

Taastrup den 21. marts 2023



Foto: Ulrik M. Eriksen – SEES Media

Årsrapport

for perioden

1. januar – 31. december 2022

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
Selskabsoplysninger	8
Hoved- og nøgletal	9
Ledelsesberetning	10
Anvendt regnskabspraksis	19
Resultatopgørelse	24
Balance	25
Note 1 – Omsætning	27
Note 2 – Materielle anlægsaktiver	28
Note 3 – Egenkapital	28
Note 4 – Langfristede lån.....	29
Note 5 – Personaleomkostninger	29
Note 6 – Nærtstående parter	30
Note 7 – Eventualforpligtelser	30

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Høje Taastrup Fjernvarme a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til repræsentantskabets godkendelse.

Taastrup, den 21. marts 2023.

Direktion:



Astrid Birnbaum

Bestyrelse:



Nils Olsen
bestyrelsesformand



John Heikendorf



Peter Roulund



Bjarne S. Hansen
næstformand



Finn Larsen



Henrik Torning



Hugo Hammel



Thomas Stenrød Paulsen



Michael Vestergaard

Dirigentens påtegning:

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets repræsentantskabsmøde den 25. maj 2023.

Dirigent

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Høje Taastrup Fjernvarme a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Høje Taastrup Fjernvarme a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Revisionen har ikke omfattet de i årsrapporten anførte budgettal.

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 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, 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. Fejlinformationen 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 interne 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 rimeligt.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af de 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 oplysningerne herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion 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 bl.a. 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 væsentlig 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.

Kolding d. 21. marts 2023

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56



Lone Merete Hansen

statsaut. Revisor

mne 29390

Selskabsoplysninger

Selskabet	Høje Taastrup Fjernvarme a.m.b.a. Malervej 7 A 2630 Taastrup Telefon: 43 55 30 10 E-mail: htf@htf.dk Hjemmeside: www.htf.dk CVR.nr. 13 05 71 17 Hjemstedskommune: Høje Taastrup
Bestyrelse	Nils Olsen, bestyrelsesformand Bjarne S. Hansen, næstformand Hugo Hammel John Heikendorf Finn Larsen Thomas Stenrød Paulsen Peter Roulund Henrik Torning Michael Vestergaard
Direktion	Astrid Birnbaum
Revision	Deloitte, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Egtved Allé 4 6000 Kolding

Hoved- og nøgletal

Hovedtal, tkr.	2022	2021	2020	2019	2018
Resultatopgørelse					
Omsætning ved salg af fjernvarme	207.226	214.811	200.799	184.974	178.286
Årets over-/underdækning	1.713	-9.929	-11.627	9.747	2.989
Tidsmæssige forskelle mellem lovgivningerne	1.567	3.626	4.610	4.271	3.713
Nettoomsætning i alt	210.506	208.508	193.782	198.992	184.988
Bruttoresultat	83.036	82.080	76.370	79.852	68.145
Resultat af primær drift	12.630	11.434	11.764	16.635	11.451
Resultat før finansielle poster	12.386	11.853	12.925	13.161	11.284
Årets resultat	0	0	0	0	0
Balance					
Aktiver i alt	994.029	889.237	878.024	801.505	700.568
Egenkapital	123.098	123.098	123.098	123.098	123.098
Nøgletal					
Graddage *	2.866	3.102	2.700	2.815	2.900
Antal tilsluttede kunder/målere	7.887	7.660	7.520	7.187	7.232
Fjernvarmenettets længde i km.	279	266	259	251	247
Gennemsnitlig alder på fjernvarmenettet i år	18,2	18,6	18,5	18,4	18,2
Gennemsnitlig returtemperatur	44,1	44,6	44,0	44,4	45,2
Gadeledningstab i %	17,0%	16,0%	15,8%	16,4%	13,7%

* : Høje Taastrup Fjernvarme har hidtil benyttet Teknologisk Instituts graddage. Fra og med 2023 skifter Høje Taastrup Fjernvarme til DMI graddage. Graddagene i hoved- og nøgletalsoversigten er de realiserede DMI graddage.

Ledelsesberetning

Indledning

Høje Taastrup Fjernvarme a.m.b.a. er et forbrugerejet andelsselskab, hvis hovedaktivitet er distribution af fjernvarme samt produktion og distribution af fjernkøling i Høje-Taastrup Kommune.

