
Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a

Nørrekobbel 54, 6400 Sønderborg

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 35 60 23 13

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 27/04 2023

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 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets og koncernens aktiviteter og koncernens pengestrømme for 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 22. marts 2023

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 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, 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 22. marts 2023

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 5-årig periode kan koncernens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern				
	2022	2021	2020	2019	2018
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	293.037	253.068	212.358	174.948	163.443
Bruttofortjeneste	108.993	94.299	74.067	79.802	83.679
Resultat af ordinær primær drift	21.517	18.987	18.638	21.712	23.779
Resultat af finansielle poster	-21.921	-19.359	-18.974	-22.068	-23.889
Balance					
Balancesum	861.686	718.491	722.152	734.694	759.802
Egenkapital	33.062	33.062	28.156	28.156	28.156
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	-7.337	74.510	33.831	12.900	57.806
- investeringsaktivitet	-122.057	-41.127	953	-26.590	-12.165
- investering i materielle anlægsaktiver	-122.058	-41.127	-28.253	-27.243	-11.027
- finansieringsaktivitet	115.015	-26.627	-28.396	-12.351	-22.706
Årets forskydning i likvider	-14.379	6.756	6.388	-26.041	22.935
Antal medarbejdere	53	52	49	49	49

Hoved- og nøgletal

	Koncern				
	2022	2021	2020	2019	2018
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Nøgletal					
Varme distribueret, MWh	404.858	431.092	359.411	366.661	372.584
Affald, MWh	156.860	159.679	166.017	162.802	151.939
Biomasse (flis/geotermi, halm, bioolie), MWh	209.083	197.638	177.731	178.588	181.833
Solvarme, MWh	16.183	14.031	9.918	15.055	17.337,0
Naturgas og olie, MWh	35.416	49.259	5.744	9.949	21.469
Overskudsvarme, MWh	66	72	179	267	192,0
Varme solgt, MWh	306.605	335.238	277.226	284.578	288.568
El produceret, MWh	36.165	38.965	35.176	42.039	39.605
El Solgt, MWh	28.858	29.816	27.025	32.945	30.620,0
Tilsluttede målere, antal	15.472	14.815	13.012	12.647	12.292
Tilsluttede m2 bolig og erhverv (1.000)	3.528	3.381	3.048	2.988	2.926
Ledningstab	24,0%	22,2%	22,4%	22,4%	22,5%

Ved ændring af regnskabspraksis er der ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal tilbage til 2018.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedformål er sammenfaldende med koncernens hovedformål, som 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.

Udvikling i året

Koncernens resultatopgørelse for 2022 udviser et resultat for året på TDKK 0, og koncernens balance pr. 31. december 2022 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 2022 forløbet tilfredsstillende. Uroen på energimarkedene som følge af Ruslands invasion af Ukraine i februar 2022 betød dog, at det var nødvendigt at justere forbrugerpriserne med virkning fra 1. april 2022

Der er i regnskabsåret fokuseret på tilslutning af nye forbrugere. Det har resulteret i 664 nye forbrugssteder indenfor det eksisterende forsyningsområde, svarende til mere end 171.000 m2 til opvarmning med fjernvarme.

I regnskabsåret er man desuden påbegyndt udrulning af fjernvarme i Rinkenæs, hvor ca. 90% af 471 potentielle forbrugere har givet forhåndstilsagn om at blive tilsluttet fjernvarme.

Ledningsforbindelse mellem Augustenborg og Sønderborg er færdiggjort og taget i brug i regnskabsåret.

Der er i 2022 indleveret projektforslag på etablering af en ledningsforbindelse fra Sønderborg til Adsbøl inkl. udrulning af fjernvarme i Nybøl og Vester Sottrup og nødvendig produktionskapacitet. Godkendelse forventes i foråret 2023.

Produktionskapaciteten 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

Ledelsesberetning

anlægget har ikke været i drift. Årsagen til problemerne er fastlagt, og anlægget indgår fortsat i de strategiske overvejelser om fremtidig varmeforsyning. Konkret drøftes samarbejde med en ekstern operatør med henblik på at få afklaret muligheden for at få anlægget i drift igen.

Der arbejdes løbende på at reducere ledningstabet ved at sænke fremløbstemperaturen. I det forgangne regnskabsår har man målrettet kontakten forbrugere med høj returtemperatur og højt forbrug.

En forbruger har påklaget motivationstariffen til Forsyningstilsynet. Forsyningstilsynet har afgjort, at der ikke er grundlag for at rejse en tilsynssag.

