



Tlf.: 89 30 78 00  
aarhus@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Kystvejen 29  
DK-8000 Aarhus C  
CVR-nr. 20 22 26 70

**GRØN VARME SAMSØ A/S**  
**SØTOFTE 10, 8305 TRANEBJERG**  
**ÅRSRAPPORT**  
**24. JANUAR - 31. DECEMBER 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 25. maj 2021

---

Mogens Wehrs

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger .....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	7
<b>Årsregnskab 24. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse .....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Grøn Varme Samsø A/S Søtofte 10 8305 Tranebjerg
	CVR-nr.: 41 10 63 60 Stiftet: 24. januar 2020 Hjemsted: Tranebjerg Regnskabsår: 24. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Michael Guldbæk Kristensen, formand Carsten Bruun Marcus Douwe Meijer
<b>Direktion</b>	Carsten Bruun
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Sødergade 42 8700 Horsens

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 24. januar - 31. december 2020 for Grøn Varme Samsø A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 24. januar - 31. december 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tranebjerg, den 25. maj 2021

Direktion:

---

Carsten Bruun

Bestyrelse:

---

Michael Guldbæk Kristensen  
Formand

---

Carsten Bruun

---

Marcus Douwe Meijer

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### *Til kapitalejerne i Grøn Varme Samsø A/S*

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Grøn Varme Samsø A/S for regnskabsåret 24. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 24. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

#### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

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

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

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

Aarhus, den 25. maj 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Søren Peter Nielsen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne16691

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive kollektiv varmforsyningsvirksomhed bestående i produktion, distribution og levering af varme inden for selskabets forsyningsområde.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## RESULTATOPGØRELSE 24. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2020 kr.
<b>NETTOOMSÆTNING</b> .....		<b>8.953.567</b>
Produktionsomkostninger.....		-4.644.206
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....		<b>4.309.361</b>
Distributionsomkostninger.....		-3.148.971
Administrationsomkostninger.....		-677.554
<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b> .....		<b>482.836</b>
Andre driftsindtægter.....		120.000
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>602.836</b>
Finansielle omkostninger.....	1	-602.836
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>0</b>
Skat af årets resultat.....		0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>0</b>



## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.
Grunde og bygninger.....		1.602.796
Målere.....		350.593
Driftsmidler.....		579.402
Ledningsnet.....		4.169.912
Kedelanlæg.....		1.613.029
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>2</b>	<b>8.315.732</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>8.315.732</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....		1.371.176
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>1.371.176</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		714.571
Underdækning.....		251.781
Andre tilgodehavender.....		10.640
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>976.992</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>7.834.780</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>10.182.948</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>18.498.680</b>
<b>PASSIVER</b>		
Selskabskapital.....		400.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>		<b>400.000</b>
Gæld til kreditinstitutter.....		2.789.296
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		108.267
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>3</b>	<b>2.897.563</b>
Gæld til kreditinstitutter.....		122.439
Tilslutningsbidrag.....		3.733
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.300.903
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		12.488.697
Anden gæld.....		1.285.345
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>15.201.117</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>18.098.680</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>18.498.680</b>
Eventualposter mv.	4	
Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven	5	

**EGENKAPITALOPGØRELSE**

	<b>Selskabs- kapital</b>
Egenkapital ved stiftelse.....	400.000
<b>Egenkapital 31. december 2020.....</b>	<b>400.000</b>

## NOTER

				2020 kr.	Note
<b>Finansielle omkostninger</b>					<b>1</b>
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder .....				440.979	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....				161.857	
				<b>602.836</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>					<b>2</b>
	Grunde og bygninger	Driftsmidler	Ledningsnet		
Tilgang.....	1.769.505	896.010		5.044.280	
Kostpris 31. december 2020.....	1.769.505	896.010		5.044.280	
Årets afskrivninger .....	166.709	316.608		874.368	
Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....	166.709	316.608		874.368	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020..	1.602.796	579.402		4.169.912	
		Målere	Kedelanlæg		
Tilgang.....		562.161		2.008.150	
Kostpris 31. december 2020.....		562.161		2.008.150	
Årets afskrivninger .....		211.568		395.121	
Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....		211.568		395.121	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....		350.593		1.613.029	
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>					<b>3</b>
	31/12 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	23/1 2020 gæld i alt	
Gæld til kreditinstitutter.....	2.911.735	122.439	2.320.585	0	
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	112.000	3.733	93.333	0	
	<b>3.023.735</b>	<b>126.172</b>	<b>2.413.918</b>	<b>0</b>	
<b>Eventualposter mv.</b>					<b>4</b>
<b>Eventualforpligtelser</b>					
Selskabet har indgået en kontrakt vedrørende eksternevaretagelsen af deres bogholderi. Ifølge denne kontrakt er bindingsperioden seks måneder med en fast binding af minimum 50.000 kr.					

## NOTER

	2020 kr.	Note
<b>Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven</b>		<b>5</b>
Årets resultat før skat.....	0	
Årets over-/underdækning.....	731.975	
<b>Årets resultat før årsreguleringer og skat.....</b>	<b>731.975</b>	
<b>Årets resultat før årsreguleringer.....</b>	<b>731.975</b>	
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger.....	1.964.374	
Afskrivninger indregnet i varmeprisen jf. varmeforsyningsloven.....	-1.964.374	
<b>Årets over-/underdækning (+ = overdækning).....</b>	<b>731.975</b>	

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Grøn Varme Samsø A/S for 2020 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

### "HVILE I SIG SELV"-PRINCIPPET

#### Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv"- princip i henhold til varmemforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmemforsyningslove, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerende over- eller underdækning efter varmemforsyningsloven regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering af varme har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Årets udvikling i den regulatoriske over- eller underdækning indregnes i nettoomsætningen. Saldo for den regulatoriske over- eller underdækning optages som en særskilt post i balancen.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne indregnes ligeledes i nettoomsætningen.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostningerne omfatter direkte og indirekte omkostninger til produktion af varme, driftspersonel samt afskrivninger vedrørende drift og vedligeholdelse af bygninger og produktionsanlæg mv.

### Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes direkte og indirekte omkostninger, herunder vedligeholdelse, driftspersonel samt af- og nedskrivninger.

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration af selskabet, herunder kontorhold, bogholderi mv.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder udlejning.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, garaniprovisioner betalt i året, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Skat

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Årets resultat

I henhold til "Lov om varmforsyning" kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen. Andelselskabets resultat vil efter indregning af over- eller underdækning altid udgøre 0 kr.

Andelselskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld til eller tilgodehavender hos andelshaverne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, driftsmidler, ledningsnet, målere samt kedelanlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger.....	20 år	0%
Driftsmidler.....	8 år	0%
Ledningsnet.....	30 år	0%
Målere.....	8 år	0%
Kedelanlæg.....	20 år	0%

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

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.