
Sønderborg Varme A/S

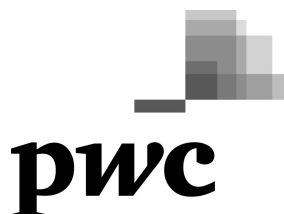
Nørrekobbel 54, 6400 Sønderborg

Årsrapport for 2020

CVR-nr. 32 64 85 41

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 17/6 2021

Erik Wolff
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Hoved- og nøgletal 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 11

Balance 31. december 12

Egenkapitalopgørelse 14

Noter til årsregnskabet 15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Sønderborg Varme A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 8. marts 2021

Direktion

Erik Wolff

Bestyrelse

Claus Plum
formand

Torben Annesen Sørensen
næstformand

Erik Peter Andersen

Flemming Martin Vestergård

Adam Vest

Ole Stenderup

Erling Jürgensen

Niels Christiansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Sønderborg Varme A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sønderborg Varme A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Aarhus, den 8. marts 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Claus Dalager
statsautoriseret revisor
mne26745

Thomas Riis
statsautoriseret revisor
mne32174

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sønderborg Varme A/S
Nørrekobbel 54
6400 Sønderborg
E-mail: post@sfjv.dk
Hjemmeside: www.sfjv.dk

CVR-nr.: 32 64 85 41
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Sønderborg

Bestyrelse

Claus Plum, formand
Torben Annesen Sørensen
Erik Peter Andersen
Flemming Martin Vestergård
Adam Vest
Ole Stenderup
Erling Jürgensen
Niels Christiansen

Direktion

Erik Wolff

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2020 TDKK	2019 TDKK	2018 TDKK	2017 TDKK	2016 TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	168.955	174.948	163.443	25.131	25.171
Bruttofortjeneste	85.653	90.448	83.679	17.381	15.284
Resultat før finansielle poster	21.032	22.068	23.779	3.693	3.280
Resultat af finansielle poster	-21.032	-22.068	-23.889	-3.630	-3.301
Balance					
Balancesum	694.892	734.695	759.802	173.662	160.055
Egenkapital	28.156	28.156	28.156	710	710
Investering i materielle anlægsaktiver	23.677	18.064	11.027	21.076	12.837
Antal medarbejdere	49	49	49	5	5
Nøgletal i %					
Soliditetsgrad	4,1%	3,8%	3,7%	0,4%	0,4%

Ved ændring af regnskabspraksis er der ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal tilbage til 2018-2016. Der henvises til omtale heraf i afsnittet om regnskabspraksis.

Ovenstående økonomiske hoved- og nøgletal for 2017-2016 vedrører det tidligere Gråsten Varme A/S.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedformål er at etablere og drive kollektiv fjernvarmeforsyning, herunder at drive aktiviteter vedrørende fjernkøl, procesvarme, affaldsforbrænding og lignende, i Sønderborg Kommune.

Koncernens aktiviteter er underlagt hvile-i-sig-selv-princippet, hvilket indebærer, at et eventuelt over- eller underskud udlignes med en reduktion eller forøgelse af indtægterne.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på TDKK 0, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på TDKK 28.156.

Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a. blev sammenlagt med Gråsten Fjernvarme A.m.b.a. med regnskabsmæssig virkning pr. 1. januar 2018.

Alle aktiviteter i Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a. er samlet i Sønderborg Varme A/S, som er et 100% ejet datterselskab af Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a.

Med virkning fra 1. januar 2020 overtog Sønderborg Varme A/S det fulde ejerskab af Sønderborg Kraftvarme A/S, der drives som et 100% ejet datterselskab under Sønderborg Varme A/S.

Driften af koncernen er i 2020 forløbet tilfredsstillende.

Der er ikke sket udvidelse af forsyningsområdet i regnskabsåret, men der er fokuseret på tilslutning af nye forbrugere. Det har resulteret i 365 nye forbrugssteder med tilhørende udvidelse af areal til opvarmning med fjernvarme, hvilket er meget tilfredsstillende.

Produktionskapaciteten er ikke udvidet i forhold til foregående år, så fokus har været på at sikre en effektiv drift af eksisterende anlæg.

