
Vojens Fjernvarme
A.m.b.a.
Årsrapport for 2020

CVR-nr. 28 03 26 17



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<i>Påtegninger</i>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<i>Ledelsesberetning</i>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<i>Årsregnskab</i>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10
Supplerende beretning	22

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktøren har dags dato aflagt og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 for Vojens Fjernvarme a.m.b.a.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

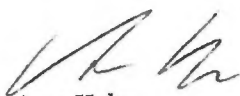
Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar– 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 23. marts 2021

Direktion



Arne Holm

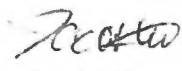
Bestyrelse



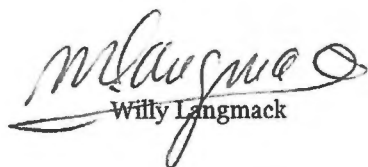
Claus Andersen
formand



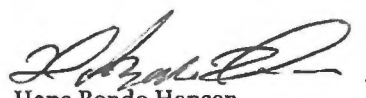
Leif Nielsen
næstformand



Jacob Nilsson



Willy Langmack



Hans Bondo Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Vojens Fjernvarme A.m.b.a.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Vojens Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskab").

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 regnskabet. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Selskabets ledelse har ønsket at medtage budgettal i resultatopgørelse og noter samt den supplerende beretning på side 22 og 23. Der er ikke krav om revision af budgettal og supplerende beretning, og budgetterne er derfor ikke revideret, hvilket også fremgår af regnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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.

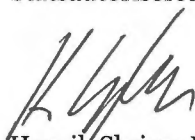
Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Trekantområdet, den 23. marts 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Henrik Skriver Lykke
statsautoriseret revisor
mne15094

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vojens Fjernvarme a.m.b.a.
Tingvejen 47
6500 Vojens

Telefon: 74 54 29 01

CVR-nr: 28 03 26 17

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Haderslev

Direktør

Arne Holm

Bestyrelse

Claus Andersen, formand
Leif Nielsen, næstformand
Jacob Nilsson
Willy Langmack
Hans Bondo Hansen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Herredsvej 32
7100 Vejle
Tlf. 79 21 27 00
Fax. 79 21 27 01

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af produktion og salg af fjernvarme og el.

Udvikling i regnskabsåret

Varmeværkets resultat før indregning af overdækning udgør DKK 2.318.454.

Årets resultat før indregning af underdækning DKK 2.318.454 og det i henhold til Varmeloven fremførte underskud fra tidligere år på DKK 922.344 samt tilbageførte henlæggelser DKK 2.000.000 i alt netto DKK 3.396.110 er indregnet som en gæld benævnt "Overført resultat til indregning i det kommende års priser".

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Resultat for det kommende år før over-/underdækning forventes at blive i størrelsesorden TDKK -3.300.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Regnskab 2019 DKK	Ikke revideret budget 2020 DKK 1.000	Regnskab 2020 DKK	Ikke revideret budget 2021 DKK 1.000
Nettoomsætning	1	32.674.804	31.799	26.795.186	31.800
Produktionsomkostninger	2	-19.406.920	-18.946	-13.926.568	-18.293
Bruttoresultat		13.267.884	12.853	12.868.619	13.507
Distributionsomkostninger	3	-5.530.124	-6.071	-6.225.964	-5.936
Administrationsomkostninger	4	-3.802.265	-3.579	-3.470.836	-3.116
Resultat af ordinær primær drift		3.935.495	3.203	3.171.819	4.455
Andre driftsindtægter	5	2.250.750	2.538	2.551.300	1.100
Andre driftsomkostninger	6	-185.644	0	0	0
Resultat før finansielle poster		6.000.601	5.741	5.723.119	5.555
Finansielle indtægter	7	51.790	50	48.525	50
Finansielle omkostninger	8	-6.052.392	-5.791	-5.771.644	-5.605
Resultat før skat		0	0	0	0
Skat af årets resultat		0	0	0	0
Resultat efter skat		0	0	0	0
Det disponible udgør:					
Årets over-/underdækning indregnet i omsætning		-3.942.712	-1.078	2.318.454	-3.300
Henlæggelser tilbageført		3.200.000	2.000	2.000.000	0
Overført fra tidligere år		-179.632	-922	-922.344	3.396
Til disposition		-922.344	0	3.396.110	96
Som bestyrelsen foreslås fordelt således:					
Overført resultat til indregning i kommende års priser		-922.344	0	3.396.110	96
		-922.344	0	3.396.110	96

