

Odsherred Varme A/S

Hovedgaden 39, 4571 Grevinge

CVR-nr. 34 20 35 63

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25/5-2021

Dirigent:



.....





Indhold

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 7 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

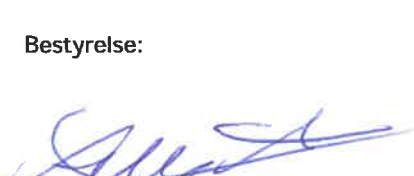
Grevinge, den 23. april 2021

Direktion:



Claus Staunbjerg Thorsen

Bestyrelse:




Allan Andersen
formand



Vagn Ytte Larsen
næstformand



Finn Hallberg



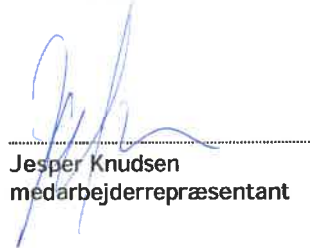
Kim Buurskov



Torben Møller



Majbritt Greve
medarbejderrepræsentant



Jesper Knudsen
medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Odsherred Varme A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Odsherred 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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 bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

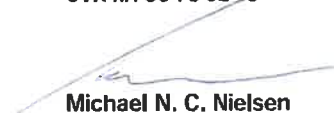
Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 23. april 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Michael N. C. Nielsen
statsaut. revisor
mne26738

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|--|
| Navn | Odsherred Varme A/S |
| Adresse, postnr., by | Hovedgaden 39, 4571 Grevinge |
| CVR-nr. | 34 20 35 63 |
| Stiftet | 31. december 2011 |
| Hjemstedskommune | Odsherred |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Telefon | 70 12 00 49 |
| Bestyrelse | Allan Andersen, formand Vagn Ytte Larsen, næstformand Finn Hallberg Kim Buurskov Torben Møller Majbritt Greve, medarbejderrepræsentant Jesper Knudsen, medarbejderrepræsentant |
| Direktion | Claus Staunbjerg Thorsen |
| Revision | EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive varmforsynings- og elproduktionsvirksomhed i henhold til lovgivningen herom, herunder at varetage driften af Grevinge-Herrestrup, Højby og Vig Kraftvarmeværker med tilhørende varmeledninger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på 0 t.kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på 7.203 t.kr.

