
Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a

Nørrekobbel 54, 6400 Sønderborg

Årsrapport for 2020

CVR-nr. 35 60 23 13

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 3 /6 2021

Erik Johannsen
Dirigent



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 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets og koncernens aktiviteter og koncernens pengestrømme for 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 8. marts 2021

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

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 2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for 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 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.

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 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 medføre, 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konclu-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

sion 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.

Aarhus, den 8. marts 2021

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

Direktion

Erik Wolff

Revision

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

Hoved- og nøgletal

Set over en 3-årig periode kan koncernens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern		
	2020	2019	2018
	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal			
Resultat			
Nettoomsætning	212.358	174.948	163.443
Bruttofortjeneste	74.067	79.802	83.679
Resultat af ordinær primær drift	18.638	21.712	23.779
Resultat af finansielle poster	-18.974	-22.068	-23.889
Balance			
Balancesum	722.152	734.694	759.802
Egenkapital	28.156	28.156	28.156
Pengestrømme			
Pengestrømme fra:			
- driftsaktivitet	33.353	12.900	57.806
- investeringsaktivitet	953	-26.590	-12.165
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-28.253	-27.243	-11.027
- finansieringsaktivitet	-27.918	-12.351	-22.706
Årets forskydning i likvider	6.388	-26.041	22.935
Antal medarbejdere	49	49	49

Hoved- og nøgletal

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

Ved ændring af regnskabspraksis er der ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal tilbage til 2018. Der henvises til omtale heraf i afsnittet om regnskabspraksis.

Under henvisning til Årsregnskabsloven § 128, stk. 4 vises kun ovenstående hoved- og nøgletal for 2018, 2019 og 2020.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

Koncernens aktiviteter er underlagt hvile-i-sig-selv-princippet, hvilket indebærer, at et eventuelt over- eller underskud udlignes med en reduktion eller forøgelse af indtægterne. Denne udligning overføres til mellemværende med forbrugerne og til posten tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling.

Udvikling i året

Koncernens resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på TDKK 0, og koncernens balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på TDKK 28.156.

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

Alle aktiviteter i Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a. er samlet i Sønderborg Varme A/S, som er et 100% ejet datterselskab af 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 2020 forløbet tilfredsstillende.

Der er ikke sket udvidelse af forsyningsområdet i regnskabsåret, men der er fokuseret på tilslutning af nye forbrugere. Det har resulteret i 365 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.

Problemet med for højt modtryk i injektionsbrønden i geotermianlægget er ikke udbedret i løbet af året, så anlægget har ikke været i drift. I årets løb er det lykkedes at klarlægge årsagen til problemerne, men udbedring afventer afklaring af rammevilkår for geotermi.

Der arbejdes løbende på at reducere ledningstab ved at sænke fremløbstemperaturen. Den pr. 1. januar 2017 indførte motivationstarif er blevet justeret, så den giver større incitament til at drifte sit fjernvarmeanlæg optimalt. I det forgangne regnskabsår har man målrettet kontaktet forbrugere med høj returtemperatur og højt forbrug.

Udbruddet af COVID-19 pandemien i marts 2020 har påvirket koncernens aktiviteter, da nedlukningen i samfundet har betydet fald i varmesalg, fald i el-priser og fald i affaldsmængde til behandling. Påvirkningen har dog været begrænset og i et omfang, som kunne absorberes ved almindelige tilpasninger.

Ledelsesberetning

Gennem hele året har der været drøftelser mellem Augustenborg Fjernvarme og Sønderborg Fjernvarme om at foretage en sammenlægning af selskaberne. Ultimo 2019 underskrev de to bestyrelser en hensigtserklæring, og Sønderborg Kommune godkendte ultimo 2020 projektforslag vedr. ledningsforbindelse mellem de to forsyningsområder. På selskabernes ekstraordinære generalforsamlinger i 2020 fik bestyrelserne opbakning til at arbejde videre frem mod en endelig afklaring. Beslutningsgrundlag forventes fremlagt i 2021.

Man har i løbet af året aktivt medvirket i udarbejdelse af Strategisk Energiplan Sønderjylland og revision af Strategisk Energiplan Sønderborg med tilhørende revision af varmeplanen for Sønderborg.

I løbet af 2020 har bestyrelsen arbejdet aktivt med 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 offentliggjort selskabets strategi 2025.

Drift

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
- Regeringens planer om at reducere forbrændingskapaciteten i Danmark ved effektivering af KL's "dødsliste", hvor Sønderborg Kraftvarme A/S er nævnt som 1 af 10 anlæg, som anbefales lukket.