Problemet med for højt modtryk i injektionsbrønden i geotermianlægget er ikke udbedret i løbet af året, så anlægget har ikke været i drift. I årets løb er det lykkedes at klarlægge årsagen til problemerne, men udbedring afventer afklaring af rammevilkår for geotermi.

Der arbejdes løbende på at reducere ledningstab ved at sænke fremløbstemperaturen. Den pr. 1. januar 2017 indførte motivationstarif er blevet justeret, så den giver større incitament til at drifte sit fjernvarmeanlæg optimalt. I det forgangne regnskabsår har man målrettet kontaktet forbrugere med høj returtemperatur og højt forbrug.

Udbruddet af COVID-19 pandemien i marts 2020 har påvirket koncernens aktiviteter, da nedlukningen i samfundet har betydet fald i varmesalg, fald i el-priser og fald i affaldsmængde til behandling. Påvirkningen har dog været begrænset og i et omfang, som kunne absorberes ved almindelige tilpasninger.

Ledelsesberetning

Gennem hele året har der været drøftelser mellem Augustenborg Fjernvarme og Sønderborg Fjernvarme om at foretage en sammenlægning af selskaberne. Ultimo 2019 underskrev de to bestyrelser en hensigtserklæring, og Sønderborg Kommune godkendte ultimo 2020 projektforslag vedr. ledningsforbindelse mellem de to forsyningsområder. På selskabernes ekstraordinære generalforsamlinger i 2020 fik bestyrelserne opbakning til at arbejde videre frem mod en endelig afklaring. Beslutningsgrundlag forventes fremlagt i 2021.

Man har i løbet af året aktivt medvirket i udarbejdelse af Strategisk Energiplan Sønderjylland og revision af Strategisk Energiplan Sønderborg med tilhørende revision af varmeplanen for Sønderborg.

I løbet af 2020 har bestyrelsen arbejdet aktivt med Kodeks for godt bestyrelsesarbejde i forbrugerejede selskaber. Som led heri er der på selskabets hjemmeside offentliggjort en redegørelse for, i hvilken grad anbefalingerne efterleves inklusive diverse politikker, som støtter op om anbefalingerne. Man har ligeledes offentliggjort selskabets strategi 2025.

Økonomi

Årets resultat ifølge varmeforsyningsloven er en samlet overdækning er på 10,4 mio. kr., som i det væsentlige skyldes reduktion i løbende udgifter og lavere udgifter til varmekøb som følge af lavere forbrug af naturgas. Overdækningen er indregnet i priserne for 2021.

Særlige risici

Som særlige risici kan nævnes:

- Omlægning eller ændring af offentlige skatter og afgifter
- Afhængighed af fluktuerende el-priser og ændringer i affaldsmængde og -behandlingspris via ejerskabet i Sønderborg Kraftvarme A/S
- Udsving i priser på biomasse
- Usikkerheden omkring de kommende reguleringsmæssige forhold i forbindelse med ændring af rammevilkår
- Injektionsproblemer på geotermianlæg
- Regeringens planer om at reducere forbrændingskapaciteten i Danmark ved effektivering af KL's "dødsliste", hvor Sønderborg Kraftvarme A/S er nævnt som 1 af 10 anlæg, som anbefales lukket

Sønderborg Varme har overfor myndighederne gjort gældende, at der helt overordnet ikke findes hjemmel for at lukke privatejede anlæg. Selskabet har dernæst overfor myndighederne påpeget flere fejl og mangler i grundlaget for KL's konklusioner. Den 15. februar 2021 meddelte Energistyrelsen, at myndighederne ikke kunne godkende KL's liste.

Idet selskabet er omfattet af hvile-i-sig-selv princippet, og varmepriserne derfor sættes, så indtægterne dækker udgifterne, indgår eventuelle økonomiske konsekvenser af de nævnte risici i den omkostningsbestemte varmepris.

Ledelsesberetning

Målsætninger og forventninger for det kommende år

I forhold til den økonomisk udvikling er der budgetteret med et nul resultat i overensstemmelse med varmeforsyningslovens hvile-i-sig-selv princip.

Da varigheden af den nuværende covid-19 Corona krise ikke er kendt, kan det ikke udelukkes, at det vil påvirke det samlede resultat i 2021. Selskabet følger løbende op på dette.

