

Sydlangeland Fjernvarme A.m.b.A.

Østerskovvej 2 B, 5932 Humble

CVR-nr. 17 04 82 44

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2021.

Steffen Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse	19
Noter	20

Ledespåtegning

Bestyrelse og driftsleder har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Sydlangeland Fjernvarme A.m.b.A..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Trykkelev, den 27. april 2021

Driftsleder

Kim Carlsson

Bestyrelse

Ulrik Kølle Hansen
formand

Leo Visbjerg
næstformand

Jakob Figen Kromann
sekretær

Asger Larsen
kasserer

Bjarne Nielsen

Britta Andersen

Gert Smidt
(udpeget af kommunen)

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Sydlangeland Fjernvarme A.m.b.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sydlangeland Fjernvarme A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Svendborg, den 27. april 2021

Tranberg

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 36 55

Thomas Brun Kaysen

statsautoriseret revisor
mne45830

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sydlangeland Fjernvarme A.m.b.A. Østerskovvej 2 B 5932 Humble
	Telefon: 62561056
	E-mail: sydlangeland-fjernvarme@mail.dk
	CVR-nr.: 17 04 82 44
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Ulrik Kølle Hansen, formand Leo Visbjerg, næstformand Jakob Figen Kromann, sekretær Asger Larsen, kasserer Bjarne Nielsen Britta Andersen Gert Smidt, (udpeget af kommunen)
Direktion	Kim Carlsson
Revision	Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ryttervej 4 5700 Svendborg

Hovedtal og nøgletal

	2020	2019	2018 (9 mdr)	2017/18	2016/17
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Halforbrug i tons	6.189	6.817	2.664	6.553	6.613
Olieforbrug i tons	0	0	0	2	2
Askemængde i tons	469	639	319	328	334
Elforbrug i MWh	464	576	361	561	552
Netproduktion i MWh	28.849	30.492	18.696	32.444	32.208
Salg i MWh	16.373	17.697	10.327	20.361	19.099
Antal forbrugere	988	985	984	981	977
Ledningstab i %	43,3	42,0	44,8	37,2	40,7
Antal graddage, normalår 3.112 dage (1.663 i 2018)	2.433	2.544	1.238	2.877	2.659
I forhold til normalår i %	21,8	18,3	25,6	7,4	14,6
Pris pr. MWh inkl. moms	Mildere 555	Mildere 555	Mildere 555	Mildere 555	Mildere 520

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at producere og levere varme til selskabets forbrugere.

Selskabets virksomhed er reguleret efter "hvile-i-sig-selv"-princippet, jf. bestemmelserne i Lov om Varmeforsyning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I takstmæssigt henseende er selskabet underlagt "hvile-i-sig-selv"-princippet, således som dette er defineret i varmforsyningsloven § 20.

Ifølge varmforsyningsloven udgør årets overdækning 879 t.kr. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet forventede en overdækning ifølge varmforsyningsloven på 1.897 t.kr.

Ledelsen finder årets resultat acceptabelt.

Sammenhængen mellem årets resultat ifølge årsregnskabsloven og årets overdækning efter varmforsyningsloven kan vises således (t.kr.):

	2020	2019
Årets resultat ifølge årsrapporten	0	0
Tilbageført årets overdækning ifølge varmforsyningsloven	909	844
Tilbageført årets regulering af tidsmæssige forskydninger	-349	-380
Årets resultat efter årsregnskabsloven	560	464
Tilbageført årets afskrivninger efter årsregnskabsloven	2.711	2.712
Årets afskrivninger efter varmforsyningsloven	-2.372	-2.257
Årets hensættelse til tab på forbrugere	10	-75
Årets henlæggelse	0	0
Tilbageført tidligere års henlæggelser	0	0
Årets over-/underdækning efter varmforsyningsloven	909	844

Selskabet indgik aftale med Midtlanglands Fjernvarme A.m.b.A. om varetagelse af driften fra 1/1 2019.

I perioden 1/1 - 31/8 2019 omfattede dette alle ansatte. Driftspersonalet er med virkning fra 1/9 2019 tilbagetaget, således at alene driftsledelsen nu varetages af Midtlanglands Fjernvarme A.m.b.A.

Selskabet er næsten færdig med udskiftning af den ældste halmkedel til en samlet projektsum af 26 mio., hvortil der er henlagt 8,9 mio. De afholdte omkostninger er aktiveret under produktionsanlæg under opførelse.

Ledelsesberetning

Udgifter til opførelse af kedel indeholder byggestyringshonorar til Leo Visbjerg på 75.000 kr., hvilket var langt under markedsprisen.

Der er foretaget termografi-eftersyn med drone af forsyningsnettet i 2020, hvilket har medført en omkostning på 129 t.kr.

Efter regnskabsårets udløb er der hjemtaget Kommunekredit-lån på 17 mio til finansiering af ny varmekedel.

