

Værløse Varmeværk a.m.b.a.
Klostergårdsvej 59
3500 Værløse
CVR-nr. 11 89 94 12

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.04.2021

Dirigent

Navn: Martin Rothe

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	Error! Bookmark not defined.
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse for 2020	15
Balance pr. 31.12.2020	16
Pengestrømsopgørelse for 2020	18
Noter	19

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Værløse Varmeværk a.m.b.a.
Klostergårdsvej 59
3500 Værløse

CVR-nr.: 11 89 94 12
Hjemstedskommune: Furesø

Telefon: 44 48 25 47
Internet: www.v-v-v.dk
E-mail: info@v-v-v.dk

Bestyrelse

Morten Christensen, bestyrelsesformand
Michael Skov, næstformand
Christa Christensen
Tom Jokumsen
Preben Westerfalck
Henrik Kaltoft
Lene Bang
Susanne Mortensen

Driftsledelse

Frantz Lundquist

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C
CVR-nr. 33 96 35 56

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Værløse Varmeværk a.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af bekendtgørelse om driftsmæssige afskrivninger og henlæggelser til nyinvesteringer ifølge lov om varmforsyning.

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.

Værløse, den 15. marts 2021

Driftsledelse

Frantz Lundquist
daglig leder

Bestyrelse

Morten Christensen
formand

Michael Skov
næstformand

Christa Christensen

Tom Jokumsen

Preben Westerfalck

Henrik Kaltoft

Lene Bang

Susanne Mortensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Værløse Varmeværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Værløse Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af bekendtgørelse om driftsmæssige afskrivninger og henlæggelser til nyinvesteringer ifølge lov om varmeforsyning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af bekendtgørelse om driftsmæssige afskrivninger og henlæggelser til nyinvesteringer ifølge lov om varmeforsyning.

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 15. marts 2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Mogens Michael Henriksen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23309

Ledelsesberetning

Omlægning af regnskabsår.

På en ekstraordinær generalforsamling i februar 2018 blev det besluttet at omlægge regnskabsåret for Værløse Varmeværk til at følge kalenderåret, hvor det tidligere er gået fra 1. oktober til 30. september. Omlægningen skete ved at aflægge regnskab alene for 4. kvartal 2018, hvorefter regnskabsperioden per 1. januar 2019 følger kalenderåret.

Da der ikke findes reviderede data for kalenderår tidligere end 2019 er der sammenligningstal for de to seneste reviderede regnskabsperioder, hvilket vil sige hhv. 4. kvartal i 2018 samt kalenderåret 2019.

Varmeåret kort

Varmeåret 2020 var lunt. Det såkaldte graddageantal var 2.433 hvilket er 13 % lavere end gennemsnittet de seneste 10 år. Som følge heraf har varmekonsumet været lavere end budgetteret, og der er netto tilbagebetalt ca. 550 t.kr. til forbrugerne.

Samlet blev årets resultat en underdækning på 462 t.kr., som sammen med fremført overdækning på 1.166 t.kr. fra tidligere år overføres til de efterfølgende regnskabsår. Netto overføres 704 t.kr. overdækning.

Gadeledningstab har været 7.270 MWh. Tabet er inden for den variation, bestyrelsen forventer, og lavt i forhold til mange sammenlignelige værker. I procent var gadeledningstab 16,7 %, hvilket er lidt lavere end de foregående år.

Varmeværket har en samarbejdsaftale med Vestforbrænding om varmeproduktion, så vores egen produktionskapacitet på naturgaskedler anvendes, når Vestforbrændings egen produktionskapacitet ikke kan dække det samlede behov hos de to værker, f.eks. ved lave temperaturer. Af den samlede varmeproduktion i 2020 var ca. 93 % baseret på affaldsvarme hos Vestforbrænding. Af varmen leveret til vores egne forbrugere var ca. 13 % produceret på værkets naturgaskedler.

