

Smørum Kraftvarme
A.M.B.A
Skebjergvej 25, 2765 Smørum
Årsrapport for 2022

CVR-nr. 21 44 57 11

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
22/5 2023

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Påtegninger	1
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Smørum Kraftvarme A.M.B.A.

Årsrapporten er anlagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egedal, den 26. april 2023

Bestyrelse

Jan Søberg	Søren Slotsaa	Peter Mathias Kolbye	Svend Emilie Tybjerg
formand	næstformand		
	Ronni A. K. Madsen		Michael Ujbæk Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Smørum Kraftvarme 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Smørum Kraftvarme A.M.B.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabets").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere re krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabets". Vi er uafhængige af selskabets 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 oplydt 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabets omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udttrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Ledelsen har ansvar for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvar for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabets er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte drift-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

ten; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincipper 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 afsløre væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation 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 skæpsis 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 tilslidsættelse 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 regnskabsprincipper 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 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige planlægning af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Hillerød, den 26. april 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Preben Bøgeskov Eriksen
statsautoriseret revisor
mne23370

Selskabsoplysninger

Selskab

Smørum Kraftvarme A.M.B.A

Skebjergvej 25

2765 Smørum

Telefon: 44650871

Hjemmeside: www.smorumkraftvarme.dk

CVR-nr.: 21 44 57 11

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Egedal

Bestyrelse

Jan Søberg, formand

Søren Slotsaa

Ronni A. K. Madsen

Svend Emilie Tybjerg

Peter Mathias Kolbye

Michael Uibæk Hansen

Revision

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Milnervej 43

3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Smørum Kraftvarme A.m.b.A. er et forbrugerejet andelselskab, som har til formål at etablere og drive energianlæg til produktion og salg af varmeenergi til opvarmning og varmt brugsvand samt elproduktion. Forsyningen af varmen sker til vores forsyningsområde i Smørum. Hovedaktiviteten har været den samme som tidligere år. Smørum Kraftvarme A.m.b.A. er reguleret af lov om varmforsyning samt årsregnskabsloven.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på DKK 0, og foreningens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på DKK 0.

Krigen i Ukraine medførte en energikrise i Europa med stærkt stigende energipriser. Smørum Kraftvarme måtte derfor pr. 1. oktober 2022 hæve varmeprisen for første gang siden regnskabsåret 2008/09. Der har i hele året været ekstraordinær stor fokus på udviklingen på energimarkedet og den daglige drift af selskabets produktionsenheder med henblik på at holde den lavest mulige produktionspris. Smørum Kraftvarmes strategi om at have produktionsenheder baseret på flere brændselsstyper, har ligeledes bidraget positivt til at begrænse prisstigningen.

Smørum Kraftvarme har i løbet af året desuden afsøgt mulighederne for at udrulle fjernvarme i nuværende naturgasområder i vores forsyningsområde. De væsentligste styringsparametre er sikker, stabil og billigst mulig varme. Al langfristet gæld er optaget som fastforrentede lån.

Bestyrelsen anser årets resultat og værkets økonomiske udvikling for tilfredsstillende.

Nye forbrugere

Forbrugere, tilgang i 2022: 22

Forbrugere pr. 31. december 2022: 2.791

Miljømæssige forhold

Produktion på solvarmeanlæg 6.070 MWh varme, el-kedel 7.376 MWh og varmepumpe 18.195 MWh betyder, at Smørum Kraftvarme i 2022 har nedbragt værkets CO₂ udledning med cirka 1.249 tons i forhold til 2021. Dette svarer til en reduktion på 24%. Andel af CO₂ neutral produceret varme udgjorde 72 % af den samlede produktion.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der vurderes ikke at være væsentlig usikkerhed forbundet med indregning og måling.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som fortykker vurderingen af årsrapporten.

