



Rønne Varme A/S
Sandemandsvej 1 A
3700 Rønne
Tlf. 5691 0404
E-mail: rv@rvv.dk
www: www.rvv.dk
CVR 32 94 58 80
Bank: Nordea
0658 - 0744 482 887

Rønne Varme A/S

CVR nr. 32 94 58 80

Årsrapport, 1. maj - 31. december 2019

11. regnskabsår

Fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 22/4-2020

Som dirigent:

A handwritten signature in blue ink, written over a horizontal line. The signature is stylized and appears to be 'H. H. H.' or similar.

INDHOLD

	Side
Selskabsoplysninger	3
Ledelsens påtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	7
Hoved- og nøgletal	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. maj 2019- 31. december 2019	12
Balance pr. 31. december 2019	13
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17

SELSKABSOPLYSNINGER

Rønne Varme A/S.

Sandemandsvej 1 A, 3700 Rønne

Telefon	56 91 04 04
E-mail	rvv@rvv.dk
Hjemmeside	www.rvv.dk
CVR nr.	32 94 58 80
Stiftet	01-05-2009
Hjemsted	Rønne

Bestyrelse

Ingolf Lind-Holm (formand)

Joan Prahl Parente (næstformand)

Henrik Kai Hansen

Kim Kettner

Brian B. Mikkelsen

Thomas Bay Jensen

Kim Farsøe (medarbejderrepræsentant)

Direktion

Direktør Erik Steen Andersen

Revisor

Registreret revisor Tonny Kofoed, Rønne Revision I/S

Bank

Nordea Bank Danmark A/S

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 22/4-2020

LEDELSENS PÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for maj til december 2019 inkl. ledelsesberetningen for Rønne Varme A/S.

Årsrapporten er aflagt efter gældende årsregnskabslov. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet efter vor opfattelse giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet og pengestrømme.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 22. april 2020

Direktionen:



Erik Steen Andersen

Bestyrelse:



Ingolf Lind-Holm
(formand)



Jean Prahls Pærente
(næstformand)



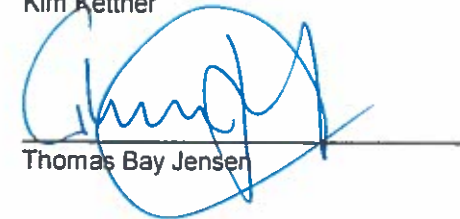
Henrik Kai Hansen



Kim Kettner



Brian B. Mikkelsen



Thomas Bay Jensen



Kim Farsø
(medarbejderrepræsentant)

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Rønne Varme A/S

Påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rønne Varme A/S for regnskabsåret 1. maj 2019 – 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2019 – 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 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.

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 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.

Rønne, den 22/4 2020

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Registreret revisor
mne7454

Medlem af FSR - danske revisorer



Ole Bonderup
Registreret revisor
mne34293

Medlem af FSR - danske revisorer

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive varmforsyningsanlæg samt at distribuere varme i overensstemmelse med den til enhver tid gældende varmforsyningslov. Selskabet har endvidere til formål at levere serviceydelser, der står i naturlig forbindelse med varmforsyning.

Ejerforhold

Selskabet er et aktieselskab. Samtlige aktier er ejet af RWV a.m.b.a.

Udviklingen i regnskabsåret 2019

Selskabet har omlagt regnskabsår fra 1. maj - 30. april til 1. januar – 31. december.

Årsregnskabet for 2019 omfatter omlægningsperioden 1. maj – 31. december 2019 (8 måneder).

Det er selskabets 11. år efter udskillelsen fra moderselskabet RWV a.m.b.a. Resultatet viser en overdækning på 1.037.668 kr., der overføres til balancen.

Der er i det budget for 2020, der er anmeldt til Forsyningstilsynet, indregnet afvikling af overdækning.

Selskabet drives efter "hvile i sig selv" princippet, hvor der tilstræbes balance mellem omkostninger og hvad der opkræves hos forbrugerne. Der vil være år med overdækning (overskud) og år med underdækning (underskud).

Årets investeringer har hovedsageligt været til tilslutning af nye husstandskunder, samt målerudskiftning til elektronisk aflæste målere.

Usikkerhed om indregning og måling

Usikkerhed om indregning og måling i årsrapporten er omtalt i note 8 til årsregnskabet, hvortil der henvises.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er efter ledelsens vurdering ikke indtruffet væsentlige hændelser efter regnskabsårets afslutning, der påvirker vurderingen af årsrapporten.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2020

De udarbejdede og vedtagne budgetter for 2020 viser et forventet nulresultat.