For 2020 blev det priselement, der dækker drift og service yderligere reduceret fra 70 kr. til 55 kr. ekskl. moms (11 %), mens den variable pris per MWh blev hævet fra 242,26 kr til 248,26 kr ekskl. moms (2,5 %). Ved uændret varmekonsum vil det for værkets forbrugere give et gennemsnitligt prisfald på ca 1 % per MWh i 2020 sammenlignet med 2019.

På grund af hævende afgifter for fossile brændstoffer og affaldsvarme har det for 2021 desværre været nødvendigt at hæve priserne, hvilket i gennemsnit giver en prisstigning på ca. 3 %.

Ledelsesberetning

Nøgletal

	2020	2019	31.12.
	12 mdr.	12 mdr.	2018
	t.kr.	t.kr.	3 mdr.
	<u></u>	<u></u>	<u>t.kr.</u>
Indtægter			
Salg af varme	20.308	20.404	6.768
Faste afgifter og målerleje	2.398	2.972	1.060
Øvrige indtægter	351	346	114
Udgifter			
Køb af varme i alt	18.451	18.384	5.146
Øvrige udgifter	4.220	4.527	2.127
Årets resultat	(462)	411	669
Saldo over-/underdækning ultimo	704	1.166	755

Ledelsesberetning

	2020	2019	01.10.- 31.12. 2018	2017/18
	12 mdr	12 mdr.	3 mdr.	12 mdr.
Salg af energi (MWh)	43.623	43.782	14.155	43.950
Køb af energi (MWh) ¹⁾	43.623	43.782	14.155	43.950
Graddage	2.433	2.544	884	2.665
Gadeledningstab (%)	16,7	18,9	17,3	18,1
Antal forbrugere	1.613	1.611	1.609	1.609
Antal målere	1.633	1.631	1.629	1.629
Opvarmet bruttoareal (m ²)		-	410.776	410.776
Afregningspris pr. MWh (kr.)		-	-	-
Afregningspris pr. MWh (kr.), variabel varmepris	248	242	242	242
Afregningspris 0-799 MWh (baseret på de sidste 3 års forbrug) (kr.), fast varmepris	240	240	240	240
Afregningspris 800-3.999 MWh (baseret på de sidste 3 års forbrug) (kr.), fast varmepris	192	192	192	192
Tillæg drift/service Værløse Varmeværk pr. MWh (baseret på de sidste 3 års forbrug) (kr.), fast varmepris	55	70	76	76

Note ¹⁾: Den faste afgift til storforbrugere nedsættes, når det opvarmede areal overskrider 1.000 m² og 2.000 m² til henholdsvis 15,3 kr. og 14,3 kr. pr. m²

Ledelsesberetning

Øvrige

2020 var præget af covid-19. For værket har focus været at fastholde forsyningssikkerhed og service uden at være udsat for eller risikere at sprede smitte. Dette er lykkedes. Pga. forsamlingsforbuddet blev værkets generalforsamling udsat fra april til august.

Der har ikke været større enkeltinvesteringer i 2020, men der har været et større end normalt antal ledningsarbejder. Værket fastholder fortsat et højt vedligeholdelsesniveau.

Værket har en fuldtidsansat, da al administration er outsourcet til Vestforbrænding samt til DFF-IT, et service-selskab under Dansk Fjernvarme, der varetager bogføring og betaling til leverandører.

