

Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a.

Nørrekobbel 54, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 35 60 23 13

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

12/8 · 20

Dirigent:


.....
Erik Johannsen



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Oplysninger om selskabet	6
Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december	12
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar –31. december 2019.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar –31. december 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernens og selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for koncernens og selskabets finansielle stilling.

Sønderborg, den 27. april 2020
Direktion:

.....
Erik Wolff

Bestyrelse:

.....
Claus Plum
formand

.....
Torben Annesen Sørensen
næstformand

.....
Frank Georg Neidhardt

.....
Erling Jürgensen

.....
Morten Sommer

.....
Ole Stenderup

.....
Adam Vest

.....
Flemming Martin
Vestergaard

.....
Erik Peter Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar –31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar –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 koncernregnskabet og årsregnskabet" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af koncernen 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 regnskaberne

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 regnskaberne uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskaberne 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 regnskaberne 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 regnskaberne

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskaberne, 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 regnskaberne 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 regnskaberne 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne 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 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 regnskaberne omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Sønderborg, den 27. april 2020

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Michael Anker
statsaut. revisor
mne32128

Michael Sig
statsaut. revisor
mne34110

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a.
Adresse, postnr. by	Nørrekobbel 54, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	35 60 23 13
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.sfjv.dk
E-mail	post@sfjv.dk
Telefon	74 43 50 00
Bestyrelse	Claus Plum, formand Torben Annesen Sørensen, næstformand Frank Georg Neidhardt Erling Jürgensen Morten Sommer Ole Stenderup Adam Vest Flemming Martin Vestergaard Erik Peter Andersen
Direktion	Erik Wolff
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43 6400 Sønderborg

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

t. kr.	2019	2018	2017	2016	2015
--------	------	------	------	------	------

Produktion i MWh ¹⁾

Varme distribueret	366.661	372.584	373.121	375.804	355.556
Affald	162.802	151.939	160.072	160.317	171.710
Biomasse (flis/geotermi, halm, bioolie)	178.588	181.833	179.094	184.229	161.700
Solvarme	15.055	17.337	11.368	10.254	2.355
Naturgas og olie	9.949	21.469	22.696	20.895	19.629
Overskudsvarme	267	192	70	108	161
Varme solgt	284.578	288.568	287.178	287.879	271.906
El produceret	42.039	39.605	39.142	36.665	36.883
El solgt	32.945	30.620	30.504	28.228	28.903

Øvrige nøgletal ¹⁾

Tilsluttede målere	12.647	12.292	12.196	12.054	11.845
Tilsluttede m2 bolig og erhverv (1.000)	2.988	2.926	2.887	2.814	2.692
Fast bidrag: kr./m2 bolig/erhverv	20	20/18 ²⁾	20/18 ²⁾	20/18 ²⁾	20/18 ²⁾
Variable bidrag: kr./MWh	335	320/325 ²⁾	320/325 ²⁾	320/325 ²⁾	320/325 ²⁾
Graddage (iflg. Teknologisk Institut)	2.544	2.653	2.706	2.715	2.613

¹⁾ Produktion i MWh og øvrige nøgletal for 2014-2017 er summen af Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a. og Gråsten Varme A/S.

²⁾ Fast bidrag og variabelt bidrag er angivet for de tidligere forsyningsområder (Sønderborg/Gråsten).

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

t. kr.	2019	2018
Hovedtal		
Varmesalg m.v.	167.436	163.443
Bruttoresultat	85.566	83.679
Resultat før finansielle poster	22.068	23.779
Resultat af finansielle poster	-22.068	-23.889
Årets resultat	0	0
Langfristede aktiver i alt	626.749	647.907
Kortfristede aktiver i alt	64.077	111.895
Balancesum	690.826	759.802
Egenkapital	28.156	28.156
Langfristede gældsforpligtelser	536.356	583.549
Kortfristede gældsforpligtelser	126.314	148.097
Pengestrømme fra drift	8.394	57.806
Pengestrømme fra investering	-17.410	-12.165
Pengestrømme fra finansiering	-23.148	-22.706
Pengestrømme i alt	-32.165	22.935
Heraf investering i materielle anlægsaktiver	18.064	11.027
Soliditetsgrad	4,1 %	3,7 %
Likviditetsgrad	50,7 %	75,6 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	49	49

Under henvisning til Årsregnskabsloven § 128, stk. 4 vises kun ovenstående hoved- og nøgletal for 2018 og 2019.