Sønderborg Varme har overfor myndighederne gjort gældende, at der helt overordnet ikke findes hjemmel for at lukke privatejede anlæg. Selskabet har dernæst overfor myndighederne påpeget flere fejl og mangler i grundlaget for KL's konklusioner. Den 15. februar 2021 meddelte Energistyrelsen, at myndighederne ikke kunne godkende KL's liste.

Idet 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.

Ledelsesberetning

Målsætninger og forventninger for det kommende år

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

Da varigheden af den nuværende covid-19 Corona krise ikke er kendt, kan det ikke udelukkes, at det vil påvirke det samlede resultat i 2021. Selskabet følger løbende op på dette.

Sønderborg Varme A/S 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 og udvidelse af forsyningsområdet.

I forlængelse af vedtagelsen af Lov om Klima (lov nr. 965 af 26. juni 2020), Klimaaftale for energi og industri mv 2020 af 22. juni 2020 og Klimaplan for en grøn affaldssektor og cirkulær økonomi af 16. juni 2020, er der igangsat en strategisk udredning af det fremtidige produktionssetup i Sønderborg Varme A/S. Arbejdet forventes afsluttet i 2021.

Økonomi

Årets resultat ifølge varmeforsyningsloven er en samlet overdækning på 10,4 mio. kr., som i det væsentlige skyldes reduktion i løbende udgifter og lavere udgifter til varmekøb som følge af lavere forbrug af naturgas. Overdækningen er indregnet i priserne for 2021.

Eksternt miljø

Koncernens driftsselskaber 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 gennemfører tilsyn med virksomheden.

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

Ledelsesberetning

Videnressourcer

Koncernens vigtigste videnressourcer 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 2020 har man haft særlig fokus på medarbejdertrivsel.

Sønderborg Varme A/S' 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.

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 er ved overtagelsen 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 2018.

Som konsekvens af ejerskabet i I/S Sønderborg Kraftvarmeværk er selskabets andel medregnet i tidligere regnskaber. Skattestyrelsen har ultimo 2020 godkendt selskabets krav, undtaget et mindre beløb for perioden fra oktober 2007 til april 2008.

Når mellemværendet er endelig opgjort, skal Sønderborg Kommune have udbetalt deres netto andel af kravet inkl. renteindtægter.

Sønderborg Kraftvarme A/S vurderer nu om der skal indledes en sag for det ikke accepterede krav for perioden fra oktober 2007 til april 2008.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2020 TDKK	2019 TDKK	2020 TDKK	2019 TDKK
Nettoomsætning	1	212.358	174.948	0	0
Produktionsomkostninger	2	-138.291	-95.146	0	0
Bruttoresultat		74.067	79.802	0	0
Distributionsomkostninger	2	-53.633	-56.786	0	0
Administrationsomkostninger	2	-1.796	-1.304	0	0
Resultat af ordinær primær drift		18.638	21.712	0	0
Andre driftsindtægter		336	356	0	0
Resultat før finansielle poster		18.974	22.068	0	0
Finansielle indtægter		2.425	414	0	0
Finansielle omkostninger		-21.399	-22.482	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	
		2020	2019	2020	2019
		TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Grunde og bygninger		91.291	96.272	0	0
Produktionsanlæg og maskiner		167.289	173.156	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.029	17.212	0	0
Geotermi		136.061	142.486	0	0
Indretning af lejede lokaler		98	115	0	0
Gadeledninger		254.035	247.868	0	0
Materielle anlægsaktiver	3	659.803	677.109	0	0
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	0	0	28.156	28.156
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	46	29.253	0	0
Finansielle anlægsaktiver		46	29.253	28.156	28.156
Anlægsaktiver		659.849	706.362	28.156	28.156
Varebeholdninger		5.558	5.149	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.931	7.300	0	0
Andre tilgodehavender		35.915	14.337	0	0
Periodeafgrænsningsposter		224	259	0	0
Tilgodehavender		49.070	21.896	0	0
Likvide beholdninger		7.675	1.287	0	0
Omsætningsaktiver		62.303	28.332	0	0
Aktiver		722.152	734.694	28.156	28.156

Balance 31. december

Passiver

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2020 TDKK	2019 TDKK	2020 TDKK	2019 TDKK
Selskabskapital		28.156	28.156	28.156	28.156
Egenkapital		28.156	28.156	28.156	28.156
Kreditinstitutter		472.886	497.701	0	0
Anden gæld		0	920	0	0
Periodeafgrænsningsposter		66.528	67.779	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	539.414	566.400	0	0
Kreditinstitutter	7	26.627	30.209	0	0
Mellemværende med forbrugere		8.958	8.199	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.084	23.965	0	0
Tidmæssige forskelle i forbrugerbetaling		8.970	11.597	0	0
Overdækning		10.370	12.536	0	0
Anden gæld	7	80.148	48.395	0	0
Periodeafgrænsningsposter	7,9	5.425	5.237	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		154.582	140.138	0	0
Gældsforpligtelser		693.996	706.538	0	0
Passiver		722.152	734.694	28.156	28.156
Resultatdisponering	6				
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12				
Nærtstående parter	13				
Anvendt regnskabspraksis	14				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Selskabskapital	Reserve for sikrings-	I alt
	TDKK	transaktioner	TDKK
Egenkapital 1. januar	28.156	0	28.156
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi primo	0	30.481	30.481
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi ultimo	0	-30.959	-30.959
Overførsler, reserver	0	478	478
Egenkapital 31. december	28.156	0	28.156