Ledelsesberetning

Regnskab efter varmforsyningsloven sammenholdt med budget 2020

Note	Budget			Budget
	2020	2020	2019	2021
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Salg af varme (variabel del)	7.266	8.969	7.732	8.807
Salg af varme (fast del)	3.821	3.810	3.792	3.413
Indtægter fra afkølingsgebyrer	150	350	165	165
Indtægter fra opkrævningsgebyrer	20	30	19	30
Brændselsomkostninger mv.	-3.223	-3.617	-3.692	-3.600
El, vand og kemikalier	-383	-600	-453	-600
Energispareaktiviteter	-57	-440	-438	0
Drift og vedligeholdelse af produktionsanlæg *	-802	-761	-1.623	-745
Drift og vedligeholdelse af distributionsanlæg *	-431	-320	-288	-200
Løn, produktionsanlæg *	-1.585	-1.500	-696	-1.550
Løn, distributionsanlæg *	-35	-100	-11	-100
Administrationsomkostninger	-689	-680	-644	-850
Resultat før afskrivninger	4.052	5.141	3.863	4.770
Afskrivninger, bygninger	-233	-230	-316	-238
Afskrivninger, produktionsanlæg	-1.038	-1.038	-838	-1.961
Afskrivninger, ledningsnet	-1.086	-1.086	-1.086	-1.090
Afskrivninger, driftsmidler	-15	-10	-16	-38
Resultat før finansielle poster	1.680	2.777	1.607	1.443
Renteudgifter	-656	-700	-643	-695
Garantiprovision	-115	-180	-120	-210
Resultat før indregning af over-/underdækning	909	1.897	844	538
Over/underdækning fra tidligere år	-1.677	-1.677	-2.521	-798
Over-/underdækning til indregning i følgende års priser	768	-220	1.677	260
	0	0	0	0

* I perioden 1/1 - 31/8 2019 er driftspersonalet ansat under Midtlangelands Fjernvarme A.m.b.A.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sydlangeland Fjernvarme A.m.b.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Hvile i sig selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets 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 forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. Derudover kan urealiserede gevinster og tab på værdipapirer og tab på debitorer samt regulering af udskudt skat først indregnes i varmeprisen når de er realiseret.

Tidsmæssige forskelle mellem indregningen 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. Forskellen indregnes under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, reparation og vedligeholdelse samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til levering af varme til selskabets forbrugere. Herunder indregnes omkostninger til vagtpersonale, vedligeholdelse af samt afskrivninger på ledningsnet.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder indtægter fra antenneudlejning.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter og garantiprovision.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Bygninger	20-30 år
Produktionsanlæg og maskiner, kedel	15 år

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsanlæg og maskiner, solfanger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Driftsmidler	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, omfatter andelsbeviser, som måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter tidsmæssige forskydninger i forbrugerbetaling, som omfatter merafskrivninger efter varmforsyningsloven som følge af forskellen mellem afskrivninger ifølge årsregnskabsloven og varmforsyningsloven, henlæggelser til investeringer og hensættelser til tab på forbrugere. Tidsmæssige forskydninger indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Tidsmæssige forskydninger måles til nettorealisationseværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1 Nettoomsætning	10.697.213	11.244.421
Produktionsomkostninger	-7.687.339	-8.559.661
Bruttoresultat	3.009.874	2.684.760
Distributionsomkostninger	-1.594.628	-1.342.072
Administrationsomkostninger	-723.103	-660.124
Andre driftsindtægter	78.985	79.643
Driftsresultat	771.128	762.207
Øvrige finansielle omkostninger	-771.128	-762.207
Årets resultat	0	0

Balance 31. december

Aktiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	1.284.035	1.406.626
3	Produktionsanlæg og maskiner	19.136.309	21.183.651
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.928.677	6.047.150
3	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	23.935.969	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>49.284.990</u>	<u>28.637.427</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>49.284.990</u>	<u>28.637.427</u>
Omsætningsaktiver			
	Brændselbeholdning	1.013.431	1.289.659
	Varebeholdninger i alt	<u>1.013.431</u>	<u>1.289.659</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	344.806	454.222
4	Andre tilgodehavender	3.130.472	1.821.695
	Periodeafgrænsningsposter	0	8.068
	Tilgodehavender i alt	<u>3.475.278</u>	<u>2.283.985</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	13.232	13.232
	Værdipapirer i alt	<u>13.232</u>	<u>13.232</u>
	Likvide beholdninger	0	11.150.433
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.501.941</u>	<u>14.737.309</u>
	Aktiver i alt	<u>53.786.931</u>	<u>43.374.736</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
Andelskapital	423.500	422.500
Egenkapital i alt	423.500	422.500
Hensatte forpligtelser		
5 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	18.734.718	19.083.328
Hensatte forpligtelser i alt	18.734.718	19.083.328
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	19.300.189	20.133.888
Deposita	6.437	6.437
Anden gæld	132.408	43.150
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	19.439.034	20.183.475
6 Kortfristet del af langfristet gæld	833.699	809.798
Gæld til pengeinstitutter	5.231.510	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.418.382	619.064
7 Anden gæld	2.706.088	2.256.571
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	15.189.679	3.685.433
Gældsforpligtelser i alt	34.628.713	23.868.908
Passiver i alt	53.786.931	43.374.736
2 Medarbejderforhold		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Andelskapital</u>
Egenkapital 1. januar 2019	420.500
Årets indskud	<u>2.000</u>
Egenkapital 1. januar 2020	422.500
Årets indskud	<u>1.000</u>
	<u>423.500</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1. Nettoomsætning		
Faste bidrag	1.129.317	1.132.121
Kvadratmeterbidrag	2.692.090	2.659.853
Variable bidrag	7.265.613	7.732.176
Opkrævningsgebyrer	20.200	18.550
Afkølingsgebyrer	150.574	165.413
Årets ændring i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	348.610	380.009
Årets over-/underdækning	<u>-909.191</u>	<u>-843.701</u>
	<u>10.697.213</u>	<u>11.244.421</u>
2. Medarbejderforhold		
Lønninger og gager	1.442.203	628.968
Pensioner	165.869	72.193
Andre omkostninger til social sikring	<u>11.927</u>	<u>6.330</u>
	<u>1.619.999</u>	<u>707.491</u>
Personaleomkostninger indregnes således i resultatopgørelsen:		
Produktionsomkostninger	1.584.645	696.522
Distributionsomkostninger	<u>35.353</u>	<u>10.969</u>
	<u>1.619.998</u>	<u>707.491</u>
Bestyrelsesvederlag indgår under administrationsomkostninger med	<u>65.000</u>	<u>70.250</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>