Fjernvarmesektoren, og dermed også Værløse Varmeværk, vil de kommende år være påvirket af ny lovgivning:

- Et bredt flertal i Folketinget vedtog i 2019 en ny klimalov, der skal sikre, at Danmark reducerer udledningen af drivhusgasser med 70 % i 2030 sammenlignet med niveauet i 1990, og at Danmark bliver helt klimaneutralt i 2050.
- Som en konsekvens af klimaloven vedtog et bredt flertal i Folketinget i 2020 en klimaaf tale, der blandt andet lemper afgiften på grøn strøm til varme, øger afgiften på opvarmning med fossile kilder, kræver udfasning af individuelle olie- og gasfyr samt tilstræber udbygning af fjernvarme men udfasning af fossile brændselskilder.
- Nye afgifter jfr. klimaaf talen blev fastlagt i januar 2021, hvilket har medført den tidligere omtalte prisstigning på varme i 2021

De videre konsekvenser af klimaloven og klimaaf talen mangler i vid udstrækning fortsat at blive konkretiseret, hvilket vil ske over de kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C, og med de tilpasninger, der følger af bekendtgørelse om driftsmæssige afskrivninger og henlæggelser til nyinvesteringer ifølge lov om varmforsyning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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 andelsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når andelsselskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå andelsselskabet, 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.

”Hvile i sig selv” –princippet

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige ”hvile i sig selv” –princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at periodens over- eller underdækning, opgjort som periodens resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Periodens over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Omsætningen omfatter salg af varme, målerleje samt faste afgifter og indregnes i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet. Aflæsningstidspunktet er sammenfaldende med årsafslutningen og faktureringsstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes ved produktion af varme, herunder omkostninger til køb af varme, direkte løn, vedligeholdelse af produktionsanlæg og afskrivninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til distribution af varme til forbruger, herunder omkostninger til drift og vedligeholdelse af distributionsnet, ledningstab og afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktiviteter, herunder lejeindtægter o.l.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger mv. Renteomkostninger og øvrige finansielle omkostninger vedrørende fremstilling af aktiver indregnes ikke i kostprisen for aktiver, men indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for deres afholdelse.

Skat

Andelsselskabet er ikke skattepligtigt.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af tilslutningsbidrag, henlæggelser samt akkumulerede af- og nedskrivninger.

Tilslutningsbidrag opkrævet hos forbrugerne fratrækkes i kostprisen for det pågældende ledningsnets kostpris, hvorved bidraget indtægtsføres over den forventede brugstid for ledningsnettet.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuelle tilslutningsbidrag og henlæggelser. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Søndersø Centralen	20 år
Ledningsanlæg	30 år
Produktionsanlæg, Hovedcentral	12,5-30 år
Målere	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Henlæggelser til planlagte investeringer omkostningsføres med op til 20% årligt af den forventede anlægssum. Der kan henlægges maksimalt 75% af anlægssummen. Henlæggelsen modregnes i anlæggets anskaffelsessum.

Avance eller tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indregnes under ”afskrivninger” under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger (reservedele o.lign.) måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for reservedele omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Reguleringsmæssig underdækning (tilgodehavende)

Saldo for reguleringsmæssig underdækning indregnes under aktiver. Saldoen er det beløb, som selskabet forventer at opkræve i kommende års takster. Udgangspunktet for opgørelsen er indeværende og tidligere årsopgørelse af faktiske indtægter og udgifter i forhold til foreløbigt indregnede beløb, som selskabet har opgjort pr. balancedagen i henhold til Energitilsynets anvisninger.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger (henlæggelser)

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger udgør henlæggelser til planlagte investeringer i henhold til investeringsplan. Henlæggelser til planlagte investeringer omkostningsføres med op til 20% årligt af den forventede anlægssum. Der kan henlægges maksimalt 75% af anlægssummen. Henlæggelsen modregnes i anlæggets anskaffelsessum.