Moderselskab

Egenkapital 1. januar	28.156	0	28.156
Egenkapital 31. december	28.156	0	28.156

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern	
		2020 TDKK	2019 TDKK
Reguleringer	10	64.535	67.901
Ændring i driftskapital	11	-12.213	-32.928
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		52.322	34.973
Renteindbetalinger og lignende		2.425	414
Renteudbetalinger og lignende		-21.394	-22.487
Pengestrømme fra driftsaktivitet		33.353	12.900
Køb af materielle anlægsaktiver		-28.253	-27.243
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	583
Salg af materielle anlægsaktiver		0	70
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		29.206	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		953	-26.590
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-28.396	-17.014
Egenkapitalposter i øvrigt (bør opløses)		478	4.663
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-27.918	-12.351
Ændring i likvider		6.388	-26.041
Likvider 1. januar		1.287	27.328
Likvider 31. december		7.675	1.287
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		7.675	1.287
Likvider 31. december		7.675	1.287

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2020	2019	2020	2019
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
1 Nettoomsætning				
Faste bidrag	57.269	56.045	0	0
Abonnement	8.396	8.044	0	0
Varmesalg til forbrugere	93.747	96.394	0	0
Salg af el inkl. grundbeløb	5.461	1.164	0	0
Øvrige indtægter	632	5.788	0	0
Periodiseret tilslutningsbidrag	5.425	5.237	0	0
Behandling af affald	38.545	0	0	0
Årets forskydning i tidsmæssige forskelle	717	364	0	0
Året over-/underdækning	2.166	1.912	0	0
	212.358	174.948	0	0

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2020 TDKK	2019 TDKK	2020 TDKK	2019 TDKK
2 Medarbejderforhold				
Lønninger	23.956	24.363	0	0
Pensioner	4.747	4.481	0	0
Andre omkostninger til social sikring	406	433	0	0
Andre personaleomkostninger	1.547	1.983	0	0
	30.656	31.260	0	0
Viderefaktureret til Sønderborg Kraftvarmeværk I/S	0	-10.646	0	0
	30.656	20.614	0	0
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:				
Produktionsomkostninger	19.818	9.834	0	0
Distributionsomkostninger	3.472	3.632	0	0
Administrationsomkostninger	5.353	5.311	0	0
Nyanlæg/gadeledninger (aktiveret under gadeledninger)	1.837	1.655	0	0
Viderefaktureret arbejdstimer	176	182	0	0
	30.656	20.614	0	0
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	2.516	2.208	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	49	49	0	0

Noter til årsregnskabet

3 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Geotermi	Indretning af lejede lokaler	Gadeledninger
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Kostpris 1. januar	151.698	253.491	54.621	187.370	2.012	303.584
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	0	0	0	0	112.848
Tilgang i årets løb	116	1.226	3.339	0	0	23.677
Afgang i årets løb	0	0	-185	0	0	0
Overførsler i årets løb	-16.743	-2.699	-7.059	1.189	847	-26.592
Kostpris 31. december	135.071	252.018	50.716	188.559	2.859	413.517
Ned- og afskrivninger 1. januar	61.441	80.335	37.917	44.882	1.897	128.731
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	-6.600	0	0	0	0	39.832
Årets afskrivninger	4.641	11.505	4.541	7.544	18	17.495
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-185	0	0	0
Overførsler i årets løb	-15.702	-7.111	-2.586	72	846	-26.576
Ned- og afskrivninger 31. december	43.780	84.729	39.687	52.498	2.761	159.482
Regnskabsmæssig værdi 31. december	91.291	167.289	11.029	136.061	98	254.035
Afskrives over	15-30 år	9-25 år	5 år	25 år	15 år	20-30 år

Noter til årsregnskabet

	Moderselskab	
	2020	2019
	TDKK	TDKK
4 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	28.156	28.156
Regnskabsmæssig værdi 31. december	28.156	28.156

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Sønderborg Varme A/S	Sønderborg	100%	28.156	0

