

FJERNVARMEDISTRIBUTIONSELSESKABET
REBÆK SØPARK A.M.B.A.

CVR-nr. 19 81 26 50

Årsrapport for perioden 1. januar 2022 til 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 24/4 – 2022

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning	3-5

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8-10
Resultatopgørelse	11
Balance	12-13
Noter	14-16

Ledelsespåtegning

Den daglige administrative ledelse og bestyrelsen har den 24. april 2023 behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 til 31. december 2022 for Rebæk Søpark a.m.b.a.

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.

Hvidovre, den 24. april 2023

EBO Consult A/S
Administrator

Erik Christiansen
Direktør

Bestyrelsen, den 24. april 2023

Birgit Thomsen
Formand

Karen Ertmann

Peter Foldager Overgaard

Raya Stefanova Ahlehuus

Ejner Skræddergaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Fjernvarmedistributionsselskabet Rebæk Søpark A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fjernvarmedistributionsselskabet Rebæk Søpark A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 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 revisoreres 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 2022 - 31. december 2022 medtaget resultatbudget for 1. januar 2022 - 31. december 2022. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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. april 2023

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14

Lars Rasmussen
statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne28631

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rebæk Søpark a.m.b.a.

CVR-nr.: 19 81 26 50
Stiftet: 22. oktober 1987
Hjemsted: Hvidovre
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

Birgit Thomsen
Formand

Karen Ertmann

Peter Foldager Overgaard

Raya Stefanova Ahlehuus

Ejner Skræddergaard

Administrativ ledelse

EBO Consult A/S

Revision

Ri
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Ordinær generalforsamling afholdt 24. april 2023.

Ledelsesberetning

Væsentlige aktiviteter

Selskabets formål er at vedligeholde og drive distributionsledninger til forsyning af samtlige andelshaveres/aftageres ejendomme, med varme købt af Hvidovre Fjernvarmeselskab a.m.b.a. Distributionsselskabet skal forsyne samtlige andelshavere/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, rets 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 Rebæk Søpark a.m.b.a. for 1. januar 2022 til 31. december 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rebæk Søpark a.m.b.a. 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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter indskud i Hvidovre Fjernvarmeselskab, som ikke forrentes.

Tilgodehavender

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

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.

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 2022

Note		(Ej revideret)		
		2022	Budget	2021
		(DKK)	(DKK 1.000)	(DKK 1.000)
1	Nettoomsætning	2.954.843	3.269	3.072
2	Produktionsomkostninger	-2.892.004	-3.199	-3.002
	Bruttofortjeneste	62.838	70	70
3	Distributionsomkostninger	-8.197	-3	-2
4	Administrationsomkostninger	-125.791	-140	-138
	Resultat af primær ordinær drift	-71.150	-73	-70
5	Andre driftsomkostninger	0	0	-2
6	Andre driftsindtægter	72.854	75	74
	Resultat af primær drift	1.704	2	2
7	Finansielle indtægter	0	0	0
8	Finansielle omkostninger	-1.704	-2	-2
	Årets resultat	0	0	0

Balance 31. december 2022

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2022</u> (DKK)	<u>2021</u> (DKK 1.000)
Finansielle anlægsaktiver		
Indskud HFS	<u>5.000</u>	<u>5</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.000</u>	<u>5</u>
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 <u>5.000</u>	 <u>5</u>
 Tilgodehavende årsafregning forbrugerne	 <u>4.416</u>	 <u>348</u>
Tilgodehavender	<u>4.416</u>	<u>348</u>
9 Likvide beholdninger	<u>1.045.281</u>	<u>301</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.049.697</u>	<u>649</u>
 AKTIVER I ALT	 <u><u>1.054.697</u></u>	 <u><u>654</u></u>

Balance 31. december 2022

Passiver

<u>Note</u>	<u>2022</u> (DKK)	<u>2021</u> (DKK 1.000)
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandørgæld	779.169	396
Tilbagebetaling årsafregning forbrugerne	175.341	135
Skyldig moms	51.438	39
10 Anden gæld	25.295	29
11 Reguleringsmæssig overdækning	23.454	55
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.054.697	654
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.054.697	654
PASSIVER I ALT	1.054.697	654
12 Eventualforpligtelser		