Selskabet har ved udgangen af 2022 7.887 kunder. En del af disse kunder er boligselskaber eller lignende, som har et stort antal forbrugere.

Der er tilsluttet 227 nye kunder, hvilket primært skyldes tilslutning af boliger til fjernvarmen i eksisterende gasområder.

Knap 80% af varmebehovet i Høje-Taastrup Kommune dækkes af fjernvarme.



Damvarmelager

Bæredygtig fjernvarme

Høje Taastrup Fjernvarme er en del af hovedstadens sammenhængende fjernvarmesystem.

I hovedstadsområdet samarbejder vi om at producere varmen grønt og effektivt, således at vi lever op til vores vision om at levere bæredygtig, sikker og billig fjernvarme.

Langt størstedelen af vores fjernvarme leveres fra VEKS, der aftager varme dels fra kraftvarmeværker dels fra affaldsforbrændingsanlæg.

Mere end halvdelen af vores fjernvarme er produceret sammen med el på biomasse, blandt andet med træpiller på Avedøreværket og med træflis på Køge Kraftvarmeværk. Den anvendte biomasse er bæredygtig og dermed CO₂-neutral, idet den er certificeret i henhold til internationale bæredygtighedskriterier. Høje Taastrup Fjernvarme har ingen forretningsrelaterede forbindelser til Rusland eller Hviderusland.

En mindre del af varmen produceres på vores lokale store varmepumpeanlæg, herunder med samproduktion af varme og køl. Vi producerer også fjernvarme ved at udnytte overskudsvarme fra datacentre og energien fra grundvand, ligesom vi har et solvarmeanlæg i Fløng.

Miljødeklaration

Hvert år udarbejdes en miljødeklaration for vores fjernvarme. Deklarationen kan findes på vores hjemmeside www.htf.dk.

Fjernvarmen i Høje-Taastrup nåede allerede ved årsskiftet 2020/21 den nationale målsætning om i 2030 at reducere CO₂-udledningen med 70% i forhold til 1990. Vores fjernvarme er 85% CO₂-neutral.



Etablering af forsyningsledninger i Rundageren



Fjernvarme med stor forsyningsikkerhed

Vores fjernvarme er fremtidssikret, fordi vi får den fra flere forskellige produktionskilder, hvilket desuden giver en høj forsyningsikkerhed.

De forskellige produktionskilder betyder også, at vi ikke er afhængige af kun et brændsel til at producere fjernvarme med.

Mindre end 5% af det anvendte brændsel er naturgas, som bruges i vores spidslastkedler. Det betyder, at vores varmeproduktionspriser er mindre følsomme overfor de høje gaspriser. Der skal i samarbejde med VEKS inden udgangen af 2023 udarbejdes en plan for udfasning af naturgas i spidslastkedler.

Cybersikkerhed

Vi arbejder løbende på at opgradere vores IT-sikkerhed for at sikre os bedst muligt mod cyberangreb m.v. Energi- og forsyningsselskaber i Danmark har etableret en fælles EnergiCERT, som Høje Taastrup Fjernvarme tilsluttede sig i 2021. EnergiCert har til formål at bistå energisektoren med at forebygge og bekæmpe cyberkriminalitet og angreb mod energivirksomheders infrastruktur og systemer.

Desuden er vi i gang med at opgradere vores operationelle IT-systemer for at være forberedt på et kommende EU-direktiv, der vil højne sikkerheden i samfundskritisk infrastruktur og dermed stiller krav til forsyningsvirksomheders operationelle IT-systemer. Der har ikke været nogle hændelser i 2022.



HTF blev kåret som den mest cykelvenlige arbejdsplads i Høje-Taastrup



Udfasning af naturgas til rumopvarmning

På baggrund af klimakrisen og for at sikre en uafhængighed af russisk naturgas er der indgået en politisk Klimaafale i juni 2022 med en målsætning om en hurtigere udfasning af naturgas til rumopvarmning.

Denne målsætning betyder et hurtigere skift til grøn opvarmning, herunder at der kommer mere fart på udrulning af fjernvarmen.