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger.

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

Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital, ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Kortfristede aktiver} \times 100}{\text{Kortfristede forpligtelser}}$

Ledelsesberetning

Beretning

Formål og aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter

Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a. blev pr. 27. november 2018 sammenlagt med Gråsten Fjernvarme A.m.b.a. med regnskabsmæssig virkning pr. 1. januar 2018.

I samme forbindelse er alle aktiviteter i Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a. og Gråsten Varme A/S samlet i Gråsten Varme A/S, som det fortsættende driftsselskab. Gråsten Varme A/S ændrer samtidig navn til Sønderborg Varme A/S, som er et 100 %ejet datterselskab af Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a.

Driften af Sønderborg Varme A/S er i 2019 forløbet tilfredsstillende.

Der er ikke sket udvidelse af forsyningsområdet i regnskabsåret, men der er fokuseret på tilslutning af nye forbrugere. Det har resulteret i 355 nye forbrugssteder med tilhørende udvidelse af areal til opvarmning med fjernvarme, hvilket er meget tilfredsstillende.

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

Der har i årets løb været problemer med et for højt modtryk i injektionsbrønden i geotermianlægget, så anlægget ikke har været i drift. På trods af samarbejde med eksperter på området, er der ikke lykkedes at finde en løsning på problemerne.

Der arbejdes løbende på at reducere ledningstab ved at sænke fremløbstemperaturen. Pr. 1. januar 2017 indførte vi en motivationstarif, som fastsætter kravet til returtemperaturen på fjernvarmehandlet. I mange tilfælde er det kun simple justeringer, der skal til for at forbedre anlæggene, og i det forgangne regnskabsår har man løbende kontakttet forbrugere med høj returtemperatur og højt forbrug. Det anses for tilfredsstillende, at det igen i år kan ses et fald i ledningstab.

I maj 2016 opsagde Sønderborg Kommune samarbejdet omkring Sønderborg Kraftvarmeværk I/S. Vi har gennem hele 2019 fortsat forhandlingerne med Sønderborg Kommune, og sidst på året blev der underskrevet en overdragelsesaftale, hvor Sønderborg Varme A/S overtager det fulde ejerskab af Sønderborg Kraftvarmeværk pr. 1. januar 2020. Aktiviteten fortsættes i Sønderborg Kraftvarme A/S, som bliver et 100 %ejet datterselskab under Sønderborg Varme A/S.

Viden ressourcer

Selskabets vigtigste vidensressource er medarbejderne og man 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.

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

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

Særlige risici

Som særlige risici kan nævnes:

- ▶ Omlægning eller ændring af offentlige skatter og afgifter.
- ▶ Afhængighed af fluktuerende el-priser og ændringer i affaldsmængde og -behandlingspris via ejerskabet i Sønderborg Kraftvarme A/S
- ▶ Udsving i priser på biomasse
- ▶ Usikkerheden omkring de kommende reguleringsmæssige forhold i forbindelse med ændring af rammevilkår
- ▶ Injektionsproblemer på geotermianlæg

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

Påvirkning på det eksterne miljø

Koncernen 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 præsentationskontroller, ligesom tilsynsmyndighederne løbende gennemfører tilsyn med virksomheden.

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

Forventet udvikling

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

Da omfanget og varigheden af den nuværende covid-19 Corona krise ikke er kendt, kan det ikke udelukkes, at det vil påvirke det samlede resultat i 2020. Selskabet følger løbende op på dette.

Koncernen har gennemført diverse effektiviseringstiltag og produktionstilpasninger, og bortfaldet af grundbeløbet forventes derfor ikke at få afgørende betydning.

Koncernen har tilknytning af nye forbrugere som særligt fokusområde, og derfor forventes den generelle trend med faldende energiforbrug kompenseres ved tilgang af nye forbrugere. Derudover arbejdes der fortsat på et tættere samarbejde med andre varmeselskaber.

