

HEDEGÅRDENS VARMECENTRAL I/S

CVR-nr. 28 20 67 39

Årsrapport for perioden 1. januar 2021 til 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 24/5 – 2022

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	2
Revisionspåtegning	3-5

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8-10
Resultatopgørelse	11
Balance	12-13
Noter	14-17

Ledelsespåtegning

Den daglige administrative ledelse og bestyrelsen har den 24. maj 2022 behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 til 31. december 2021 for Hedegårdens Varmecentral I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmemforsyningsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 24. maj 2022

EBO Consult A/S
Administrator

Erik Christiansen
Direktør

Bestyrelsen, den 24. maj 2022

Marianne Wisén
Formand

Arne Jensen
Næstformand

Tonny Rönnborg

Jane Hyldnæs

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til interessenter i Hedegårdens Varmecentral I/S.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hedegårdens Varmecentral I/S for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og note. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

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.

Fremhævelser af forhold vedrørende revisionen

Selskabet har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 medtaget resultatbudget for 1. januar 2021 - 31. december 2021. Dette resultatbudget har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at opløse selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion.

Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

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

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.

Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion.

Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 24. maj 2022

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14

Lars Rasmussen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28631

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hedegårdens Varmecentral I/S

CVR-nr.: 28 20 67 39

Stiftet:

Hjemsted: Ballerup

Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Administrator: EBO Consult A/S

Adresse: Blytækkerporten 2
2650 Hvidovre

Telefon: 36 38 38 00

Hjemmeside: www.ebo.dk

E-mail: ebo@ebo.dk

Bestyrelse

Marianne Wisén
Formand

Arne Jensen
Næstformand

Jane Hyldnæs

Tonny Rönnborg

Administrativ ledelse

EBO Consult A/S

Revision

RI
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Ordinær generalforsamling afholdt 24. maj 2022.

Ledelsesberetning

Væsentlige aktiviteter

Selskabets formål er at vedligeholde og drive distributionsledninger til forsyning af samtlige medlemmer/aftageres ejendomme, med varme købt af Vestforbrænding, som skal forsyne samtlige medlemmer/aftagere med varmeressourcer i et omfang, der sætter disse i stand til at forsyne deres respektive forbrugere med varme, varmt forbrugsvand og eventuel procesenergi.

Usædvanlige forhold

Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er nogen usædvanlige forhold, og at alle væsentlige forhold til bedømmelse af selskabets finansielle stilling, resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der foreligger ingen væsentlig usikkerhed i forbindelse med indregning og måling af årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets udvikling i aktiviteterne anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Selskabets forventninger til fremtiden

Selskabet forventer for det kommende år et resultat i størrelsesordenen kr. 0.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Hedegårdens Varmecentral I/S. for 1. januar 2021 til 31. december 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hedegårdens Varmecentral I/S følger erhvervsstyrelsens notat af 18. maj 2011 om regnskabsmæssige problemstillinger for "hvile i sig selv virksomheder".

Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmemforsyningsloven 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 varmemforsyningslovens regler, er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varme indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder køb af varme, afskrivninger på installationer og tilsyn.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder bestyrelshonorar, administrationsaftale, revision og arbejdsgruppe.

Andre indtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter fra midlertidig udleje af produktions-faciliteter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger. Finansielle indtægter og udgifter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er optaget til indskudskapitalen samt restgæld i realkreditlån jævnfør note 8. Anlægsaktiver vedrørende bygninger afskrives svarende til realkreditlånets afdrag. Måler og andre tilgang til centralen afskrives over 10 år. Renovering af fjernvarmeledning afskrives over 30 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisation sværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter der er indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivets forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier, der vil udlignes over tid. Forskellene er indregnet i balancen under tilgodehavender.

Resultat til indregning i kommende års priser

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter Varmeforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

Note		(Ej revideret)		
		2021	Budget 2021	2020
		(DKK)	(DKK 1.000)	(DKK 1.000)
1	Nettoomsætning	11.458.814	11.479	10.911
2	Produktionsomkostninger	-10.811.498	-10.185	-9.997
	Bruttofortjeneste	647.316	1.294	914
3	Distributionsomkostninger	-796.158	-1.440	-1.082
4	Administrationsomkostninger	-498.569	-522	-487
	Resultat af primær ordinær drift	-647.411	-668	-655
	Andre driftsomkostninger	0	0	0
5	Andre driftsindtægter	644.341	658	644
	Resultat af primær drift	-3.070	-10	-10
6	Finansielle indtægter	7.296	12	12
7	Finansielle omkostninger	-4.226	-2	-2
	Årets resultat	0	0	0

Balance 31. december 2021

Aktiver

Note		2021 (DKK)	2020 (DKK 1.000)
8	Materielle anlægsaktiver	1.871.756	1.957
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.871.756	1.957
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.871.756	1.957
	Andre tilgodehavender	0	424
	Lån Ballerup Super Arena	67.965	151
	Tilgodehavende årsafregning forbrugerne	121.002	511
	Regulering til omsætningen	371.545	0
	Tidsmæssige forskydninger i forbrugerbetaling	48.781	111
	Tilgodehavender	609.293	1.197
9	Likvide beholdninger	267.052	832
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	876.345	2.029
	AKTIVER I ALT	2.748.101	3.986