5 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Koncern
	Andre værdipa- pirer og kapital- andele TDKK
Kostpris 1. januar	46
Kostpris 31. december	46
Regnskabsmæssig værdi 31. december	46

	Koncern		Moderselskab	
	2020	2019	2020	2019
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
6 Resultatdisponering				
	0	0	0	0

Noter til årsregnskabet

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	Koncern		Moderselskab	
	2020 TDKK	2019 TDKK	2020 TDKK	2019 TDKK
Kreditinstitutter				
Efter 5 år	365.823	391.030	0	0
Mellem 1 og 5 år	107.063	106.671	0	0
Langfristet del	<u>472.886</u>	<u>497.701</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Inden for 1 år	24.814	24.085	0	0
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	1.813	6.124	0	0
Kortfristet del	<u>26.627</u>	<u>30.209</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	499.513	527.910	0	0
Anden gæld				
Mellem 1 og 5 år	0	920	0	0
Langfristet del	0	920	0	0
Øvrig kortfristet gæld	80.147	48.395	0	0
	<u>80.147</u>	<u>49.315</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Periodeafgrænsningsposter				
Efter 5 år	21.700	20.948	0	0
Mellem 1 og 5 år	44.828	46.831	0	0
Langfristet del	<u>66.528</u>	<u>67.779</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristet del	5.425	5.237	0	0
	<u>71.953</u>	<u>73.016</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

8 Afledte finansielle instrumenter

Der er indgået aftaler om afledte finansielle instrumenter i form af renteswaps. Dagsværdien af afledte finansielle instrumenter udgør på balancedagen TDKK 30.959.

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne tilslutningsbidrag.

10 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	Koncern	
	2020	2019
	TDKK	TDKK
Finansielle indtægter	-2.425	-414
Finansielle omkostninger	21.399	22.482
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	45.561	43.222
Andre reguleringer	0	2.611
	64.535	67.901

11 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-413	-1.048
Ændring i tilgodehavender	-27.174	1.791
Ændring i leverandører m.v.	15.852	-29.008
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	-478	-4.663
	-12.213	-32.928

12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

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

Noter til årsregnskabet

12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Sønderborg Varme A/S, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

13 Nærtstående parter

Grundlag

Transaktioner

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

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Koncern- og årsregnskab for 2020 er aflagt i TDKK.

Ændring af regnskabspraksis

Sønderborg Varme A/S har ændret anvendt regnskabspraksis for indregning af tilslutningsbidrag til at periodisere de modtagne bidrag over 20-30 år som en balance post på passiverne. Der er i tidligere regnskabspraksis for tilslutningsbidrag sket modregning i de opførte investeringer i gadeledninger på anlægsaktiver det pågældende år. Sammenligningstal for 2019 er ændret. Der er ikke sket tilpasning af hoved- og nøgletaloversigten for årene 2018-2016.

Ændringen har medført en forhøjelse af årets omsætning og afskrivninger for indeværende år med TDKK 5.425 (2019: TDKK 5.237). Det har herudover forhøjet virksomhedens periodeafgrænsningsposter (passiv) og materielle anlægsaktiver med TDKK 71.953 (2019: TDKK 73.016). Ændring af regnskabspraksis har ikke påvirkning på årets resultat, egenkapital eller skattemæssige konsekvenser.

Regnskabspraksis for indregning af tilslutningsbidrag er ændret, som følge af en fortolkning af indregning af transaktioner og begivenheder efter bruttoprincippet i Årsregnskabsloven.

Sønderborg Varme A/S har ændret anvendt regnskabspraksis til ikke at afskrive på grunde. Der er i tidligere regnskabspraksis afskrevet på grunde, som er i overensstemmelse med behandling af grunde i Varmeforsyningsloven. Sammenligningstal for 2019 er ændret. Der er ikke sket tilpasning af hoved- og nøgletaloversigten for årene 2018-2016.

Ændringen har medført en reduktion af afskrivninger på grunde samt omsætningen for indeværende år med TDKK 789 (2019: TDKK 585). Det har herudover forhøjet virksomhedens materielle anlægsaktiver og tidsmæssige forskydninger i forbrugerbetalingen med TDKK 7.389 (2019: TDKK 6.600). Ændring af regnskabspraksis har ikke påvirkning på årets resultat, egenkapital eller skattemæssige konsekvenser.

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.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Konsolideringspraksis

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

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

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

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 finansiell 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.

Noter til årsregnskabet

14 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.

Finansielle poster

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

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 posterings 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 bygniner	15-30 år
Produktionsanlæg og maskiner	9-25 år
Gadeledninger	20-30 år
Geotermianlæg	25 år
Ombygning lejede lokaler	15 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

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

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvide midler består af ”Likvide beholdninger”.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.