Vi har allerede i 2021 lagt en plan for udrulning af fjernvarme i alle gasforsynede områder i Høje-Taastrup Kommune. De sidste projektforslag blev godkendt i foråret 2022. Det drejer sig om ca. 2.500 boligejere i Fløng, Hedehusene Vest og Øst, Sengeløse By samt Høje-Taastrup landsby, som vil få muligheden for at blive tilsluttet fjernvarme senest ved udgangen af 2025.

Alle kommuner er blevet pålagt inden udgangen af 2022 at informere alle boligejere med gasfyr om muligheden for at få fjernvarme. Høje-Taastrup Kommune har i samarbejde med os udarbejdet en varmeplan og udsendt breve til alle boligejere i gasområder med information om muligheden for fjernvarme.

Udrulning af fjernvarme i gas- og olieforsynede områder

Vi har haft meget travlt med planlægning og etablering af fjernvarme i Hedehusene og Fløng. Desuden er vi påbegyndt udrulningen af fjernvarme til Sengeløse. Det er generende og tidskrævende anlægsarbejder, der pågår, men både vi og vores entreprenører anstrenger os for at minimere generne for boligejerne i disse områder.

Alle boligejere i de nye gaskonverteringsområder får løbende et kampagnetilbud om gratis tilslutning ved underskrift af en tilslutningsaftale inden en fastsat dato. Kampagnetilbuddet, vores abonnementsordning om installation af fjernvarmeanlæg samt de høje gaspriser har betydet stor tilslutning til fjernvarmen. Ca. 90% af de olie- og gasforsynede ejendomme i disse områder har tilmeldt sig fjernvarmen indtil videre.

Mange boligejere med gasfyr i de eksisterende fjernvarmeområder har også henvendt sig med ønske om at skifte til fjernvarme.

Vi er desuden i gang med at forsyne landsbyen Vridsløsemagle med fjernvarme i form af en kollektiv varmeløsning med termonet (en kollektiv jordvarme-løsning). Denne løsning er valgt, da landsbyen ligger for langt væk til at blive forsynet med "traditionel fjernvarme".



Etablering af forsyningsledning ved Blekinge Boulevard til Microsoft

Anlægsarbejdet i Vridsløsemagle startes op i begyndelsen af 2023. En stor del af boligerne har i dag olieopvarmning, så vi ser frem til at kunne tilbyde boligejerne en fjernvarmeløsning, der er grøn, nem og sikker.

Udbygning af fjernvarmenettet

Der er stadig en del byggeaktivitet i vores eksisterende fjernvarmeområde, hvor vi tilslutter nye boliger til fjernvarmen. Udbygningen af Nærheden i Hedehusene fortsætter, og der pågår ligeledes en udbygning i Høje-Taastrup C.

Damvarmelager i Høje-Taastrup

I samarbejde med VEKS er vi i gang med at etablere et damvarmelager på 70.000 m³ beliggende ved Bondehøjvej med tilslutninger til såvel transmissions- som distributionsnettet.

Varmelagret skal lagre fjernvarmen, når den er billig at producere, og aflade varmen til fjernvarmenettet, når den er dyrere at producere. Op- og afladning vil ske flere gange i løbet af et år. Lageret vil give en økonomisk besparelse for såvel de distributionselskaber, der er koblet til det storkøbenhavnske fjernvarmenet, som for de varmeproducenter, der leverer varmen til nettet.

Anlægsarbejderne for selve varmelagret med tilhørende pumpestation og vekslersentral er afsluttet, og lagret vil være i drift fra primo 2023.



Der skal bruges mange rør og plads til den opgravede jord m.v. i forbindelse med udrulningen af fjernvarme

Overskudsvarme fra datacentre

Vi har siden 2020 udnyttet overskudsvarme fra Nordeas datacenter i vores fjernvarmesystem.

Høje Taastrup Fjernvarme har indgået en lignende aftale om udnyttelse af overskudsvarme med datacentret GlobalConnect. Vi er derfor i gang med at installere en stor varmepumpe i vores eksisterende spidslastcentral på Hørskæppen, som udnytter denne overskudsvarme til at producere lokal og grøn fjernvarme. Varmepumpen kan dække et varmeforbrug svarende til ca. 1.500 boliger.

Vi ser frem til at få endnu en stor varmepumpe i drift i løbet af 2023 og dermed at fortsætte den bæredygtige udvikling i samarbejde med erhvervslivet i Høje-Taastrup Kommune.