Store udsving på energimarkedet, bl.a. som følge af Ruslands invasion i Ukraine, har påvirket selskabets resultat. De høje el-priser har netto påvirket selskabets resultat positivt gennem datterselskabet Sønderborg Kraftvarme A/S, men øgede omkostninger til øvrige brændsler og høj inflation generelt har påvirket resultatet negativt. For at kompensere herfor, blev der indgivet nyt budget og tilhørende takstblad med nye priser med virkning fra 1. april 2022.

I løbet af 2022 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.

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 affalds sektor 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 der er vedtaget et roadmap for udviklingen af selskabet frem mod CO₂ neutralitet i 2029.

Særlige risici

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 fra 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 økonomiske udvikling, er der budgetteret med et nul resultat i overensstemmelse med varmeforsyningslovens hvile-i-sig-selv princip.

Da varigheden af krigen i Ukraine, og den heraf følgende uro på energimarkederne er fortsat ind i 2023, vil det kunne påvirke det samlede resultat i 2023. 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 Project Zeros reviderede masterplan.

Økonomi

Årets resultat ifølge varmeforsyningsloven er en samlet underdækning er på TDKK 447. Underdækningen er indregnet i priserne for 2023.

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 2022 har man haft særlig fokus på medarbejdertrivsel og tilpasning af organisationen med henblik på at opnå bedre ansvarsopdeling.

Den daglige drift hos Sønderborg Varme, og dermed Sønderborg Kraftvarme, varetages af medarbejderne i de 3 afdelinger: Produktion, Kunder og forsyning, Økonomi og HR. Personale til gennemførelse af projekter og strategisk planlægning er placeret i Projekt og udvikling, som består af ingeniører og andre tekniske medarbejdere.

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

Usikkerhed ved indregning og måling

I/S Sønderborg Kraftvarmeværk 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 I/S Sønderborg Kraftvarmeværks påstand. Kravet blev ved Sønderborg Varmes A/S' overtagelse af kraftvarmeværket, overtaget af Sønderborg Kraftvarme A/S.

Afgørelsen omfatter alene regnskabsåret 2010, men I/S Sønderborg Kraftvarmeværk 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 I/S Sønderborg Kraftvarmeværk, er selskabets andel medregnet i tidligere regnskaber. Skattestyrelsen godkendte ultimo 2020 selskabets krav, undtaget et mindre beløb for perioden fra oktober 2007 til april 2008. Det godkendte beløb er modtaget i 2021, og Sønderborg Kommune har modtaget deres netto andel af kravet inkl. renteindtægter.

Sønderborg Kraftvarme A/S har påklaget Skattestyrelsens afvisning af kravet for perioden fra oktober 2007 til april 2008.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022 TDKK	2021 TDKK	2022 TDKK	2021 TDKK
Nettoomsætning	1	293.037	253.068	0	0
Produktionsomkostninger		-184.044	-158.769	0	0
Bruttoresultat		108.993	94.299	0	0
Distributionsomkostninger		-75.927	-63.223	0	0
Administrationsomkostninger		-11.549	-12.089	0	0
Resultat af ordinær primær drift		21.517	18.987	0	0
Andre driftsindtægter		404	372	0	0
Resultat før finansielle poster		21.921	19.359	0	0
Finansielle indtægter		491	877	0	0
Finansielle omkostninger		-22.412	-20.236	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		Moderselskab	
		2022	2021	2022	2021
		TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Grunde og bygninger		83.313	88.237	0	0
Produktionsanlæg og maskiner		291.430	288.233	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		13.400	11.139	0	0
Gadeledninger		374.428	261.201	0	0
Indretning af lejede lokaler		63	81	0	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse		3.418	4.786	0	0
Materielle anlægsaktiver	2	766.052	653.677	0	0
Kapitalandele i dattervirksomheder	3	0	0	33.062	33.062
Andre værdipapirer og kapitalandele	4	45	46	0	0
Finansielle anlægsaktiver		45	46	33.062	33.062
Anlægsaktiver		766.097	653.723	33.062	33.062
Varebeholdninger		32.239	7.145	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.069	21.176	0	0
Underdækning		447	0	0	0
Andre tilgodehavender		26.697	13.914	0	0
Periodeafgrænsningsposter		23.085	8.102	0	0
Tilgodehavender		63.298	43.192	0	0
Likvide beholdninger		52	14.431	0	0
Omsætningsaktiver		95.589	64.768	0	0
Aktiver		861.686	718.491	33.062	33.062

