
Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a

Nørrekobbel 54, 6400 Sønderborg

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 35 60 23 13

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 10/05 2022

Erik Johannsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Hoved- og nøgletal 6

Ledelsesberetning 8

Koncern- og årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 12

Balance 31. december 13

Egenkapitalopgørelse 15

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 16

Noter til årsregnskabet 17

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet og koncernregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets og koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets og koncernens aktiviteter og koncernens pengestrømme for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 17. marts 2022

Direktion

Erik Wolff
direktør

Bestyrelse

Claus Plum
formand

Torben Annesen Sørensen
næstformand

Erik Peter Andersen

Flemming Martin Vestergård

Adam Vest

Ole Stenderup

Niels Christiansen

Erling Jürgensen

Thomas Sandbeck Juul Madsen

Jesper Kjærsgaard

Jan Thiessen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a

Konklusion

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen ("regnskabet").

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 regnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 regnskabet.

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 regnskabet, 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 koncernens og 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 regnskabet 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 koncernens og 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 regnskabet 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 med-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

føre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

Aarhus, den 17. marts 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Claus Dalager
statsautoriseret revisor
mne26745

Thomas Riis
statsautoriseret revisor
mne32174

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a
Nørrekobbel 54
6400 Sønderborg
E-mail: post@sfjv.dk
Hjemmeside: www.sfjv.dk

CVR-nr.: 35 60 23 13
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Sønderborg

Bestyrelse

Claus Plum, formand
Torben Annesen Sørensen
Erik Peter Andersen
Flemming Martin Vestergård
Adam Vest
Ole Stenderup
Niels Christiansen
Erling Jürgensen
Thomas Sandbeck Juul Madsen
Jesper Kjærsgaard
Jan Thiessen

Direktion

Erik Wolff

Revision

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

Hoved- og nøgletal

Set over en 4-årig periode kan koncernens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern			
	2021	2020	2019	2018
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal				
Resultat				
Nettoomsætning	253.068	212.358	174.948	163.443
Bruttofortjeneste	94.299	74.067	79.802	83.679
Resultat af ordinær primær drift	18.987	18.638	21.712	23.779
Resultat af finansielle poster	-19.359	-18.974	-22.068	-23.889
Balance				
Balancesum	718.491	722.152	734.694	759.802
Egenkapital	33.062	28.156	28.156	28.156
Pengestrømme				
Pengestrømme fra:				
- driftsaktivitet	74.510	33.831	12.900	57.806
- investeringsaktivitet	-41.127	953	-26.590	-12.165
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-41.127	-28.253	-27.243	-11.027
- finansieringsaktivitet	-26.627	-28.396	-12.351	-22.706
Årets forskydning i likvider	6.756	6.388	-26.041	22.935
Antal medarbejdere	52	49	49	49

Hoved- og nøgletal

	Koncern			
	2021	2020	2019	2018
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Nøgletal				
Varme distribueret, MWh	431.092	359.411	366.661	372.584
Affald, MWh	159.679	166.017	162.802	151.939
Biomasse (flis/geotermi, halm, bioolie), MWh	197.638	177.731	178.588	181.833
Solvarme, MWh	14.031	9.918	15.055	17.337
Naturgas og olie, MWh	49.259	5.744	9.949	21.469
Overskudsvarme, MWh	72	179	267	192
Varme solgt, MWh	335.238	277.226	284.578	288.568
El produceret, MWh	38.965	35.176	42.039	39.605
El Solgt, MWh	29.816	27.025	32.945	30.620
Tilsluttede målere, antal	14.815	13.012	12.647	12.292
Tilsluttede m2 bolig og erhverv (1.000)	3.381	3.048	2.988	2.926
Ledningstab	22,2%	22,4%	22,4%	22,5%

Ved ændring af regnskabspraksis er der ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal tilbage til 2019.

