



Tlf.: 96 20 76 00
frederikshavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89
DK-9900 Frederikshavn
CVR-nr. 20 22 26 70

STRANDBY VARMEVÆRK A.M.B.A.

RAVMARKEN 8, 9970 STRANDBY

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

58. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 26. marts 2020

Dirigent

CVR-NR. 42 61 59 19

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning..... | 5-6 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 7 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Resultatopgørelse..... | 8 |
| Balance..... | 9-10 |
| Noter..... | 11-15 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 16-19 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | Strandby Varmeværk A.m.b.a. Ravmarken 8 9970 Strandby |
| | Telefon: 98 48 13 58 E-mail: kontor@strandbyvarmevaerk.dk |
| | CVR-nr.: 42 61 59 19 Stiftet: 30. marts 1962 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Carsten Aaen, formand Flemming Andersen Arne Larsen Jørn Andersen Flemming Thomsen |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn |
| Pengeinstitut | Nordjyske Bank Jernbanegade 4-8 9900 Frederikshavn |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Strandby Varmeværk 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. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Strandby, den 12. februar 2020

Bestyrelse:

Carsten Aaen
Formand

Flemming Andersen

Arne Larsen

Jørn Andersen

Flemming Thomsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Strandby Varmeværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Strandby Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, 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. 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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 ledelsen 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.

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.

Frederikshavn, den 12. februar 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Ole Ejsing
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28683

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i levering af fjernvarme til værkets forbrugere - pr. 31. december 2019 opgjort til 903 forbrugere - samt levering af el til Centrica Energy Trading A/S.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har ikke været påvirket af væsentlige ændringer i aktiviteter eller af specielle økonomiske forhold.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| NETTOOMSÆTNING | 1 | 13.919.488 | 15.166.971 |
| Produktionsomkostninger..... | 2 | -10.959.234 | -12.461.958 |
| Distributionsomkostninger..... | 3 | -974.856 | -599.562 |
| BRUTTORESULTAT | | 1.985.398 | 2.105.451 |
| Administrationsomkostninger..... | 4, 5 | -1.297.963 | -1.349.513 |
| RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT | | 687.435 | 755.938 |
| Andre driftsindtægter..... | 6 | 51.500 | 50.000 |
| DRIFTSRESULTAT | | 738.935 | 805.938 |
| Resultat tilknyttet virksomhed..... | | -8.546 | 3.317 |
| Andre finansielle indtægter..... | 7 | 33.300 | 22.000 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 8 | -763.689 | -831.255 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 0 | 0 |
| Skat af årets resultat..... | | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | | 0 | 0 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|-----------|-------------------|-------------------|
| Solvarmeanlæg..... | | 7.076.245 | 7.663.213 |
| El kedelcentral..... | | 3.330.490 | 3.633.262 |
| Øvrigt produktionsanlæg og varmepumpe..... | | 15.144.690 | 0 |
| Ledningsnet, målere, akkumuleringstanke..... | | 6.290.457 | 5.552.971 |
| Øvrigt anlæg, grunde, bygninger, driftsmateriel..... | | 3.817.268 | 4.295.402 |
| Mat. anlægsaktiver under udførelse..... | | 0 | 143.246 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 9 | 35.659.150 | 21.288.094 |
| Strandby Varmeværk Energirådgivning ApS..... | | 112.994 | 121.540 |
| Andre værdipapirer..... | | 8.440 | 8.440 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 10 | 121.434 | 129.980 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 35.780.584 | 21.418.074 |
| Tilgodehavender fra salg..... | 11 | 3.374.082 | 3.215.017 |
| Andre tilgodehavender..... | 12 | 1.474.925 | 1.700.120 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 15.914 | 0 |
| Tilgodehavender..... | | 4.864.921 | 4.915.137 |
| Likvider..... | | 2.163.975 | 11.553 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 7.028.896 | 4.926.690 |
| AKTIVER..... | | 42.809.480 | 26.344.764 |

BALANCE 31. DECEMBER

| PASSIVER | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|-----------|-------------------|-------------------|
| Andelskapital..... | | 875.164 | 875.164 |
| EGENKAPITAL..... | | 875.164 | 875.164 |
| Kommunekredit..... | | 8.814.883 | 9.768.582 |
| Kommunekredit..... | | 4.795.806 | 5.466.937 |
| Anden gæld..... | | 41.551 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 13 | 13.652.240 | 15.235.519 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser..... | 13 | 1.624.829 | 1.563.649 |
| Gæld til pengeinstitut..... | | 0 | 3.015.847 |
| Kommunekredit..... | | 20.000.000 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 2.749.726 | 4.886.495 |
| Gæld til tilknyttet virksomhed..... | | 107.701 | 114.845 |
| Efterbetaling forbrugere..... | | 714.832 | 161.390 |
| Anden gæld..... | 14 | 310.056 | 334.643 |
| Overdækning..... | | 2.774.932 | 157.212 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 28.282.076 | 10.234.081 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 41.934.316 | 25.469.600 |
| PASSIVER..... | | 42.809.480 | 26.344.764 |
| Eventualposter mv. | 15 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 16 | | |
| Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven | 17 | | |