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Grunde og bygninger		18.461.440	19.250.289
Ledningsnet og øvrige tekniske anlæg		16.112.146	17.021.702
Fjernvarmecentraler, kraftvarmeværk og solvarmeanlæg		122.373.882	126.784.903
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.006.515	1.068.124
Materielle anlægsaktiver	9	157.953.983	164.125.018
Anlægsaktiver		157.953.983	164.125.018
Varebeholdninger	10	89.051	89.051
Tilgodehavender fra salg		741.126	938.952
Andre tilgodehavender	11	1.075.356	33.937
Periodeafgrænsningsposter	12	0	141.486
Overført resultat til indregning i kommende års priser		0	922.344
Tilgodehavender		1.816.482	2.036.719
Likvide beholdninger		1.172.402	0
Omsætningsaktiver		3.077.935	2.125.770
Aktiver i alt		161.031.918	166.250.788

Balance 31. december

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Medlemmernes indskud		1.504.840	1.504.840
Egenkapital	13	1.504.840	1.504.840
Kreditinstitutter	14	140.014.333	146.712.877
Opkrævet til fremtidige investeringer	15	0	2.000.000
Anden gæld	16	237.656	75.558
Langfristede gældsforpligtelser		140.251.989	148.788.435
Kreditinstitutter	14	6.699.919	7.075.553
Leverandørgæld mv.	17	5.581.825	5.259.493
Skyldige tilbagebetalinger til forbrugere		2.348.657	2.000.165
Anden gæld	16	1.248.578	1.622.302
Overført resultat til indregning i kommende års priser		3.396.110	0
Kortfristede gældsforpligtelser		19.275.089	15.957.513
Gældsforpligtelser		159.527.078	164.745.948
Passiver		161.031.918	166.250.788
Eventualforpligtelser og økonomiske øvrige forpligtelser	18		
Medarbejderforhold	19		
Nærtstående parter	20		

Noter til årsrapporten

	Regnskab 2019 DKK	Ikke revideret budget 2020 DKK 1.000	Regnskab 2020 DKK	Ikke revideret budget 2021 DKK 1.000
1 Nettoomsætning				
Varmesalg	17.319.598	20.495	18.526.933	18.240
M3 fjernvarmevand	3.035.373	3.051	2.997.140	2.860
Salg af el, kraftvarmeanlæg	1.917.990	1.000	1.114.559	1.000
Faste afgifter	6.208.687	6.025	6.227.668	6.200
Lejeindtægt, antenneanlæg	238.424	150	235.320	200
Forpagtningsindtægter	12.020	0	12.020	0
	28.732.092	30.721	29.113.640	28.500
Over- (-)/underdækning (+)	3.942.712	1.078	-2.318.454	3.300
	32.674.804	31.799	26.795.186	31.800
2 Produktionsomkostninger				
Forbrug af gas	12.958.569	12.955	7.440.112	11.600
Forbrug af smøreolie	6.916	0	0	0
Forbrug af el, vand m.v.	1.014.210	1.050	2.503.927	1.350
Ledningstab	-3.564.717	-3.479	-4.192.000	-3.192
Vareforbrug	10.414.978	10.526	5.752.039	9.758
Lønninger og gager	766.752	765	788.609	843
Personaleomkostninger	766.752	765	788.609	843
Lejede kredsløb	138.368	120	102.680	100
Reparation og vedligeholdelse	1.325.368	995	795.565	710
Forsikring	353.462	400	347.949	400
Andre produktionsomkostninger	1.817.198	1.515	1.246.194	1.210