Selskabets omsætning er negativt påvirket af årets reguleringsmæssige overdækning, der udligner tidligere års underdækning på 4.167 t.kr. I forlængelse heraf er nettoomsætningen negativt påvirket af reguleringen af tidsmæssige forskelle med 5.285 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | t.kr. | 2020 | 2019 |
|------|---------------------------------|---------|---------|
| 2 | Nettoomsætning | 13.848 | 25.845 |
| 4 | Produktionsomkostninger | -15.698 | -22.367 |
| | Bruttoresultat | -1.850 | 3.478 |
| 4 | Distributionsomkostninger | -980 | -1.214 |
| | Administrationsomkostninger | -253 | -1.147 |
| | Resultat af primær drift | -3.083 | 1.117 |
| 3 | Andre driftsindtægter | 5.824 | 0 |
| | Resultat før finansielle poster | 2.741 | 1.117 |
| 5 | Finansielle omkostninger | -419 | -113 |
| | Resultat før skat | 2.322 | 1.004 |
| 6 | Skat af årets resultat | -2.322 | -1.004 |
| | Årets resultat | 0 | 0 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | t.kr. | 2020 | 2019 |
|------|--|---------------|---------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 7 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Grunde og bygninger | 16.814 | 4.007 |
| | Distributionsanlæg | 21.388 | 8.530 |
| | Produktionsanlæg | 32.390 | 10.437 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 386 | 430 |
| | Materielle anlægsaktiver under udførelse | 5.109 | 18.896 |
| | | <u>76.087</u> | <u>42.300</u> |
| 8 | Finansielle anlægsaktiver | | |
| | Opkrævningsret | 7.477 | 7.782 |
| | | <u>7.477</u> | <u>7.782</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>83.564</u> | <u>50.082</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender hos varmekonsumenter | 1.362 | 2.982 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 6.045 | 28.305 |
| | Andre tilgodehavender | 6.826 | 2.697 |
| 9 | Reguleringsmæssig underdækning | 0 | 4.167 |
| | | <u>14.233</u> | <u>38.151</u> |
| | Likvide beholdninger | 0 | 8.288 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>14.233</u> | <u>46.439</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>97.797</u> | <u>96.521</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | t.kr. | 2020 | 2019 |
|------|--|---------------|---------------|
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| 10 | Selskabskapital | 1.000 | 1.000 |
| | Overført resultat | 6.203 | 6.203 |
| | Egenkapital i alt | 7.203 | 7.203 |
| | Hensatte forpligtelser | | |
| | Udskudt skat | 2.153 | 1.719 |
| 12 | Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling | 21.746 | 16.461 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 23.899 | 18.180 |
| | Gældsforpligtelser | | |
| 11 | Langfristede gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til kreditinstitutter | 48.783 | 51.426 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 48.783 | 51.426 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| 11 | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 3.290 | 3.271 |
| | Gæld til banker | 1.356 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 8.277 | 13.142 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 971 | 737 |
| | Skyldig sambeskatningsbidrag | 1.888 | 234 |
| | Anden gæld | 2.130 | 2.328 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 17.912 | 19.712 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 66.695 | 71.138 |
| | PASSIVER I ALT | 97.797 | 96.521 |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 13 Personaleomkostninger
- 14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 15 Sikkerhedsstillelser
- 16 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| t.kr. | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|-------------------------------|------------------------|--------------------------|--------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 1.000 | 6.203 | 7.203 |
| Egenkapital 31. december 2020 | 1.000 | 6.203 | 7.203 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Odsherred Varme A/S for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme og el, produceret på selskabets decentrale kraftvarmeanlæg. Herudover indeholder nettoomsætningen faste bidrag. I nettoomsætningen indregnes desuden CO₂-tilskud og eventuelle andre offentlige ydelser, der knytter sig til produktion eller levering af el. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme, i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Salg af el indregnes på leveringstidspunktet.

Årets over-/underdækning samt reguleringer vedrørende tidligere periode indgår i nettoomsætningen.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Reguleringsmæssig over-/underdækning

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 forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens 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 udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udliges over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger i forbindelse ved produktion af varme og el, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til hjælpematerialer, vedligehold samt afskrivninger på produktionsanlæg m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, som kan henføres til distribution af varme. Under regnskabsposten hører endvidere reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, ledningsregistrering, og afskrivning på distributionsaktiver m.v. Omkostningerne ved aflæsning af forbrugsmålere betragtes som en distributionsomkostning.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til administrative ydelser, leje af administrativt personale, leje af kontorlokaler samt afskrivning på aktiver, som benyttes i administrationen m.v.

Andre driftsindtægter

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af materielle aktiver.

Afskrivninger

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---------------------|----------|
| Grunde og bygninger | 20-30 år |
| Produktionsanlæg | 15-30 år |
| Ledningsnet | 30 år |
| Energimålere | 25 år |
| Driftsmateriel | 10 år |

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions, distributions og administrationsomkostninger.

Anlæg under udførelse udgøres af anlæg, der på balancedagen endnu ikke er klar til at tages i brug. Der afskrives ikke på anlæg under udførelse.

Der foretages ikke afskrivning på grunde.

Finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen national sambeskatning af Odsherred Forsyning-koncernens selskaber. Selskaber indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen. Odsherred Forsyning A/S er administrationselskab for koncernen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, reguleringer vedrørende tidligere år og forskydning i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg inkl. akkumuleringstanke, samt ledningsnet og andre tekniske anlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Kostprisen tillægges nutidsværdien af eventuelle skønnede forpligtelser til nedtagning og bortskaffelse af aktivet samt retablering.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer og underleverandører.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter en opkrævningsret vedrørende erhvervede varmforsyningsanlæg. Opkrævningsretten indregnes og måles til den værdi, hvormed aktiver forventes realiseret ved indregning og opkrævning i taksterne hos forbrugere.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle og 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Nedskrivningstesten foretages på basis af de særlige forhold, der gælder for varmeselskaber, herunder at selskaberne er 'non-profit' og derfor ikke opererer med et afkastkrav til ejerne, samt de særlige forhold der gælder for reguleringen af indtægter for varmeselskaber.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Det er alene indikationer på værdiforringelse, der relaterer sig til begivenheder indtrådt efter aktivernes anskaffelse, som udløser nedskrivningstest.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. 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 diskonteringsrenten anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat og uskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede selskaber, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| t.kr. | 2020 | 2019 |
|--|---------------|---------------|
| 2 Nettoomsætning | | |
| Salg af varme inkl. abonnement | 18.879 | 19.893 |
| Salg af el inkl. statstilskud | 4.238 | 5.630 |
| Årets over-/underdækning, jf. note 8 | -4.167 | 2.640 |
| Opkrævningsret indregnet i varmeprisen | -305 | -2.037 |
| Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, jf. note 11 | -5.285 | -350 |
| Andre indtægter | 488 | 69 |
| | <u>13.848</u> | <u>25.845</u> |
| 3 Andre driftsindtægter | | |
| Andre driftsindtægter omfatter i alt væsentlighed indtægter fra salg af energibesparelser. | | |
| 4 Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 3.381 | 2.221 |
| | <u>3.381</u> | <u>2.221</u> |
| Afskrivninger er indregnet i resultatopgørelsen i følgende poster: | | |
| Produktionsomkostninger | 2.603 | 1.530 |
| Distributionsomkostninger | 778 | 691 |
| | <u>3.381</u> | <u>2.221</u> |
| 5 Finansielle omkostninger | | |
| Renter til kommunekredit | 83 | 51 |
| Garantiprovision | 324 | 44 |
| Andre finansielle omkostninger | 12 | 18 |
| | <u>419</u> | <u>113</u> |
| 6 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 1.888 | 234 |
| Årets regulering af udskudt skat | 581 | 839 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | -147 | -69 |
| | <u>2.322</u> | <u>1.004</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

| t.kr. | Grunde og bygninger | Distributionsanlæg | Produktionsanlæg | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Materielle anlægsaktiver under udførelse | I alt |
|---|---------------------|--------------------|------------------|---|--|--------|
| Kostpris 1. januar 2020 | 5.367 | 10.848 | 16.607 | 649 | 18.896 | 52.367 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 0 | 0 | 0 | 37.168 | 37.168 |
| Overførsel fra andre poster | 13.077 | 13.592 | 24.286 | 0 | -50.955 | 0 |
| Kostpris 31. december 2020 | 18.444 | 24.440 | 40.893 | 649 | 5.109 | 89.535 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2020 | 1.360 | 2.318 | 6.170 | 219 | 0 | 10.067 |
| Årets afskrivninger | 270 | 734 | 2.333 | 44 | 0 | 3.381 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2020 | 1.630 | 3.052 | 8.503 | 263 | 0 | 13.448 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | 16.814 | 21.388 | 32.390 | 386 | 5.109 | 76.087 |