Installation af fjernvarmeanlæg på abonnement

Der er meget stor interesse for vores abonnementsordning på fjernvarmeanlæg, hvor vi tilbyder kunderne at installere et fjernvarmeanlæg med service og vedligeholdelse i 20 år. Der er særlig stor interesse for ordningen hos nye kunder i forbindelse med konvertering fra naturgas til fjernvarme.

Der har i 2022 været en netto tilgang på 307 installerede fjernvarmeanlæg, så vi har nu i alt 1.702 aktive kunder, der har valgt at have et fjernvarmeanlæg på abonnement.



Fjernvarmeanlæg på abonnement er en stor succes

Økonomi

Årets varmesalg udgør 207,2 mio.kr. og er dermed lidt mindre end den budgetterede omsætning på 210,0 mio.kr. Baggrunden for det lavere varmesalg er blandt andet, at 2022 har været lidt varmere end forventet. Således blev der i 2022 realiseret 2.866 graddage mod budgetteret 2.969 graddage. Graddagene budgetteres på baggrund af de seneste 10 års gennemsnitlige graddage. Derudover har regeringen som følge af krigen i Ukraine og den deraf følgende energikrise opfordret såvel befolkning som virksomheder til at reducere energiforbruget, herunder at spare på varmen.

Produktionsomkostningerne for 2022 udgør 127,5 mio.kr. og er lavere end budget 2022, hvor der var forventet produktionsomkostninger på 134,6 mio.kr. De færre omkostninger skyldes primært lavere varmekøb hos VEKS som følge af det varmere vejr samt lavere afskrivninger end forventet.

Det realiserede gadeledningstab¹, der overføres fra produktionsomkostningerne til distributionsomkostningerne, udgjorde i 2022 17,0%, hvilket er lidt højere end gadeledningstabet i 2021 på 16,0%. Det øgede gadeledningstab skyldes renoveringer og gaskonverteringer i områder med parcelhusområder med lavere varmetæthed.

Distributionsomkostningerne udgør i 2022 63,8 mio.kr., hvilket var lidt lavere end budgetteret som følge af det lavere salg i 2022. De i 2022 realiserede administrationsomkostninger udgør 6,6 mio.kr., hvilket er lavere end de budgetterede omkostninger på 8,9 mio.kr., som følge af generelt lavere aktivitet i 2022 på grund af travlhed med gaskonverteringerne.

Værdien af de indgåede swap-aftaler er som følge af renteutviklingen positiv pr. 31. december 2022. Dette medfører, at de tidsmæssige forskelle mellem lovgivningerne i 2022 bliver et passiv i stedet for et aktiv, mens periodeafgrænsningsposterne under aktiverne forøges betydeligt. Ændringen i værdien af swap-aftalerne påvirker ikke årets resultat.

Der har som forventet været betydelige investeringer i 2022, hvilket øger såvel materielle anlægsaktiver som langfristede gældsforpligtelser. Investeringerne vil medvirke til et mere effektivt fjernvarmesystem, herunder lokale produktionsanlæg, og tilslutning af nye kunder i gaskonverteringsområder, nybygningsområder samt eksisterende fjernvarmeområder.



Sengeløse – vi er på vej



Varmeforsyningsloven

Årsrapporten er aflagt i henhold til årsregnskabslovens regler. Hvis årsrapporten var aflagt efter varmforsyningsloven, ville det medføre, at årets resultat var en underdækning på 1,7 mio.kr. Pr. 31. december 2021 var der en akkumuleret overdækning på 17,6 mio.kr., denne er, som følge af årets underdækning, ændret til en overdækning på 15,9 mio.kr. pr. 31. december 2022, der er afsat under kortfristede gældsforpligtelser.

¹ Gadeledningstabet beregnes som forskellen mellem køb og salg af varme. Det beregnede gadeledningstab flyttes i henhold til branchepraksis fra produktionsomkostninger til distributionsomkostninger. Når gadeledningstabet falder, flyttes der således færre omkostninger fra produktionsomkostninger til distributionsomkostninger. De samlede omkostninger påvirkes ikke af denne ompostering.

