

Svogerslev Fjernvarme

a.m.b.a.



Regnskab 2020 og Budget 2021 + 2022

	Budget 2020	Resultat 2020	Afvigelse	Budget 2021	Budget 2022
Varmesalg, variable	12.695	11.546		11.711	12.292
Varmesalg, fast	5.159	4.986		5.958	5.703
Incitamentsbidrag		632			
I Varmesalg i alt	17.854	17.164	-690	17.669	17.995
Køb af varme drift og vedligehold i alt	16.395	14.108		15.389	15.865
Afkølingsrabat fra VEKS	-500	572		500	500
Varmetab til overførsel	-3.179	-2.760		-2.978	-3.073
PSO/energibesparelser	480	409		0	0
Overført fra foregående år	-2.000	0		-1.000	0
II Forbrug ifølge måler	11.196	11.757	561	10.911	12.292
III Driftledelse i alt	550	548	2	550	600
Ledninger mv. i alt	700	482		1.000	700
Brønde	20	0		20	20
Afskrivninger	1.000	977		1.000	0
Målerudgifter	300	239		300	400
Diverse driftsomk.	20	113		20	20
Overført ledningstab	3.179	2.760		2.978	3.073
IV Distributionsomkostninger i alt	5.219	4.571	-648	5.318	4.213
Bestyrelse/ledelse	140	94		140	140
Tab på debitorer	10	0		10	10
Administration i alt	850	784		850	850
Revision	140	116		140	140
Overført fra tidligere år	0	0		0	0
Øvrige adm.	300	228		300	300
V Administrationsomkostninger	1.440	1.222	-218	1.440	1.440
Gebyrer	-15	12		-15	-15
Leje og driftstilskud VEKS	-500	-527		-500	-500
Antenneleje	-75	-76		-75	-75
VI Andre drift indtægter i alt	-590	-615	54	-590	-590
Renteindtægter	0	0		0	0
Renteudgifter	40	36		40	40
VII Div i alt	40	36	20	40	40
VIII NETTOUDGIFTER [kkkr], III+IV+V+VI+VII	6.659	5.762		6.758	5.703
Overføres til 2021		-355			
FASTE BIDRAG, forbrugere pr. m ² areal	17,25	16,75		18,60	20,00
Målerbidrag pr. måler	720	675		830	700
Effektbidrag	2.200	2.165		2.370	2.500
Andelshaverbidrag i alt	2.920	2.840		3.200	3.200
VARIABLE BIDRAG:					
Varmesalg [MWh]	26.000	23.840		26.000	26.000
Pris pr. KWh	0,49	0,48		0,48	0,49
Pris pr.MWh	490	480		480	490

Alle ovenstående beløb er excl. moms

Jvf. vedtægterne pkt. 4.6 er det besluttet at overføre 20 % af totalbeløbet for varmeleverancen til effektafgiften.

Det foreslås at selskabet følger Energitilsynets vejledende standardgebyr på energiområdet

Svogerslev
Fjernvarmecentral a.m.b.a.

Stamvejen, Svogerslev, 4000 Roskilde

Årsregnskab for 2020
(Internt regnskab)

CVR-nr. 50 18 71 28

Årsregnskabet er fremlagt
og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 28/4 2021

Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Intern revisions påtegning	5
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 2020 for Svogerslev Fjernvarmecentral a.m.b.a.

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

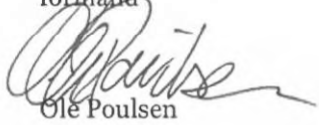
Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020.

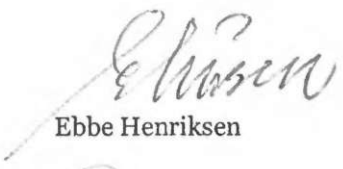
Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

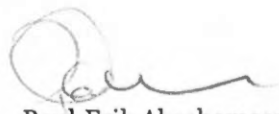
Svogerslev, den 12. april 2021

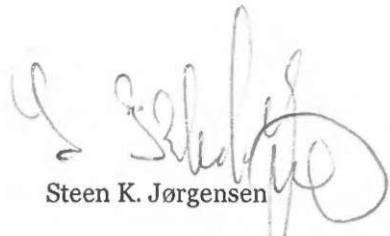
Bestyrelse

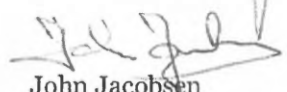

Lars Ejstrup
formand


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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020, 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 12. april 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



