



Vallensbæk Fjernvarme SYD A.m.b.a.

Årsrapport 2023

Regnskabsperiode 1. januar – 31. december 2023

CVR-nummer: 25 00 92 15

Kontorfællesskab mellem de godkendte revisionsfirmaer

INDHOLDSTEGNELSE

Bestyrelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for perioden 1/1 - 31/12 2023	6
Balance pr. 31. december 2023, aktiver	7
Balance pr. 31. december 2023, passiver	8
Noter	9 - 10

BESTYRELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for perioden 1. januar 2023 – 31. december 2023 for Vallensbæk Fjernvarme SYD A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt selskabets vedtægter, tilpasset selskabets særlige forhold.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 – 31. december 2023.

Bestyrelsen er i dialog med de finansielle partnere omkring den endelige finansiering af udbygningen af distributionsnettet, og den kortfristede bankgæld vil i takt med færdiggørelsen af de forskellige områder i udbygningen blive omlagt til 30-årige lån. Herudover er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 22 / 4 - 2024

Bestyrelse:

Ruth Sloth Frederiksen
(formand)

Ingolf Mathiesen
(næstformand)

N. Bjørn Pedersen
(sekretær)

Tage Andersen

Anders Nielsen

Kurt Riedel

Lene Knudsen

Mogens Vornøe

Bestyrelsen har underskrevet via Penneo, se sidste side.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vallensbæk Fjernvarme SYD A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt selskabets vedtægter, tilpasset selskabets særlige forhold.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 – 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, tilpasset selskabets særlige forhold.

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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Selskabet har i overensstemmelse med sædvanlig praksis medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen og noter, 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 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 likvidere 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, at 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.

København, den 22. april 2024
Revisionsfirmaet Benny Jensen ApS
CVR-nr. 17 93 79 87

Benny Jensen, mne9414
statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt selskabets vedtægter, tilpasset selskabets særlige forhold.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Forbrugsafgifter betales på grundlag af konstateret varmeforbrug i regnskabsåret og kapacitetsafgifterne betales på grundlag af de tilsluttede ejendommers tilslutningsværdi.

Forbrugsafgifter og kapacitetsafgifter måles til de til Forsyningstilsynet anmeldte priser.

Produktionsomkostninger, distributionsomkostninger, administrationsomkostninger og finansieringsomkostninger henføres til den periode de vedrører og omfatter alle de med selskabets drift og administration forbundne omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets skattepligtige indkomst for ikke-andelshavere incl. regulering for tidligere år.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Diverse installationer, produktionsanlæg og udgifter til distributionsnet optages til værdien af de afholdte anlægsudgifter efter fradrag af modtagne tilslutningsafgifter.

Restværdien af kedelrumsinstallationer afskrives over 10 år.

Produktionsanlæg og udgifter til distributionsnet afskrives over 20 år.

Udbygning af ledningsnet afskrives over 30 år.

Omsætningsaktiver måles til nominel værdi.

Gæld

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Vallensbæk Fjernvarme SYD A.m.b.a

RESULTATOPGØRELSE

for perioden 1. januar - 31. december 2023

Note	1/1 - 31/12 2023	Budget 2023 (t.kr.) (ej revideret)	2022 t.kr.
	19.296.457	20.423	14.914
1 Nettoomsætning			
1 Produktionsomkostninger	-12.845.000	-15.012	-11.558
	6.451.457	5.411	3.356
2 Bruttofortjeneste			
2 Distributionsomkostninger	-4.185.298	-3.981	-3.825
4 Administrationsomkostninger	-1.937.696	-1.220	-1.342
	328.463	210	-1.811
Resultat primær drift			
Andre driftsindtægter	26	0	0
Resultat før finansielle poster	328.489	210	-1.811
3 Finansieringsomkostninger	-46.455	-100	-163
Resultat før skat	282.034	110	-1.974
Selskabsskat	0	0	0
Årets resultat	282.034	110	-1.974

Årets resultat kr. 282.034 samt overførsel fra sidste år kr. -2.071.308
i alt kr. -1.789.274 foreslås overført til næste år.

Vallensbæk Fjernvarme SYD A.m.b.a

BALANCE pr. 31. december 2023

31/12-2022

t.kr.

