

Taastrup den 21. marts 2024



Foto: Ulrik M. Eriksen – SEES Media

Årsrapport

for perioden

1. januar – 31. december 2023

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
Selskabsoplysninger	8
Hoved- og nøgletal	9
Ledelsesberetning	10
Anvendt regnskabspraksis	18
Resultatopgørelse	23
Balance	24
Note 1 – Omsætning	26
Note 2 – Materielle anlægsaktiver	27
Note 3 – Egenkapital	27
Note 4 – Langfristede lån.....	28
Note 5 – Personaleomkostninger	28
Note 6 – Nærtstående parter	29
Note 7 – Eventualforpligtelser	29
Note 8 – Periodeafgrænsningsposter	30

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til repræsentantskabets godkendelse.

Taastrup, den 21. marts 2024.

Direktion:



Thomas Hopp

Bestyrelse:


Nils Olsen
bestyrelsesformand


John Heikendorf



Peter Roulund


Marc Genning


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 23. maj 2024.

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 2023, 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 2023 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 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 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 2024

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
Marc Genning

Direktion

Thomas Hopp

Revision

Deloitte, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Hoved- og nøgletal

Hovedtal, tkr.	2023	2022	2021	2020	2019
Resultatopgørelse					
Omsætning ved salg af fjernvarme	236.215	207.226	214.811	200.799	184.974
Årets over-/underdækning	-5.671	1.713	-9.929	-11.627	9.747
Tidsmæssige forskelle mellem lovgivningerne	12	1.567	3.626	4.610	4.271
Nettoomsætning i alt	230.556	210.506	208.508	193.782	198.992
Bruttoresultat	89.328	83.036	82.080	76.370	79.852
Resultat af primær drift	10.189	12.630	11.434	11.764	16.635
Resultat før finansielle poster	14.504	12.386	11.853	12.925	13.161
Årets resultat	0	0	0	0	0
Balance					
Aktiver i alt	1.237.348	994.029	889.237	878.024	801.505
Egenkapital	123.098	123.098	123.098	123.098	123.098

Nøgletal

Graddage *	2.904	2.866	3.102	2.700	2.815
Antal tilsluttede kunder/målere	8.436	7.887	7.660	7.520	7.187
Fjernvarmenettets længde i km.	305	279	266	259	251
Gennemsnitlig alder på fjernvarmenettet i år	18,7	18,2	18,6	18,5	18,4
Gennemsnitlig returtemperatur	43,4	44,1	44,6	44,0	44,4
Gadeledningstab i %	16,6%	17,0%	16,0%	15,8%	16,4%

* : 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 som biaktivitet produktion og distribution af fjernkøling i Høje-Taastrup Kommune.

Selskabet har ved udgangen af 2023 8.436 kunder. En del af disse kunder er boligselskaber eller lignende, som har et stort antal forbrugere.

Der er tilsluttet 549 nye kunder, hvilket primært skyldes tilslutning af boliger til fjernvarmen i eksisterende gasområder.

I 2023 blev der gennemført en vedtægtsændring, der gav mulighed for at etablere varmforsyning udenfor Høje-Taastrup Kommune. Dette er sket for at kunne etablere fjernvarme til Tune i Greve Kommune. Efterfølgende har Greve Kommune besluttet, at den stiller kommunegaranti for optagelse af lån til investeringen, og som følge heraf er bestyrelsen udvidet med et medlem, som repræsentant fra Greve Kommune.

Bæredygtig fjernvarme

Høje Taastrup Fjernvarme er en del af hovedstadens sammenhængende fjernvarmesystem.

I hovedstadsområdet samarbejder vi om at producere varmen grønt og effektivt, således 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.

En mindre del af varmen produceres på vores lokale 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. Vi oplever, at såvel boligejere som erhvervsdrivende efterspørger disse data.

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.



Første kunde i Vridsløsemagle kunne i 2023 åbne for fjernvarmen. Kunden ses her i selskab med HTK's borgmester Michael Ziegler, bestyrelsesformand Nils Olsen og tidligere direktør i HTF Astrid Birnbaum

Fjernvarme med stor forsyningssikkerhed

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

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 og olie, som bruges i vores spidslastkedler. Det betyder, at vores varmeproduktionspriser er mindre følsomme overfor udsving i gaspriserne.