Økonomi

Årets samlede resultat er en underdækning på 1,9 mio. kr., som i det væsentlige skyldes lukningen af Sønderborg Kraftvarmeværk I/S og indregning af et tilgodehavende afgiftsprovener fra kraftvarmeværket, som beskrevet under usikkerheder ved indregning og måling. Underdækningen er indregnet i priserne for 2020.

Usikkerheder ved indregning og måling

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

Afgørelsen omfatter alene regnskabsåret 2010, men Sønderborg Kraftvarmeværk I/S har tidligere gjort opmærksom på, at man i tilfælde af medhold i sagen, ville gøre krav gældende fra medio 2008 og frem. Det samlede krav blev fremsendt til Skattestyrelsen i marts 2017.

Som konsekvens af ejerskabet i Sønderborg Kraftvarmeværk I/S er selskabets andel medregnet i regnskabet, men der er stadig dialog med Skattestyrelsen om det samlede krav. Status er, at Skattestyrelsen ultimo 2019 sendte et styresignal i høring.

Begivenheder efter balancedagen

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2019	2018	2019	2018
3	Varmesalg mv.	167.436	163.443	0	0
13	Årets over/underdækning	1.912	-6.312	0	0
13	Andre tidsmæssige forskelle	949	-16.796	0	0
	Nettoomsætning	170.297	140.335	0	0
4,5	Produktionsomkostninger	-84.731	-56.656	0	0
	Bruttoresultat	85.566	83.679	0	0
4,6	Distributionsomkostninger	-51.544	-45.315	0	0
4,7	Administrationsomkostninger	-11.954	-14.585	0	0
	Resultat før finansielle poster	22.068	23.779	0	0
8	Finansielle indtægter	414	366	0	0
9	Finansielle omkostninger	-22.482	-24.255	0	0
	Resultat før skat	0	-110	0	0
	Skat af årets resultat	0	110	0	0
	Årets resultat	0	0	0	0

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2019	2018	2019	2018
		AKTIVER			
		Langfristede aktiver			
10	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	90.257	95.393	0	0
	Gadeledninger	174.853	194.163	0	0
	Produktionsanlæg og maskiner	173.156	162.789	0	0
	Driftsmidler	16.627	15.562	0	0
	Geotermi	142.488	150.032	0	0
	Indretning af lejede lokaler	115	133	0	0
		<u>597.496</u>	<u>618.072</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
11	Finansielle aktiver				
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	28.156	28.156
	Andre værdipapirer og kapitalandele	29.253	29.835	0	0
		<u>29.253</u>	<u>29.835</u>	<u>28.156</u>	<u>28.156</u>
	Langfristede aktiver i alt	<u>626.749</u>	<u>647.907</u>	<u>28.156</u>	<u>28.156</u>
	Kortfristede aktiver				
	Varebeholdninger				
	Brændselolie, flis, halm og træpiller	2.189	2.136	0	00
	Materialer og rør m.v.	2.956	1.962	0	0
		<u>5.145</u>	<u>4.098</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender hos forbrugere	7.300	3.427	0	0
12	Andre tilgodehavender	14.338	16.879	0	0
13	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	35.748	29.927	0	0
14	Periodeafgrænsningsposter	259	4.054	0	0
		<u>57.645</u>	<u>54.287</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.287</u>	<u>53.510</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Kortfristede aktiver i alt	<u>64.077</u>	<u>111.895</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>690.826</u></u>	<u><u>759.802</u></u>	<u><u>28.156</u></u>	<u><u>28.156</u></u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2019	2018	2019	2018
	PASSIVER				
	Egenkapital				
	Virksomhedskapital	28.156	28.156	28.156	28.156
	Egenkapital i alt	28.156	28.156	28.156	28.156
	Langfristede forpligtelser				
13	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	37.735	40.782	0	0
16	Gæld til realkreditinstitutter	497.701	521.565	0	0
17	Sønderborg Kraftvarmeværk I/S	0	21.202	0	0
16	Anden gæld	920	0	0	0
	Langfristede forpligtelser i alt	536.356	583.549	0	0
	Kortfristede forpligtelser				
16	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	24.086	23.370	0	0
	Bankgæld	6.124	26.182	0	0
13	Swapaftaler	30.481	25.818	0	0
	Årsafregning med forbrugerne	8.199	0		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.965	22.025	0	0
	Gæld tilknyttede virksomheder	0	6	0	0
	Mellemværende med forbrugere (overdækning)	12.536	14.448	0	0
13	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	3.010	3.010	0	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	460	0	0
18	Anden gæld	17.913	32.778	0	0
	Kortfristede forpligtelser i alt	126.314	148.097	0	0
	Forpligtelser i alt	662.670	731.646	0	0
	PASSIVER I ALT	690.826	759.802	28.156	28.156