Sønderborg Varme A/S har tilknytning af nye forbrugere som særligt fokusområde, og derfor forventes den generelle trend med faldende energiforbrug kompenseret ved tilgang af nye forbrugere. Derudover arbejdes der fortsat på et tættere samarbejde med andre varmeselskaber og udvidelse af forsyningsområdet.

I forlængelse af vedtagelsen af Lov om Klima (lov nr. 965 af 26. juni 2020), Klimaaftale for energi og industri mv 2020 af 22. juni 2020 og Klimaplan for en grøn affaldssektor og cirkulær økonomi af 16. juni 2020, er der igangsat en strategisk udredning af det fremtidige produktionssetup i Sønderborg Varme A/S. Arbejdet forventes afsluttet i 2021.

Eksternt miljø

Sønderborg Varme A/S overholder de krav og kontrolforanstaltninger, man er underlagt som forsyningsvirksomhed. De relevante produktionsenheder har tilladelse til udledning af CO₂ samt godkendt plan for overvågning af CO₂-udledning.

Ligeledes er produktionsenhederne miljøgodkendt, hvilket blandt andet betyder, at man er underlagt maksimale udledningsgrænseværdier, og at der løbende gennemføres præstationsmålinger, ligesom tilsynsmyndighederne løbende gennemfører tilsyn med virksomheden.

Der er ikke kendte miljøforhold, som vil have yderligere indvirkning på selskabernes udvikling.

Videnressourcer

Koncernens vigtigste videnressource er medarbejderne, og Sønderborg Varme A/S tilstræber derfor, at alle medarbejdere løbende bliver efteruddannet således, at de er kvalificerede til de opgaver, der skal udføres og har det fornødne kendskab til den lovgivning og de godkendelser, som selskabet er underlagt.

Gennem 2020 har man haft særlig fokus på medarbejdertrivsel.

Selskabets daglige drift varetages af medarbejderne i de 3 afdelinger produktion, distribution og administration. Personale til varetagelse af den overordnede driftsplanlægning, vedligehold og udvikling er samlet i en tværgående afdeling, og består af ingeniører og andre tekniske medarbejdere.

I de tilfælde, hvor der er brug for specialviden, samarbejdes der med eksterne samarbejdspartnere.

Ledelsesberetning

Usikkerhed ved indregning og måling

I/S Sønderborg Kraftvarmeværk udtog i 2016 stævning mod Skattestyrelsen i en sag om grundlaget for beregning af affaldsvarmeafgift, tillægsafgift og CO₂-afgift fra værket i 2010. Tvisten blev endelig afgjort ved Vestre Landsrets dom den 26. oktober 2017, som støttede I/S Sønderborg Kraftvarmeværks påstand. Kravet er ved overtagelsen af kraftvarmeværket overtaget af Sønderborg Kraftvarme A/S.

Afgørelsen omfatter alene regnskabsåret 2010, men I/S Sønderborg Kraftvarmeværk har tidligere gjort opmærksom på, at man i tilfælde af medhold i sagen, ville gøre krav gældende fra medio 2008 og frem. Det samlede krav blev fremsendt til Skattestyrelsen i marts 2018.

Som konsekvens af ejerskabet i I/S Sønderborg Kraftvarmeværk er selskabets andel medregnet i tidligere regnskaber. Skattestyrelsen har ultimo 2020 godkendt selskabets krav, undtaget et mindre beløb for perioden fra oktober 2007 til april 2008.

Når mellemværendet er endelig opgjort, skal Sønderborg Kommune have udbetalt deres netto andel af kravet inkl. renteindtægter.