Under henvisning til Årsregnskabsloven § 128, stk. 4 vises kun ovenstående hoved- og nøgletal for 2018 - 2021.

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. Denne udligning overføres til mellemværende med forbrugerne og til posten tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling.

Udvikling i året

Koncernens resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på TDKK 0, og koncernens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på TDKK 33.062.

Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a. blev sammenlagt med Augustenborg Fjernvarme A.m.b.a. med regnskabsmæssig virkning pr. 1. januar 2021.

Alle aktiviteter i Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a. er samlet i Sønderborg Varme A/S, som er et 100% ejet datterselskab under 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 2021 forløbet meget tilfredsstillende.

Der er i regnskabsåret fokuseret på tilslutning af nye forbrugere. Det har resulteret i 428 nye forbrugssteder indenfor det eksisterende forsyningsområde, svarende til mere end 92.000 m² til opvarmning med fjernvarme, hvilket er meget tilfredsstillende.

I regnskabsåret er man desuden påbegyndt udrulning af fjernvarme i Adsbøl, som var udlagt til fjernvarme, og der er besluttet at etablere fjernvarme i Rinkenæs, hvor projektforslaget for udrulning af fjernvarme er godkendt af Sønderborg Kommune, som er planmyndighed på området.

IProduktionskapaciteten 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. Årsagen til problemerne og mulig løsning er fastlagt, og anlægget indgår fortsat i de strategiske overvejelser om fremtidig varmeforsyning.

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.

Ledelsesberetning

En forbruger har påklaget motivationstariffen til Forsyningstilsynet. En afgørelse forventes primo 2022.

Fortsættelsen af COVID-19 pandemien i 2021 har påvirket koncernens aktiviteter positivt, i det omfang pandemien har været medvirkende til de høje el-priser, og da selskabet har deltaget i bortskaffelsen af mink.

I 2021 stemte forbrugerne i Augustenborg Fjernvarme og Sønderborg Fjernvarme ja til en sammenlægning af de to selskaber med Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a. som fortsættende selskab. Beslutningen blev effektueret den 31. august 2021 med regnskabsmæssig virkning fra 1. januar 2021. I efteråret 2021 påbegyndtes etableringen af en ledningsforbindelse mellem de to forsyningsområder.

I løbet af 2021 har bestyrelsen revideret 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 revideret og offentliggjort selskabets "Strategi 2025".

I forlængelse af vedtagelsen af Lov om Klima (lov nr. 965 af 26. juni 2020), Klimaaftale for energi og industri mv. af 22. juni 2020 og Klimaplan for en grøn affaldssektor og cirkulær økonomi af 16. juni 2020, blev der i 2020 igangsat en strategisk udredning af det fremtidige produktionssetup i Sønderborg Varme A/S. Arbejdet blev afsluttet i 2021 og bestyrelsen har besluttet et roadmap for udviklingen af selskabet frem mod CO2 neutralitet i 2029.

Parallelt med det har Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a. gennem Sønderborg Varme A/S deltaget aktivt i revurderingen af Sønderborg Kommunes strategiske energiplan og varmeplan.

Drift

Som særlige risici kan nævnes:

- Omlægning eller ændring af offentlige skatter og afgifter
- Afhængighed af fluktuerende energipriser
- Ændring i affaldsmængder og - behandlingspris via ejerskabet i Sønderborg Kraftvarme A/S
- Udsving i priser på biomasse
- Nye rammebetingelser fro sektoren med henblik på at reducere forbrændingskapaciteten i Danmark

Idet selskabet er omfattet af hvile-i-sig-selv princippet, og varmepriserne derfor sættes, så indtægterne dækker udgifterne, påvirker eventuelle økonomiske konsekvenser af de nævnte risici 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 pandemi og krisetilstanden på energimarkederne ikke er kendt, kan det ikke udelukkes, at det vil påvirke det samlede resultat i 2022. Selskabet følger løbende op på dette med henblik på evt. risikoafdækning.

