

STRANDBY VARMEVÆRK A.M.B.A.

RAVMARKEN 8, 9970 STRANDBY

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

59. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den

Dirigent

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.....	11-14
Anvendt regnskabspraksis.....	15-18

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Strandby Varmeværk A.m.b.a. Ravmarken 8 9970 Strandby
	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 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Strandby, den 30. marts 2021

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 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 30. marts 2021

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 2020 opgjort til 915 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	2020 kr.	2019 kr.
NETTOOMSÆTNING	1	13.434.208	13.919.488
Produktionsomkostninger.....	2	-9.607.600	-10.959.234
Distributionsomkostninger.....	3	-1.535.772	-974.856
BRUTTORESULTAT		2.290.836	1.985.398
Administrationsomkostninger.....	4, 5	-1.499.270	-1.297.963
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT		791.566	687.435
Andre driftsindtægter.....	6	53.045	51.500
DRIFTSRESULTAT		844.611	738.935
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		0	-8.546
Andre finansielle indtægter.....	7	30.000	33.300
Andre finansielle omkostninger.....	8	-874.611	-763.689
RESULTAT FØR SKAT		0	0
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Solvarmeanlæg.....		6.489.277	7.076.245
El kedelcentral.....		3.027.718	3.330.490
Øvrigt produktionsanlæg og varmepumpe.....		11.804.024	15.144.690
Ledningsnet, målere, akkumulerings-tanke.....		14.056.429	6.290.457
Øvrigt anlæg, grunde, bygninger, driftsmateriel.....		3.359.809	3.817.268
Materielle anlægsaktiver.....	9	38.737.257	35.659.150
Strandby Varmeværk Energirådgivning ApS.....		0	112.994
Andre værdipapirer.....		8.440	8.440
Finansielle anlægsaktiver.....	10	8.440	121.434
ANLÆGSAKTIVER.....		38.745.697	35.780.584
Tilgodehavender fra salg.....	11	3.063.853	3.374.082
Andre tilgodehavender.....	12	2.122.969	1.474.925
Periodeafgrænsningsposter.....		0	15.914
Tilgodehavender.....		5.186.822	4.864.921
Likvider.....		216.163	2.163.975
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		5.402.985	7.028.896
AKTIVER.....		44.148.682	42.809.480

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andelskapital.....		875.164	875.164
EGENKAPITAL.....		875.164	875.164
Kommunekredit.....		23.184.904	0
Kommunekredit.....		7.813.370	8.814.883
Kommunekredit.....		4.107.703	4.795.806
Anden gæld.....		138.126	41.551
Langfristede gældsforpligtelser.....	13	35.244.103	13.652.240
Kommunekredit, kortfristet del.....		2.900.736	21.624.829
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		2.778.575	2.749.726
Gæld til tilknyttet virksomhed.....		0	107.701
Efterbetaling forbrugere.....		393.301	714.832
Anden gæld.....	14	339.892	310.056
Overdækning.....		1.616.911	2.774.932
Kortfristede gældsforpligtelser.....		8.029.415	28.282.076
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		43.273.518	41.934.316
PASSIVER.....		44.148.682	42.809.480
Eventualposter mv.....	15		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	16		
Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.....	17		

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note
Nettoomsætning			1
Salg af varme:			
Forbrugsafgifter (16.247.512 / 16.837.425 kWh).....	6.499.005	8.418.713	
Faste bidrag.....	3.575.636	3.496.997	
Abonnementsafgift.....	543.717	535.440	
Motivationstarif.....	197.229	230.009	
Salg af el (3.188 MWh / 7.824 MWh).....	1.460.600	3.216.050	
Elproduktionstilskud.....	0	640.000	
	12.276.187	16.537.209	
Årets resultat efter varmforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....	1.158.021	-2.617.721	
	13.434.208	13.919.488	
 Produktionsomkostninger			 2
Forbrug af naturgas (816.601 m3 / 1.979.113 m3).....	2.311.867	6.311.262	
Køb el til elkedel (3.386 MWh / 4.535 MWh).....	956.117	802.565	
Køb af el til varmepumpe (3.061 MWh / 518 MWh).....	1.447.043	356.831	
Vedligeholdelse værk.....	477.191	302.545	
Vedligeholdelse motor iøvrigt.....	40.135	50.541	
Serviceaftale motor.....	371.308	220.649	
Vedligeholdelse solvarmeanlæg.....	39.410	133.578	
Køb af energibesparelser.....	167.149	4.112	
El og vand.....	233.555	208.204	
Rengøring.....	19.250	18.863	
Kemikalier.....	2.983	0	
Forsikringer og ejendomsskat.....	191.384	145.225	
Drift af biler.....	47.429	81.325	
Tab på tilgodehavender.....	29.085	33.186	
Lønninger.....	1.175.551	1.190.521	
Pensionsbidrag.....	147.383	144.987	
Sociale bidrag.....	14.230	15.765	
Regulering feriepengeforpligtelse.....	14.225	21.031	
Personaleomkostninger inkl. arbejdstøj.....	22.919	28.304	
Afskrivninger.....	1.899.386	889.740	
	9.607.600	10.959.234	
 Distributionsomkostninger			 3
Vedligeholdelse ledningsnet.....	843.239	434.947	
Vedligeholdelse målere.....	166.028	74.392	
Afskrivninger.....	526.505	465.517	
	1.535.772	974.856	