I perioden 1/1 - 31/8 2019 indgår aflønning til 2 driftsmedarbejdere under produktionsomkostninger som følge af indgået driftsaftale med Midtlangelands Fjernvarme A.m.b.A.

Noter

3. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Produktions-anlæg og maskiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver</u>
Kostpris 1. januar 2020	8.731.685	50.773.452	35.400.104	0
Tilgang	110.809	0	34.056	23.935.969
Afgang	<u>0</u>	<u>-721.970</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>8.842.494</u>	<u>50.051.482</u>	<u>35.434.160</u>	<u>23.935.969</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	7.325.059	29.589.801	29.352.954	0
Årets afskrivninger	<u>233.400</u>	<u>1.325.372</u>	<u>1.152.530</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>7.558.459</u>	<u>30.915.173</u>	<u>30.505.484</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>1.284.035</u>	<u>19.136.309</u>	<u>4.928.676</u>	<u>23.935.969</u>
Seneste ejendomsvurdering	<u>11.800.000</u>			

4. Andre tilgodehavender

Tilgodehavende moms	2.262.625	88.177
Forudbetalt energisparebidrag	87.912	56.393
Underdækning til indregning i efterfølgende års priser	767.935	1.677.125
Tilgodehavende tilslutningsafgifter	<u>12.000</u>	<u>0</u>
	<u>3.130.472</u>	<u>1.821.695</u>

Underdækning til indregning i efterfølgende års priser

Underdækning, primo	1.677.125	2.520.826
Årets overdækning	<u>-909.191</u>	<u>-843.701</u>
	<u>767.934</u>	<u>1.677.125</u>

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
5. Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger		
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger 1. januar 2020	19.083.328	19.463.337
Årets ændring i tidsmæssige forskelle	<u>-348.610</u>	<u>-380.009</u>
	<u>18.734.718</u>	<u>19.083.328</u>
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger kan specificeres således:		
Henlæggelser	65.000	8.965.000
Tidsmæssig forskydning på anlægsaktiver	18.869.718	10.308.328
Hensættelse til tab på forbrugere	<u>-200.000</u>	<u>-190.000</u>
	<u>18.734.718</u>	<u>19.083.328</u>
Henlæggelser		
Saldo, primo	8.965.000	8.965.000
Anvendt i året	<u>-8.900.000</u>	<u>0</u>
	<u>65.000</u>	<u>8.965.000</u>
Tidsmæssige forskydninger på anlægsaktiver		
Saldo, primo	10.308.328	10.763.337
Overført fra henlæggelser	8.900.000	0
Årets forskydning	<u>-338.610</u>	<u>-455.009</u>
	<u>18.869.718</u>	<u>10.308.328</u>
Hensættelse til tab på forbrugere		
Saldo, primo	-190.000	-265.000
Årets hensættelse til tab	<u>-10.000</u>	<u>75.000</u>
	<u>-200.000</u>	<u>-190.000</u>

Noter

6. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/12 2020</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2020</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	20.133.888	833.699	19.300.189	15.711.959
Deposita	6.437	0	6.437	0
Anden gæld	132.408	0	132.408	0
	<u>20.272.733</u>	<u>833.699</u>	<u>19.439.034</u>	<u>15.711.959</u>

7. Anden gæld

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	265.948	71.501
ATP og andre sociale ydelser	1.704	1.704
Løn	79.000	0
Pensionsbidrag	5.143	5.017
Feriepenge	1.041	2.912
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	50.481	27.410
Tilbagebetaling til forbrugere (årsopgørelser)	2.075.598	1.920.854
Forudmodtaget, Bagenkop Strandpark	227.173	227.173
	<u>2.706.088</u>	<u>2.256.571</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ingen.