Note	2022	2021	DKK
	47.269.633	37.548.842	
Nettoomsætning			
1			
Produktionsomkostninger	-32.705.208	-23.441.646	
Bruttoresultat	14.564.425	14.107.196	
Distributionsomkostninger	-15.456.460	-8.973.550	
Administrationsomkostninger	-4.415.861	-4.003.153	
Resultat af ordinær primær drift	-5.307.896	1.130.493	
Andre driftsindtægter	6.306.509	0	
Resultat før finansielle poster	998.613	1.130.493	
Finansielle indtægter	14.620	12.733	
Finansielle omkostninger	-1.013.233	-1.143.226	
Resultat før skat	0	0	
Skat af årets resultat	0	0	
Årets resultat	0	0	
Resultatdisponering			
Forslag til resultatdisponering			
Årets resultat	3.784.658	492.161	
Overført over-/underbækninng for året	-3.784.658	-492.161	

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Grunde og bygninger		1.670.592	1.405.399
Produktionsanlæg og maskiner		62.717.437	68.233.455
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		247.264	265.892
Materielle anlægsaktiver under udførelse		447.633	0
Materielle anlægsaktiver	9	65.082.926	69.904.746
Andre værdipapirer og kapitalandele		12.350	12.350
Finansielle anlægsaktiver		12.350	12.350
Anlægsaktiver		65.095.276	69.917.096
Varebeholdninger	10	259.204	725.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.162.868	853.534
Andre tilgodehavender	11	3.614.349	7.485.759
Periodeafgrænsningsposter		429.685	0
Tilgodehavender		13.206.902	8.339.293
Likvide beholdninger	12	12.564.274	13.042.043
Omsætningsaktiver		26.030.380	22.106.336
Aktiver		91.125.656	92.023.432

Balance 31. december

Passiver

Note	2022	2021
	DKK	DKK
Egenkapital	0	0
Gæld til realkreditinstitutter	61.377.051	64.846.354
Langfristede gældsforpligtelser	13	13
Gæld til realkreditinstitutter	3.472.398	3.449.115
Modtagne forudbetalinger fra kunder	127.056	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.608.347	18.589.516
Overdækning	7.365.499	3.580.841
Anden gæld	2.175.305	1.557.606
Kortfristede gældsforpligtelser	29.748.605	27.177.078
Gældsforpligtelser	91.125.656	92.023.432
Passiver	91.125.656	92.023.432
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	16	16
Anvendt regnskabspraksis	17	

Noter til årsregnskabet

1 Nettoomsætning

2022	2021
DKK	DKK
28.745.484	26.438.458
22.308.807	11.602.545
-3.784.658	-492.161
47.269.633	37.548.842

Varmebidrag
El-indtægter
Udvikling i reguleringssmæssig over- eller underdækning

2 Produktionsomkostninger

Brændselsforbrug, Varmepumpe	8.252.501	5.972.458
Brændselsforbrug, Naturgas	15.995.932	12.049.838
Brændselsforbrug, El-kedel	2.627.757	592.458
Brændselsforbrug, fyringsolie	4.910.849	0
Udgifter til el, vand og energifgift	988.422	439.772
Drift og vedligeholdelse motorer og kedler mv.	2.133.736	3.221.609
Drift og vedligeholdelse varmepumpe	617.665	123.420
Reparation og vedligeholdelse	60.477	472.449
Administration/afgift CO2 kvoter	57.628	35.961
Gager og løn	2.738.349	2.721.859
Skattefri godtgørelser	6.251	13.174
Forsikringsersatning, lønandele	5.658	-30.363
Afskrivninger	3.500.000	3.400.000
Ledningsstab overført til Distributionsomk.	-7.924.500	-4.287.000
Overf. til administrationsomkostninger - lønandele	-526.499	-537.138
Overf. til distributionsomkostninger - lønandele	-739.018	-746.851
	32.705.208	23.441.646

3 Distributionssomkostninger

Reparation og vedligeholdelse af ledningsnet	6.315.736	3.449.473
Kemikalier	101.332	142.351
Reparation og vedligeholdelse af målere	375.874	347.875
Overf. fra produktionsomkostninger - lønandele	739.018	746.851
Ledningstab overført fra produktionsomk.	7.924.500	4.287.000
15.456.460	8.973.550	

Noter til årsregnskab

4 Administrationsomkostninger

Lokaleomk.