På grundlag af de udarbejdede langtidsbudgetter forventer vi en fortsat positiv udvikling i de kommende år.

Hoved- og nøgletal

Tkr.	2019 (8 mdr.)	2018-19	2017-18	2016-17	2015-16
Hovedtal					
Årets nettoomsætning	37.765	63.602	70.330	72.809	86.708
Bruttoresultat	15.571	25.244	25.421	29.445	25.780
Resultat af ordinær primær drift	448	4.572	4.988	10.306	1.792
Resultat af finansielle poster	-448	-4.572	-4.988	-10.306	-1.792
Resultat af ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	346	-18.607	-14.221	9.147	-467
Årets resultat	0	0	0	0	0
Balancesum	159.642	146.659	143.823	161.581	175.077
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-2.495	-2.529	-801	-194	-404
Egenkapital	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Nøgletal					
Bruttomargin	41,23%	39,69%	36,15%	40,44%	29,73%
Overskudsgrad	1,19%	7,19%	7,09%	14,15%	2,07%
Afkastningsgrad	0,29%	3,15%	3,27%	6,12%	0,97%
Soliditetsgrad	3,13%	3,41%	3,48%	3,09%	2,86%
Forrentning af egenkapital	8,96%	91,44%	99,76%	206,12%	35,83%

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Rønne Varme A/S er udarbejdet i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af pengestrøms- og egenkapital opgørelse.

Selskabet har omlagt regnskabsår fra 1. maj - 30. april til 1. januar – 31. december. Årsregnskabet for 2019 omfatter omlægningsperioden 1. maj – 31. december 2019 (8 måneder). Sammenligningstallene omfatter perioden 1. maj 2018 – 30. april 2019 (12 måneder). Sammenligningstallene er således ikke direkte sammenlignelige.

Årsregnskabet er aflagt efter samme praksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelse, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Omsætning af varer og tjenesteydelser medtages på leveringstidspunktet. Omsætningen af varme er opgjort som målt forbrug.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder de omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning samt afskrivninger vedrørende produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder omkostninger, der kan henføres til distribution af varme. I posten indgår også omkostninger til reparation og vedligeholdelse af ledningsnettet samt afskrivninger vedrørende netaktiver.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder regnskabsårets afholde udgifter af primær karakter til administration, ejendomme, arealer m.v.

Over- og underdækninger

Selskabets drift skal i henhold til varmeforsyningsloven hvile i sig selv. Det medfører, at eventuelle under- eller overskud skal opkræves, henholdsvis tilbageføres til forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Rønne Varme A/S har overtaget en underdækning opstået før år 2000 fra RVV a.m.b.a. Energitilsynet har på grund af beløbets størrelse givet tilladelse til, at underdækningen kunne afvikles over 20 år. Den var dog fuldt afviklet i løbet af regnskabsåret 2010-11. I de efterfølgende år er der opstået en overdækning, der 1. maj 2019 var på 8.788 tkr.

Med dette års overdækning på 117 tkr. er den akkumulerede overdækning pr 31. december 2019 nu på 8.905 tkr. denne forventes afviklet i løbet af 2020.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

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

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller brugsværdi, hvor denne er lavere af grunde, der ikke antages at være forbigående.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Afskrivning foretages lineært over aktivernes forventede brugstid.

De forventede brugstider er:

Bygninger	30 år
Ledningsnet	30 år
Teknik/produktionsanlæg	20-30 år
Indvindingsanlæg	10 år
Elektronisk aflæste målere	10 år
Biler	6 år
Driftsmateriel og inventar	5 år
EDB hardware/software	3-5 år

Anlægsaktiver overtaget i forbindelse med etableringen af selskabet indgår til de vurderede værdier ved etableringen. Afskrivningerne følger de almindelige levetider, da der ved værdiansættelsen er taget højde for den allerede forløbne tid i forhold til de oprindelige anskaffelsestidspunkter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til anskaffelsespris eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til nominal værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Omregning af 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 finansiel post.

Gæld i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger,

som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter og ændring i driftskapital.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse og sammensætning af selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt gæld til tilknyttede virksomheder.

Nøgletal

Nøgletal er beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger og Nøgletal 2010".