Reguleringsmæssig overdækning (gæld)

Saldo for reguleringsmæssig overdækning indregnes under passiver. Saldoen er det beløb, som selskabet forventer at tilbagebetale i kommende års takster. Udgangspunktet for opgørelsen er indeværende og tidligere årsopgørelse af faktiske indtægter og udgifter i forhold til foreløbigt indregnede beløb, som selskabet har opgjort pr. balancedagen i henhold til Energitilsynets anvisninger.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiell omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen præsenteres efter den indirekte metode og viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt andelsselskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter samt ændring i driftskapital.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 t.kr.
Salg af varme		20.308.799	20.404
Indtægter fra tillæg drift og service		2.398.943	2.972
Produktionsomkostninger	1	(19.451.719)	(19.444)
Bruttoresultat		3.256.023	3.931
Distributionsomkostninger	2	(1.962.181)	(1.875)
Administrationsomkostninger	3	(1.257.366)	(1.592)
Andre driftsindtægter	4	351.511	346
Andre driftsomkostninger	5	(32.338)	(22)
Driftsresultat		355.650	788
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		(517.522)	(377)
Årets resultat før varmeprismæssige reguleringer		(161.872)	411
Henlæggelse til planlagte investeringer	6	(300.000)	0
Årets over/underdækning i henhold til varmeprisregnskab		461.872	(411)
Årets resultat		0	0

Balance pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020 kr.	31.12.2019 t.kr.
Grunde og bygninger	7	4.521.202	4.773
Produktionsanlæg	7	6.121.813	6.631
Ledningsanlæg	7	10.113.493	9.146
Målere	7	642.378	699
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	117.524	167
Materielle anlægsaktiver		<u>21.516.410</u>	<u>21.416</u>
Depositum lagerleje mv.		71.643	72
Andelskapital DFF		1.000	1
Finansielle anlægsaktiver		<u>72.643</u>	<u>73</u>
Anlægsaktiver		<u>21.589.053</u>	<u>21.489</u>
Varelager		30.000	30
Varebeholdninger		<u>30.000</u>	<u>30</u>
Varmeregnskab		1.163.173	34
Reguleringsmæssig underdækning	9	0	9
Andre tilgodehavender		699.517	4.042
Periodeafgrænsningsposter		19.352	32
Tilgodehavender		<u>1.882.042</u>	<u>4.117</u>
Likvide beholdninger		<u>13.034</u>	<u>8</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.925.076</u>	<u>4.155</u>
Aktiver		<u><u>23.514.129</u></u>	<u><u>25.644</u></u>

Balance pr. 31.12.2020

	<u>Note</u>	<u>31.12.2020</u> <u>kr.</u>	<u>31.12.2019</u> <u>t.kr.</u>
Andelskapital og tidligere tilslutningsafgifter		2.158.983	2.159
Anden egenkapital		<u>1.460.000</u>	<u>1.460</u>
Egenkapital		<u>3.618.983</u>	<u>3.619</u>
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger (henlæggelser)	7	250.000	300
Reguleringsmæssig overdækning	8	20.763	0
Feriepengeforpligtelse	9	76.443	32
Prioritetsgæld	10	<u>9.046.490</u>	<u>10.085</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>9.393.696</u>	<u>10.417</u>
Kortfristet del af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger (henlæggelser)	8	350.000	400
Kortfristede del af reguleringsmæssig overdækning	9	683.189	1.175
Kortfristet del af prioritetsgæld	10	1.038.174	1.015
Bankgæld		7.799.950	4.687
Energileverandørgæld		158.297	3.837
Øvrig leverandørgæld		156.250	217
Anden gæld		199.892	67
Feriepengeforpligtelse		38.210	133
Depositum		77.488	77
Varmeregnskab		<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.501.450</u>	<u>11.608</u>
Gældsforpligtelser		<u>19.895.146</u>	<u>22.025</u>
Passiver		<u>23.514.129</u>	<u>25.644</u>
Vederlag og lønninger	11		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	12		
Ikke-indregnede ejerpantebrev	13		