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Usikkerhed indregning og måling
- 19 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 21 Nærtstående parter
- 22 Ændringer i driftskapital

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	t.kr.	Koncern	
		2019	2018
	Resultat før finansielle poster	22.068	23.779
	Årets over-/underdækning	-1.912	6.312
	Modtagne finansielle indtægter	414	366
	Betalte finansielle omkostninger	-22.482	-24.255
	Pengestrømme før ændringer i driftskapital	-1.912	6.202
	Afskrivninger	38.569	38.589
22	Forskydning i driftskapital	-28.264	13.015
	Pengestrøm fra driftsaktivitet	8.393	57.806
	Køb af materielle aktiver	-18.063	-11.027
	Salg af materielle aktiver	70	0
	Køb af finansielle aktiver	0	-1.138
	Salg af finansielle aktiver	583	0
	Pengestrøm til investeringsaktivitet	-17.410	-12.165
	Afdrag på langfristede forpligtelser	-23.148	-22.706
	Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-23.148	-22.706
	Årets pengestrøm	-32.165	22.935
	Likvider, primo	27.328	4.393
	Likvider, ultimo	-4.837	27.328
	Likvider, ultimo		
	Likvide beholdninger	1.287	53.510
	Bankgæld	-6.124	-26.182
	Likvider, ultimo	-4.837	27.328

Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af koncernregnskabets øvrige bestanddele.

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet og koncernregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet og koncernregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Undladelse af pengestrømsopgørelse

Med henvisning til ÅRL § 86, stk. 4, udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, da modervirksomhedens pengestrømme indgår i den samlede pengestrømsopgørelse for koncernen.

Koncernregnskab

Bestemmende indflydelse

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a. og de dattervirksomheder, hvori Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a. har bestemmende indflydelse.

Bestemmende indflydelse er beføjelsen til at styre en dattervirksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger. Derudover stilles der krav om muligheden for at opnå et økonomisk afkast af investeringen.

Ved vurderingen af, om modervirksomheden besidder bestemmende indflydelse, tages ligeledes hensyn til de facto-kontrol.

Eksistensen af potentielle stemmerettigheder, som aktuelt kan udnyttes eller konverteres til yderligere stemmerettigheder, tages med i vurderingen af, om en virksomhed kan opnå beføjelsen til at styre en anden virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger.

Koncernregnskabsudarbejdelse

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a. samt dattervirksomhederne Sønderborg Varme A/S og Sønderborg Kraftvarme A/S.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, kapitalbesiddelser og interne mellemværender.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100 %

”Hvile i sig selv”-princippet

Over- og underdækninger

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.

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

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

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 udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (t.kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Koncernens nettoomsætning omfatter salg af varme produceret på koncernens egne produktionsanlæg. Herudover indeholder nettoomsætningen faste bidrag. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

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

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

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder 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 produktionsomkostningerne indgår endvidere omkostninger vedrørende varmekøb fra kraftvarmeværket, som indeholder Sønderborg Varme A/S' andel af kraftvarmeværkets driftsresultat.