Balance 31. december

Passiver

	Note	Koncern		Morderselskab	
		2022 TDKK	2021 TDKK	2022 TDKK	2021 TDKK
Selskabskapital		33.062	33.062	33.062	33.062
Egenkapital		33.062	33.062	33.062	33.062
Gæld til realkreditinstitutter		123.064	0	0	0
Kreditinstitutter		420.970	447.319	0	0
Periodeafgrænsningsposter		69.589	68.393	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	5	613.623	515.712	0	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser til realkreditinstitutter	5	2.519	0	0	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter	5	41.349	25.568	0	0
Mellemværende med forbrugere		10.918	2.561	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.680	34.482	0	0
Tidmæssige forskelle i forbrugerbetaling		91.002	21.435	0	0
Overdækning		0	13.963	0	0
Anden gæld		28.435	65.793	0	0
Kortfristet del af langfristede periodeafgrænsningsposter	5,7	6.098	5.915	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		215.001	169.717	0	0
Gældsforpligtelser		828.624	685.429	0	0
Passiver		861.686	718.491	33.062	33.062
Resultatdisponering					
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10				
Nærtstående parter	11				
Anvendt regnskabspraksis	12				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Selskabskapital	Reserve for sikrings-	I alt
	TDKK	transaktioner	TDKK
		TDKK	TDKK
Egenkapital 1. januar	33.062	0	33.062
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi primo	0	23.277	23.277
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi ultimo	0	-1.814	-1.814
Overførsler, reserver	0	-21.463	-21.463
Egenkapital 31. december	33.062	0	33.062

Moderselskab

Egenkapital 1. januar	33.062	0	33.062
Egenkapital 31. december	33.062	0	33.062

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern	
		2022 TDKK	2021 TDKK
Reguleringer	8	87.208	66.608
Ændring i driftskapital	9	-72.623	26.350
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		14.585	92.958
Renteindbetalinger og lignende		491	876
Renteudbetalinger og lignende		-22.413	-19.324
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-7.337	74.510
Køb af materielle anlægsaktiver		-122.058	-41.127
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		1	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-122.057	-41.127
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-10.568	-26.627
Optagelse af gæld til realkreditinstitutter		125.583	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		115.015	-26.627
Ændring i likvider		-14.379	6.756
Likvider 1. januar		14.431	7.675
Likvider 31. december		52	14.431
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		52	14.431
Likvider 31. december		52	14.431

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
1 Nettoomsætning				
Faste bidrag	65.123	62.793	0	0
Abonnement	9.987	10.284	0	0
Varmesalg til forbrugere	115.783	116.950	0	0
Salg af el inkl. grundbeløb	41.273	20.886	0	0
Øvrige indtægter	5.258	654	0	0
Periodiseret tilslutningsbidrag	6.098	5.914	0	0
Behandling af affald	36.653	37.990	0	0
Årets forskydning i tidsmæssige forskelle	-1.548	1.190	0	0
Året over-/underdækning	14.410	-3.593	0	0
	293.037	253.068	0	0

Noter til årsregnskabet

2 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og byg-	Produktionsan-	Andre anlæg,	Gadeledninger	Indretning af le-	Materielle	I alt
	ninger	læg og maski-	driftsmateriel		jede lokaler	anlægsaktiver	
	TDKK	ner	og inventar	TDKK	TDKK	under	TDKK
		TDKK	TDKK			udførelse	
Kostpris 1. januar	144.535	478.809	55.357	447.864	2.858	4.786	1.134.209
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	40.693	0	29.160	0	0	69.853
Tilgang i årets løb	236	2.113	5.845	110.446	0	3.418	122.058
Overførsler i årets løb	0	0	0	4.786	0	-4.786	0
Kostpris 31. december	144.771	521.615	61.202	592.256	2.858	3.418	1.326.120
Ned- og afskrivninger 1. januar	56.298	190.576	44.218	186.663	2.778	0	480.533
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	17.982	0	8.576	0	0	26.558
Årets afskrivninger	5.160	21.627	3.584	22.589	17	0	52.977
Ned- og afskrivninger 31. december	61.458	230.185	47.802	217.828	2.795	0	560.068
Regnskabsmæssig værdi 31. december	83.313	291.430	13.400	374.428	63	3.418	766.052
Afskrives over	0-30 år	9-25 år	5 år	20-30 år	15 år		

Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis skyldes korrektion af tidligere års henlæggelser, som var modregnet i de materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

	Morderselskab	
	2022	2021
	TDKK	TDKK
3 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	33.062	28.156
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	0	4.906
Regnskabsmæssig værdi 31. december	33.062	33.062

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

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

4 Kapitalandele

	Koncern
	Kapitalandele TDKK
Kostpris 1. januar	46
Afgang i årets løb	-1
Kostpris 31. december	45
Regnskabsmæssig værdi 31. december	45

Noter til årsregnskabet

5 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		Moderselskab	
	2022 TDKK	2021 TDKK	2022 TDKK	2021 TDKK
Gæld til realkreditinstitutter				
Efter 5 år	112.130	0	0	0
Mellem 1 og 5 år	10.934	0	0	0
Langfristet del	123.064	0	0	0
Inden for 1 år	2.519	0	0	0
	125.583	0	0	0
Kreditinstitutter				
Efter 5 år	308.161	336.965	0	0
Mellem 1 og 5 år	112.809	110.354	0	0
Langfristet del	420.970	447.319	0	0
Inden for 1 år	26.349	25.568	0	0
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	15.000	0	0	0
Kortfristet del	41.349	25.568	0	0
	462.319	472.887	0	0
Periodeafgrænsningsposter				
Efter 5 år	45.199	22.690	0	0
Mellem 1 og 5 år	24.390	45.703	0	0
Langfristet del	69.589	68.393	0	0
Kortfristet del	6.098	5.915	0	0
	75.687	74.308	0	0

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne tilslutningsbidrag.

Noter til årsregnskabet

6 Afledte finansielle instrumenter

Der er indgået aftaler om afledte finansielle instrumenter i form af renteswaps. Dagsværdien af afledte finansielle instrumenter udgør på balancedagen en negativ værdi på TDKK 1.814.

7 Kortfristet del af langfristede periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne tilslutningsbidrag.

8 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	Koncern	
	2022 TDKK	2021 TDKK
Finansielle indtægter	-491	-877
Finansielle omkostninger	22.412	20.236
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	52.977	47.249
Øvrige reguleringer	12.310	0
	87.208	66.608

9 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-25.094	-1.587
Ændring i tilgodehavender	-20.105	5.876
Mellemværende m. forbrugere	8.357	0
Ændring i leverandører m.v.	-35.781	17.155
Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter sammenlægningsmetoden	0	4.906
	-72.623	26.350

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 125.583, er der givet pant i koncernens ejendomme og ledningsnet.

Noter til årsregnskabet

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Eventualaktiver

Koncernen har et skatteaktiv, der udgør TDKK 19.739, der ikke er aktiveret.

Eventualforpligtelser

Koncernen har indgået leveringsaftaler vedrørende olie, 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 administrationsselskab 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.

11 Nærtstående parter

Transaktioner

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

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Koncern- og årsregnskab for 2022 er aflagt i TDKK.

Ændring af regnskabspraksis

Sønderborg Varme A/S har ændret anvendt regnskabspraksis for indregning af henlæggelser på de materielle anlægsaktiver. Der er i tidligere regnskabspraksis for materielle anlægsaktiver sket modregning af henlæggelser i de opførte investeringer i gadeledninger og produktionsanlæg. Der er ikke sket tilpasning af hoved- og nøgletaloversigten for årene 2021-2018.

Ændringen har medført en forhøjelse af årets tilgange og afskrivninger for indeværende år med TDKK 24.217 (2021: TDKK 3.318). Det har herudover forhøjet virksomhedens tidsmæssige forskelle (passiv) og materielle anlægsaktiver med TDKK 63.616 (2021: TDKK 43.295). Ændring af regnskabspraksis har ikke påvirkning på årets resultat eller egenkapital.

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 omkostnin-

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

ger, 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.

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, jf. nedenfor.

Regnskabsmæssig sikring

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af forventede fremtidige transaktioner, indregnes på egenkapitalen under overført resultat.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 forbrugerbetalingen indregnes i nettoomsætningen.

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.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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	0-30 år
Produktionsanlæg og maskiner	9-25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Gadeledninger	20-30 år
Indretning af lejede lokaler	15 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 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 salgpris.

Kostpris for omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 samt CO₂-kvoter til brug i senere perioder der indregnes til kostpris efter FIFO-princippet.

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.

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

Kortfristet del af langfristede periodeafgrænsningsposter

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

Noter til årsregnskabet

12 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.