Pengestrømsopgørelse for 2020

	2020	2019
	kr.	t.kr.
Resultat før finansielle poster	355.650	788
Afskrivninger	1.536.879	1.526
Tab ved afhændelse af aktiver	0	0
Ændring i driftskapital	(1.430.606)	(5.895)
	461.923	3.581
Renteindbetalinger og lignede	0	0
Renteudbetalinger og lignede	(517.522)	(377)
Pengestrømme vedrørende drift	(55.599)	3.958
Tilgang materielle anlægsaktiver brutto	(2.334.940)	(1.077)
Salg materielle anlægsaktiver brutto	0	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	0
Pengestrømme vedrørende investeringer	(2.334.940)	(1.077)
Optagelse af nye lån	0	0
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	(1.014.732)	(992)
Indbetalte tilslutningsafgifter	307.665	39
Pengestrømme vedrørende finansiering	707.067	(953)
Ændring i likvider	(3.107.706)	(5.987)
Likvider 01.01	(4.679.210)	1.308
Likvider 31.12	(7.786.916)	(4.679)
Ændring i driftskapital specificeres således:		
Ændring i tilgodehavender mv.	2.226.089	(3.315)
Ændring i leverandørgæld mv.	(3.701.286)	(2.580)
	(1.475.197)	(5.895)
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	13.034	8
Kortfristet bankgæld	(7.799.950)	(4.687)
	(7.786.916)	(4.679)

Noter

	2020	2019
	kr.	t.kr.
1. Produktionsomkostninger		
Brændselskøb, køb af varme	18.451.287	18.384
Køb af varme	18.451.287	18.384
Vedligeholdelse produktionsapparat	67.334	158
El-omkostninger	500	1
Driftsledelse	376.972	340
Lokaleomkostninger	46.582	44
Afskrivninger produktionsapparat	509.045	517
Produktionsapparat	1.000.432	1.060
Produktionsomkostninger	19.451.719	19.444
2. Distributionsomkostninger		
Vedligehold materiel	150.364	141
Øvrige distributionsomkostninger	770.487	730
Diverse	120.734	103
Afskrivninger, ledningsanlæg, målere, bygninger m.v.	920.597	901
Tab ved afhændelse af aktiver	0	0
Distributionsomkostninger i alt	1.962.181	1.875

Noter

	2020	2019
	kr.	t.kr.
3. Administrationsomkostninger		
Bestyrelse, generalforsamling m.v.	35.816	3
Løn og personaleomkostninger	164.324	295
Kontorhold	338.143	461
Fremmed assistance	407.299	591
Kontingenter, fagblade og abonnementer	183.359	114
Øvrige omkostninger	24.672	20
Afskrivninger administrationsomkostninger	103.753	108
Gevinst ved afhændelse af driftsmidler	0	0
Administrationsomkostninger i alt	1.257.366	1.592
4. Andre driftsindtægter		
Rykkergebyr, forbrugere	600	0
Leje vedrørende skorstenen	350.911	346
	351.511	346
5. Andre driftsomkostninger		
Energispareaktiviteter	32.338	22
	32.338	22
6. Henlæggelse til planlagte investeringer		
Årets henlæggelse, vedrørende ledningsnet	300.000	0
	300.000	0

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg kr.	Lednings- anlæg kr.	Målere kr.	Andre anlæg mv. kr.	I alt kr.
7. Materielle anlægsaktiver						
Kostpris 01.01.2020	9.510.694	19.760.449	36.844.446	5.344.673	1.427.841	72.888.103
Tilgang	0	0	2.199.032	91.923	53.986	2.344.940
Afgang	0	0	0	0	0	0
Anvendt henlæggelse	0	0	(400.000)	0	0	(400.000)
Årets tilslutningsafgifter	0	0	(307.665)	0	0	(307.665)
Kostpris 31.12.2020	9.510.694	19.760.449	38.335.813	5.436.595	1.481.827	74.525.378
Af- og nedskrivninger 01.01.2020	(4.737.639)	(13.129.592)	(27.698.418)	(4.645.889)	(1.260.551)	(51.472.089)
Afgang	0	0	0	0	0	0
Årets afskrivninger	(251.853)	(509.044)	(523.902)	(148.328)	(103.752)	(1.536.879)
Af- og nedskrivninger 31.12.2020	(4.989.492)	(13.638.636)	(28.222.321)	(4.794.217)	(1.364.303)	(53.008.968)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2020	4.521.202	6.121.813	10.113.493	642.378	117.524	21.516.410
					31.12.	31.12.
					2020	2019
					kr.	t.kr.
8. Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling (henlæggelser)						
Saldo 01.01.2020					700.000	1.150
Anvendt i året					(400.000)	(450)
Årets henlæggelse					300.000	0
					600.000	700
Kortfristet del af henlæggelser:						
Henlæggelser til investeringer i 2021					350.000	400
9. Regulering under-/overdækning						
Overført overdækning primo					1.165.824	755
Årets over-/underdækning					(461.872)	411
Overført underdækning/overdækning					703.952	1.166
Underdækning/overdækning indregnes således:						
Overdækning til indregning i varmepriser i 2021					683.189	1.175
Overdækning til indregning i varmepriser i 2022					20.763	(9)
Overført underdækning/overdækning					703.952	1.166