Noter til årsrapporten

2 Produktionsomkostninger fortsat

	Regnskab	Ikke revideret budget	Regnskab	Ikke revideret budget
	2019	2020	2020	2021
	DKK	DKK 1.000	DKK	DKK 1.000
Fjernvarmecentraler og kraftvarmeværk	5.628.488	5.334	5.334.443	5.619
Bygninger	564.036	592	591.637	614
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	215.468	214	213.646	249
Afskrivninger, produktion	6.407.992	6.140	6.139.726	6.482
Produktionsomkostninger	19.406.920	18.946	13.926.568	18.293

3 Distributionsomkostninger

Lønninger og gager	766.751	765	788.609	843
Personaleomkostninger	766.751	765	788.609	843
Materialer	41.360	100	0	100
Rørarbejde	44.531	100	0	100
Jordarbejde	173.136	300	170.669	300
Forbrug af el, vand m.v.	0	250	0	300
Reparation og vedligeholdelse	4.645	30	47.237	30
Stikprøvekontrol	1.125	20	0	20
Ledningstab	3.564.717	3.479	4.192.000	3.192
Varebil	49.693	65	65.624	60
	3.879.207	4.344	4.475.530	4.102
Ledningsnet og øvrige tekniske anlæg	884.166	962	961.825	991
Afskrivninger, salg og distrubution	884.166	962	961.825	991
Distributionsomkostninger	5.530.124	6.071	6.225.964	5.936

Noter til årsrapporten

	Regnskab 2019 DKK	Ikke revideret budget 2020 DKK	Regnskab 2020 DKK	Ikke revideret budget 2021 DKK 1.000
4 Administrationsomkostninger				
Bestyrelse	175.000	176	175.000	175
Lønninger og gager	768.180	765	789.753	843
Personaleomkostninger	943.180	941	964.753	1.018
CO2 administration	0	15	0	30
Revision og anden assistance	93.000	110	128.575	130
Advokat	68.722	20	167.307	20
Konsulent	0	70	0	200
Reparation og vedligeholdelse	0	0	89.913	0
Grundskyld	181.214	300	185.246	300
Vask og renholdelse	44.465	40	43.313	50
Forbrugerinformation	35.161	30	47.061	50
Kursus	14.630	15	10.950	15
Andre personaleomkostninger	21.734	20	8.049	20
Faglige møder og generalforsamling	77.990	73	13.006	65
Kontorartikler	12.792	20	17.781	20
Telefon, porto og PTG	165.467	180	183.287	220
Tab på debitorer	10.280	0	19.238	0
Forsikringer	37.904	33	32.512	33
Kontingenter og abonnementer	360.004	330	409.837	360
EDB	0	1	0	1
Administration, DFF-EDB	245.383	296	296.100	296
Energispareforanstaltninger	1.230.504	816	585.480	0
Andre administrationsomkostninger	2.599.250	2.369	2.237.655	1.810
Bygninger	188.012	197	197.212	205
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	71.823	72	71.215	83
Afskrivninger, administration	259.834	269	268.428	288
Administrationsomkostninger	3.802.265	3.579	3.470.836	3.116

Noter til årsrapporten

	Regnskab 2019 DKK	Ikke revideret budget 2020 DKK	Regnskab 2020 DKK	Ikke revideret budget 2021 DKK 1.000
5 Andre driftsindtægter				
Salg af CO2 kvoter	2.250.750	2.538	2.536.300	1.100
Avance ved salg af anlægsaktiver	0	0	15.000	0
Salg af energibesparelser	0	0	0	0
Afgiftsrefusion vedr. tidligere år	0	0	0	0
	2.250.750	2.538	2.551.300	1.100
6 Andre driftsomkostninger				
Nedskrivning af fyringsolie	185.644	0	0	0
	185.644	0	0	0
7 Finansielle indtægter				
Gebyrer forbrugere	51.790	50	48.525	50
	51.790	50	48.525	50
8 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter på driftskredit	110.155	80	44.458	100
Garantiprovision Haderselv Kommune	877.494	843	842.714	799
Prioritetsgæld mv.	5.064.743	4.868	4.884.472	4.706
	6.052.392	5.791	5.771.644	5.605