AKTIVER

ANLÆGSAKTIVER

Note			
	Immaterielle anlægsaktiver:		
	Huslejedepositum	15.900	<u>9</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>15.900</u>	<u>9</u>
	Materielle anlægsaktiver:		
5	Anlæg og installationer	29.702.645	5.185
	Igangværende projekter	<u>30.542.439</u>	<u>32.537</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>60.245.084</u>	<u>37.722</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>60.260.984</u>	<u>37.731</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavende hos forbrugere	2.369.090	
	Aconto skat	4.000	
	Tilgodehavende moms	226.376	
	Andre tilgodehavender	5.158	
	Forudbetalte omkostninger	<u>78.263</u>	2.682.887
	Likvide beholdninger:		
	Nordea	767.028	
	Viceværtkonto	<u>6.532</u>	<u>773.560</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.456.447</u>	<u>6.530</u>
	AKTIVER I ALT	<u>63.717.431</u>	<u>44.261</u>

Vallensbæk Fjernvarme SYD A.m.b.a

BALANCE pr. 31. december 2023

31/12-2022

t.kr.

PASSIVER

Egenkapital:

Henlæggelser til afskrivningsfond og afdrag på lån	6.913.996	6.914
Underdækning overført til næste år	<u>-1.789.274</u>	<u>-2.071</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>5.124.722</u>	<u>4.843</u>

Gældsforpligtelser

Bankgæld, Arbejdernes Landsbank	49.971.419	11.952
Tilbagebetaling af afgifter incl. moms for varmeåret 1. januar - 31. december 2022	0	3.431
Forudbetalinger	0	50
Feriepengeforpligtelser, feriefond	36.190	36
Leverandører af varer og tjenester	7.740.423	23.502
A-skat og ATP	134.974	0
Skyldige omkostninger	<u>709.703</u>	<u>447</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>58.592.709</u>	<u>39.418</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>58.592.709</u>	<u>39.418</u>
PASSIVER I ALT	<u>63.717.431</u>	<u>44.261</u>

Vallensbæk Fjernvarme SYD A.m.b.a

NOTER

		1/1 - 31/12 2023	Budget 2023 (t.kr.) (ej revideret)	2022 t.kr.
Note 1 Produktionsomkostninger				
Køb hos VEKS, 117.975 GJ	14.034.126			
Regulering byggevarme 2022	78.718			
Vekslerleje, VEKS	<u>-82.636</u>	14.030.208	15.587	12.414
Ledningstab overført til distributionsomkostninger		-1.262.000	-875	-1.131
El, spædevand og kemikalier		<u>76.792</u>	<u>300</u>	<u>275</u>
Produktionsomkostninger i alt		<u>12.845.000</u>	<u>15.012</u>	<u>11.558</u>
Note 2 Distributionsomkostninger				
Overført ledningstab		1.262.000	875	1.131
Driftsledelse:				
Varmemester, driftsaftale	908.785		864	735
Ingeniørtilsyn	<u>691.040</u>	1.599.825	480	355
Vedligeholdelse:				
Bygninger og udenomsarealer	40.309			
Drift og vedligeholdelse, distributionsanlæg	358.832			
Vedligeholdelse af jordledningsnet	70.000			
Småanskaffelser, værktøj	<u>10.932</u>	480.073	1.100	1.077
Energibesparelser		0	0	2
Afskrivninger, distributionsnet		593.600	412	275
Afskrivninger, kedelrumsinstallationer		96.100	96	96
Afskrivninger, vekslerløsning		<u>153.700</u>	<u>154</u>	<u>154</u>
		<u>4.185.298</u>	<u>3.981</u>	<u>3.825</u>
Note 3 Finansieringsomkostninger				
Bankrenter og garantiprovision		<u>46.455</u>	<u>100</u>	<u>163</u>