Noter

	Forfald inden 1 år kr.	Forfald efter 1 år kr.
10. Langfristede gældsforpligtelser		
Lån KommuneKredit og Nykredit	1.038.174	9.046.490
Efter mere end 5 år forfalder	5.087.343	

Lånene udløber henholdsvis i år 2025, 2037 og 2047.

Prioritetsgæld med hovedstol på 3 mio.kr. er sikret ved pant i ejendom.

Prioritetsgæld med hovedstol på 8 mio. kr. er sikret ved underpant i ejendom

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendom udgør 4.521 t.kr.

	2020 kr.	2019 t.kr.
11. Vederlag og lønninger		
Vederlag og lønninger fordeles således:		
Produktionsomkostninger, 30% af vederlag og lønninger	308.521	327
Distributionsomkostninger, 60% af vederlag og lønninger	617.042	654
Administrationsomkostninger, 10% af vederlag og lønninger	102.840	109
	1.028.403	1.090

12. Ikke indregnede leje- og leasingforpligtelser

Der påhviler selskabet en leasingforpligtelse på 163 t.kr. Leasingaftalen udløber i 2023.

13. Pantsætninger og eventualforpligtelser

Virksomheden har et ejerpantebrev på 8 mio. kr. sikret ved pant i ejendom.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendom udgør 4.521 t.kr.

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.”

Mogens Henriksen

Revisor

Serienummer: CVR:33963556-RID:41226289

IP: 2.108.xxx.xxx

2021-03-30 06:55:48Z

NEM ID 

Susanne Mortensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-284500614498

IP: 87.59.xxx.xxx

2021-03-30 08:01:06Z

NEM ID 

Preben Westerfalck

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-367761370982

IP: 83.94.xxx.xxx

2021-03-30 09:11:14Z

NEM ID 

Morten Christensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-836921045033

IP: 87.49.xxx.xxx

2021-03-30 12:48:30Z

NEM ID 

Henrik Stig Kaltoft

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-865498731940

IP: 80.210.xxx.xxx

2021-04-01 05:17:21Z

NEM ID 

Frantz Lundquist

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-122286601670

IP: 185.15.xxx.xxx

2021-04-01 05:43:50Z

NEM ID 

Christa Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-535233601927

IP: 87.59.xxx.xxx

2021-04-01 07:44:08Z

NEM ID 

Tom Jokumsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-524641266678

IP: 83.90.xxx.xxx

2021-04-01 08:37:15Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: QSYH6-3ECZE-03NOC-7VUJ8-OQ4K2-PMITQ

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>

Penneo

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

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

Michael Skov

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-751687470657

IP: 83.94.xxx.xxx

2021-04-05 07:10:27Z

NEM ID 

Lene Marie Bang Jensby

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-669966647383

IP: 62.198.xxx.xxx

2021-04-07 08:53:32Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: QSYH6-3EC2E-03NOC-7VUJ8-OQ4K2-PMITFQ

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>