,2 MWh (2022 = 69.490 MWh)	554	822
	3.698	4.163

	Fjernvarme- centralen inkl. ledningsnet mv., garagebygning t.kr.	Administrations- bygning t.kr.	Biler og inventar t.kr.	I alt t.kr.
2. Anlægsaktiver				
Anskaffelser 1965-1999	61.525	2.147	0	63.672
Anskaffelser 2000-2022	34.390	269	895	35.554
Årets tilgang	0	0	160	160
Årets afgang	0	0	0	0
Anskaffelser i alt	95.915	2.416	1.055	99.386
Afskrivninger, anskaffelser 1965-1999	-61.525	-2.147	0	-63.672
Afskrivninger, anskaffelser 2000-2022	-23.593	-228	-609	-24.430
Årets afskrivninger	-933	-27	-113	-1.072
Afskrivninger i alt	-86.051	-2.403	-721	-89.175
Regnskabsmæssig værdi 31/12 2023	9.864	13	333	10.211



Noter

	2023	2022
	t.kr.	t.kr.
3 Slutafregning/underdækning for året		
Opkrævet effektafgift (budget 2023 = 196,0 %/realiseret 2023 = 197,2 %)	20.245	20.499
Opkrævet a conto hos medlemmer, variable afgifter	38.382	33.473
	58.627	53.972
Slutafregning 31/12 2023 inkl. afgifter	-59.247	-61.356
Til gode hos medlemmerne	-620	-7.384
For lidt opkrævede statsafgifter	-2.906	1.292
For meget opkrævede forbrugsafgifter	2.419	-6.670
For lidt opkrævede effektafgifter	-133	-2.007
	-620	-7.385
Resterende forbrugsafgifter for året 2022	-4.578	0
	-5.198	-7.385
4 Honorarer		
Rådgivende ingeniører	711	279
Revision	70	70
Advokat	21	124
Bestyrelse og intern revisor	137	141
	939	614
5 Periodeafgrænsningsposter		
Beholdning af CO2-kvoter	0	345
Forudbetalte omkostninger	152	115
	152	460



Noter

	31/12 2023	31/12 2022
	t.kr.	t.kr.
6 Foreningskapital		
Foreningskapital, primo	4.762	4.762
Indbetalt i året	0	0
Foreningskapital, ultimo	4.762	4.762

7 Forpligtelser og pantsætninger

Foreningen er forpligtet til at afholde omkostningerne til stikledninger til skel for medlemmer med ubebyggede grunde, når grundene bliver bebygget.

Forpligtelsens økonomiske størrelse er skønsmæssigt opgjort til kr. 1,7 mio. En andel heraf skal dækkes af medlemmernes tilslutningsbidrag, som er afhængig af den effekt, som ønskes tilsluttet. Restbeløbet kan opkræves over varmeprisen. Beløbet er derfor ikke afsat i regnskabet.

Til sikkerhed for realkreditlån, tkr. 3.859, er tinglyst pantebrev på nom. tkr. 5.000 med pant i produktionsanlæg mv. til bogført værdi pr. 31/12 2023, tkr. 4.900.

Til sikkerhed for gældsforpligtelser, tkr. 841, over for Evida er deponeret bankindestående tkr. 1.651.