Noter til årsrapporten

9 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Ledningsnet og øvrige tekniske anlæg	Fjernvarme-centraler, kraftvarmeværk og solvarmeanlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. juni	26.421.667	55.396.613	210.409.180	4.321.756
Årets tilgang	0	52.269	923.422	223.252
Årets afgang		0	0	-147.038
	<u>26.421.667</u>	<u>55.448.882</u>	<u>211.332.602</u>	<u>4.397.970</u>
Ned- og afskrivninger 1. juni	7.171.378	38.374.911	83.624.277	3.253.632
Årets afskrivninger	788.849	961.825	5.334.443	284.861
Tilbageførte afskrivninger				-147.038
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>7.960.227</u>	<u>39.336.736</u>	<u>88.958.720</u>	<u>3.391.455</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>18.461.440</u>	<u>16.112.146</u>	<u>122.373.882</u>	<u>1.006.515</u>

10 Varebeholdning

	2020 DKK	2019 DKK
Forbrugsmateriale	<u>89.051</u>	<u>89.051</u>
	<u>89.051</u>	<u>89.051</u>

11 Andre tilgodehavender

Andelsindskud i Dansk Fjernvarmes Projektselskab	10.550	10.550
Andelsindskud i Dansk Fjernvarmes EDB-selskab	1.000	1.000
Merværdi- og energiafgifter	<u>1.063.806</u>	<u>22.387</u>
	<u>1.075.356</u>	<u>33.937</u>

12 Periodeafgrænsningsposter

Forsikring	<u>0</u>	<u>141.486</u>
	<u>0</u>	<u>141.486</u>

Noter til årsrapporten

13 Egenkapital

	Medlemmer- nes indskud	I alt
	DKK	DKK
Egenkapital 1. juni	1.504.840	1.504.840
Egenkapital 31. maj	1.504.840	1.504.840

14 Langfristet gældsforpligtelser

Kreditinstitutter		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	113.386.834	120.179.882
Afdrag, der forfalder efter 1 år	26.627.499	26.532.995
Langfristet del	140.014.333	146.712.877
Afdrag, der forfalder inden 1 år	6.699.919	6.509.642
Øvrige kreditinstitutter (driftskredit)	0	565.911
	146.714.252	153.788.430

15 Opkrævet til fremtidige investeringer

Saldo 1. juni	2.000.000	5.200.000
Tilbageførsel af tidligere henlæggelser	-2.000.000	-3.200.000
	0	2.000.000

Noter til årsrapporten

	2020	2019
	DKK	DKK
16 Anden gæld		
Skyldige personskatter mv.	272.302	75.639
Feriepengeforpligtelse inklusiv indefrosne feriepenge	374.228	296.421
Skyldige renter og garantiprovision	809.275	1.263.333
Skyldig overarbejde	30.429	62.467
Skyldig merværdiafgift	0	0
	1.486.234	1.697.860
Anden gæld der forfalder efter 1 år	237.656	75.558
Langfristet del	237.656	75.558
Anden gæld der forfalder inden 1 år	1.248.578	1.622.302
Kortfristet del	1.248.578	1.622.302
17 Leverandørgæld mv.		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.581.825	5.259.493
	5.581.825	5.259.493

18 Eventualforpligtelser og økonomiske øvrige forpligtelser

Eventualforpligtelser

I forbindelse med fejl ved isoleringen af damvarmelageret og udbedring heraf har leverandøren rettet et krav mod Vojens Fjernvarme a.m.b.a i størrelsesorden DKK 1,3 million for udbedringen, og værket har rettet et større modkrav mod leverandøren for mangler.

Syn og skøn er endnu ikke afsluttet, og det er derfor ikke muligt at afgøre udfaldet af sagen.

Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Sydbank A/S er deponeret ejerpantebrev på DKK 4.000.000

Noter til årsrapporten

	2020	2019
	DKK	DKK
19 Medarbejderforhold		
Lønninger	2.541.969	2.476.683
	2.541.969	2.476.683
Lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	788.609	766.752
Distributionsomkostninger	788.609	766.751
Administrationsomkostninger	964.753	943.180
	2.541.971	2.476.683
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4

20 Nærtstående parter

Øvrig nærtstående parter

	Grundlag
Claus Andersen	Bestyrelsesformand
Leif Nielsen	Bestyrelsesmedlem
Jacob Nilsson	Bestyrelsesmedlem
Willy Langmack	Bestyrelsesmedlem
Hans Bondo Hansen	Bestyrelsesmedlem
Arne Holm	Direktør

Noter til årsregnskabet

21 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vojens Fjernvarme a.m.b.a. for perioden 1. januar - 31. december 20120 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Selskabet er omfattet af Varmeforsyningsloven og som følge deraf skal under- og overskud indregnes i det kommende års priser. Årets resultat overføres derfor ikke til egenkapitalen, men optages som henholdsvis tilgodehavende/gæld ved forbrugerne tillagt overførsler fra tidligere år.

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af fjernvarme og el indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til forbrugerne har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter i forbindelse med salget. Årets over/underdækning efter varmemforsyningsloven indregnes i nettoomsætningen.

Varmebidrag periodiseres således at der tages hensyn til fjernaflæsninger, selvaflæsninger og kontrolaf-læsninger i maj måned. Periodisering er foretaget efter samme principper som tidligere år.

Noter til årsregnskabet

21 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder det forbrug af gas, smøreolie og service på kraftvarmeværk, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning herunder afskrivninger og personaleomkostninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til distribution af varme herunder afskrivninger på ledningsnet og personaleomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrativt personale, kontoromkostninger herunder afskrivninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder salg af Energisparepoints.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt øvrige finansielle poster.

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som kortfristet gæld i dét omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudte skatteforpligtelser indregnes i balancen som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skatteforpligtelse er beregnet med 25%. Der beregnes ikke udskudt skat af overført resultat til indregning i kommende års priser.

Negativ udskudt skat aktiveres ikke.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Ejendomme måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Tilslutningsbidrag modregnes i tilslutningsomkostningerne.

Noter til årsregnskabet

21 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Kraftvarmeværk, ledningsnet og øvrige tekniske anlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger og med fradrag af anvendt henlæggelser opkrævet hos forbrugerne til fremtidige investeringer i det år henlæggelserne hvori anvendes.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring med fradrag af modtagne tilslutningsbidrag. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuelle opkrævede henlæggelser, fordeles for følgende aktiver lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Ejendomme	10-25 år
Ledningsnet og øvrige tekniske anlæg	15-25 år
Fjernvarmecentraler, kraftvarmeværk og solvarmeanlæg	5-25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år

For følgende aktiver foretages afskrivningerne efter annuitetsmetoden, hvilket vil sige i takt med afdraget på den tilsvarende gæld optaget til finansiering af aktivet, hvilket vil være lig den metode, som budgetteres anvendt ved indregning i varmeprisen i henhold til varmemforsyningsloven.

Solvarmeanlæg og elkedel	20-25 år
--------------------------	----------

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringer og kontingenter m.v.

Noter til årsregnskabet

21 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Opkrævet til fremtidige investeringer

Beløb opkrævet ved forbrugerne som henlæggelser til senere investering jf. Bekendtgørelse om driftsmæssige afskrivninger, henlæggelser til investeringer og forrentning af indskudskapitalen ifølge lov om varmeforsyning (Afskrivningsbekendtgørelsen), er opført som gæld under posten "Opkrævet til fremtidige investeringer".

Beløbene modregnes i anskaffelsesprisen af aktiverne på tidspunktet for investeringerne. I det omfang der ikke sker investering helt eller delvist, skal beløbet betales tilbage til forbrugerne via nedsættelse af priserne.