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Bruttomargin

$$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$$

Overskudsgrad

$$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$$

Afkastningsgrad

$$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige samlede aktiver}}$$

Soliditetsgrad

$$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt ultimo}}$$

Forrentning af egenkapital

$$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlig investeret kapital}}$$

Rønne Varme A/S

Resultatopgørelse

Note	01-05-2019 - 31-12-2019 Kr.	01-05-2018 - 30-04-2019 Tkr.
1 Nettoomsætning	37.765.087	63.602
Produktionsomkostninger	<u>-22.193.911</u>	<u>-38.358</u>
Bruttoresultat	15.571.176	25.244
Distributionsomkostninger	-11.452.908	-15.657
Administrationsomkostninger	<u>-3.670.425</u>	<u>-5.015</u>
Resultat af ordinær primær drift	447.843	4.572
Andre finansielle indtægter	57.448	0
Finansielle omkostninger der hidrører fra tilknyt. Virksomheder	-93.814	-193
Andre finansielle omkostninger	<u>-411.477</u>	<u>-4.379</u>
Arets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>

Rønne Varme A/S

Balance

Note	31-12-2019 Kr.	30-04-2019 Tkr.
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
2 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	7.781.543	8.184
Produktionsanlæg	9.709.663	11.194
Distributionsanlæg	97.095.249	101.296
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	111.168	152
Anlægsaktiver i alt	114.697.623	120.827
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Varebeholdninger	966.436	886
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.764.141	1.137
Tilgodehavender tilknyttede virksomheder	8.376.926	9.609
Andre tilgodehavender	143.967	3.902
	10.285.034	14.649
Likvide beholdninger	33.693.038	10.297
Omsætningsaktiver i alt	44.944.508	25.833
AKTIVER I ALT	159.642.131	146.659

Rønne Varme A/S

Balance

	31-12-2019 Kr.	30-04-2019 Tkr.
PASSIVER		
Egenkapital		
Selskabskapital	5.000.000	5.000
Egenkapital i alt	5.000.000	5.000
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
3 Kreditinstitutter	43.142.884	50.480
4 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	41.674.461	42.021
	<u>84.817.345</u>	<u>92.501</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet andel af langfristet gæld	10.020.825	9.743
Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.685.598	26.138
5 Overdækning	9.825.759	8.788
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0
Anden gæld	1.853.035	4.489
Periodeafgrænsningsposter	14.439.569	0
	<u>69.824.786</u>	<u>49.158</u>
Gældsforpligtelser i alt	154.642.131	141.659
PASSIVER I ALT	159.642.131	146.659
6 Medarbejderforhold		
7 Eventualposter m.v.		
8 Usikkerhed om indregning og måling		
9 Pantsætninger og sikkerhedstillelser		
10 Nærtstående parter og ejerforhold		

Rønne Varme A/S

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital

	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Saldo 1. maj 2019	5.000.000	0	5.000.000
Overført resultat, jf. resultatdisponering	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo 31. december 2019			<u>5.000.000</u>

Aktiekapital

Aktiekapitalen er fordelt således:
100 aktier af nom. 50.000 kr.

5.000.000

5.000.000

Rønne Varme A/S

Pengestrømsopgørelse

	01-05-2019 - 31-12-2019 Kr.	01-05-2018 - 30-04-2019 Tkr.
Over-/ underdækning og tidsmæssig forskydning	691.237	9.098
Afskrivninger og andre ikke kontante bevægelser	8.623.729	12.699
Selvfinansiering fra driften	9.314.966	21.797
<u>Ændringer i:</u>		
Varebeholdninger	-80.078	-235
Tilgodehavender fra salg	-627.116	407
Andre tilgodehavender	3.758.486	-916
Leverandørgæld	7.547.842	3.075
Anden gæld	-2.635.822	1.246
Periodeafgrænsningsposter	14.439.569	0
Pengestrøm fra driftsaktivitet	31.717.847	25.373
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.494.644	-2.529
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-2.494.644	-2.529
Afdrag på anlægslån	-7.060.055	-10.583
Pengestrøm fra finansiering	-7.060.055	-10.583
Årets pengestrøm fra drift, investering og finansiering	22.163.148	12.261
Likvider primo	19.906.816	7.646
Likvider ultimo	42.069.964	19.907

Rønne Varme A/S

Noter

Note	01-05-2019 - 31-12-2019	01-05-2018 - 30-04-2019
1 Nettoomsætning	Kr.	Tkr.
Variable bidrag	21.461.265	47.090
Faste bidrag	16.995.059	25.610
Årets over-/ underdækning	-1.037.668	9.509
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	346.431	-18.607
	<u>37.765.087</u>	<u>63.602</u>