Den på budgettidspunktet forventede overdækning, der er indregnet i budgettet for 2023, udgjorde 11,5 mio.kr., og er således lavere end den realiserede akkumulerede overdækning. De væsentligste ændringer i forhold til forventningen på tidspunkt for udarbejdelsen af budgettet for 2023 er lavere renteomkostninger samt returtemperaturtariffen, der gav en indtægt i 2022.

Forventninger til fremtiden

Vi har en prisstigning på 8% i 2023 i forhold til 2021. Vi forventer stabile varmepriser i fremtiden, da vi har en flerstrengt forsyningsstrategi, og dermed ikke er afhængig af hverken gas eller el som det dominerende brændsel til produktion af fjernvarme. Vi har derimod flere produktionsanlæg, ikke kun i det store sammenhængende fjernvarmesystem i hovedstadsområdet, men også i vores lokale fjernvarmesystem.

Vi forventer en større tilslutning af nye kunder til fjernvarmen, primært i de gasforsynede områder, herunder i Hedehusene, Fløng, Sengeløse samt Høje-Taastrup Landsby, hvor vi vil konvertere ejendomme med gas- og oliefyr til fjernvarme. Derudover vil der fortsat ske en tilslutning af ejendomme med gasfyr til fjernvarmen i de eksisterende fjernvarmeområder.

Høje Taastrup Fjernvarme arbejder hele tiden på at optimere fjernvarmenettet og holde omkostningerne nede for kunderne. Endvidere vil vi gerne medvirke til, at vores kunder har så energieffektive fjernvarmeanlæg som muligt. Vi vil derfor fortsat tilbyde vejledning om gode fjernvarmeløsninger og mulighed for installation af fjernvarmeanlæg på abonnement.

Et af de tiltag, der skal medvirke til at give kunderne et incitament til at have effektive fjernvarmeanlæg, er vores returtemperaturtarif. Det er et mål, at tariffen skal balancere over en årrække, således at vi udbetaler det samme i bonus til vores kunder, som vi har fået i tillæg. Siden tariffen blev indført i 2017, er den gennemsnitlige returtemperatur faldet, hvilket vi også forventer vil ske de kommende år. Kravet til returtemperaturen er i 2023 fortsat fastsat til 43 grader.

Vi vil fortsat undersøge mulighederne for at udnytte lokale energiresourcer til varmeproduktion, herunder i samarbejde med VEKS, at undersøge hvordan den store mængde overskudsvarme kan udnyttes i fjernvarmesystemet i forbindelse med opførelse af to nye store datacentre på Bohus Boulevard.



Solvarmeanlæg i Fløng



Rørlager

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Høje Taastrup Fjernvarme a.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter den første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.



Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i periodeafgrænsningsposter under henholdsvis aktiver og forpligtelser.

Ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som, og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige aktiver eller forpligtelser, indregnes direkte i balancen i regnskabsposten "Tidsmæssige forskelle mellem lovgivningerne".

Resultatopgørelsen

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen ved salg af fjernvarme og fjernkøling indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til kunden har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms i forbindelse med salget.

Det i årets løb målte forbrug af henholdsvis fjernvarme og fjernkøling danner grundlag for indregningen.

Årets over-/underdækning i henhold til varmforsyningsloven indregnes i nettoomsætningen.

Årets tidsmæssige forskelle mellem årsregnskabsloven og varmforsyningsloven indregnes ligeledes i nettoomsætningen med undtagelse af forskydningen i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der indregnes direkte i den balanceførte tidsmæssige forskelle mellem lovgivningerne.



Vi har mange besøgende, her fra EU-projektet COOL DH

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der direkte og indirekte afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder køb af varme, afskrivninger, el, lønninger m.v.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til at distribuere varmen, herunder vedligeholdelse af ledninger, gadeledningstab, afskrivninger, el, lønninger m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til ledelse og administration af selskabet, kontorholdsomkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder indtægter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder udlejning af centraler, indtægter ved fjernkølingsaktiviteter, gebyrer fra kunderne og lignende.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder omkostninger af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder omkostninger forbundet med udlejning af centraler, omkostninger ved fjernkølingsaktiviteter, omkostninger ved energibesparelser og lignende.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt øvrige finansielle poster.

Skat

Selskabet er skattepligtigt af aktiviteter med ikke-medlemmer. Skatten af denne aktivitet omkostningsføres under skat af årets resultat.