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.

Der er fastlagt en roadmap for selskabets udvikling frem mod CO₂ neutral fjernvarme i 2029. Som en del af det arbejde, har man påtaget sig en betydende rolle i ProjectZeros reviderede masterplan.

Økonomi

Årets resultat ifølge varmeforsyningsloven er en samlet overdækning er på 14 mio. kr., som i det væsentlige skyldes en usædvanlig høj indtægt for salg af el i datterselskabet Sønderborg Kraftvarme A/S. Overdækningen er indregnet i priserne for 2022.

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 fører tilsyn med virksomheden.

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

Ledelsesberetning

Videnressourcer

Koncernens vigtigste videns ressource 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 2021 har man haft særlig fokus på medarbejdertrivsel.

Den daglige drift hos Sønderborg Varme, og dermed Sønderborg Kraftvarme, varetages af medarbejderne i de 3 afdelinger produktion, distribution og administration. Personale til varetagelse af den strategiske planlægning af drift og vedligehold, udvikling og strategi er samlet i en tværgående afdeling, som består af ingeniører og andre tekniske medarbejdere.

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

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021 TDKK	2020 TDKK	2021 TDKK	2020 TDKK
Nettoomsætning	1	253.068	212.358	0	0
Produktionsomkostninger		-158.769	-138.291	0	0
Bruttoresultat		94.299	74.067	0	0
Distributionsomkostninger		-63.223	-53.633	0	0
Administrationsomkostninger		-12.089	-1.796	0	0
Resultat af ordinær primær drift		18.987	18.638	0	0
Andre driftsindtægter		372	336	0	0
Resultat før finansielle poster		19.359	18.974	0	0
Finansielle indtægter		877	2.425	0	0
Finansielle omkostninger		-20.236	-21.399	0	0
Resultat før skat		0	0	0	0
Skat af årets resultat		0	0	0	0
Årets resultat		0	0	0	0

Balance 31. december

Aktiver

	Note	Koncern		Morderselskab	
		2021	2020	2021	2020
		TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Grunde og bygninger		88.237	91.291	0	0
Produktionsanlæg og maskiner		159.716	167.289	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.139	11.029	0	0
Geotermi		128.517	136.061	0	0
Indretning af lejede lokaler		81	98	0	0
Gadeledninger		261.201	254.035	0	0
Forudbetaling for materielle anlægsaktiver		4.786	0	0	0
Materielle anlægsaktiver	3	653.677	659.803	0	0
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	0	0	33.062	28.156
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	46	46	0	0
Finansielle anlægsaktiver		46	46	33.062	28.156
Anlægsaktiver		653.723	659.849	33.062	28.156
Varebeholdninger		7.145	5.558	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.176	12.931	0	0
Andre tilgodehavender		13.914	35.915	0	0
Periodeafgrænsningsposter		8.102	224	0	0
Tilgodehavender		43.192	49.070	0	0
Likvide beholdninger		14.431	7.675	0	0
Omsætningsaktiver		64.768	62.303	0	0
Aktiver		718.491	722.152	33.062	28.156

Balance 31. december

Passiver

	Note	Koncern		Morderselskab	
		2021 TDKK	2020 TDKK	2021 TDKK	2020 TDKK
Selskabskapital		33.062	28.156	33.062	28.156
Egenkapital		33.062	28.156	33.062	28.156
Kreditinstitutter		447.319	472.886	0	0
Periodeafgrænsningsposter		68.393	66.528	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	515.712	539.414	0	0
Kreditinstitutter	7	25.568	26.627	0	0
Mellemværende med forbrugere		2.561	8.958	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.482	14.084	0	0
Tidmæssige forskelle i forbrugerbetaling		21.435	8.970	0	0
Overdækning		13.963	10.370	0	0
Anden gæld		65.793	80.148	0	0
Periodeafgrænsningsposter	7,9	5.915	5.425	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		169.717	154.582	0	0
Gældsforpligtelser		685.429	693.996	0	0
Passiver		718.491	722.152	33.062	28.156
Resultatdisponering	6				
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12				
Nærtstående parter	13				
Anvendt regnskabspraksis	14				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Selskabskapital TDKK	Reserve for sikrings- transaktioner TDKK	I alt TDKK
Egenkapital 1. januar	28.156	0	28.156
Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter sammenlægningsmetoden	4.906	0	4.906
Korrigeret egenkapital 1. januar	33.062	0	33.062
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi primo	0	30.959	30.959
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi ultimo	0	-23.277	-23.277
Overførsler, reserver	0	-7.682	-7.682
Egenkapital 31. december	33.062	0	33.062

