
Svogerslev
Fjernvarmecentral a.m.b.a.

Stamvejen, Svogerslev, 4000 Roskilde

Årsregnskab for 2019
(Internt regnskab)

CVR-nr. 50 18 71 28

Årsregnskabet er fremlagt
og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den / 2020

Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Intern revisions påtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsregnskabet	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Svogerslev Fjernvarmecentral a.m.b.a.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i varmeforsyningsloven med tilhørende bekendtgørelser samt de af generalforsamlingen vedtagne regnskabsprincipper. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svogerslev, den 14. april 2020

Bestyrelse



Lars Ejstrup
formand



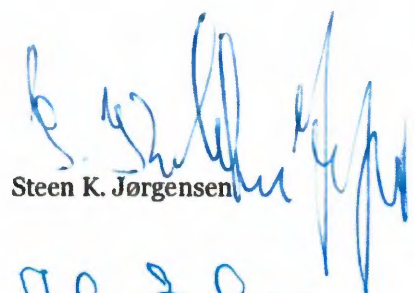
Ole Poulsen



Ebbe Henriksen



Poul-Erik Abrahamsen



Steen K. Jørgensen



John Jacobsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Svogerslev Fjernvarmecentral a.m.b.a.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med bestemmelserne i varmeforsyningslovens kapitel 4 og de bekendtgørelser der er udstedt i medfør heraf, herunder bekendtgørelse nr. 1282 af 5. december 2014 om anmeldelse af priser, omkostningsfordeling og andre betingelser for produktion, transport og levering af fjernvarme samt produktionsomkostninger til brug for fastlæggelse af prislofter (anmeldelsesbekendtgørelse) samt de af generalforsamlingen bestemte regnskabsprincipper.

Vi har revideret årsregnskabet for Svogerslev Fjernvarmecentral a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("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 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 regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med bestemmelserne i varmeforsyningslovens kapitel 4 og de bekendtgørelser der er udstedt i medfør heraf, herunder bekendtgørelse nr. 1282 af 5. december 2014 om anmeldelse af priser, omkostningsfordeling og andre betingelser for produktion, transport og levering af fjernvarme samt produktionsomkostninger til brug for fastlæggelse af prislofter (anmeldelsesbekendtgørelse) samt de af generalforsamlingen bestemte regnskabsprincipper. 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 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 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 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 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Hellerup, den 14. april 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



Thomas Riis

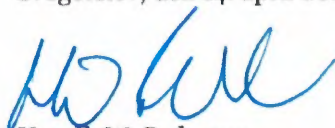
statsautoriseret revisor

mne32174

Intern revisions påtegning

Jeg har foretaget gennemgang af årsregnskabet, uden at det har givet anledning til bemærkninger.

Svigerslev, den 14. april 2020



Henrik W. Pedersen

Selskabsoplysninger

Selskabet

Svogerslev Fjernvarmecentral a.m.b.a.
Stamvejen, Svogerslev
4000 Roskilde

CVR-nr.: 50 18 71 28

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Roskilde

Bestyrelse

Lars Ejstrup, formand
Ebbe Henriksen
Steen K. Jørgensen
Ole Poulsen
Poul-Erik Abrahamsen
John Jacobsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Nettoomsætning	2	18.177.014	18.448.179
Produktionsomkostninger	3	-12.545.493	-12.682.733
Bruttoresultat		5.631.521	5.765.446
Distributionsomkostninger	4	-3.246.334	-3.084.022
Administrationsomkostninger	5	-1.089.969	-1.407.418
Resultat af ordinær primær drift		1.295.218	1.274.006
Andre driftsindtægter	6	569.178	790.747
Andre driftsomkostninger	7	-286.853	-423.934
Resultat før finansielle poster		1.577.543	1.640.819
Finansielle omkostninger		-32.610	-20.365
Årets resultat		1.544.933	1.620.454

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Variabel afgift	463.480	486.128
Fast afgift	1.081.453	1.134.326
	1.544.933	1.620.454

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Produktionsanlæg og maskiner		5.503.513	5.511.513
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		122.701	0
Materielle anlægsaktiver	8	5.626.214	5.511.513
Anlægsaktiver		5.626.214	5.511.513
Varebeholdninger		203.875	203.875
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		124.848	257.581
Andre tilgodehavender		1.281.363	1.531.926
Periodeafgrænsningsposter		10.084	0
Tilgodehavender		1.416.295	1.789.507
Likvide beholdninger		7.489.683	4.038.955
Omsætningsaktiver		9.109.853	6.032.337
Aktiver		14.736.067	11.543.850