NOTER

| | 2019 kr. | 2018 kr. | Note |
|---|-------------------|-------------------|--------------|
| Nettoomsætning | | | 1 |
| Salg af varme: | | | |
| Forbrugsafgifter (16.837.425 kWh / 17.662.375 kWh)..... | 8.418.713 | 6.181.831 | |
| Faste bidrag..... | 3.496.997 | 3.417.048 | |
| Abonnementsafgift..... | 535.440 | 523.408 | |
| Motivationstarif..... | 230.009 | 207.405 | |
| Salg af el (7.824 MWh/ 5.716 MWh)..... | 3.216.050 | 4.046.656 | |
| Elproduktionstilskud..... | 640.000 | 640.000 | |
| | 16.537.209 | 15.016.348 | |
| Årets resultat efter varmforsyningsloven til indregning i kommende års priser..... | -2.617.721 | 150.623 | |
| | 13.919.488 | 15.166.971 | |
| Produktionsomkostninger | | | 2 |
| Forbrug af naturgas (1.979.113 m3 / 1.786.572 m3)..... | 6.311.262 | 6.882.404 | |
| Køb el til elkedel (4.535 MWh / 6.154 MWh)..... | 802.565 | 1.440.294 | |
| Køb af el til varmepumpe (518 MWh)..... | 356.831 | 0 | |
| Vedligeholdelse værk..... | 302.545 | 284.818 | |
| Vedligeholdelse motor iøvrigt..... | 50.541 | 70.156 | |
| Serviceaftale motor..... | 220.649 | 180.243 | |
| Vedligeholdelse solvarmeanlæg..... | 133.578 | 220.043 | |
| Køb af energibesparelser..... | 4.112 | 261.818 | |
| El og vand..... | 208.204 | 301.029 | |
| Rengøring..... | 18.863 | 17.395 | |
| Forsikringer og ejendomsskat..... | 145.225 | 154.599 | |
| Drift af biler..... | 81.325 | 43.910 | |
| Udgifter til spare aktivitet..... | 0 | 40.000 | |
| Tab på tilgodehavender..... | 33.186 | 20.820 | |
| Lønninger..... | 1.190.521 | 1.138.483 | |
| Pensionsbidrag..... | 144.987 | 141.982 | |
| Sociale bidrag..... | 15.765 | 14.106 | |
| Regulering feriepengeforpligtelse..... | 21.031 | 1.608 | |
| Personaleomkostninger inkl. arbejdstøj..... | 28.304 | 21.214 | |
| Viderefaktureret løn..... | 0 | -30.000 | |
| Afskrivninger..... | 889.740 | 1.257.036 | |
| | 10.959.234 | 12.461.958 | |
| Distributionsomkostninger | | | 3 |
| Vedligeholdelse ledningsnet..... | 434.947 | 166.918 | |
| Vedligeholdelse målere..... | 74.392 | 77.640 | |
| Afskrivninger..... | 465.517 | 355.004 | |
| | 974.856 | 599.562 | |

NOTER

| | 2019 kr. | 2018 kr. | Note |
|---|------------------|------------------|----------|
| Administrationsomkostninger | | | 4 |
| Lønninger, administration..... | 166.500 | 163.125 | |
| Formandshonorar..... | 70.000 | 70.000 | |
| Revision og regnskabsmæssig assistance..... | 76.600 | 77.900 | |
| Rådgivning og anden assistance..... | 25.000 | 15.000 | |
| Teknisk- og juridisk assistance..... | 63.028 | 122.209 | |
| Kontorhold, telefon, porto mv..... | 42.294 | 23.619 | |
| Telefon, bredbånd mv..... | 40.548 | 39.375 | |
| Annoncer..... | 12.029 | 14.296 | |
| Edb-udgifter..... | 145.418 | 133.275 | |
| Kontingenter..... | 75.690 | 82.170 | |
| Indbetalingsgebyrer..... | 29.253 | 28.178 | |
| Generalforsamling, møder og rejser..... | 57.491 | 52.242 | |
| Kurser..... | 3.000 | 3.190 | |
| Vedligeholdelse øvrigt anlæg..... | 12.978 | 27.170 | |
| Afskrivning..... | 478.134 | 497.764 | |
| | 1.297.963 | 1.349.513 | |
| Medarbejderforhold | | | 5 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3 (2018: 3) | | | |
| Andre driftsindtægter | | | 6 |
| Udlejning af antenneplads..... | 51.500 | 50.000 | |
| | 51.500 | 50.000 | |
| Andre finansielle indtægter | | | 7 |
| Forbrugere, renter og rykkergebyrer..... | 33.300 | 22.000 | |
| | 33.300 | 22.000 | |
| Andre finansielle omkostninger | | | 8 |
| Anlægslån..... | 697.546 | 761.117 | |
| Kassekredit..... | 75.005 | 77.683 | |
| Tilknyttede virksomheder..... | 2.856 | 3.977 | |
| Beregnete renter primo..... | -120.867 | -132.389 | |
| Beregnete renter ultimo..... | 109.149 | 120.867 | |
| | 763.689 | 831.255 | |