Moderselskab

Egenkapital 1. januar	28.156	0	28.156
Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter sammenlægningsmetoden	4.906	0	4.906
Korrigeret egenkapital 1. januar	33.062	0	33.062
Egenkapital 31. december	33.062	0	33.062

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern	
		2021 TDKK	2020 TDKK
Reguleringer	10	66.608	64.535
Ændring i driftskapital	11	26.350	-11.735
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		92.958	52.800
Renteindbetalinger og lignende		876	2.425
Renteudbetalinger og lignende		-19.324	-21.394
Pengestrømme fra driftsaktivitet		74.510	33.831
Køb af materielle anlægsaktiver		-41.127	-28.253
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	29.206
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-41.127	953
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-26.627	-28.396
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-26.627	-28.396
Ændring i likvider		6.756	6.388
Likvider 1. januar		7.675	1.287
Likvider 31. december		14.431	7.675
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		14.431	7.675
Likvider 31. december		14.431	7.675

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2021 TDKK	2020 TDKK	2021 TDKK	2020 TDKK
1 Nettoomsætning				
Faste bidrag	62.793	57.269	0	0
Abonnement	10.284	8.396	0	0
Varmesalg til forbrugere	116.950	93.747	0	0
Salg af el inkl. grundbeløb	20.886	5.461	0	0
Øvrige indtægter	654	632	0	0
Periodiseret tilslutningsbidrag	5.914	5.425	0	0
Behandling af affald	37.990	38.545	0	0
Årets forskydning i tidsmæssige forskelle	1.190	717	0	0
Året over-/underdækning	-3.593	2.166	0	0
	253.068	212.358	0	0

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2021 TDKK	2020 TDKK	2021 TDKK	2020 TDKK
2 Medarbejderforhold				
Lønninger	26.073	23.956	0	0
Pensioner	4.841	4.747	0	0
Andre omkostninger til social sikring	469	406	0	0
Andre personaleomkostninger	1.341	1.547	0	0
	32.724	30.656	0	0
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:				
Produktionsomkostninger	18.934	19.818	0	0
Distributionsomkostninger	5.690	3.472	0	0
Administrationsomkostninger	5.688	5.353	0	0
Nyanlæg/gadeledninger (aktiveret under gadeledninger)	2.245	1.837	0	0
Viderefaktureret arbejdstimer	167	176	0	0
	32.724	30.656	0	0
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	2.482	2.516	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	52	49	0	0

Noter til årsregnskabet

3 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og byg- ninger	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Geotermi	Indretning af le- jede lokaler	Gadeledninger	Forudbetaling for materielle anlægsaktiver
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Kostpris 1. januar	135.071	252.018	50.716	188.559	2.859	413.517	0
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	9.464	34.882	1.248	0	0	10.608	0
Tilgang i årets løb	0	3.350	3.820	0	0	23.739	4.786
Afgang i årets løb	0	0	-427	0	0	0	0
Kostpris 31. december	144.535	290.250	55.357	188.559	2.859	447.864	4.786
Ned- og afskrivninger 1. januar	43.780	84.729	39.687	52.498	2.761	159.482	0
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	7.828	33.808	1.247	0	0	8.291	0
Årets afskrivninger	4.690	11.997	3.711	7.544	17	18.890	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-427	0	0	0	0
Ned- og afskrivninger 31. december	56.298	130.534	44.218	60.042	2.778	186.663	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	88.237	159.716	11.139	128.517	81	261.201	4.786
Afskrives over	15-30 år	9-25 år	5 år	25 år	15 år	20-30 år	