Overført til resultat til indregning i kommende års priser

Selskabet er omfattet af Varmeforsyningsloven, hvoraf det fremgår, at under- og overskud skal indregnes i det kommende års priser. Årets resultat overføres derfor ikke til egenkapitalen, men optages som henholdsvis tilgodehavende/gæld ved forbrugerne tillagt overførsler fra tidligere år.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris.

Supplerende beretning - Grønt regnskab (Ikke revideret)

Regnskabsår		2017/18	2018 (7 mdr.)	2019	2020
Antal forbrugere		1.989	1.989	2.002	2.008
Inkl. moms					
Pris varmekonsum	kr/MWh	450,00	450,00	525,00	600,00
Pris kubikmeterforbrug	kr/m3	3,25	3,25	3,25	3,25
Pris korrigeret rumfang	kr/m3				
Pris pr. BBR m2	kr/m2	20,00	20,00	20,00	20,00
Pris afkøling mindre end 30 gr.	kr/m3	4,50	4,50	5,25	6,00
		m2	m2	m2	m2
Rumfang/BBR-areal		455.347	455.347	458.367	458.428
Cirkuleret vandmængde	m3	1.283.103	605.040	1.284.124	1.281.846
Kubikmetersalg	m3	1.173.095	589.960	1.167.308	1.152.438
Vandmængde gennem omløb	m3	110.008	15.080	116.816	129.409
Afkøling ved forbrugere	Grader C	31,3	27,8	30,1	28,9
Afkøling ved centraler	Grader C	37,3	34,8	36,1	34,6
Solvarme produktion	MWh	27.730	18.666	27.535	30.350
Damlager beholdning over 40 grader C	MWh	4.085	693	935	1.163
Solvarme til forbruger	MWh	17.375	14.988	20.626	22.559
Elkedel	MWh	3.702	1.279	2.812	11.099
Energikøb (Naturgas)	MWh	34.113	8.852	29.324	17.665
Kedelvirkningsgrad over 100%	MWh			1.897	918
Varmerproduktion	MWh	56.400	24.857	54.661	52.242
Varmerlevering af værktøj	MWh			53.857	51.515
Varmeralg	MWh	42.679	19.085	40.867	38.715
Energikøb (Naturgas) EL	MWh			1.938	1.544
Salg af el	MWh	737	548	1.474	1.175
Energi-tab	MWh	13.721	5.772	13.794	13.527
Tab frem til el-afregningsmåler	MWh	2	1	8	7
Tab i ledningsnet	MWh	12.950	5.393	12.990	12.800
Tab ved stillestandsvarme	MWh	478	247	479	447
Tab fra akkutanke og rør	MWh	293	132	325	280
CO2 udledning varme	tons	6.962	1.718	6.067	3.531
CO2 udledning el	tons			387	309
Forbrug af el ekskl. elkedel	kWh	605.643	291.876	543.906	528.779
Solcelleproduktion	kWh	28.379	17.788	28.745	29.776
Forbrug af smørelolie	liter	0	0	243	0
Forbrug af vandværks-vand	m3	2.638	1.830	3.996	4.565
Vandtab i ledningsnet	m3	2.507	1.123	3.357	3.244
Akkutank og damvarmelagerregulering	m3	0	646	595	1.239
Forbrug af kemikalier:					
Taniner (iltbindere, ledningsnet)	liter	500	300	525	380
Natronlud (base, ledningsnet)	kg	2.087	1.200	1.350	966
Saltpoletter (ionbyttere)	kg	1.000	1.000	1.000	2.000
Nalcool (motorer)	kg	2	2	2	5

Supplerende beretning - Investeringsplan (Ikke revideret)

Der budgetteres med følgende investeringer i regnskabsåret 2021.

	2021
	DKK
Traktor med klipper	400.000
Ledningsrenovering og skift af ventiler	500.000
	<u>900.000</u>