Distributionsomkostninger

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

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Administrationsomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renteindtægter og –udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt a'contoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg inkl. akkumuleringstanke, samt ledningsnet og andre tekniske anlæg. Desuden omfatter materielle anlægsaktiver biler, edb-udstyr og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Afskrivning foretages lineært over aktivernes forventede brugstider. De forventede brugstider er:

Grunde og bygninger	15-30 år
Produktionsanlæg og maskiner	9-20 år
Flisanlæg (produktionsanlæg og maskiner)	20-25 år
Geotermianlæg	25 år
Ombygning lejede lokaler	15 år
Solvarmeanlæg (produktionsanlæg og maskiner)	25 år
Gadeledninger	20-30 år
Driftsmidler	5-10 år

Tilslutningsbidrag opkrævet hos forbrugerne fratrækkes i kostprisen for det pågældende ledningsnets kostpris, hvorved bidraget indtægtsføres over den forventede brugstid for ledningsnettet. Herved tilstræbes en symmetrisk resultatføring af indtægter og udgifter.

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele består af andelsbeviser og obligationer, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning.

Noterede værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen og unoterede kapitalandele måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat og udskudt 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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, 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.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris.

Det betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Sønderborg Kraftvarmeværk I/S

Andelen af Sønderborg Kraftvarmeværk I/S er medtaget på grundlag af kraftvarmeværkets årsrapport pr. 31. december 2019, omarbejdet til anvendt regnskabspraksis for koncernen.

Aktiver og gæld i Sønderborg Kraftvarmeværk I/S indregnes i koncernen med 88 %

Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a. og Sønderborg Kommune hæfter solidarisk for Sønderborg Kraftvarmeværk I/S' forpligtelser.

Swapaftaler

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis kortfristede aktiver og kortfristede forpligtelser.

Regulering til dagsværdi indregnes løbende i resultatopgørelsen.

Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og gæld til kreditinstitutter.

2 Usikkerhed indregning og måling

Sønderborg Kraftvarmeværk I/S udtog i 2016 stævning mod Skattestyrelsen i en sag om grundlaget for beregning af affaldsvarmeafgift m.v. fra værket i 2010. Tvisten blev afgjort ved Vestre Landsret den 26. oktober 2017, som støttede Sønderborg Kraftvarmeværk I/S' påstand.

Sønderborg Kraftvarmeværk I/S har også gjort krav gældende fra medio 2008 og frem, i alt 21,4 mio. kr.

Heraf udgør Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a.' andel 12,1 mio. kr.

Der er løbende dialog med Skattestyrelsen om det samlede krav, som dog endnu ikke er godkendt. Forholdet forventes afklaret i 2020.

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2019	2018	2019	2018
3 Nettoomsætning				
Faste bidrag	56.045	54.525	0	0
Abonnement	8.044	8.433	0	0
Varmesalg til forbrugere	96.394	93.812	0	0
Salg af el inklusive grundbeløb	1.164	6.063	0	0
Motivationstarif	551	610	0	0
Harmoniseringsbidrag	5.238	0	0	0
	167.436	163.443	0	0
Tilbagebetaling af indskudskapital	3.010	3.010	0	0
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	-2.061	-19.806	0	0
Årets over-/underdækning	1.912	-6.312	0	0
	<u>170.297</u>	<u>140.335</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Personaleomkostninger				
Lønninger	23.864	22.687	0	0
Bestyrelseshonorar	499	513	0	0
Pensioner	4.481	4.305	0	0
Andre omkostninger til social sikring	433	298	0	0
Personaleomkostninger i øvrigt	573	450	0	0
	29.850	28.253	0	0
Viderefaktureret til Sønderborg Kraftvarmeværk I/S	-10.646	-9.969	0	0
	<u>19.204</u>	<u>18.284</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Der fordeler sig således:				
Produktionsomkostninger	8.424	7.552	0	0
Distributionsomkostninger	3.632	3.899	0	0
Administrationsomkostninger	5.311	5.031	0	0
Nyanlæg/gadeledninger (aktiveret under gadeledninger)	1.655	1.165	0	0
Viderefakturering arbejdstimer	182	637	0	0
	<u>19.204</u>	<u>18.284</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>49</u>	<u>49</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskabslovens § 98 b, stk. 3 anvendes vedrørende ledelsesvederlag.