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Overført resultat		5.690.947	5.690.947
Egenkapital		5.690.947	5.690.947
Modtagne forudbetalinger fra kunder		3.490.736	2.093.322
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.250.325	2.006.995
Overdækning jf. resultatopgørelse		3.165.386	1.620.454
Anden gæld		138.673	132.132
Kortfristede gældsforpligtelser		9.045.120	5.852.903
Gældsforpligtelser		9.045.120	5.852.903
Passiver		14.736.067	11.543.850
Begivenheder efter balancedagen	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Noter til årsregnskabet

1 Begivenheder efter balancedagen

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien. Ledelsen anser konsekvenserne af Covid-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen (31. december 2019), og udgør derfor en ikke-regulerende begivenhed for virksomheden.

	2019 DKK	2018 DKK
2 Nettoomsætning		
Varmesalg, variable	12.822.465	11.459.509
Varmesalg, fast	4.624.797	6.290.510
Incitamentsbidrag	729.752	698.160
	18.177.014	18.448.179

3 Produktionsomkostninger

Køb af varme m.v.	14.411.393	14.259.675
Køb af el	40.578	45.428
Heraf ledningstab	-2.875.587	-2.714.911
Energibesparelser	442.602	505.652
Overførelse fra foregående år	0	-12.517
Driftsledelse	526.507	599.406
	12.545.493	12.682.733

4 Distributionsomkostninger

Målerudgifter	338.762	358.813
Diverse driftsomkostninger	31.985	10.298
Overført ledningstab	2.875.587	2.714.911
	3.246.334	3.084.022

Noter til årsregnskabet

	2019 DKK	2018 DKK
5 Administrationsomkostninger		
Bestyrelsesomkostninger	108.543	117.817
Løn og kontorhold	722.450	777.108
Revision og regnskabsmæssig assistance	98.960	122.030
Tab på debitorer	636	23.047
Øvrige administrationsomkostninger	154.722	396.623
Overførsel fra foregående år, administration	0	-29.207
Øvrige omkostninger	4.658	0
	1.089.969	1.407.418
6 Andre driftsindtægter		
Leje og driftstilskud VEKS	482.505	706.891
Antenneleje	77.203	74.926
Strafgebyrer, bøder og diverse indtægter	9.470	8.930
	569.178	790.747
7 Andre driftsomkostninger		
Ledninger og vandbehandlinger	286.853	423.934
	286.853	423.934

Noter til årsregnskabet

8 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsanlæg og maski- ner DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	22.664.912	0
Tilgang i årets løb	0	122.701
Afgang i årets løb	-8.000	0
Kostpris 31. december	22.656.912	122.701
Ned- og afskrivninger 1. januar	17.153.399	0
Ned- og afskrivninger 31. december	17.153.399	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	5.503.513	122.701

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Feriepengeforpligtelsen for funktionærer udgør pr. 31/12 2019 TDKK 131.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Svogerslev Fjernvarmecentral a.m.b.a. for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med varmeforsyningslovens bestemmelserne i varmeforsyningslovens kapitel 4 og de bekendtgørelser der er udstedt i medfør heraf, herunder bekendtgørelse nr. 1282 af 5. december 2014 om anmeldelse af priser, omkostningsfordeling og andre betingelser for produktion, transport og levering af fjernvarme samt produktionsomkostninger til brug for fastlæggelse af prislofter (anmeldelsesbekendtgørelse) samt de af generalforsamlingen bestemte regnskabsprincipper

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019 er aflagt i DKK.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varme indregnes i resultatopgørelsen, såfremt, levering og risikoovergang til køber (forbruger) har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indeholder desuden sidste år ændring i over- og underdækning.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår brændelskøb mv., drift og vedligeholdelse inkl. direkte løn og personaleomkostninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af målerudgifter, ledningstab samt reparation og vedligeholdelse af distributionsanlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, m.v.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

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

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. Tilskud modtaget til delvis nedbringelse af anlæggets kostpris er modregnet i anskaffelssummen.

Anlægsaktiverne afskrives i overensstemmelse med reglerne i varmemforsyningsloven over op til 30 år.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Finansielle gældsforpligtelser

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