Vi har stadig kolleger på vores solvarmeanlæg, der holder græsset nede

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Målere, der erstatter tidligere opsatte målere, straksafskrives.

Anlægsaktiver, hvis købesum ikke overstiger 50 tkr., driftsføres i anskaffelsesåret.

Kostprisen omfatter købspris og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde	Afskrives ikke
Administrationsbygning	50 år
Produktionsbygninger (varme)	40 år
Ledningsnet varme	35 år
Ledningsnet køl	50 år
Overtagne ledninger fra fusionerne	30 år
Centraler/vekslere	20-30 år
Produktionsanlæg køling	15-20 år
Fjernvarmeanlæg	20 år
Driftsmidler mv.	3-6 år

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden (First In First Out) eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter, aktiv

Periodeafgrænsningsposter indregnet under tilgodehavender omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår, forudbetalt garantiprovision, positiv værdi af afledte finansielle instrumenter og lignende.

Over-/underdækning i henhold til varmforsyningsloven

Selskabet er omfattet af varmforsyningsloven, og dermed underlagt hvile-i-sig-selv princippet ved fastlæggelse af varmeprisen. Dette medfører, at den akkumulerede over- eller underdækning opgjort i henhold til varmforsyningsloven, skal indregnes i næste års priser. Akkumulerede overdækninger (det vil sige, at der er opkrævet for meget hos kunderne) indregnes som gæld i balancen, mens akkumulerede underdækninger (det vil sige, at der er opkrævet for lidt hos kunderne) indregnes som et tilgodehavende i balancen.

Tidsmæssige forskelle mellem lovgivningerne

Investeringer i materielle anlægsaktiver indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger, og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede levetider.

Tilsvarende er der enkelte andre poster, der indregnes forskelligt i henholdsvis årsregnskabsloven og varmforsyningsloven.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller en fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Tilslutningsbidrag

Tilslutningsbidrag, det vil sige både investerings- og stikledningsbidrag, er frem til 31. december 2018 placeret direkte på egenkapitalen som andelskapital. Fra og med 1. januar 2019 placeres tilslutningsbidrag som langfristede periodeafgrænsningsposter og indtægtsføres lineært over 30 år.

Finansielle gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles på tidspunkt for lånoptagelsen til det modtagne provenue. Efterfølgende måles de langfristede gældsforpligtelser til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen, og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden, som en finansiell omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Periodeafgrænsningsposter, passiv

Periodeafgrænsningsposter indregnet under kortfristede gældsforpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år, negativ værdi af afledte finansielle instrumenter, renteperiodisering og lignende.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december

Tkr.	Note	2022	2021	Budget 2022 ikke revideret	Budget 2023 ikke revideret
Omsætning ved salg af fjernvarme	1	207.226	214.811	209.967	232.563
Årets over-/underdækning		1.713	-9.929	10.764	11.520
Tidsmæssige forskelle mellem lovgivningerne		1.567	3.626	3.485	5.053
Nettoomsætning		210.506	208.508	224.216	249.136
Produktionsomkostninger		-127.470	-126.428	-134.623	-146.997
Bruttoresultat		83.036	82.080	89.593	102.139
Distributionsomkostninger		-63.775	-64.145	-66.397	-72.831
Administrationsomkostninger		-6.631	-6.501	-8.913	-9.039
Resultat af primær drift		12.630	11.434	14.283	20.269
Andre driftsindtægter		8.261	7.996	8.315	18.264
Andre driftsomkostninger		-8.505	-7.577	-8.747	-19.506
Resultat før finansielle poster		12.386	11.853	13.851	19.027
Finansielle indtægter		37	54	75	50
Finansielle omkostninger		-12.423	-11.907	-13.926	-19.077
Resultat før skat		0	0	0	0
Skat		0	0	0	0
Årets resultat		0	0	0	0