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2019	2018	2019	2018
5 Produktionsomkostninger				
Brændsels- og varmekøb	66.792	30.899	0	0
Beregnet varmetab	-23.305	-16.874	0	0
El	1.753	3.092	0	0
Vedligeholdelse og rådgivning	11.095	10.660	0	0
Leje af lokaler	64	59	0	0
Udlejning af lokaler og skorstene	-356	-372	0	0
Konsulenthonorar	391	1.443	0	0
Drift af biler og entreprenørmaskiner	240	387	0	0
Lokaleomkostninger	544	396	0	0
Personaleomkostninger	8.424	7.552	0	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	19.010	19.353	0	0
Diverse produktionsomkostninger	79	65	0	0
Gevinst ved salg af driftsmidler	0	-4	0	0
	84.731	56.656	0	0
6 Distributionsomkostninger				
Beregnet varmetab	23.305	16.874	0	0
Vedligeholdelse gadeledninger	1.873	2.656	0	0
Vedligeholdelse husmålere og units	1.632	1.081	0	0
Konsulenthonorar	197	164	0	0
El og vand	875	956	0	0
Lokaleomkostninger	408	470	0	0
Autodrift og entreprenørmaskiner	247	240	0	0
Personaleomkostninger	3.632	3.899	0	0
Diverse distributionsomkostninger	42	23	0	0
Afskrivning på materielle anlægsaktiver	19.403	18.952	0	0
Gevinst ved salg af driftsmidler	-70	0	0	0
	51.544	45.315	0	0

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2019	2018	2019	2018
7 Administrationsomkostninger				
Revision	214	210	0	0
Regnskabsmæssig assistance og øvrig rådgivning	275	72	0	0
Juridisk rådgivning og inkasso omkostninger	248	175	0	0
Kontingenter og abonnemeter	911	1.300	0	0
IT omkostninger	450	660	0	0
Porto og gebyrer	83	55	0	0
Kontorartikler	63	85	0	0
Konsulenthonorar	28	182	0	0
Administrationsvederlag	0	300	0	0
Energibesparelser/ Thermovision m.v.	3.166	4.034	0	0
Generalforsamling, forbrugerinformation	470	449	0	0
Strategiske undersøgelser naboselskaber	0	1.064	0	0
Tab på debitorer m.v.	65	76	0	0
Lokaleomkostninger	408	302	0	0
Personaleomkostninger	5.311	5.031	0	0
Diverse administrationsomkostninger	35	306	0	0
Afskrivning på materielle anlægsaktiver	227	284	0	0
	<u>11.954</u>	<u>14.585</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
8 Finansielle indtægter				
Urealiseret kursgevinst obligationer	17	2	0	0
Renter og gebyrer vedr. debitorer	321	363	0	0
Udbytte fra værdipapirer og kapitalandele	0	1	0	0
Rentegodtgørelse, Skattestyrelsen	76	0		
	<u>414</u>	<u>366</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
9 Finansielle omkostninger				
Renter, Kommunekredit	17.026	17.807	0	0
Renter, bank	128	861	0	0
Gebyr formuepleje og finansiering	56	45	0	0
Obligationsrenter	51	12		
Urealiseret kurstab obligationer	3	78	0	0
Garanti provision	5.218	5.452	0	0
	<u>22.482</u>	<u>24.255</u>	<u>0</u>	<u>0</u>



Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

10 Materielle anlægsaktiver – koncernen

t.kr.	Koncern				
	Grunde og bygninger	Gadeledninger	Produktionsanlæg og maskiner	Driftsmidler	Geotermi
Kostpris 1. januar 2019	151.661	289.612	253.491	50.746	187.370
Tilgange	42	14.032	0	3.990	0
Afgange	-5	-60	0	-192	0
Kostpris 31. december 2019	151.698	303.584	253.491	54.544	187.370
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2019	56.268	95.449	90.702	35.184	37.338
Regulering til primo	0	22.158	-22.158	0	0
Afskrivninger	5.178	11.184	11.791	2.925	7.544
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-5	-60	0	-192	0
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2019	61.441	128.731	80.335	37.917	44.882
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	90.257	174.853	173.156	16.627	142.488