NOTER

| | | | Note |
|---|--|---|---------------------------------------|
| Materielle anlægsaktiver | | | 9 |
| | Solvarmeanlæg | El kedelcentral | Øvrigt produktionsanlæg og varmepumpe |
| Kostpris 1. januar 2019..... | 14.674.198 | 6.055.438 | 12.770.008 |
| Tilgang..... | 0 | 0 | 15.144.690 |
| Kostpris 31. december 2019..... | 14.674.198 | 6.055.438 | 27.914.698 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2019..... | 7.010.985 | 2.422.176 | 12.770.008 |
| Årets afskrivninger | 586.968 | 302.772 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2019..... | 7.597.953 | 2.724.948 | 12.770.008 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.. | 7.076.245 | 3.330.490 | 15.144.690 |
| | Ledningsnet, målere, akkumulerings-tanke | Øvrigt anlæg, grunde, bygninger, driftsmateriel | Mat. anlægsaktiver under udførelse |
| Kostpris 1. januar 2019..... | 29.211.115 | 13.897.990 | 143.246 |
| Tilgang..... | 1.368.003 | 0 | 15.001.444 |
| Projekt færdiggjort, ovf produktionsanlæg..... | 0 | 0 | -15.144.690 |
| Årets tilslutningsbidrag..... | -165.000 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december 2019..... | 30.414.118 | 13.897.990 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2019..... | 23.658.144 | 9.602.588 | |
| Årets afskrivninger | 465.517 | 478.134 | |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2019..... | 24.123.661 | 10.080.722 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.. | 6.290.457 | 3.817.268 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | | 10 |
| | | Strandby Varmeværk Energirådgivning ApS | Andre værdipapirer |
| Kostpris 1. januar 2019..... | | 125.000 | 8.440 |
| Kostpris 31. december 2019..... | | 125.000 | 8.440 |
| Opskrivninger 1. januar 2019..... | | -3.460 | 0 |
| Årets resultat | | -8.546 | 0 |
| Opskrivninger 31. december 2019..... | | -12.006 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019..... | | 112.994 | 8.440 |

NOTER

| | 2019 kr. | 2018 kr. | Note | | |
|--|--------------------------|--------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Tilgodehavender fra salg | | | 11 | | |
| Tilgodehavende hos forbrugere..... | 3.230.331 | 2.746.967 | | | |
| Tilgodehavende salg af el mv..... | 143.751 | 468.050 | | | |
| | 3.374.082 | 3.215.017 | | | |
| Andre tilgodehavender | | | 12 | | |
| Tilgodehavende moms og afgifter..... | 1.474.925 | 1.700.120 | | | |
| | 1.474.925 | 1.700.120 | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | 13 | | |
| | 31/12 2019 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år | 31/12 2018 gæld i alt | Kortfristet del primo |
| Kommunekredit..... | 9.768.582 | 953.699 | 4.508.387 | 10.677.656 | 909.074 |
| Kommunekredit..... | 5.466.936 | 671.130 | 1.937.207 | 6.121.512 | 654.575 |
| Anden gæld..... | 41.551 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 15.277.069 | 1.624.829 | 6.445.594 | 16.799.168 | 1.563.649 |
| | | | | 2019 kr. | 2018 kr. |
| Anden gæld | | | | | 14 |
| A-skat og AM-bidrag..... | | | | 68.473 | 59.597 |
| ATP og sociale udgifter..... | | | | 3.717 | 3.562 |
| Feriepengeforpligtelse..... | | | | 120.072 | 140.592 |
| Beskattede feriepenge..... | | | | 1.727 | 3.107 |
| Skyldige renter..... | | | | 109.149 | 120.867 |
| Deposita antenner..... | | | | 6.918 | 6.918 |
| | | | | 310.056 | 334.643 |
| Eventualposter mv. | | | | | 15 |
| Hæftelse i sambeskatningen | | | | | |
| Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv. | | | | | |
| Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen. | | | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | | 16 |
| Ingen. | | | | | |