Balance pr. 31. december

Aktiver

Tkr.	Note	2022	2021
Grunde, bygninger og varmecentraler	2	151.957	144.534
Ledningsnet fjernvarme	2	566.951	491.719
Driftsmidler mv.	2	2.053	2.551
Køleaktiver	2	61.802	56.686
Igangværende anlægsaktiver		106.263	74.394
Materielle anlægsaktiver		889.026	769.884
Husleje depositum		119	119
Indskud DFF-EDB		1	1
Tidsmæssige forskelle mellem lovgivningerne		0	48.545
Andre tilgodehavender		8.050	8.491
Finansielle anlægsaktiver		8.170	57.156
Anlægsaktiver i alt		897.196	827.040
Varebeholdninger		2.959	1.424
Tilgodehavender fra salg		40.452	43.127
Underdækning iht varmeforsyningsloven		0	0
Andre tilgodehavender		6.639	11.331
Periodeafgrænsningsposter		46.709	5.926
Tilgodehavender i alt		93.800	60.384
Likvide beholdninger		74	389
Omsætningsaktiver i alt		96.833	62.197
Aktiver i alt		994.029	889.237

Passiver

Tkr.	Note	2022	2021
Andelskapital		123.098	123.098
Egenkapital i alt	3	123.098	123.098
Langfristede lån	4	616.416	538.406
Tidsmæssige forskelle mellem lovgivningerne		18.567	0
Periodeafgrænsningsposter		48.326	41.069
Langfristede gældsforpligtelser i alt		683.309	579.475
Langfristede gældsforpligtelser der forfalder inden for 1 år	4	28.495	32.264
Bankgæld		78.943	50.467
Tilbagebetaling kunder		7.315	6.074
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.946	42.395
Overdækning iht. varmforsyningsloven		15.948	17.661
Anden gæld		1.879	2.123
Periodeafgrænsningsposter		8.096	35.680
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		187.622	186.664
Gæld i alt		870.931	766.139
Passiver i alt		994.029	889.237

Noter uden henvisning:

Personaleomkostninger	5
Nærtstående parter	6
Eventualforpligtelser	7

Note 1 - Omsætning

	2022 tkr.	2021 tkr.	Budget 2022 ikke revideret tkr.	Budget 2023 ikke revideret tkr.
<u>Abonnement</u>				
Småkunder	6.847	6.745	6.701	7.978
Storkunder	2.774	2.611	2.646	3.072
Fjernvarmeanlæg	4.532	4.332	4.325	4.920
Abonnement i alt	14.153	13.688	13.672	15.970
<u>Effektafgift</u>				
Småkunder	20.624	20.274	20.356	22.967
Storkunder	46.375	42.951	44.297	52.250
Effektafgift i alt	66.999	63.225	64.653	75.217
<u>Variabel afgift</u>				
Småkunder	36.646	41.160	39.348	42.507
Storkunder	85.393	91.737	91.294	97.569
Variabel afgift i alt	122.039	132.897	130.642	140.076
Periodiseret tilslutningsbidrag	1.361	1.117	1.000	1.300
Returtemperatortarif	2.674	3.884	0	0
<u>Total omsætning</u>				
Småkunder	64.117	68.179	66.405	73.452
Storkunder	134.542	137.299	138.237	152.891
Fjernvarmeanlæg	4.532	4.332	4.325	4.920
Periodiseret tilslutningsbidrag	1.361	1.117	1.000	1.300
Returtemperatortarif	2.674	3.884	0	0
Omsætning i alt	207.226	214.811	209.967	232.563

	2022 MWh	2021 MWh	Budget 2022 ikke revideret MWh	Budget 2023 ikke revideret MWh
<u>Varmeproduktion - og salg i MWh</u>				
Køb hos VEKS	327.009	348.278	337.293	345.572
Egenproduktion fra sol	1.361	1.218	1.400	1.300
Egenproduktion Mølleholmen	1.847	5.362	6.000	0
Egenproduktion Nordea	8.762	9.873	12.100	7.000
Egenproduktion fra køl	10.583	11.373	12.400	13.060
Varmeproduktion i alt	349.562	376.104	369.193	366.932
Gadeledningstab	-59.587	-60.214	-59.071	-59.076
Varmesalg i alt	289.975	315.890	310.122	307.856
<u>Fordeling af varmesalget:</u>				
Småkunder	87.172	97.542	93.405	93.420
Storkunder	202.803	218.348	216.717	214.436
Salg i alt	289.975	315.890	310.122	307.856