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 SektorCERT, som Høje Taastrup Fjernvarme tilsluttede sig i 2021. SektorCert har til formål at bistå energisektoren med at forebygge og bekæmpe cyberkriminalitet og angreb mod energivirksomheders infrastruktur og systemer.

Desuden opgraderer vi løbende vores administrative samt operationelle IT-systemer for at højne sikkerheden i vores samfundskritiske infrastruktur – samt herunder efterleve kravene i NIS2 direktivet



Fejring af afslutning på de første etaper af udrulningen af fjernvarme i Hedehusene/Fløng

Udfasning af naturgas til rumopvarmning

På baggrund af klimakrisen og for at sikre en uafhængighed af russisk naturgas er der indgået en politisk Klimaaftale 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 med 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 Høje Taastrup Fjernvarme udarbejdet en varmeplan og udsendt breve til alle boligejere med gasfyr 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, Fløng og Sengeløse. I samarbejde med vores entreprenører anstrenger vi os for at minimere ge-nerne 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 i perioder meget høje gaspriser har betydet stor tilslutning til fjernvarmen. Ca. 90% af de olie- og gasforsyede 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.



HTF og VEKS har vundet en europæisk pris - Global District Energy Climate Awards - for innovativt varmelager

Vi er desuden kommet langt 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". Anlægsarbejdet i Vridsløsemagle blev startet op i 2023, og p.t. er 12 kunder blevet tilsluttet. Der forventes godt 50 kunder tilsluttet i alt, når projektet er færdigt i løbet af 2024. En stor del af boligerne har i dag olieopvarmning, så det er glædeligt at kunne tilbyde boligejerne en fjernvarmeløsning, der er grøn, nem og sikker.

Udbygning af fjernvarmenettet ved etablering af nye boligområder

Der er stadig en del byggeaktivitet i vores eksisterende fjernvarmeområde, hvor vi tilslutter nye boliger til fjernvarmen. Dette sker i Nærheden i Hedehusene og i Høje Taastrup C. Der planlægges med udbygning i Selsmose-Taastrupgårdområdet i de kommende år.

Damvarmelager i Høje-Taastrup

I samarbejde med VEKS har vi etableret et damvarmelager på 70.000 m³ beliggende ved Bondehøjvej med tilslutninger til såvel transmissions- som distributionsnettet.

Varmelagret er taget i kommerciel drift primo 2023 og 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 distributionsselskaber, der er koblet til det storkøbenhavnske fjernvarmenet, som for de varmeproducenter, der leverer varmen til nettet.



Officiel indvielse af varmelagret - Her ses, stående ovenpå varmelagret, HTF's bestyrelsesformand Nils Olsen og VEKS' bestyrelsesformand Steen Christiansen

Overskudsvarme fra datacentre

Vi har siden 2020 udnyttet overskudsvarme fra Nordeas datacenter i vores fjernvarmesystem. Fjernvarmeproduktionen fra dette anlæg svarer til forbruget i ca. 700 husstande.

Høje Taastrup Fjernvarme har indgået en lignende aftale om udnyttelse af overskudsvarme med datacentret GlobalConnect. Vi er derfor i gang med at installere en 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 varmepumpe i drift i løbet af 2024 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 2023 været en netto tilgang på 495 installerede fjernvarmeanlæg, så vi har nu i alt 2.135 kunder, der har valgt at have et fjernvarmeanlæg på abonnement.



2023 blev året, hvor vi nåede kunde nr. 2.000 på vores abonnementsordning, men vi er allerede videre

Økonomi

Årets varmesalg udgør 236,2 mio.kr. og er dermed lidt større end den budgetterede omsætning på 232,6 mio.kr. Der blev i 2023 realiseret 2.904 graddage mod budgetteret 2.980 graddage. Graddagene budgetteres på baggrund af de seneste 10 års gennemsnitlige graddage.

Produktionsomkostningerne for 2023 udgør 141,2 mio.kr. og er lavere end budget 2023, hvor der var forventet produktionsomkostninger på 147,0 mio.kr. De færre omkostninger skyldes primært lavere el omkostninger og færre afskrivninger.

Det realiserede gadeledningstab¹, der overføres fra produktionsomkostningerne til distributionsomkostningerne, udgjorde i 2023 16,6%, hvilket er lidt lavere end gadeledningstabet i 2022 på 17,0%. Returtemperaturen er ligeledes lavere i 2023 end i 2022. Returtemperaturen er reduceret fra 44,1 grader til 43,4 grader. Det er særligt for de store kunder at returtemperaturen er reduceret.

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

Distributionsomkostningerne udgør i 2023 71,4 mio.kr., hvilket var lidt lavere end budgetteret. De i 2023 realiserede administrationsomkostninger udgør 7,8 mio.kr., hvilket er lavere end de budgetterede omkostninger på 9,0 mio.kr. Det mindre forbrug skyldes primært færre IT-omkostninger end forventet samt en generel tilbageholdenhed.

Der har som forventet været betydelige investeringer i 2023, 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.

Da Høje Taastrup Fjernvarme i de sidste år og i de kommende år har og vil foretage betydelige investeringer i materielle anlægsaktiver, og som følge deraf optager langfristede gældsforpligtelser, er det besluttet, at Høje Taastrup Fjernvarme tilpasser sin gældspolitik. Det betyder, at Høje Taastrup Fjernvarme i fremtiden forholder sig aktivt til forvaltning af gælden for minimering af rentekomkostningerne til fordel for vores fjernvarmekunder.



HTF blev igen i år nomineret til FJERNVARMEPRISEN, der hvert år uddeles af brancheforeningen Dansk Fjernvarme

Forventninger til fremtiden

Repræsentantskabet har godkendt en prisstigning på 4% i 2024 i forhold til 2023. Vi har flere produktionsanlæg, ikke kun i det store sammenhængende fjernvarmesystem i hovedstadsområdet, men også i vores lokale fjernvarmesystem, der baserer på forskellige brændselstyper, og det giver et godt udgangspunkt for en stabil prisudvikling. 95,5% af varmen aftager vi dog fra det sammenhængende fjernvarmesystem med Vestegnens Kraftvarmeselskab (VEKS) som leverandør, hvilket har væsentlig betydning for vores priser. Og som alle andre er vi underlagt den almindelige prisudvikling.

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 effektive 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 vi udbetaler det samme i bonus til vores kunder, som vi har fået i tillæg. Kravet til returtemperaturen er i 2024 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.



To af HTF's bestyrelsesmedlemmer, Henrik Torning og Hugo Hamel, lukker her op for forsyningen til 1. etape i Sengeløse



Der skal bruges rigtig mange rør lige nu

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.



Det hænder, at andre aktører skyder gennem vores rør

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.

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.



Her gøres klar til opstilling af endnu en varmepumpe, der skal aftage overskudsvarme fra GlobalConnect



Og varmepumpen er ankommet

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 eller nettorealisationseværdi, 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 indregnes på tidspunkt for låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne låneprovenu. Efterfølgende måles de langfristede gældsforpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket betyder at det er lånets effektive renter som afspejles som en finansiell omkostning i resultatopgørelsen over låneperioden.

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	2023	2022	Budget 2023 ikke revideret	Budget 2024 ikke revideret
Omsætning ved salg af fjernvarme	1	236.215	207.226	232.563	252.435
Årets over-/underdækning		-5.671	1.713	11.520	8.079
Tidsmæssige forskelle mellem lovgivningerne		12	1.567	5.053	103.589
Nettoomsætning		230.556	210.506	249.136	364.103
Produktionsomkostninger		-141.228	-127.470	-146.997	-165.989
Bruttoresultat		89.328	83.036	102.139	198.114
Distributionsomkostninger		-71.364	-63.775	-72.831	-149.942
Administrationsomkostninger		-7.775	-6.631	-9.039	-9.274
Resultat af primær drift		10.189	12.630	20.269	38.898
Andre driftsindtægter		15.187	8.261	18.264	15.516
Andre driftsomkostninger		-10.872	-8.505	-19.506	-15.797
Resultat før finansielle poster		14.504	12.386	19.027	38.617
Finansielle indtægter		1.178	37	50	50
Finansielle omkostninger		-15.681	-12.423	-19.077	-38.667
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	2023	2022
Grunde, bygninger og varmecentraler	2	143.992	151.957
Ledningsnet fjernvarme	2	630.201	566.951
Driftsmidler mv.	2	1.791	2.053
Køleaktiver	2	59.322	61.802
Damvarmelager	2	41.456	0
Igangværende anlægsaktiver		240.071	106.263
Materielle anlægsaktiver		1.116.834	889.026
Husleje depositum		119	119
Indskud DFF-EDB		1	1
Tidsmæssige forskelle mellem lovgivningerne		0	0
Andre tilgodehavender		7.609	8.050
Finansielle anlægsaktiver		7.729	8.170
Anlægsaktiver i alt		1.124.562	897.196
Varebeholdninger		8.626	2.959
Tilgodehavender fra salg		38.501	40.452
Underdækning iht varmeforsyningsloven		0	0
Andre tilgodehavender		13.601	6.639
Periodeafgrænsningsposter	8	51.885	46.709
Tilgodehavender i alt		103.988	93.800
Likvide beholdninger		172	74
Omsætningsaktiver i alt		112.785	96.833
Aktiver i alt		1.237.348	994.029

Passiver

Tkr.	Note	2023	2022
Andelskapital		123.098	123.098
Egenkapital i alt	3	123.098	123.098
Langfristede lån	4	803.734	616.416
Tidsmæssige forskelle mellem lovgivningerne		6.343	18.567
Periodeafgrænsningsposter	8	55.542	48.326
Langfristede gældsforpligtelser i alt		865.619	683.309
Langfristede gældsforpligtelser der forfalder inden for 1 år	4	62.482	28.495
Bankgæld		73.643	78.943
Tilbagebetaling kunder		4.394	7.315
Leverandører af varer og tjenesteydelser		64.414	46.946
Overdækning iht. varmforsyningsloven		21.618	15.948
Anden gæld		2.167	1.879
Periodeafgrænsningsposter	8	19.913	8.096
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		248.630	187.622
Gæld i alt		1.114.249	870.931
Passiver i alt		1.237.348	994.029

Noter uden henvisning:

Personaleomkostninger	5
Nærtstående parter	6
Eventualforpligtelser	7

Note 1 - Omsætning

	2023 tkr.	2022 tkr.	Budget 2023 ikke revideret tkr.	Budget 2024 ikke revideret tkr.
<u>Abonnement</u>				
Småkunder	7.823	6.847	7.978	9.550
Storkunder	3.187	2.774	3.072	3.492
Fjernvarmeanlæg	5.665	4.532	4.920	6.460
Abonnement i alt	16.675	14.153	15.970	19.502
<u>Effektafgift</u>				
Småkunder	23.795	20.624	22.967	26.619
Storkunder	53.275	46.375	52.250	56.297
Effektafgift i alt	77.069	66.999	75.217	82.916
<u>Variabel afgift</u>				
Småkunder	43.361	36.646	42.507	45.526
Storkunder	95.816	85.393	97.569	102.591
Variabel afgift i alt	139.177	122.039	140.076	148.117
Periodiseret tilslutningsbidrag	1.584	1.361	1.300	1.900
Returtemperaturløn	1.710	2.674	0	0
<u>Total omsætning</u>				
Småkunder	74.978	64.117	73.452	81.695
Storkunder	152.277	134.542	152.891	162.380
Fjernvarmeanlæg	5.665	4.532	4.920	6.460
Periodiseret tilslutningsbidrag	1.584	1.361	1.300	1.900
Returtemperaturløn	1.710	2.674	0	0
Omsætning i alt	236.215	207.226	232.563	252.435

	2023 MWh	2022 MWh	Budget 2023 ikke revideret MWh	Budget 2024 ikke revideret MWh
<u>Varmeproduktion - og salg i MWh</u>				
Køb hos VEKS	349.928	327.009	345.572	341.679
Egenproduktion fra sol	1.272	1.361	1.300	1.300
Egenproduktion Mølleholmen	0	1.847	0	5.000
Egenproduktion Nordea	7.155	8.762	7.000	10.000
Egenproduktion Global Connect	0	0	0	6.600
Egenproduktion fra køl	8.020	10.583	13.060	10.600
Varmeproduktion i alt	366.375	349.562	366.932	375.179
Gadeledningstab	-60.706	-59.587	-59.076	-61.154
Varmesalg i alt	305.669	289.975	307.856	314.025
<u>Fordeling af varmesalget:</u>				
Småkunder	95.283	87.172	93.420	96.517
Storkunder	210.386	202.803	214.436	217.508
Salg i alt	305.669	289.975	307.856	314.025