Noter til årsregnskabet

	Moderselskab	
	2021	2020
	TDKK	TDKK
4 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	28.156	28.156
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	4.906	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	33.062	28.156

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Sønderborg Varme A/S	Sønderborg	100%	33.062	0

5 Kapitalandele

	Koncern
	Kapitalandele TDKK
Kostpris 1. januar	46
Kostpris 31. december	46
Regnskabsmæssig værdi 31. december	46

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
6 Resultatdisponering				
	0	0	0	0

Noter til årsregnskabet

7 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:

	Koncern		Morderselskab	
	2021 TDKK	2020 TDKK	2021 TDKK	2020 TDKK
Kreditinstitutter				
Efter 5 år	336.965	365.823	0	0
Mellem 1 og 5 år	110.354	107.063	0	0
Langfristet del	<u>447.319</u>	<u>472.886</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Inden for 1 år	25.568	24.814	0	0
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	0	1.813	0	0
Kortfristet del	<u>25.568</u>	<u>26.627</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	472.887	499.513	0	0
Periodeafgrænsningsposter				
Efter 5 år	22.690	21.700	0	0
Mellem 1 og 5 år	45.703	44.828	0	0
Langfristet del	<u>68.393</u>	<u>66.528</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristet del	<u>5.915</u>	<u>5.425</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	74.308	71.953	0	0

8 Afledte finansielle instrumenter

Der er indgået aftaler om afledte finansielle instrumenter i form af renteswaps. Dagsværdien af afledte finansielle instrumenter udgør på balancedagen TDKK 23.277.

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne tilslutningsbidrag.

Noter til årsregnskabet

	Koncern	
	2021	2020
	TDKK	TDKK
10 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-877	-2.425
Finansielle omkostninger	20.236	21.399
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	47.249	45.561
	66.608	64.535
11 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-1.587	-413
Ændring i tilgodehavender	5.876	-27.174
Ændring i leverandører m.v.	17.155	15.852
Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter sammenlægningsmetoden	4.906	0
	26.350	-11.735

12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualaktiver

Koncernen har et skatteaktiv, der udgør TDKK 18.573, der ikke er aktiveret.

Eventualforpligtelser

Koncernen har indgået leveringsaftaler vedrørende flis og halm med varierende mængder og aftalelængde.

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 administrationselskab 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.

Noter til årsregnskabet

13 Nærtstående parter

Transaktioner

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

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Koncern- og årsregnskab for 2021 er aflagt i TDKK.

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.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a samt virksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem aktiebesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, udbytter og mellemværender samt realiserede og urealiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

Moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede dattervirksomheder udlignes med moderselskabets andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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. 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.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter klassificeres som "Andre tilgodehavender" henholdsvis "Andre forpligtelser".

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter indregnes i resultatopgørelsen, medmindre det afledte finansielle instrument klassificeres som og opfylder kriterierne for regnskabsmæssig sikring.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme produceret på selskabets egne produktionsanlæg. Herudover indeholder nettoomsætningen faste bidrag, vederlag for behandling af affald samt salg af el mv.. 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-/underdæning samt årets forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger indregnes i nettoomsætningen.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 drift og administration af kraftvarmeværk samt afgifter forbundet med fremstilling af varme ved affaldsforbrænding.

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.

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.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden.

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

Grunde og bygninger	15-30 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.

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

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Værdipapirer og kapitalandele

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

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

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af ”Likvide beholdninger”.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.