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

11 Finansielle anlægsaktiver

t.kr.	Koncern Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris 1. januar 2019	29.802
Tilgang	0
Afgang	-599
Kostpris 31. december 2019	29.203
Værdireguleringer 1. januar 2019	-33
Årets værdiregulering	0
Tilbageførsel af værdireguleringer tidligere år ved afgang	83
Værdireguleringer 31. december 2019	50
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	29.253

11 Finansielle anlægsaktiver - fortsat

t.kr.	Modervirksomhed Kapital- andele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2019	28.156
Kostpris 31. december 2019	28.156
Værdireguleringer 1. januar 2019	0
Årets resultat	0
Værdireguleringer 31. december 2019	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	28.156

Navn og hjemsted	Stemme- og ejerandel	Resultat t.kr.	Egenkapital t.kr.
Dattervirksomheder			
Sønderborg Varme A/S, Sønderborg, Danmark	100 %	0	28.156

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2019	2018	2019	2018
12 Andre tilgodehavender				
Tilgodehavende finansiel afregning	0	2.127	0	0
Lønftale Sønderborg Kraftvarmeværk I/S	269	824		
Tilgodehavende moms	1.455	1.970	0	0
Tilgodehavende SKVV I/S (afgiftssag)	12.125	11.615	0	0
Projekter til viderefakturering	367	152	0	0
Diverse andre tilgodehavender	122	101	0	0
	14.338	16.789	0	0



Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

13 Tidsmæssige forskelle

	Koncern					
	Kortfristede aktiver			Langfristede forpligtelser	Kortfristede forpligtelser	Tid
t.kr.	Swapaftaler	Garanti-provision	Urealiserede kurs-reguleringer	Ikke anvendte henlæggelse	Tilbageførelse af egenkapital	
Saldo 1. januar 2019	25.818	4.099	10	-37.772	-6.020	
Årets regulering i balancen	4.663	0	0	3.257	0	
Årets regulering i resultatopgørelsen	0	1.119	40	-3.220	3.010	
Årets regulering	4.663	1.119	40	37	3.010	
Saldo ultimo 31. december 2019	30.481	5.218	50	-37.735	-3.010	

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

14 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver består hovedsagelig af forudbetalte abonnementer m.v.

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2019	2018	2019	2018
15 Egenkapital				
Egenkapital pr. 1. januar	28.156	27.446	28.156	27.446
Tilgang ved fusion	0	710	0	710
Egenkapital pr. 31. december	<u>28.156</u>	<u>28.156</u>	<u>28.156</u>	<u>28.156</u>

Selskabet har ingen andelskapital.

16 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Koncern			
	Gæld i alt 31/12 2019	Afdrag næste år	Langfrist et andel	Restgæld efter 5 år
Kommunekredit	521.787	24.086	497.701	391.030
Anden gæld	920	0	920	0
I alt	<u>522.707</u>	<u>24.086</u>	<u>498.621</u>	<u>391.030</u>

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2019	2018	2019	2018

17 Sønderborg Kraftvarmeværk I/S

Grund, bygninger og tekniske anlæg, primo	559.327	559.311	0	0
Tilgang af materielle anlægsaktiver	0	16	0	0
Anvendte henlæggelser jævnfør varmeforsyningsloven	-63.994	-63.994	0	0
Akkumulerede afskrivninger, primo	-484.835	-471.248	0	0
Årets afskrivninger	-5.439	-13.585	0	0
Regulering afskrivninger i henhold til ny kontakt	-4.993	-4.433	0	0
Bogført værdi	66	6.067	0	0
Likvide beholdninger og tilgodehavender	32.500	33.250	0	0
Aktiver i alt	<u>32.566</u>	<u>39.317</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld	<u>-32.566</u>	<u>-60.519</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Nettoandel	<u>0</u>	<u>-21.202</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2019	2018	2019	2018
18 Anden gæld				
Garantiprovision	5.218	5.452	0	0
Rente lån Kommunekredit	3.967	4.107	0	0
Køb energibesparelser	141	239	0	0
Skyldig fliskøb	522	1.083	0	0
For lidt opkrævet SKVV I/S	2.877	15.552	0	0
Skyldig vedrørende løn (feriepenge, overtid og frit valgskonto)	5.008	4.489	0	0
Skyldige afgifter	103	523	0	0
Diverse mindre gældsposter	77	1.333	0	0
	<u>17.913</u>	<u>32.778</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

19 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Koncernen

Sønderborg Varme A/S og Sønderborg Kommune hæfter solidarisk for Sønderborg Kraftvarmeværk I/S forpligtelser.