Sønderborg Kraftvarme A/S vurderer nu, om der skal indledes en sag for det ikke accepterede krav for perioden fra oktober 2007 til april 2008.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter regnskabets afslutning indtruffet omstændigheder, der væsentligt influerer på årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 TDKK	2019 TDKK
Nettoomsætning	1	168.955	174.948
Produktionsomkostninger	2,5	-83.302	-84.500
Bruttoresultat		85.653	90.448
Distributionsomkostninger	3,5	-53.635	-56.781
Administrationsomkostninger	4,5	-11.322	-11.955
Resultat af ordinær primær drift		20.696	21.712
Andre driftsindtægter		336	356
Finansielle indtægter		330	414
Finansielle omkostninger		-21.362	-22.482
Resultat før skat		0	0
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		0	0

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2020 TDKK	2019 TDKK
Grunde og bygninger		91.291	96.272
Produktionsanlæg og maskiner		167.289	173.156
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.952	17.212
Geotermi		136.061	142.486
Indretning af lejede lokaler		98	115
Gadeledninger		254.035	247.868
Materielle anlægsaktiver	6	659.726	677.109
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	401	400
Andre værdipapirer og kapitalandele	8	21	29.253
Finansielle anlægsaktiver		422	29.653
Anlægsaktiver		660.148	706.762
Varebeholdninger		5.558	5.149
Årsafregning med forbrugere		6.547	7.300
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		4.841	0
Andre tilgodehavender		9.901	14.338
Periodeafgrænsningsposter		224	259
Tilgodehavender		21.513	21.897
Likvide beholdninger		7.673	887
Omsætningsaktiver		34.744	27.933
Aktiver		694.892	734.695

Balance 31. december

Passiver

	Note	2020 TDKK	2019 TDKK
Selskabskapital		1.000	1.000
Overført resultat		27.156	27.156
Egenkapital		28.156	28.156
Kreditinstitutter		472.886	497.701
Anden gæld		0	920
Periodeafgrænsningsposter		66.528	67.779
Langfristede gældsforpligtelser	10	539.414	566.400
Kreditinstitutter	10	24.814	30.209
Mellemværende med forbrugere		8.958	8.199
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.840	23.965
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		8.970	11.597
Overdækning		10.370	12.536
Anden gæld	10	55.945	48.396
Periodeafgrænsningsposter	10,12	5.425	5.237
Kortfristede gældsforpligtelser		127.322	140.139
Gældsforpligtelser		666.736	706.539
Passiver		694.892	734.695
Resultatdisponering	9		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	13		
Nærtstående parter	14		
Anvendt regnskabspraksis	15		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital TDKK	Reserve for sikrings- transaktioner TDKK	Overført resultat TDKK	I alt TDKK
2020				
Egenkapital 1. januar	1.000	0	27.156	28.156
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi primo	0	30.481	0	30.481
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi ultimo	0	-30.959	0	-30.959
Overførsler, reserver	0	478	0	478
Egenkapital 31. december	1.000	0	27.156	28.156
2019				
Egenkapital 1. januar	1.000	0	27.156	28.156
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi primo	0	25.818	0	25.818
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi ultimo	0	-30.481	0	-30.481
Overførsler, reserver	0	4.663	0	4.663
Egenkapital 31. december	1.000	0	27.156	28.156

Noter til årsregnskabet

1 Nettoomsætning

	2020 TDKK	2019 TDKK
Faste bidrag	57.269	56.045
Abonnement	8.396	8.044
Varmesalg til forbrugere	93.747	96.394
Salg af el inkl. grundbeløb	603	1.164
Øvrige indtægter	632	5.788
Periodiseret tilslutningsbidrag	5.425	5.237
Årets forskydning i tidsmæssige forskelle	717	364
Årets over-/underdækning	2.166	1.912
	168.955	174.948

2 Produktionsomkostninger

Drift og vedligehold	10.867	9.464
El	919	1.753
Brændsel og varmekøb	57.932	66.792
Beregnet varmetab	-23.274	-23.305
Personaleomkostninger	8.173	8.424
Autodrift	328	239
Kursusaktivitet	100	70
Forsikringer	1.740	1.640
Konsulent honorar	935	391
Lokaleudgifter	663	608
Afskrivninger	24.919	18.424
	83.302	84.500