Note 2 - Materielle anlægsaktiver

tkr.	Grunde, bygninger og varmecentraler	Ledningsnet fjernvarme	Driftsmidler m.v.	Køleaktiver
Anskaffelse 1. jan 2022	205.971	828.319	6.895	64.525
Tilgang	14.891	98.214	884	7.673
Afgang	0	-538	-290	-250
Anskaffelse 31. dec. 2022	<u>220.862</u>	<u>925.995</u>	<u>7.489</u>	<u>71.948</u>
Afskrivninger 1. jan 2022	61.437	336.600	4.344	7.839
Periodens afskrivninger	7.468	22.632	1.136	2.370
Afskrivninger på afgang	0	-188	-44	-63
Afskrivninger 31. dec. 2022	<u>68.905</u>	<u>359.044</u>	<u>5.436</u>	<u>10.146</u>
Bogført værdi ultimo	151.957	566.951	2.053	61.802

Note 3 - Egenkapital

	2022 tkr.	2021 tkr.
<i>Andelskapital</i>		
Saldo 1. jan.	123.098	123.098
Indbetalt i året	0	0
<i>Andelskapital 31. dec.</i>	<u>123.098</u>	<u>123.098</u>
Egenkapital i alt 31. dec.	123.098	123.098

Note 4 - Langfristede lån

tkr.	Gæld i alt pr. 31. december	Afdrag næste år	Langfristet del	Restgæld efter 5 år
Lån hos Kommunekredit	578.419	25.591	552.828	447.573
Fjernkølelån	66.492	2.904	63.588	51.592
I alt	644.911	28.495	616.416	499.165

I forbindelse med optagelse af variabelt forrentede lån er der indgået swap-aftaler, hvilket medfører, at den variable rente bliver ændret til en fast rente.

Der er indgået følgende swap-aftaler:

Aftalepart	Indgået	Udløber	Nom. restgæld	Fast rente
Nordea	2013	2028	12.059	4,06%
Nordea	2013	2033	28.721	2,21%
Nordea	2014	2044	61.957	1,62%
Nordea	2015	2045	45.092	0,92%
Nykredit	2016	2046	48.022	1,15%
Nykredit	2018	2048	51.000	1,33%
Nykredit	2018	2047	24.924	1,33%

De indgåede swap-aftaler har samme løbetid og afdragsprofil som de bagvedliggende lån, og er indgået for at sikre fast rente, der er lavere, end der på indgåelsestidspunktet kunne opnås ved at optage et traditionelt fast-forrentet lån.

Note 5 - Personaleomkostninger

	2022 tkr.	2021 tkr.	Budget 2022 ikke revideret tkr.	Budget 2023 ikke revideret tkr.
Lønninger	12.852	12.411	13.380	14.544
Pensioner	1.527	1.374	1.520	1.610
Øvrige personaleomk.	658	681	660	744
Personaleomk. i alt	15.037	14.466	15.560	16.898
Antal medarbejdere	22	21	21	22
Honorar til formanden	189	171	171	186
Honorar til næstformanden	94	81	85	62
Honorar til øvrige bestyrelsesmedlemmer	198	196	198	217
Honorar til bestyrelsen i alt	481	448	454	465

Note 6 - Nærtstående parter

Høje Taastrup Fjernvarmes nærtstående parter omfatter følgende:

<u>Navn</u>	<u>Grundlag</u>
Nils Olsen	Bestyrelsesformand, valggruppe 1
Bjarne S. Hansen	Næstformand, valggruppe 2
Hugo Hammel	Bestyrelsesmedlem, udpeget af HTK Byråd
John Heikendorf	Bestyrelsesmedlem, valggruppe 2
Finn Larsen	Bestyrelsesmedlem, valggruppe 2
Thomas Stenrød Paulsen	Bestyrelsesmedlem, valggruppe 1
Peter Roulund	Bestyrelsesmedlem, valggruppe 1
Henrik Torning	Bestyrelsesmedlem, udpeget af HTK Byråd
Michael Vestergaard	Bestyrelsesmedlem, valggruppe 2

Ud over betaling af bestyrelseshonorar og levering af varme på almindelige vilkår har der ikke været transaktioner mellem nærtstående parter og selskabet.

Note 7 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler på biler. Forpligtelsen i henhold til de indgåede aftaler udgør pr. 31. december 2022 124 tkr.



Svejsning af rør



Underboring i Sengeløse