NOTER

| | 2019 kr. | 2018 kr. | Note |
|--|------------------|-----------------|-----------|
| Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven | | | 17 |
| Årets resultat før skat..... | 0 | 0 | |
| Årets over-/underdækning..... | 2.617.721 | -150.623 | |
| Årets resultat før årsreguleringer..... | 2.617.721 | -150.623 | |
| Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger..... | 1.833.391 | 2.109.804 | |
| Afskrivninger indregnet i varmeprisen jf. varmeforsyningsloven. | -1.833.391 | -2.109.804 | |
| Årets over-/underdækning (+ = overdækning)..... | 2.617.721 | -150.623 | |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Strandby Varmeværk A.m.b.a. for 2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

"HVILE I SIG SELV"-PRINCIPPET

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv"- princip i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmeforsyningslove, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerende over- eller underdækning efter varmeforsyningsloven regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivets forventede brugstid.

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer. Henlæggelsen kan pr. år max. andrage 20% af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75% af investeringsplanen. Der er ikke foretaget henlæggelser pr. 31. december 2019.

En henlæggelse efter varmeforsyningsloven er en forpligtelse efter årsregnskabsloven indtil den planlagte investering er gennemført. Forpligtelsen er i regnskabet optaget under posten tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling under hensatte forpligtelser.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdier, der vil udlignes over tid. Forskellene er indregnet i balancen under hensatte forpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

I årets nettoomsætning indgår faktureret salg af varme, elindtægter samt salg af øvrige ydelser til eksterne kunder.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsåret afslutning.

Salg af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede beløb, medens elsalg er medtaget i henhold til afregninger frem til regnskabsårets afslutning.

Årets over-/underdækning samt regulering af de tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne indgår som en reguleringspost i nettoomsætningen

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til produktion af varme og el, køb af brændsel, lønninger og gager, vedligeholdelse, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, ledninger, målere, driftsledelse, ledningstab samt af- og nedskrivninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, bestyrelse og generalforsamling, ledelse, forbrugerinformation, øvrige administrationsomkostninger, herunder lønninger og gager til administrativt personale, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til andelsselskabets hovedaktivitet.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

Årets resultat

I henhold til "Lov om varmforsyning" kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen. Andelsselskabets resultat vil efter indregning af over- eller underdækning altid udgøre 0 kr.

Andelsselskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld til eller tilgodehavender hos andelshaverne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, distributionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver afskrives på grundlag af anskaffelsessum reduceret med de i tidligere år foretagne henlæggelser til investeringer. Aktiverne afskrives over den forventede brugstid i overensstemmelse med varmforsyningslovens bestemmelser. Afskrivning påbegyndes ved anlægsaktivets færdiggørelse.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Solvarmeanlæg, el kedelcentral, øvrigt produktionsanlæg..... | 10-25 år | 0 % |
| Ledningsnet, målere og akkumuleringstanke..... | 10-20 år | 0 % |
| Grunde og bygninger..... | 30 år | 0 % |
| Øvrigt anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 5-8 år | 0 % |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Finansielle anlægsaktiver iøvrigt omfatter desuden værdipapirer, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, der for kortfristede forpligtelser normalt svarer til nominal værdi.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Carsten Aaen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-957860541281

IP: 178.157.xxx.xxx

2020-02-13 18:52:51Z

NEM ID 

Carsten Aaen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-957860541281

IP: 178.157.xxx.xxx

2020-02-13 18:52:51Z

NEM ID 

Jørn Ove Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-995068236554

IP: 2.108.xxx.xxx

2020-02-13 20:37:03Z

NEM ID 

Flemming Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-196939079837

IP: 95.154.xxx.xxx

2020-02-14 14:00:33Z

NEM ID 

Arne Sylvester Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-650417801124

IP: 178.157.xxx.xxx

2020-02-16 12:07:34Z

NEM ID 

Flemming Thomsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-048207007664

IP: 178.157.xxx.xxx

2020-02-20 17:04:54Z

NEM ID 

Ole Ejsing

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1138199541814

IP: 77.243.xxx.xxx

2020-02-21 07:56:26Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 6DWBV-0K8B5-TKG3Q-EWVE5-D6UIN-XVMYW

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>