Rønne Varme A/S

Noter

Note

2 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg	Distributionsanlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Anskaffelsessum 1. maj	18.645.583	114.091.193	296.756.289	2.894.082	432.387.147
Årets tilgang	0	0	2.494.644	0	2.494.644
Årets afgang/ udgåede aktiver	0	0	0	0	0
Anskaffelsessum 31. december	18.645.583	114.091.193	299.250.933	2.894.082	434.881.791
Afskrivninger 1. maj	10.461.446	102.896.761	195.460.554	2.741.678	311.560.439
Afskrivninger på solgte/udgåede aktiver	0	0	0	0	0
Årets afskrivninger	402.594	1.484.769	6.695.130	41.236	8.623.729
Afskrivninger 31. december	10.864.040	104.381.530	202.155.684	2.782.914	320.184.168
Regnskabsmæssig værdi 31. december	7.781.543	9.709.663	97.095.249	111.168	114.697.623

Afskrivning af materielle anlægsaktiver

Fordeles således i årsregnskabet

Produktionsomkostninger	1.887.363
Distributionsomkostninger	6.736.366
	<u>8.623.729</u>

Rønne Varme A/S

Noter

3 Kreditinstitutter	31-12-2019	30-04-2019
	kr.	Tkr.
Efter 5 år	0	8 810
Mellem 1 og 5 år	43 142 884	41 671
Langfristet gæld	43 142 884	50 480
Inden for 1 år	10 020 825	9 743
	<u>53 163 709</u>	<u>60 224</u>

4 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

	Priseftervisning	Årsregnskab	Forskelle
Værdi af materielle anlægsaktiver	114.677 510	114 697 623	-20 113
Værdi af varebeholdninger	2.283 946	966 436	1 317 510
Værdi af tilgodehavender	10.529 034	10 285 034	244.000
Værdi af gæld til kreditinstitutter	-53.088 567	-53 163 709	75 142
Henlæggelser	-43.291 000	0	-43.291 000
Over-/underdækning	<u>-9 825 759</u>	<u>-9 825 759</u>	<u>0</u>
Tidsmæssige forskelle 31. december 2019			-41 674 461
Tidsmæssige forskelle 1. maj 2019			-42 020 892
Årets ændring			<u>346 431</u>

5 Underdækning / overdækning	31-12-2019	30-04-2019
	Kr.	Tkr.
Over- / underdækning primo	-8 788 091	-18 297
Årets overførsel	-1 037 668	9 509
Overdækning ultimo	<u>-9 825 759</u>	<u>-8 788</u>

6 Medarbejderforhold

Koncernens medarbejdere er ansat i moderselskabet RVV a.m.b.a. Selskabet har således ingen ansatte. Af moderselskabets ansatte har gennemsnitligt 6 personer været beskæftiget i Rønne Varme A/S i 2019

7 Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i fælles momsregistrering med RVV a.m.b.a. og Rønne Vand A/S. Selskaberne hæfter solidarisk for den samlede momsbetaling.

Der er afgivet kaution for kr. 30 mill. for moderselskabets bankengagement, hvor der på statusdagen er et indestående på 15 mio. kr. Kautionen forventes ikke at blive aktuel.

8 Usikkerhed om indregning og måling

En tvist om betalingsstørrelsen vedrørende vores varmeaftale med vores største leverandører er afgjort i to voldgiftssager. Tvisterne er afgjort før balancetidspunktet, i voldgiftsinstituttet, og Rønne Varme er blevet frifundet. Det betyder at der er ingen usikkerheder ved indregning og måling.

9 Pantsætninger og sikkerhedstillelser

Der er ikke afgivet sikkerhedstillelser eller pantsætninger.

Rønne Varme A/S

Noter

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

RVV a.m.b.a., hovedaktionær

Øvrige nærtstående parter

Rønne Vand A/S, tilknyttet virksomhed

Transaktioner

Samhandel med nærtstående parter er foregået på markedsmæssige vilkår eller omkostningsdækkende basis. Der har i regnskabsåret 2019 været samhandel med RVV a.m.b.a. og Rønne Vand A/S.

Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af kapitalen:

RVV a.m.b.a., Bornholms Regionskommune

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for moderselskabet RVV a.m.b.a., Bornholms Regionskommune, CVR-nr. 25 22 78 32