8 Finansielle anlægsaktiver

| t.kr. | Opkrævningsret |
|---|----------------|
| Kostpris 1. januar 2020 | 7.782 |
| Indregnet i varmeprisen | -305 |
| Kostpris 31. december 2020 | 7.477 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | 7.477 |

| t.kr. | 2020 | 2019 |
|---|--------|--------|
| 9 Årets over-/underdækning | | |
| Årets resultat før skat | 2.322 | 1.004 |
| Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen | 5.285 | 350 |
| Årets over-/underdækning | 4.167 | -2.640 |
| Årets resultat før årsreguleringer og skat | 11.774 | -1.286 |
| Skat af årets resultat | -2.322 | -1.004 |
| Årets resultat før årsreguleringer | 9.452 | -2.290 |
| Reguleringer til opgørelse af årets over-/underdækning | | |
| Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger | 3.381 | 2.221 |
| Opkrævningsret indregnet i varmeprisen | 305 | 2.037 |
| Henlæggelser efter varmeforsyningsloven | 0 | -3.000 |
| Afskrivninger indregnet i varmeprisen, jf. varmeforsyningsloven | -5.469 | -2.334 |
| Tilskud modregnet i VFL-anlægssaldo | -5.824 | 0 |
| Regulering af skat, ikke indregnet i varmeprisen | 2.322 | 726 |
| Årets over-/underdækning | 4.167 | -2.640 |
| Over-/underdækning 1. januar | 4.167 | 1.527 |
| Årets over-/underdækning | -4.167 | 2.640 |
| Over-/underdækning 31. december | 0 | 4.167 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| t.kr. | 2020 | 2019 |
|--|--------------|--------------|
| 10 Selskabskapital | | |
| Selskabskapitalen er fordelt således: | | |
| Aktier, 1.000 stk. a nom. 1.000,00 kr. | 1.000 | 1.000 |
| | <u>1.000</u> | <u>1.000</u> |

Der har de seneste 5 år ikke været ændringer i selskabskapitalen.

Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

11 Langfristede gældsforpligtelser

| t.kr. | Gæld i alt 31/12 2020 | Afdrag næste år | Langfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|----------------------------|--------------------------|--------------------|----------------------|------------------------|
| Gæld til kreditinstitutter | 52.073 | 3.290 | 48.783 | 35.566 |
| | <u>52.073</u> | <u>3.290</u> | <u>48.783</u> | <u>35.566</u> |

12 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

| t.kr. | Henlæg- gelser | Anlæg | Udskudt skat | Aktuel skat | Opkræv- ningsret | I alt |
|--|-------------------|----------------|--------------|--------------|---------------------|----------------|
| Saldo 1. januar 2020 | -5.175 | -6.193 | 1.718 | 971 | -7.782 | -16.461 |
| Henlæggelser anvendt i året | 5.175 | -5.175 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afskrivninger, jf. årsregnskabsloven | 0 | 3.381 | 0 | 0 | 0 | 3.381 |
| Afskrivninger, jf. varmforsyningsloven | 0 | -5.469 | 0 | 0 | 0 | -5.469 |
| Opkrævningsret indregnet i varmeprisen | 0 | 0 | 0 | 0 | 305 | 305 |
| Tilskud modregnet i VFL-anlægssaldo | 0 | -5.824 | 0 | 0 | 0 | -5.824 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 | 435 | 1.887 | 0 | 2.322 |
| Årets reguleringer | 5.175 | -13.087 | 435 | 1.887 | 305 | -5.285 |
| Saldo 31. december 2020 | <u>0</u> | <u>-19.280</u> | <u>2.153</u> | <u>2.858</u> | <u>-7.477</u> | <u>-21.746</u> |

13 Personaleomkostninger

Der er ingen ansatte i Odsherred Varme A/S. Administration og drift varetages af Odsherred Forsyningsservice A/S.

14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske virksomheder i Odsherred Forsyning-koncernen. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede selskabers samlede nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, Odsherred Forsyning A/S, CVR-nr. 31 76 23 32. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabets eventualforpligtelser i øvrigt omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser.

Selskabet har tegnet kontrakt med en ekstern leverandør om drift og vedligehold af værket i Grevinge-Herrestrup. Kontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel. Kontrakten har en gennemsnitlig månedlig ydelse på 34 t.kr., i alt 204 t.kr.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

15 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2020.

16 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed

Odsherred Forsyning A/S

Hjemsted

Hovedgaden 39,
4571 Grevinge