Balance 31. december 2021

Passiver

Note		2021 (DKK)	2020 (DKK 1.000)
	Egenkapital		
	Indskudskapital	1.137.537	1.138
	Egenkapital i alt	1.137.537	1.138
	EGENKAPITAL I ALT	1.137.537	1.138
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	416.541	522
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	416.541	522
	Kortfristede gældsforpligtelser		
10	Gæld til realkreditinstitutter	105.235	106
	Leverandørgæld	93.197	104
	Tilbagebetaling årsafregning forbrugerne	818.122	1.841
11	Anden gæld	69.808	69
	Skyldig moms	107.662	58
12	Regulering til omsætningen	0	148
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.194.024	2.326
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.610.564	2.848
	PASSIVER I ALT	2.748.101	3.986
13	Eventualforpligtelser		

Noter

1	Nettoomsætning	2021	(Ej revideret) Budget 2021	2020
		(DKK)	(DKK 1.000)	(DKK 1.000)
	Fast afgift	5.148.866	5.344	5.260
	Variabel afgift	5.852.198	6.144	5.477
	Reguleringspost til omsætningen	457.750	-9	174
	I ALT	11.458.814	11.479	10.911

2	Produktionsomkostninger	2021	Budget 2021	2020
	Køb af varme:			
	Fast afgift	3.908.550	3.909	3.997
	Variabel afgift	6.661.409	6.165	5.897
	Køb af varme i alt	10.569.959	10.074	9.894
	Centralen	533.208	630	537
	Afskrivninger centralen	105.678	155	106
	Øvrige produktionsanlæg	70.907	100	95
	Driftledelse/Teknisk assistance	190.556	112	185
	Ledningstab overført til distribution	-658.810	-886	-820
	I ALT	10.811.498	10.185	9.997

3	Distributionsomkostninger	2021	Budget 2021	2020
	Vedligeholdelse ledninger, brønde	20.403	200	71
	Driftledelse	0	149	49
	Målerudgifter	11.290	80	63
	Køb af el	81.077	90	66
	Ledningstab overført fra produktion	658.810	886	820
	Afskrivninger ledninger	24.578	35	13
	I ALT	796.158	1.440	1.082

Noter

4	Administrationsudgifter	(Ej revideret)		
		2021	Budget 2021	2020
		(DKK)	(DKK 1.000)	(DKK 1.000)
	Bestyrelsesmøder	1.928	20	2
	Administrationshonorar	376.848	377	367
	Edb omkostninger	96.082	95	94
	Revision	22.600	25	23
	Øvrige administrationsomkostninger	1.111	5	1
	I ALT	498.569	522	487
5	Andre driftsindtægter	Budget		
		2021	2021	2020
	Refusion Vestforbrænding	644.341	658	644
	Diverse indtægter	0	0	0
	I ALT	644.341	658	644
6	Finansielle indtægter	Budget		
		2021	2021	2020
	Renteindtægter	7.296	12	12
	I ALT	7.296	12	12
7	Finansielle omkostninger	(Ej revideret)		
		2021	Budget 2021	2020
	Prioritetsrenter, lån ledninger	468	2	1
	Øvrige	3.759	0	1
	I ALT	4.226	2	2

Noter

8	Materielle anlægsaktiver	2021 (DKK)	2020 (DKK 1.000)
	Grunde og bygninger		
	Anskaffelsessum pr. 01.01.2021	9.413.343	9.413
	Årets øvrige tilgang	0	0
			0
	Anskaffelsessum pr. 31.12.2021	9.413.343	9.413
			0
	Afskrivninger pr. 01.01.2021	7.648.378	7.542
	Årets afskrivninger	105.678	106
	Samlede afskrivninger pr. 31.12.2021	7.754.056	7.648
			0
	Bogført værdi pr. 31.12.2021	1.659.287	1.765
	Ejendom Magleparken 9		
	Den kontante ejendomsværdi pr. 01.1.2021 udgør kr. 19.200.000 heraf grundværdi kr. 15.739.500. Ejendommen er optaget i balancen til kr. 1.659.287, som svarer til indskudskapitalen og restgælden af optaget lån i BRF kredit.		
	Renovering fjernvarmeledninger		
	Bogført værdi pr. 01.01.2021	191.867	32
	Årets øvrige tilgang	45.180	173
	Årets afskrivninger	24.578	13
	Bogført værdi pr. 31.12.2021	212.469	192
	I ALT BOGFØRT VÆRDI		
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIBVER PR. 31.12.2021	1.871.756	1.957
9	Likvider	2021 (DKK)	2020 (DKK 1.000)
	Bankbeholdning	267.052	832
	I ALT	267.052	832

Noter

10	Langfristede gældsforpligtelser	2021	2020
	Gældsforpligtelser vedrører gæld til kreditinstitutter. Gældsforpligtelser forfalder således:		
	Indenfor 1 år	105.235	106
	Efter 5 år	0	0
11	Anden gæld	2021	2020
	Deposita	150	0
	Skyldige omkostninger	69.158	69
	I ALT	69.308	69
12	Regulering til omsætningen	2021	2020
	Regulering primo	147.949	317
	Tilbageført regnskabsmæssige afskrivninger	130.256	119
	Afskrivninger indregnet i varmeprisen	-192.000	-114
	Resultat til omsætning	-457.750	-174
	I ALT(tilgode-/skyldig+)	-371.545	148
13	Eventualforpligtelser		

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser.

Selskabet har indgået en administrationsaftale med EBO Consult A/S. Opsigelsesperiode er 1. år.