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note
Administrationsomkostninger			4
Lønninger, administration.....	164.367	166.500	
Formandshonorar.....	70.000	70.000	
Revision og regnskabsmæssig assistance.....	84.800	76.600	
Rådgivning og anden assistance.....	15.000	25.000	
Teknisk- og juridisk assistance.....	54.535	63.028	
Kontorhold, telefon, porto mv.....	15.113	42.294	
Telefon, bredbånd mv.....	46.483	40.548	
Annoncer.....	7.213	12.029	
Edb-udgifter.....	173.831	145.418	
Kontingenter.....	85.645	75.690	
Indbetalingsgebyrer.....	29.704	29.253	
Generalforsamling, møder og rejser.....	14.911	57.491	
Kurser.....	0	3.000	
Vedligeholdelse øvrigt anlæg.....	280.209	12.978	
Afskrivning.....	457.459	478.134	
	1.499.270	1.297.963	
Medarbejderforhold			5
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	3	3	
Andre driftsindtægter			6
Udlejning af antenneplads.....	53.045	51.500	
	53.045	51.500	
Andre finansielle indtægter			7
Forbrugere, renter og rykkergebyrer.....	30.000	33.300	
	30.000	33.300	
Andre finansielle omkostninger			8
Anlægs lån.....	864.228	697.546	
Kassekredit.....	22.557	75.005	
Tilknyttede virksomheder.....	0	2.856	
Beregnete renter primo.....	-109.149	-120.867	
Beregnete renter ultimo.....	96.975	109.149	
	874.611	763.689	

NOTER

			Note
Materielle anlægsaktiver			9
	Solvarmeanlæg	El kedelcentral	Øvrigt produktionsanlæg og varmepumpe
Kostpris 1. januar 2020.....	14.674.198	6.055.438	27.914.698
Tilgang.....	0	0	362.980
Tilskud.....	0	0	-2.694.000
Kostpris 31. december 2020.....	14.674.198	6.055.438	25.583.678
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020.....	7.597.953	2.724.948	12.770.008
Årets afskrivninger	586.968	302.772	1.009.646
Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....	8.184.921	3.027.720	13.779.654
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020..	6.489.277	3.027.718	11.804.024
		Ledningsnet, målere, akkumulerings-tanke	Øvrigt anlæg, grunde, bygninger, driftsmateriel
Kostpris 1. januar 2020.....		30.414.118	13.897.990
Tilgang.....		8.505.477	0
Årets tilslutningsbidrag.....		-213.000	0
Kostpris 31. december 2020.....		38.706.595	13.897.990
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020.....		24.123.661	10.080.722
Årets afskrivninger		526.505	457.459
Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....		24.650.166	10.538.181
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....		14.056.429	3.359.809
Finansielle anlægsaktiver			10
		Strandby Varmeværk Energirådgivning ApS	Andre værdipapirer
Kostpris 1. januar 2020.....		125.000	8.440
Afgang.....		-125.000	0
Kostpris 31. december 2020.....		0	8.440
Værdireguleringer 1. januar 2020.....		-12.006	0
Tilbageførsel af værdiregulering på afhændede aktiver.....		12.006	0
Værdireguleringer 31. december 2020.....		0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....		0	8.440

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note	
Tilgodehavender fra salg			11	
Tilgodehavende hos forbrugere.....	2.727.647	3.230.331		
Tilgodehavende salg af el mv.....	336.206	143.751		
	3.063.853	3.374.082		
Andre tilgodehavender			12	
Tilgodehavende moms og afgifter.....	2.122.969	1.474.925		
	2.122.969	1.474.925		
Langfristede gældsforpligtelser			13	
	31/12 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2019 gæld i alt
Kommunekredit.....	8.814.884	1.001.514	3.296.276	9.768.582
Kommunekredit.....	24.396.023	1.211.119	18.297.955	0
Kommunekredit.....	4.795.806	688.103	1.176.807	5.466.936
Anden gæld.....	138.126	0	0	41.551
	38.144.839	2.900.736	22.771.038	15.277.069
Anden gæld				
A-skat og AM-bidrag.....		193.252		68.473
ATP og sociale udgifter.....		3.645		3.717
Feriepengeforpligtelse.....		37.722		120.072
Beskattede feriepenge.....		1.380		1.727
Skyldige renter.....		96.975		109.149
Deposita antenner.....		6.918		6.918
		339.892		310.056
Eventualposter mv.				
Ingen.				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Ingen.				
Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven				
Årets resultat før skat.....		0		0
Årets over-/underdækning.....		-1.158.021		2.617.721
Årets resultat før årsreguleringer.....		-1.158.021		2.617.721
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger.....		2.883.350		1.833.391
Afskrivninger indregnet i varmeprisen jf. varmeforsyningsloven.		-2.883.350		-1.833.391
Årets over-/underdækning (+ = overdækning).....		-1.158.021		2.617.721

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Strandby Varmeværk A.m.b.a. for 2020 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 varmemforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmemforsyningslove, 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 varmemforsyningsloven 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 varmemforsyningslovens 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 2020.

En henlæggelse efter varmemforsyningsloven 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 regnskabsårets 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.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 %

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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

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 acontoskatte.

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 registeret, og informationerne er listet herunder.

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

Flemming Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-196939079837

IP: 93.191.xxx.xxx

2021-03-31 11:59:10Z

NEM ID 

Carsten Aaen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-957860541281

IP: 85.191.xxx.xxx

2021-03-31 13:38:21Z

NEM ID 

Arne Sylvester Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-650417801124

IP: 85.191.xxx.xxx

2021-03-31 21:06:14Z

NEM ID 

Jørn Ove Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-995068236554

IP: 2.108.xxx.xxx

2021-04-02 18:43:15Z

NEM ID 

Flemming Thomsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-048207007664

IP: 85.191.xxx.xxx

2021-04-06 20:11:00Z

NEM ID 

Ole Ejsing

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1138199541814

IP: 77.243.xxx.xxx

2021-04-07 06:29:50Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: Y4N5P-YYAYE-K52JW-CPN18-4M05Q-KM35V

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 tidsstemplet 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>