Noter

		(Ej revideret)		
		Budget		
1	Nettoomsætning	2022	2022	2021
		(DKK)	(DKK 1.000)	(DKK 1.000)
	Fast afgift	1.571.790	1.574	1.545
	Variabel afgift	1.351.995	1.641	1.455
	Resultat til indregning i kommende års priser	31.058	54	72
	I ALT	2.954.843	3.269	3.072

Salg af fjernvarme

I henhold til opgørelser fra Hvidovre Fjernvarmeselskab A.m.b.a. pålignes andelshaverne, følgende andel i fjernvarmeforbruget :

	GJ	kr. (eks.moms) (inkl.moms)		Aconto	Restafregning	Restaftr. uden moms
E/F Rebæk Søpark 3	7.182	1.062.864	1.328.580	1.442.720	-114.140	-91.312
E/F Rebæk Søpark 7-25	5.358	793.380	991.725	1.075.600	-83.875	-67.100
A/B Immerkær 3-25	2.058	306.172	382.841	377.320	5.521	4.416
Rebæk Søpark Kollegiet 5	2.984	459.096	573.870	590.930	-17.060	-13.648
Parkstreet Nordicom A/S	2.028	302.172	377.715	381.084	-3.370	-2.696
	19.610	2.923.684	3.654.730	3.867.654	-212.924	-170.339

2	Produktionsomkostninger	Budget		
		2022	2022	2021
	Køb af fjernvarme:			
	Fast afgift	1.322.001	1.322	1.388
	Variabel afgift	1.352.189	1.641	1.458
	Regulering køb (forrige år)	-26.716	0	-59
	Afkølingsafgift	28.247	4	4
	Spædevand	301	2	0
	Køb af varme i alt	2.676.022	2.969	2.791
	Drift og vedligeholdelse centralen	215.982	230	211
	I ALT	2.892.004	3.199	3.002

3	Distributionsomkostninger	2022	Budget	2021
			2022	
	Køb af el	8.197	3	2
	I ALT	8.197	3	2

Noter

		(Ej revideret)		
		Budget		
4	Administrationsomkostninger	2022	2022	2021
		(DKK)	(DKK 1.000)	(DKK 1.000)
	Bestyrelseshonorar	4.655	5	5
	Administrationshonorar	50.169	50	49
	Gebyrer	4.899	3	2
	Repræsentation, gaver og blomster	0	3	0
	Møder	2.585	5	9
	EDB	4.250	8	6
	Revision	22.600	20	20
	Kontingenter	9.171	10	8
	Arbejdsgruppe Energi	24.000	24	23
	Energibesparelser	0	0	0
	Regulering tidligere år	-9.453	0	4
	Forsikringer	12.915	12	12
	I ALT	125.791	140	138
5	Andre driftsomkostninger	2022	Budget 2022	2021
	Regulering sidste år	0	0	2
		0	0	2
6	Andre driftsindtægter	2022	Budget 2022	2021
	Leje VEKS (vekslerplads)	72.854	75	74
	Regulering sidste år	0	0	0
	Gebyrer	0	0	0
	I ALT	72.854	75	74
7	Finansielle indtægter	2022	Budget 2022	2021
	Renteindtægter, bank	0	0	0
	I ALT	0	0	0

Noter

8	Finansielle omkostninger	2022	(Ej revideret)	2021
			Budget 2022	
	Andre renteudgifter	1.704	2	2
	I ALT	1.704	2	2

9	Likvider	2022	2021
		(DKK)	(DKK 1.000)
	Bankbeholdning	1.045.281	301
	I ALT	1.045.281	301

10	Anden gæld	2022	2021
	Afsat revision	21.500	20
	Skyldige omkostninger	3.795	9
	I ALT	25.295	29

11	Reguleringsmæssig overdækning	2022	2021
	Reguleringsmæssig overdækning, primo	54.511	126
	Resultat til indregning i kommende års priser	-31.057	-71
	I ALT (tilgode-/skyldig+)	23.454	55

12	Eventualforpligtelser
----	-----------------------

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser.