

Brøndby Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapport 2023





Årsrapport 2023

Selskabsoplysninger:

Selskabet: Brøndby Fjernvarme A.m.b.a.
Kirkebjerg Alle 92 A
2605 Brøndby.

Tlf.nr.: 43 45 20 60

Hjemmeside: **www.brondbyfjernvarme.dk**

CVR-nr. 33 26 93 15

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bankkonto: Danske Bank

reg.nr. 4316 konto nr. 3358111777

Hjemstedskommune: Brøndby

Bestyrelse: Ole Jæger Gatten, formand
Arno Hurup Christiansen, næstformand
Henning Elmelund, bestyrelsesmedlem
Brian Børgesen, bestyrelsesmedlem
Carsten Nielsen, bestyrelsesmedlem
Franz Hansen, bestyrelsesmedlem
Jan Johansen, bestyrelsesmedlem
Tor Darre, bestyrelsesmedlem
Jørgen Steen Jeppesen, bestyrelsesmedlem
Thomas Frandsen, medarbejderrepræsentant

Ledelse: Erik Skalka, driftsleder

Revision: Deloitte, statsautoriseret revisions partnerselskab
Weiderkampsgade 6, 0900 København C
CVR. nr. 33 96 35 56

Brøndby Fjernvarme A.m.b.a.

afholder ordinær generalforsamling torsdag den 18. april 2024 kl. 19.00
i Brøndby Hallen, Brøndby Stadion 10, VIP Lounge 1. sal, 2605 Brøndby

DAGSORDEN:

1. Valg af dirigent.
2. Aflæggelse af beretning.
3. Aflæggelse af regnskab.
4. Bestyrelsens forslag.
5. Indkomne forslag.
6. Valg af bestyrelsesmedlemmer og suppleanter:
 - a. 1 repræsentant for parcelhusejere (på valg: Ole Jæger Gatten)
samt 1 suppleant (på valg Annette Reckendorph)
 - b. 2 repræsentanter for boligselskaberne (på valg: Tor Darre og
Brian Børgesen) samt 1 suppleant (på valg: Alexander Bruhn Skjøth)
 - c. 1 repræsentant for industri m.fl.(på valg Carsten Nielsen)
samt 1 suppleant (på valg:Lars Møller)
7. Valg af statsautoriseret revisionsfirma.
(på valg: Deloitte)
8. Eventuelt.

Ledelsesberetning 2023

Brøndby Fjernvarme er et andelsselskab, der forsyner ca. 31.000 borgere og mange virksomheder og institutioner i Brøndby Kommune med Fjernvarme.

Brøndby Fjernvarme har foretaget flere tilslutninger til fjernvarmenettet og projekter er afsluttet. Nye projekter er nu igangsat.

Ved regnskabs afslutning havde Brøndby Fjernvarme 3.731 andelshavere med selvstændig installation.

Der er arbejdet på projektforslag for områderne Vesterled, Brøndby Strand syd for jernbanen og Glostrup syd for jernbanen. Glostrup syd for jernbanen er opstartet i december 2023.

Driftsresultatet blev en underdækning på 8.894 t.kr. for Brøndby området som anført på side 8.

Priserne for år 2024 er steget med 9,5%, kr. 363,75 pr. MWh kr. 3,37 pr.m³ cirkulerende vand og fastafgift til kr. 10,00 pr. m³ rumfang (inklusive moms). Bestyrelsen har ønsket at tilstræbe, at der skabes et incitament hos den enkelte forbruger til at foretage energibesparelser. Fordelingen mellem faste og variable omkostninger i år 2024 er variabelafgift 70% og fastafgift 30%

Der udarbejdes selvstændige varmeregnskaber for Ragnesminde, Brøndbylund og Glostrup forsyningsområder. Resultatet vises i note 9.

Taksterne i Ragnesminde og Brøndbylund forsyningsområde afregnes efter varmeforsyningslovens almindelige prisbestemmelser. Taksterne i Glostrup forsyningsområde afregnes efter prisgaranti på 90% af naturgasprisen. Tilslutningerne i Glostrup forsyningsområde afregnes efter Brøndby Fjernvarmes takster fra 2019.

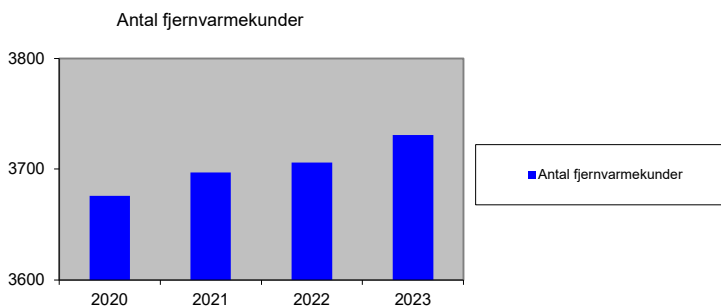
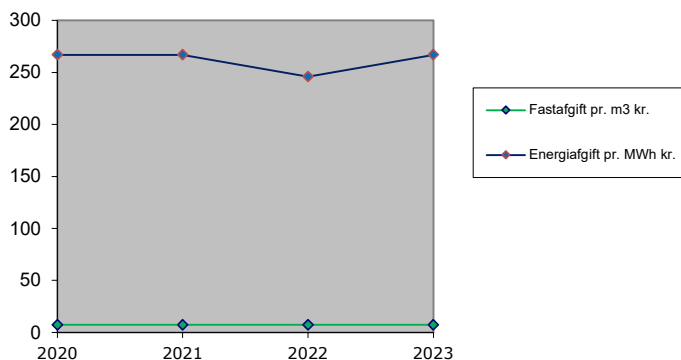
På Brøndby Fjernvarmes hjemmeside www.brondbyfjernvarme.dk, kan man nemt få informationer, energirådgivning, priser m.m. og hurtigt komme i forbindelse med e-forsyning, hvor man kan se sit forbrue. dokumenter m.m.

1004 kunder er tilmeldt serviceordningen. Alle kunder hos Brøndby Fjernvarme har mulighed for at tilmelde sig serviceordningen.

Der er ansat 14 medarbejdere ved Brøndby Fjernvarme.

Der er i øvrigt ikke foretaget transaktioner eller andet efter regnskabsårets afslutning, som kan forrykke bedømmelsen af selskabets forhold.

Nøgletal m.v.



Brøndbyområdet

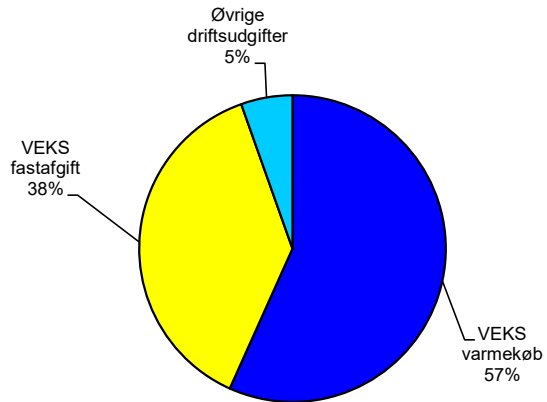
Regnskabsår (1.000 kr.)	2019	2020	2021	2022	2023	Budget 2024
Omsætning	123.305	119.393	127.990	115.465	121.997	146.560
Samlede udgifter	-127.545	-123.999	-124.550	-117.495	-130.891	-153.669
Over-/underdækn.	-4.240	-4.606	3.440	-2.030	-8.894	-7.109

(Regnskabstal set over en 5 årig periode)

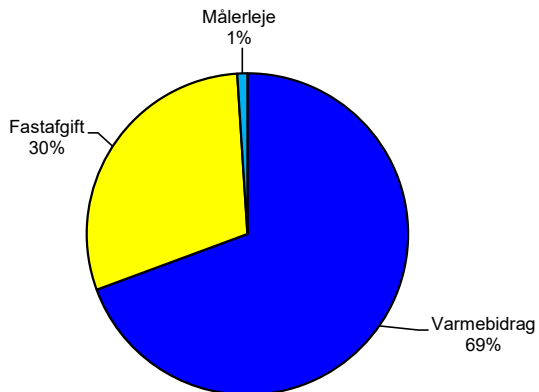
Overdækning (overskud) = positive tal og underdækning (underskud) = negative tal)

Ragnesminde, Brøndbylund og Glostrup indgår ikke i ovenstående (note 9)

Omkostningsfordeling



Indtægtsfordeling



Ragnesminde, Brøndbylund og Glostrup indgår ikke i ovenstående (note 9)

i 1.000 kr.

Note	Resultatopgørelse	Resultat 2023	Resultat 2022
1.	Nettoomsætning		
	Faste forbrugsafgifter	37.366	37.737
	Variable forbrugsafgifter	84.632	77.727
	Omsætning øvrige	34.122	28.995
	Årets over/underdækning	8.894	2.030
9.	Årets over/underdækning øvrige	-2.610	2.058
	Nettoomsætning i alt	162.404	148.547
2.	Produktionsomkostninger	132.883	123.556
	Bruttoresultat	29.521	24.991
3.	Distributionsomkostninger	21.070	16.424
4.	Administrationsomkostninger	7.074	6.892
	Resultat af primær drift	1.377	1.675
5.	Andre driftsindtægter	1.678	1.638
	Resultat før renter	3.055	3.313
6.	Renter netto	-3.055	-3.313
	Årets resultat	0	0

i 1.000 kr. **Balance pr. 31 december**

Note	Aktiver	
	31. dec. 2023	31. dec. 2022
8.	Anlæg	
	Anlæg 1/6-2011 - 31/5-2012	1.084 1.230
	Anlæg 1/6-2015 - 31/5-2016	442 482
	Anlæg 1/6-2016 - 31/5-2017	837 904
	Anlæg 31/12-2017	873 938
	Anlæg 31/12-2019	0 378
	Anlæg 31/12-2020	202 404
	Anlæg 31/12-2021	-734 -1.102
	Anlæg 31/12-2022	840 1.121
	Anlæg 31/12-2023	6.070 0
	Brøndbylund	5.452 5.998
	Ragnesminde	97.889 103.608
	Glostrup	17.901 20.923
	Anlæg i alt	130.856 134.884
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavende fra forbrugere	15.088 9.130
	Øvrige tilgodehavender	7.344 4.896
	Takstmæssige mellemværende øvrige	9.341 11.950
	Tilgodehavender i alt	31.773 25.976
	Likvide beholdning	
	Kassebeholdning	19 4
	Danske Bank	7.266 19.807
	Likvide beholdning øvrige	10.874 3.449
	Likvide beholdning i alt	18.159 23.260
	Aktiver i alt	180.788 184.120

i 1.000 kr. **Balance pr. 31 december**

Passiver		31. dec. 2023	31. dec. 2022
Note			
	Egenkapital	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser		
10.	Brøndby Kommune	4.538	4.538
	Kommunekredit øvrige	107.800	116.983
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	112.338	121.521
	Kortfristede gældsforpligtelser		
10.	Kommunekredit øvrige	9.183	9.009
	Tilbagebetaling årsafregning forbrugere	16.017	13.754
	Takstmæssige mellemværende	6.591	15.485
	Skyldige leverandører	31.932	21.441
	Anden gæld	941	346
	Anden gæld Øvrige	3.452	2.261
	Depositum	334	303
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	68.450	62.599
	Passiver i alt	180.788	184.120

i 1.000 kr. **Noter til årsrapporten**

**Resultat
2023**

**Resultat
2022**

1. Opkrævning hos forbrugere

Variabel afgift	64.737	59.243
Cirkulerende vand	19.895	18.484
Fastafgift	36.153	36.528
Målerleje	1.213	1.209
Årets over/underdækning	8.894	2.030
Årets over/underdækning øvrige note 9	-2.610	2.058
Omsætning øvrige note 9	34.122	28.995
Opkrævning hos forbrugere i alt	162.404	148.547

2. Produktionsomkostninger

Variabel afgift varmekøb excl. varmetab	61.043	53.371
Fast afgift varmekøb	46.179	44.966
Retur god afkøling	-1.501	-1.105
Refusion af procesvarme	-245	-222
EI	682	966
Reparation og vedligeholdelse	1.019	1.104
Refusion fra VEKS	-2.647	-2.911
Personaleomkostninger note 7	1.924	1.773
Kørseludgifter	20	29
Datalinier	104	101
Lokaleomkostninger	379	380
Afskrivninger	749	737
Fællesomkostninger/intern omk. Anlæg	-477	-519
Produktionsomkostninger øvrige note 9	25.654	24.886
Produktionsomkostninger i alt	132.883	123.556

3. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse ledninger og brønde	5.215	1.178
Varmetab	8.158	8.774
Målerudgifter	5	222
Personaleomkostninger note 7	4.761	4.540
Kørseludgifter	98	133
Fjernaflæsning m.m.	98	91
Lokaleomkostninger	177	178
Afskrivninger	1.566	193
Fællesomkostninger/intern omk. Anlæg	-1.189	-1.055
Distributionsomkostninger øvrige note 9	2.181	2.170
Distributionsomkostninger i alt	21.070	16.424

i 1.000 kr. **Noter til årsrapporten**

**Resultat
2023**

**Resultat
2022**

4. Administrationsomkostninger

Forbrugere information	186	190
Kontorartikler/tryksager/porto	55	79
Edb-udgifter	555	438
Diverse gebyr m.v.	234	243
Kontingenter	297	279
Revision	109	169
Advokat/konsulent bistand	2.160	2.444
Tab på fordringer	0	3
Personaleomkostninger m.m. note 7	3.593	3.122
Kørseludgifter	44	53
Telefon	20	18
Lokaleomkostninger	76	76
Afskrivninger	13	12
Fællesomkostninger/intern omk. Anlæg	-925	-898
Administrationsomk. øvrige note 9	657	664
Administrationsomkostninger i alt	7.074	6.892

5. Andre driftsindtægter

Udlejning antenner/lokaler	1.571	1.542
Øvrige (spædevand/gebyrer)	88	82
Andre driftsindtægter øvrige note 9	19	14
Andre driftsindtægter i alt	1.678	1.638

6. Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank m.m.	0	0
Renteindtægter forbrugere	37	16
Renteindtægt øvrige note 9	18	5
Finansielle indtægter i alt	55	21

Finansielle omkostninger

Renteudgifter, bank m.m.	173	89
Renteudgifter øvrige note 9	2.937	3.245
Finansielle omkostninger i alt	3.110	3.334

i 1.000 kr.
Note

		2023	2022		
7.	Gager og lønninger	8.308	7.659		
	Pensioner	1.439	1.352		
	Andre omkostninger til social sikring	232	160		
	Andre omkostninger	114	113		
	Møder, repræsentation m.m.	185	151		
	Omkostninger i alt	10.278	9.435		
	<i>Heraf</i>				
	Honorar til bestyrelsen	373	352		
	Andel Produktionsomkostninger (note 2)	1.924	1.773		
	Andel Distributionsomkostninger (note 3)	4.761	4.540		
	Andel Administrationsomkostninger (note 4)	3.593	3.122		
8.	År	Anlægsudgifter	Tilslutn. Afgifter	Afskrivninger	Saldo
	1981-2023	299.319	153.402	136.303	9.615
	Priorparken	33.210		33.210	-
	Priorparken				
	Varmecentralen	9.140		9.140	-
	Energidistrikt E 50	13.100		13.100	-
	Brøndbylund	13.946		8.494	5.452
	Ragnesminde	149.397		51.509	97.888
	Glostrup	25.316		7.415	17.901
	I alt	543.428	153.402	259.171	130.856

i 1.000 kr.

Note

9.

Resultatoppgørelse	Brøndbylund		Ragnesminde		Glostrup	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Nettoomsætning	2.821	2.638	24.975	22.465	6.326	3.892
Årets over/underdækning	-61	124	-154	1.669	-2.395	265
Nettoomsætning i alt	2.760	2.762	24.821	24.134	3.931	4.157
Produktionsomkostninger	2.255	2.228	20.054	19.102	3.345	3.556
Bruttoresultat	505	534	4.767	5.032	586	601
Distributionsomkostninger	194	193	1.855	1.900	132	77
Administrationsomkostninger	52	52	637	644	-32	-32
Resultat af primær drift	259	289	2.275	2.488	486	556
Andre driftsindtægter	0	0	16	11	3	3
Renteindtægt	3	1	13	3	2	1
Renteudgifter	262	290	2.304	2.502	491	560
Årets resultat	0	0	0	0	0	0

I produktionsomkostningerne er der indholdt afskrivninger:

Brøndbylund kr 545 t.kr., Ragnesminde 6.006 t.kr., Glostrup 317 t.kr.

I produktions-,distribution- og administrationsomkostningerne er indholdt fordelte fællesomkostninger i alt 2.213 t.kr.

Anlægsaktiver

I varmeprisen kan anlæg afskrives over 5 til 30 år i overensstemmelse med afskrivningsbekendtgørelsen.

Afskrivningsbekendtgørelsen giver ligeledes mulighed for at henlægge op til 75% af den budgetterede anlægssum i op til 5 år før idriftsættelsesåret.

10.

Kommunekredit øvrige

1 til 5 år	47.715
Efter 5 år	69.268
Regnskabsværdi i alt	116.983

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brøndby Fjernvarme A.m.b.a. for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år. Resultatopgørelsen og balancen er klassificeret efter fjernvarmeværkets funktioner og aktiviteterne omfang samt fjernvarmeværkets ønsker om hensyn til præsentation af tallene.

Nettoomsætning

Omsætningen består af årets salg af varme, opgjort på baggrund af måle aflæsninger hos de enkelte forbrugere. Heri indgår også den del af selskabets over/underdækning, opgjort efter lov om varmforsyning, som ikke henlægges til senere investering. Opkrævede beløb til dækning af henlæggelser efter varmforsyningsloven, fradrages omsætning og indregnes under passiver som takstmæssige henlæggelser. Indregnes efterfølgende i resultatopgørelsen i takt med afskrivning af tilhørende anlægsaktiver.

Skat

Der er i årsrapporten ikke indarbejdet skat, da værket er undtaget fra beskatning, jf. selskabsskatteloven §3.4.

Anlægsaktiver

Anlægsaktiver indregnes til kostpris og afskrives lineært over 5-30 år. Tilslutningsbidrag modregnes i aktiver og indtægtsføres i takt med afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag for nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. jan. - 31. dec. 2023 for Brøndby Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 26. februar 2024



Erik Skalka
Driftsleder



Ole Jørgen Gatten
(formand)



Arne Hurup Christiansen
(Næstformand)



Carsten Nielsen



Henning Emselund



Brian Taudahl Børgesen
Brian Taudahl Børgesen



Franz Hansen



Tor Darre



Jan Johansen



Jørgen Steen Jeppesen



Thomas Frandsen
(Medarbejderrepræsentant)

**Den uafhængige revisors revisionspåtegning
Til kapitalejerne i Brøndby Fjernvarme A.m.b.a.**

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Brøndby Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 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 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.

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 afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation 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 regnskabsbrugere 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 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 væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

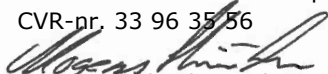
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 26.02.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56



Mogens Michael Henriksen

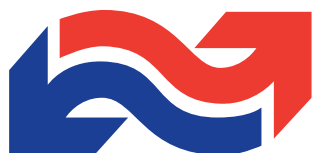
statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne23309









FJERNVARME

Brøndby Fjernvarme A.m.b.a.
Kirkebjerg Alle 92a . 2605 Brøndby
Tlf.: 43 45 20 60
www.brondbyfjernvarme.dk