Noter til årsregnskabet

	2020 TDKK	2019 TDKK
3 Distributionsomkostninger		
Personaleomkostninger	3.472	3.632
Lokaleudgifter	453	408
Hensættelse til tab på debitorer	316	0
Autodrift	351	246
Konsulenthonorarer	289	197
Kursusaktivitet	24	43
Beregnet varmetab	23.274	23.305
Drift og vedligehold - gadeledninger	3.211	1.874
Drift og vedligehold - målere	1.154	1.631
El & vand	751	875
Afskrivninger	20.340	24.570
	53.635	56.781
4 Administrationsomkostninger		
Personaleomkostninger	5.353	5.310
Afskrivninger	303	227
Energibesparelser	2.231	3.128
Lokaleomkostninger	452	405
Advokat, revision og rådgivning	761	765
Kursusaktivitet	54	149
Porto	113	88
Kontingent og abonnement	905	794
IT omkostninger	348	451
Generalforsamling, møder, forbrugerinformation, mv	413	456
Tab på debitorer	155	65
Omkostninger evt. fusion	119	0
Myndighedsbehandling	115	117
	11.322	11.955

Noter til årsregnskabet

5 Medarbejderforhold

	2020 TDKK	2019 TDKK
Lønninger	23.956	24.363
Pensioner	4.747	4.481
Andre omkostninger til social sikring	406	432
Andre personaleomkostninger	654	573
	29.763	29.849
Overført til SKVV	-10.752	-10.646
	19.011	19.203
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	8.173	8.424
Distributionsomkostninger	3.472	3.632
Administrationsomkostninger	5.353	5.310
Nyanlæg/gadeledninger m.v. (aktiveret under gadeledninger)	1.837	1.655
Viderefakturering af arbejdstimer	176	182
	19.011	19.203
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	2.516	2.208
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	49	49

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Geotermi	Indretning af lejede lokaler	Gadeledninger
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Kostpris 1. januar	151.698	253.491	54.544	187.370	2.012	303.584
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	0	0	0	0	112.848
Tilgang i årets løb	116	1.226	3.339	0	0	23.677
Afgang i årets løb	0	0	-185	0	0	0
Overførsler i årets løb	-16.743	-2.699	-7.059	1.189	847	-26.592
Kostpris 31. december	135.071	252.018	50.639	188.559	2.859	413.517
Ned- og afskrivninger 1. januar	61.441	80.335	37.917	44.882	1.897	128.731
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	-6.600	0	0	0	0	39.832
Årets afskrivninger	4.641	11.505	4.541	7.544	18	17.495
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-185	0	0	0
Overførsler i årets løb	-15.702	-7.111	-2.586	72	846	-26.576
Ned- og afskrivninger 31. december	43.780	84.729	39.687	52.498	2.761	159.482
Regnskabsmæssig værdi 31. december	91.291	167.289	10.952	136.061	98	254.035
Afskrives over	0-30 år	9-25 år	5 år	25 år	15 år	20-30 år

Noter til årsregnskabet

	2020 TDKK	2019 TDKK
7 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	400	0
Tilgang i årets løb	1	400
Regnskabsmæssig værdi 31. december	401	400

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Sønderborg Kraftvarme A/S	Sønderborg		100%	401	0

8 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele TDKK
Kostpris 1. januar	21
Kostpris 31. december	21
Regnskabsmæssig værdi 31. december	21

	2020 TDKK	2019 TDKK
9 Resultatdisponering		
Overført resultat	0	0
	0	0

Noter til årsregnskabet

10 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2020 TDKK	2019 TDKK
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	365.823	391.030
Mellem 1 og 5 år	107.063	106.671
Langfristet del	<u>472.886</u>	<u>497.701</u>
Inden for 1 år	24.814	24.085
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	0	6.124
Kortfristet del	<u>24.814</u>	<u>30.209</u>
	497.700	527.910
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	0	920
Langfristet del	0	920
Øvrig kortfristet gæld	55.945	48.396
	55.945	49.316
Periodeafgrænsningsposter		
Efter 5 år	21.700	20.948
Mellem 1 og 5 år	44.828	46.831
Langfristet del	<u>66.528</u>	<u>67.779</u>
Inden for 1 år	5.425	5.237
	71.953	73.016

11 Afledte finansielle instrumenter

Der er indgået aftaler om afledte finansielle instrumenter i form af renteswaps. Dagsværdien af afledte finansielle instrumenter udgør på balancedagen TDKK 30.959.

Noter til årsregnskabet

12 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne tilslutningsbidrag.