Ejendomsskatter

Revision

Møder, forplejning og rejseomkostninger

Annoncer

Kontorartikler

Telefon og data

Kursusudgifter

Forsikringer

Kontingenter

IT

Gebyrer

Konsulentassistance

Øvrige omkostninger

Konstaterede tab på debitorer

Feriepenge (ÅM-grundlag)

Energisparelov

Bestyrelse

Gager og løn

Overf. fra produktionsomkostninger - lønandele

Øvrige omkostninger

5 Medarbejderforhold

Lønninger

Lønninger er omkostningsført under følgende poster:

Produktionsomkostninger

Distributionsomkostninger

Administrationsomkostninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere



Noter til årsregnskabet

6 Andre driftsindtægter

Gevinst ved salg af Co2 kvoter
Modtaget bod fra entreprisekontrakt

3.788.001	2.518.508	0
6.306.509		0

7 Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter

14.620	14.620	12.733
		12.733

8 Finansielle omkostninger

Renter prioritetsgæld

1.013.233	1.013.233	1.143.226
		1.143.226

9 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse	I alt
Kostpris 1. januar	1.505.785	91.733.788	678.338	0	93.917.911
Modregning af tilslutningsafgift	0	-84.000	0	0	-84.000
Tilgang i årets løb	326.490	0	56.365	447.633	830.488
Afgang i årets løb	0	-2.068.308	0	0	-2.068.308
Kostpris 31. december	1.832.275	89.581.480	734.703	447.633	92.596.091
Ned- og afskrivninger 1. januar	100.386	23.500.333	412.446	0	24.013.165
Årets afskrivninger	61.297	3.363.710	74.993	0	3.500.000
Ned- og afskrivninger 31. december	161.683	26.864.043	487.439	0	27.513.165

Regnskabsmæssig værdi 31. december 1.670.592 62.717.437 247.264 447.633 65.082.926
I kostprisen for ovenstående anlæg er der foretaget modregning af henlæggelser i alt kr. 22.597.923 samt
modregning af tilslutningsafgifter i alt kr. 7.926.497
I årets løb er der foretaget modregning af henlæggelser i alt kr. 0 og modregning af tilslutningsafgifter i alt kr. 84.000.

Noter til årsregnskabet

10 Varebeholdninger

	2022	2021
	DKK	DKK
Råvarer og hjælpematerialer	259.204	725.000
	<u>259.204</u>	<u>725.000</u>

11 Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender

I andre tilgodehavender indgår bod vedrørende entreprisekontrakt TDKK 2.000 der er modregnet i årets anlægsomkostninger. Tilgodehavendet forfalder senest den 31.12.2023 eller ved modregning i løbende samhandel.

12 Likvide beholdninger

Danske Bank

12.564.274	12.564.274
<u>12.564.274</u>	<u>13.042.043</u>

13 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Gæld til realkreditinstitutter

Efter 5 år

Mellem 1 og 5 år

Langfristet del

Inden for 1 år

47.219.635	14.157.416	14.058.677	50.787.677
<u>61.377.051</u>	<u>3.472.398</u>	<u>64.846.354</u>	<u>3.449.115</u>
<u>64.849.449</u>		<u>68.295.469</u>	

Noter til årsregnskabet

14 Overbæknng

Saldo primo	3.580.841	3.088.680
Årets disponerede resultat	3.784.658	492.161
	7.365.499	3.580.841

15 Anden gæld

	2022	2021
	DKK	DKK
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m	4.973	4.673
Feriengeforpligtelse	269.066	215.558
Skyldig varmebidrag	1.736.266	1.005.284
Mellemregning med medarbejdere	0	2.677
Skyldig dataløn	0	114.414
Andre skyldige omkostninger	165.000	215.000
	2.175.305	1.557.606

16 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	1.670.592	1.405.399
Produktionsanlæg og maskiner TDKK 62.717 kan være omfattet af pantet i reglerne om tilbehørspant.		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Ejerpantebreve på i alt TDKK 10.000 der giver pant i grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af	1.670.592	1.405.399
Produktionsanlæg og maskiner TDKK 62.717 kan være omfattet af pantet i selskabets ejendomme i henhold til		

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Smørum Kraftvarme A.M.B.A for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Årsregnskab for 2022 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Selskabet er omfattet af § 3 i "Bekendtgørelse om undtagelse af visse virksomheder fra lov om visse erhvervsdrivende virksomheder", hvorfor selskabets ikke skal offentliggøre årsregnskaber i Erhvervsstyrelsen forudsat de offentliggøres på anden vis f.eks. på hjemmesiden. Årsregnskabet aflægges efter regnskabsklasse A i årsregnskabsloven.