Thomas Riis

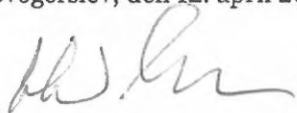
statsautoriseret revisor

mne32174

Intern revisions påtegning

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

Svogerslev, den 12. april 2021



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	2020 DKK	2019 DKK
Nettoomsætning	1	17.164.240	18.177.014
Produktionsomkostninger	2	-12.305.158	-12.545.493
Bruttoresultat		4.859.082	5.631.521
Distributionsomkostninger	3	-4.089.421	-3.246.334
Administrationsomkostninger	4	-1.221.853	-1.089.969
Resultat af ordinær primær drift		-452.192	1.295.218
Andre driftsindtægter	5	614.809	569.178
Andre driftsomkostninger	6	-481.563	-286.853
Resultat før finansielle poster		-318.946	1.577.543
Finansielle omkostninger		-35.863	-32.610
Resultat før skat		-354.809	1.544.933
Skat af årets resultat		0	0
Årets over-/underdækning		-354.809	1.544.933

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Variabel afgift	-106.443	463.480
Fast afgift	-248.366	1.081.453
	-354.809	1.544.933

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Produktionsanlæg og maskiner		4.526.453	5.503.513
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		99.761	122.701
Materielle anlægsaktiver	7	4.626.214	5.626.214
Anlægsaktiver		4.626.214	5.626.214
Varebeholdninger		198.840	203.875
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		282.171	124.848
Andre tilgodehavender		127.924	1.281.363
Periodeafgrænsningsposter		10.407	10.084
Tilgodehavender		420.502	1.416.295
Likvide beholdninger		7.280.141	7.489.683
Omsætningsaktiver		7.899.483	9.109.853
Aktiver		12.525.697	14.736.067

Balance 31. december

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Egenkapital primo		5.690.948	5.690.947
Egenkapital		5.690.948	5.690.947
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.557.036	3.490.736
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.241.028	2.250.325
Overdækning jf. resultatopgørelse		2.810.576	3.165.386
Anden gæld		226.109	138.673
Kortfristede gældsforpligtelser		6.834.749	9.045.120
Gældsforpligtelser		6.834.749	9.045.120
Passiver		12.525.697	14.736.067
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Noter til årsregnskabet

	2020 DKK	2019 DKK
1 Nettoomsætning		
Varmesalg, variable	11.546.259	12.822.465
Varmesalg, fast	4.986.259	4.624.797
Incitamentsbidrag	631.722	729.752
	17.164.240	18.177.014
2 Produktionsomkostninger		
Køb af varme m.v.	14.073.715	14.411.393
Køb af el	33.954	40.578
Heraf ledningstab	-2.759.791	-2.875.587
Energibesparelser	409.135	442.602
Driftsledelse	548.145	526.507
	12.305.158	12.545.493
3 Distributionsomkostninger		
Målerudgifter	239.095	338.762
Diverse driftsomkostninger	51.163	31.985
Overført ledningstab	2.759.791	2.875.587
Af og nedskrivninger, distribution	977.060	0
Øvrige omkostninger	62.312	0
	4.089.421	3.246.334

Noter til årsregnskabet

	2020 DKK	2019 DKK
4 Administrationsomkostninger		
Bestyrelsesomkostninger	94.330	108.543
Løn og kontorhold	789.770	722.450
Revision og regnskabsmæssig assistance	116.236	98.960
Tab på debitorer	0	636
Øvrige administrationsomkostninger	198.577	154.722
Af og nedskrivninger, administration	22.940	0
Øvrige omkostninger	0	4.658
	1.221.853	1.089.969
5 Andre driftsindtægter		
Leje og driftstilskud VEKS	527.111	482.505
Antenneleje	75.650	77.203
Strafgebyrer, bøder og diverse indtægter	12.048	9.470
	614.809	569.178
6 Andre driftsomkostninger		
Ledninger og vandbehandlinger	481.563	286.853
	481.563	286.853

Noter til årsregnskabet

7 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsanlæg og maski- ner DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	22.656.912	122.701
Kostpris 31. december	22.656.912	122.701
Ned- og afskrivninger 1. januar	17.153.399	0
Årets afskrivninger	977.060	22.940
Ned- og afskrivninger 31. december	18.130.459	22.940
Regnskabsmæssig værdi 31. december	4.526.453	99.761

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Feriepengeforpligtelsen for funktionærer udgør pr. 31/12 2020 TDKK 125.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Svogerslev Fjernvarmecentral a.m.b.a. for 2020 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 2020 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.

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at periodens over-/underdækning, opgjort som periodens resultat efter varmeforsyningsloven i forhold til de opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Periodens over-/underdækning indregnes derfor som henholdvis en omkostning eller indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over-/underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

er modregnet i anskaffelsessummen.

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

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisation sværdi, 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, abonnemeter og renter.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.