13 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Sønderborg Varme A/S, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

14 Nærtstående parter

Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet

Navn	Hjemsted
Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a.	Sønderborg

Koncernrapporten for Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a. kan rekvireres hos Erhvervsstyrelsen (www.cvr.dk)

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sønderborg Varme A/S for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskab for 2020 er aflagt i TDKK.

Ændring af regnskabspraksis

Virksomheden har ændret anvendt regnskabspraksis for indregning af tilslutningsbidrag til at periodisere de modtagne bidrag over 20-30 år som en balance post på passiverne. Der er i tidligere regnskabspraksis for tilslutningsbidrag sket modregning i de opførte investeringer i gadeledninger på anlægsaktiver det pågældende år. Sammenligningstal for 2019 er ændret. Der er ikke sket tilpasning af hoved- og nøgletalsoversigten for årene 2018-2016.

Ændringen har medført en forhøjelse af årets omsætning og afskrivninger for indeværende år med TDKK 5.425 (2019: TDKK 5.237). Det har herudover forhøjet virksomhedens periodeafgrænsningsposter (passiv) og materielle anlægsaktiver med TDKK 71.953 (2019: TDKK 73.016). Ændring af regnskabspraksis har ikke påvirkning på årets resultat, egenkapital eller skattemæssige konsekvenser.

Regnskabspraksis for indregning af tilslutningsbidrag er ændret, som følge af en fortolkning af indregning af transaktioner og begivenheder efter bruttoprincippet i Årsregnskabsloven.

Virksomheden har ændret anvendt regnskabspraksis til ikke at afskrive på grunde. Der er i tidligere regnskabspraksis afskrevet på grunde, som er i overensstemmelse med behandling af grunde i Varmeforsyningsloven. Sammenligningstal for 2019 er ændret. Der er ikke sket tilpasning af hoved- og nøgletalsoversigten for årene 2018-2016.

Ændringen har medført en reduktion af afskrivninger på grunde samt omsætningen for indeværende år med TDKK 789 (2019: TDKK 585). Det har herudover forhøjet virksomhedens materielle anlægsaktiver og tidsmæssige forskydninger i forbrugerbetalingen med TDKK 7.389 (2019: TDKK 6.600). Ændring af regnskabspraksis har ikke påvirkning på årets resultat, egenkapital eller skattemæssige konsekvenser.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112 og til koncernregnskabet for Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a. har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 og til pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a. har selskabet undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Hvile-i-sig-selv princippet

Over-/underdækning

Selskabet er underlagt det særlige "hvile-i-sig-selv" princip i henhold til varmemforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmemforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmemforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren, og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Omregning af fremmed valuta

Som præsentrationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger opstår som følge af, at visse poster i årsregnskabet, herunder afskrivninger på værkets anlæg, indregnes efter forskellige principper i henholdsvis årsregnskabet og ved opgørelsen af varmeprisen i henhold til varmforsynings regler herom.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme produceret på selskabets egne produktionsanlæg. Herudover indeholder nettoomsætningen faste bidrag. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Årets over-/underdækning samt årets forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger indregnes i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår alle omkostninger til produktion af varme, herunder brændselskøb, vedligehold af produktionsanlæg, lønninger til produktion, leje af lokaler og udlejning af lokaler, samt afskrivninger på produktionsanlæg.

I produktionsomkostninger indgår endvidere omkostninger vedrørende varmekøb fra kraftvarmeværket, som indeholder kraftvarmeværkets driftsresultat.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige afskrivninger fra produktionssted til slutforbruger, herunder drift og vedligeholdelse af ledningsnet, lønninger til distribution samt gadeledningstab.

Gadeledningstab betragtes som en distributionsomkostning og beregnes som en forholdsmæssig andel af de samlede produktionsomkostninger.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renteindtægter og -udgifter samt realiserede og urealiserede kursgevinster m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Grunde og bygninger	0-30 år
Produktionsanlæg og maskiner	9-25 år
Gadeledninger	20-30 år
Geotermianlæg	25 år
Ombygning lejede lokaler	15 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

tab indregnes i resultatopgørelsen.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke er handlet på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende tilslutningsbidrag. Tilslutningsbidrag periodiseres over 20-30 år.