Vallensbæk Fjernvarme SYD A.m.b.a

	1/1 - 31/12 2023	Budget 2023 (t.kr.) (ej revideret)	2022 t.kr.
Note 4 Administrationsomkostninger			
Vagtordning	0		199
Husleje Væxthuset	93.459		19
Reparation og vedligeholdelse	26.630		0
Rengøring, arbejdstøj	15.342		5
Bestyrelseshonorar	530.000		122
Bestyrelsesgodtgørelser	0		23
Administrationsaftale	331.765		183
Revision, regnskab m.m.	166.710		132
Advokat, tinglysning	0		33
Repræsentation, ledelse	5.500		0
Markedsføring, tryksager	36.225		14
Omdeling af informationsmateriale	9.500		0
Konsulentbistand	51.840		0
Internet og telefon	88.005		65
Assurance og servicekontrakter m.v.	30.167		22
Medlemskontingent DFF og Netvarme	91.901		96
Mødeudgifter m.m.	26.107		118
Personaleomkostninger	16.395		0
Kursusudgifter	50.830		0
IT og arbejdsplads, varmemester	323.653		276
Kontorartikler, fotokopier, gebyrer m.v.	43.667		35
	<u>1.937.696</u>	<u>1.220</u>	<u>1.342</u>

	Kedelrums- installationer	Produktions- anlæg	Distributions- net	I alt
Note 5 Anlægsoversigt				
Anskaffelsessum ved årets begyndelse	961.284	3.075.353	5.062.030	9.098.667
Tilgange	<u>0</u>	<u>63.789</u>	<u>25.300.789</u>	<u>25.364.578</u>
Anskaffelsessum ved årets slutning	<u>961.284</u>	<u>3.139.142</u>	<u>30.362.819</u>	<u>34.463.245</u>
Afskrivninger ved årets begyndelse	449.900	707.800	2.759.500	3.917.200
Årets afskrivninger	<u>96.100</u>	<u>153.700</u>	<u>593.600</u>	<u>843.400</u>
Afskrivninger ved årets slutning	<u>546.000</u>	<u>861.500</u>	<u>3.353.100</u>	<u>4.760.600</u>
Bogført værdi ved årets slutning	<u>415.284</u>	<u>2.277.642</u>	<u>27.009.719</u>	<u>29.702.645</u>

PENNEO

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.”

<p>Ruth Sloth Frederiksen Bestyrelsesformand Serienummer: 6b5b9fd8-a01e-44fa-b4c4-a98d7bb98aef IP: 176.23.xxx.xxx 2024-04-22 11:25:40 UTC</p> <p>Mit </p>	<p>Tage Gert Andersen Bestyrelsesmedlem Serienummer: b8e3f8e8-60c3-422d-a427-9f97a87c3cd4 IP: 85.24.xxx.xxx 2024-04-22 12:45:07 UTC</p> <p>Mit </p>
<p>Anders Austen Nielsen Bestyrelsesmedlem Serienummer: f30a3620-66f2-4988-bbf0-294e1a890a92 IP: 176.23.xxx.xxx 2024-04-22 15:37:23 UTC</p> <p>Mit </p>	<p>Ingolf Holmgaard Mathiesen Næstformand Serienummer: 2be3ed79-497e-491b-86d1-e93e911c2add IP: 83.89.xxx.xxx 2024-04-22 16:50:24 UTC</p> <p>Mit </p>
<p>Lene Christine Knudsen Bestyrelsesmedlem Serienummer: 52fe9a4f-855a-424e-86f4-36675c1cc36e IP: 80.62.xxx.xxx 2024-04-22 18:16:31 UTC</p> <p>Mit </p>	<p>Niels-Ole Bjørn Pedersen Bestyrelsesmedlem Serienummer: 933edbce-8ac8-48fb-98d7-a9f7ee405974 IP: 80.208.xxx.xxx 2024-04-23 13:28:38 UTC</p> <p>Mit </p>

Penneo dokumentnøgle: ZK2EQ-W8HK1-WXVX3-WGTM6-CY214-Z2X31

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 tidsstempelt 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

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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**

PENNEO

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."

Kurt Riedel

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 78594bf3-a29d-4f1c-a97a-15341c3593bf

IP: 85.83.xxx.xxx

2024-04-23 20:06:53 UTC



Benny Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: e618e6ae-d6cf-4365-8841-c5716b553ca5

IP: 109.198.xxx.xxx

2024-04-24 12:58:38 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 tidsstempet 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

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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**