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 trække selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigtelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Særlige forhold vedrørende indregning og måling:

Over- og underdækninger efter varmeforsyningsloven:

Selskabet er underlagt varmeforsyningslovens "hvile i sig selv" princip. Principet medfører, at periodens over- eller underdækning, opgjort som periodens resultat efter varmeforsyningslovens regler i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres til eller opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Periodens over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en reduktion eller en forøgelse af nettoomsætningen, hvorefter nettoomsætningen svarer til det beløb der efter varmeforsyningslovens regler kan opkræves for regnskabsåret for at opnå balance i dritten. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for mellemværender med forbrugerne der efter varmeforsyningslovens regler skal indregnes i priserne i efterfølgende regnskabsår (normalt det første år efter), hvortil beløbet indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender. I over- underdækninger efter varmeforsyningsloven indgår endvidere "henlæggelser til fremtidige anlægsinvesteringer" jf. omtalen nedenfor.

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Henlæggelser til fremtidige anlægsinvesteringer
Selskabet kan efter varmemeforsyningslovens regler, jf. "Bekendtgørelse om indregning af driftsmæssige afskrivninger, henlæggelser til nyinvesteringer og med Energitilsynets tiltræden, forrentning af indskudskapital", indregne henlæggelser til fremtidige anlægsinvesteringer i varmepriisen. Henlæggelser kan indregnes med op til 20 % årligt af de forventede anlægsinvesteringer de kommende 5 år før det planlagte idriftsættelsestidspunkt. Der kan i 5 år før idriftsættelsestidspunktet i alt henlægges indtil 75 pct. af den budgetterede anlægssum, som denne vil fremtræde på idriftsættelsestidspunktet.

Tilslutningsbidrag

Tilslutningsbidrag og andre engangsbidrag i forbindelse med tilslutning anses efter varmemeforsyningsloven for en pris i leveringsforholdet, som omfatter varmemeforbrugernes bidrag til de faste anlæg. Engangsbidrag modregnes i afskrivningsgrundlaget for anlægssaktiver.

Driftsmæssige afskrivninger

Driftsmæssige afskrivninger kan efter varmemeforsyningsloven jf. "Bekendtgørelse om indregning af driftsmæssige afskrivninger, henlæggelser til nyinvesteringer og med Energitilsynets tiltræden, forrentning af indskudskapital", indregnes i priserne på grundlag af den konstaterede anlægssum med fradrag af henlæggelser. Afskrivninger kan foretages med indtil 20 procent om året. Det enkelte års anlægssum skal være afskrevet over en periode på højst 30 år fra idriftsættelsestidspunktet. Varmeforsyningsloven stiller ikke krav om at afskrivningerne skal være lineære baseret på levetiden. Afskrivningsbeløbene/-procenterne kan derfor variere fra år til år.

Egenkapital

Varmeforsyningslovens "hvile-i-sig-selv" princip samt samme lovs forbud mod at opspare kapital betyder, at selskabet ikke har nogen egenkapital.

Hvile-i-sig-selv principet

Over-/underdækning

Selskabet er underlagt det særlige "hvile-i-sig-selv" princip i henhold til varmemeforsyningsloven. Principet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmemeforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmemeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren, og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Noter til årsregnskab

17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varme indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoen overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter. Nettoomsætningen indeholder årets opkrævede varmebidrag reguleret for årets over-/underdækning herunder årets foretagne henlæggelser til fremtidige anlægsinvesteringer i henhold til varmeforsyningsloven (afskrivningsberegning) samt tilbageførsel af henlæggelser på planlagte investeringer fra tidligere år der ikke gennemføres, eller ikke er gennemført indenfor 5 års fristen i varmeforsyningsloven.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v. samt drift, administration og ledelse af fabrikker.

Administrationsomkostninger

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

Andre driftsindtægter/-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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af modregnede henlæggelser og engangsbidrag samt akkumulerede af- og nedskrivninger beregnet efter reglerne i "Bekendtgørelse om indregning af driftsmæssige afskrivninger, henlæggelser til nyinvesteringer og med Energitilsynets tiltræden, forrentning af indskudskapital".

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt,

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af modregnede henlæggelser og engangsbidrag. Afskrivninger foretages med varierende afskrivningsbeløb/-procenter med indtil 20 procent om året. Det enkelte års anlægssum skal være afskrevet over en periode på højst 30 år fra idriftsættelsestidspunktet. Varmeforsyningsloven stiller ikke krav om at afskrivningerne skal være lineære baseret på levetiden.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede værdipapirer der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgs-kurs.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Over- og underdækninger

Saldo for reguleringsmæssig over- og underdækning indregnes under henholdsvis gældsforpligtelser og tilgodehavender med modpostering i resultatopgørelsen under nettoomsætning. Saldoen udgør det beløb, som virksomheden forventer at tilbagebetale eller opkræve i kommende års takster målt til nutidsværdi. Udgangspunktet for opgørelsen er indeværende og tidligere års opgørelse af faktiske indtægter og omkostninger i forhold til virksomhedens foreløbigt indregnede beløb, som virksomheden har opgjort pr. balancedagen i henhold til lov om varmeforsyning, jf. lovbekendtgørelse nr. 523 af 22. maj 2017.

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Svend Emile Tybjerg

Bestyrelsesmedlem
På vegne af: Smørum Kraftvarme AMBA
Serienummer: 759dfbd2-3772-42ef-91a2-8414def7e1a8
IP: 213.237.xxx.xxx
2023-04-26 19:04:54 UTC



Søren Gilbert Slotsaa

Næstformand
På vegne af: Smørum Kraftvarme AMBA
Serienummer: cc4663f0-5c65-4a63-846f-386be04cb4be
IP: 87.51.xxx.xxx
2023-04-26 19:08:13 UTC



Michael Hansen

Bestyrelsesmedlem
På vegne af: Smørum Kraftvarme AMBA
Serienummer: 4eec5efa-1c30-4d0f-ac75-b9cd16bd69d0
IP: 87.51.xxx.xxx
2023-04-26 19:09:09 UTC



Ronni Andre Kofod Madsen

Bestyrelsesmedlem
På vegne af: Smørum Kraftvarme AMBA
Serienummer: PID:9208-2002-2-228382306746
IP: 2.108.xxx.xxx
2023-04-27 06:49:11 UTC



Jan Møller

Direktør
På vegne af: Smørum Kraftvarme AMBA
Serienummer: d70830e6-3cca-4d1e-81ab-84c0033399d4
IP: 87.51.xxx.xxx
2023-04-27 09:22:32 UTC



Jan Søberg

Bestyrelsesformand
På vegne af: Smørum Kraftvarme AMBA
Serienummer: 04fd2ea5-6cda-4fea-addr-4753e676d2a4
IP: 2.108.xxx.xxx
2023-04-27 17:35:42 UTC



Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

denne PDF, i tilfælde af at den skal anvendes til validering i fremtiden.

certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i dokumentet og sikrer, at dokumentet er originalt. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et dokumentet er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i ndle-

jret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende

websted: <https://penneo.com/validator>

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Pennéo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Peter Mathias Kolbye

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Smørum Kraftvarme AMBA

Serienummer: 3cd14650-5f2a-4a58-8063-17cab5105b1e

IP: 83.90.xxx.xxx

2023-04-27 19:08:23 UTC



Preben Bøgeskov Eriksen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret...

Serienummer: CVR:33771231-RID:60502093

IP: 34.99.xxx.xxx

2023-04-28 07:13:13 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

! Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i ndlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>