Koncernen har indgået leveringsaftaler vedrørende flis og halm med varierende mængder og aftalelængder. Den længste aftale vedrørende flis udløber den 1. oktober 2020. Den længste aftale vedrørende halm udløber den 31. maj 2020.

Modervirksomheden

Modervirksomheden har ingen kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen

Koncernen har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i koncernens aktiver.

Modervirksomheden

Modervirksomheden har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i selskabets aktiver.

21 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Ingen andelshavere har bestemmende indflydelse i selskabet.

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår, jf. lovens § 98 c, stk. 7.

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

t.kr.	Koncern	
	2019	2018
22 Ændringer i driftskapital		
Ændringer i varebeholdninger	-1.048	288
Ændringer i tilgodehavender/mellemværender forbrugere	-4.543	13.958
Ændring i øvrige tilgodehavender	6.334	0
Ændring i langfristede forpligtelser	-21.203	-8.824
Ændring i leverandørgæld	1.940	-1.538
Ændring i øvrige kortfristede forpligtelser ekskl. Kreditinstitutter	-9.744	9.131
	-28.264	13.015

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Erik Wolff

Direktion

På vegne af: Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a.

Serienummer: PID:9208-2002-2-046472444555

IP: 95.154.xxx.xxx

2020-04-30 13:46:42Z

NEM ID 

Torben Annesen Sørensen

Næstformand

På vegne af: Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a.

Serienummer: PID:9208-2002-2-579139762127

IP: 130.227.xxx.xxx

2020-04-30 13:52:48Z

NEM ID 

Claus Plum

Bestyrelsesformand

På vegne af: Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a.

Serienummer: PID:9208-2002-2-053338924095

IP: 91.215.xxx.xxx

2020-04-30 13:56:21Z

NEM ID 

Morten Sommer

Bestyrelse

På vegne af: Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a.

Serienummer: PID:9208-2002-2-923793699732

IP: 212.112.xxx.xxx

2020-04-30 14:25:29Z

NEM ID 

Flemming Martin Vestergård

Bestyrelse

På vegne af: Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a.

Serienummer: PID:9208-2002-2-443024363433

IP: 2.104.xxx.xxx

2020-04-30 14:44:14Z

NEM ID 

Ole Stenderup

Bestyrelse

På vegne af: Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a.

Serienummer: PID:9208-2002-2-941330252195

IP: 87.49.xxx.xxx

2020-04-30 15:23:59Z

NEM ID 

Erling Jürgensen

Bestyrelse

På vegne af: Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a.

Serienummer: PID:9208-2002-2-893662347247

IP: 86.52.xxx.xxx

2020-04-30 16:50:30Z

NEM ID 

Navnet er skjult (CPR valideret)


Bestyrelse

På vegne af: Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a.

Serienummer: PID:9208-2002-2-182013742989

IP: 86.52.xxx.xxx

2020-05-01 13:13:25Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Erik Peter Andersen

Bestyrelse

På vegne af: Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a.

Serienummer: PID:9208-2002-2-942222135678

IP: 87.54.xxx.xxx

2020-05-03 06:56:11Z

NEM ID 

Adam Vest

Bestyrelse

På vegne af: Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a.

Serienummer: PID:9208-2002-2-868146962679

IP: 95.154.xxx.xxx

2020-05-04 06:20:25Z

NEM ID 

Michael Anker

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Ernst & Young P/S

Serienummer: CVR:30700228-RID:61412474

IP: 83.93.xxx.xxx

2020-05-04 06:25:38Z

NEM ID 

Michael Sig

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Ernst & Young P/S

Serienummer: CVR:30700228-RID:1295341205699

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-05-04 06:48:28Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>