Note 2 - Materielle anlægsaktiver

tkr.	Grunde, bygninger og varmecentraler	Ledningsnet fjernvarme	Driftsmidler m.v.	Køleaktiver	Damvarme- lager
Anskaffelse 1. jan 2023	220.862	925.996	7.490	71.948	0
Tilgang	0	89.384	553	0	43.581
Afgang	0	0	0	0	0
Anskaffelse 31. dec. 2023	220.862	1.015.378	8.042	71.948	43.581
Afskrivninger 1. jan 2023	68.905	359.045	5.436	10.147	0
Periodens afskrivninger	7.965	26.010	815	0	0
Afskrivninger på afgang	0	-44	0	2.480	2.125
Afskrivninger 31. dec. 2023	76.870	385.011	6.251	12.626	2.124
Bogført værdi ultimo	143.992	630.369	1.791	59.322	41.457

Note 3 - Egenkapital

Andelskapital

Saldo 1. jan.

Indbetalt i året

Andelskapital 31. dec.

Egenkapital i alt 31. dec.

2023 tkr.	2022 tkr.
123.098	123.098
0	0
123.098	123.098
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	802.628	59.541	139.748	603.339
Fjernkølelån	63.588	2.941	12.152	48.495
I alt	866.217	62.482	151.900	651.834

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	10.011	4,06%
Nordea	2013	2033	26.236	2,21%
Nordea	2014	2044	59.626	1,62%
Nordea	2015	2045	43.145	0,92%
Nykredit	2016	2046	46.178	1,15%
Nykredit	2018	2048	49.000	1,33%
Nykredit	2018	2047	24.011	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 - Personalemkostninger

	2023 tkr.	2022 tkr.	Budget 2023 ikke revideret tkr.	Budget 2024 ikke revideret tkr.
Lønninger	14.796	12.852	14.544	16.951
Pensioner	1.753	1.527	1.610	1.919
Øvrige personaleomk.	789	658	744	744
Personaleomk. i alt	17.338	15.037	16.898	19.614
Antal medarbejdere	25	22	22	26
Honorar til formanden	185	189	186	188
Honorar til næstformanden	62	94	62	63
Honorar til øvrige bestyrelsesmedlemmer	216	198	217	219
Honorar til bestyrelsen i alt	463	481	465	470

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
Marc Genning	Bestyrelsesmedlem, udpeget af Greve Byråd

Marc Genning er først tiltrådt bestyrelsen i 2024, efter Greve Byråd har besluttet at give kommunegaranti for de lån, der skal optages i forbindelse med Høje Taastrup Fjernvarmes projekt angående etablering af fjernvarme i Tune

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 2023 49 tkr.

Note 8 - Periodeafgrænsningsposter**Aktiver**

	2023 tkr.	2022 tkr.
Forudbetalte Units som afventer installation	289	347
Forudbetalt garantiprovision til varme lån	1.132	1.200
Forudbetalte låneomkostninger til kølelån	1.055	1.113
Forudbetalte forsikringer	162	164
Forudbetalte IT licenser	133	93
Markedsværdi af SWAP	30.800	42.150
Forudbetalte renter på lån fra KommuneKredit	2.959	1.623
Periodisering af EUDP tilskud til Damvarmelager	5.000	0
Periodisering af Årsopgørelser kørt i januar 2024 vedr. 2023	10.355	19

Periodeafgrænsningsposter under tilgodehavender**51.885** **46.709****Passiver**

Tilslutningsbidrag kølekunder, periodiseres over 30 år	13.507	11.383
Tilslutningsbidrag varmekunder, periodiseres over 30 år	42.035	36.943

Periodeafgrænsningsposter under Langfristede gældsforpl.**55.542** **48.326**

Periodisering af renter på lån fra KommuneKredit	1.026	608
Forudbetalinger fra kunder vedr. Units	3.108	3.407
Hensat garantiprovision HøjeTaastrup Kommune	4.366	3.287
Hensat til vedligeholdelsesarbejde vedr. anlæg	657	766
Periodisering af leverandørfakturaer modtaget i 2024 vedr. 2023	10.755	28

Periodeafgrænsningsposter under kortfristede gældsforpl.**19.912** **8.096**



Etablering af fjernvarme kræver et kæmpe anlægsarbejde