
Svogerslev
Fjernvarmecentral a.m.b.a.

Stamvejen, Svogerslev, 4000 Roskilde

Årsregnskab for 2021
(Internt regnskab)

CVR-nr. 50 18 71 28

Årsregnskabet er fremlagt
og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den / 2022

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

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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.

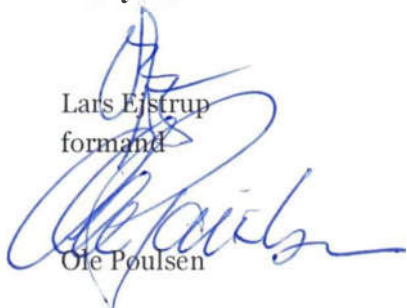
Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svogerslev, den 6. april 2022

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

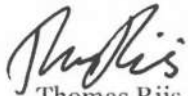
Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Hellerup, den 6. april 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



Thomas Riis

statsautoriseret revisor

mne32174



Stefan Andersen

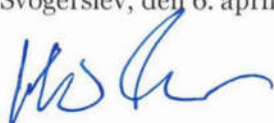
statsautoriseret revisor

mnc47839

Intern revisions påtegning

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

Svogerslev, den 6. april 2022



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	2021 DKK	2020 DKK
Nettoomsætning	1	17.461.376	17.164.240
Produktionsomkostninger	2	<u>-12.952.302</u>	<u>-12.305.158</u>
Bruttoresultat		4.509.074	4.859.082
Distributionsomkostninger	3	-4.009.527	-4.089.421
Administrationsomkostninger	4	<u>-1.504.980</u>	<u>-1.221.853</u>
Resultat af ordinær primær drift		-1.005.433	-452.192
Andre driftsindtægter	5	784.644	614.809
Andre driftsomkostninger	6	<u>-428.000</u>	<u>-481.563</u>
Resultat før finansielle poster		-648.789	-318.946
Finansielle omkostninger		<u>-45.510</u>	<u>-35.863</u>
Resultat før skat		-694.299	-354.809
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets over-/underdækning		<u>-694.299</u>	<u>-354.809</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Variabel afgift	-208.290	-106.443
Fast afgift	<u>-486.009</u>	<u>-248.366</u>
	<u>-694.299</u>	<u>-354.809</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Produktionsanlæg og maskiner		3.609.994	4.526.452
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		81.409	99.761
Materielle anlægsaktiver	7	3.691.403	4.626.213
Anlægsaktiver		3.691.403	4.626.213
Varebeholdninger		163.530	198.840
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.198	282.171
Andre tilgodehavender		389.197	127.924
Periodeafgrænsningsposter		0	10.407
Tilgodehavender		399.395	420.502
Likvide beholdninger		7.354.446	7.280.142
Omsætningsaktiver		7.917.371	7.899.484
Aktiver		11.608.774	12.525.697

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Egenkapital primo		5.690.948	5.690.948
Egenkapital		5.690.948	5.690.948
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.186.915	1.557.036
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.449.322	2.241.028
Overdækning jf. resultatopgørelse		2.116.278	2.810.576
Anden gæld		165.311	226.109
Kortfristede gældsforpligtelser		5.917.826	6.834.749
Gældsforpligtelser		5.917.826	6.834.749
Passiver		11.608.774	12.525.697
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
	DKK	DKK
1 Nettoomsætning		
Varmesalg, variable	11.730.045	11.546.259
Varmesalg, fast	5.057.981	4.986.259
Incitamentsbidrag	673.350	631.722
	17.461.376	17.164.240
2 Produktionsomkostninger		
Køb af varme m.v.	15.242.389	14.073.715
Køb af el	62.895	33.954
Heraf ledningstab	-2.903.302	-2.759.791
Energibesparelser	-41.771	409.135
Driftsledelse	592.091	548.145
	12.952.302	12.305.158
3 Distributionsomkostninger		
Målerudgifter	136.010	239.095
Diverse driftsomkostninger	53.756	51.163
Overført ledningstab	2.903.302	2.759.791
Af og nedskrivninger, distribution	916.459	977.060
Øvrige omkostninger	0	62.312
	4.009.527	4.089.421

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
	DKK	DKK
4 Administrationsomkostninger		
Bestyrelsesomkostninger	143.278	94.330
Løn og kontorhold	894.230	789.770
Revision og regnskabsmæssig assistance	139.500	116.236
Tab på debitorer	2.357	0
Øvrige administrationsomkostninger	307.263	198.577
Af og nedskrivninger, administration	18.352	22.940
	1.504.980	1.221.853
5 Andre driftsindtægter		
Leje og driftstilskud VEKS	695.399	527.111
Antenneleje	77.170	75.650
Strafgebyrer, bøder og diverse indtægter	12.075	12.048
	784.644	614.809
6 Andre driftsomkostninger		
Ledninger og vandbehandlinger	428.000	481.563
	428.000	481.563

Noter til årsregnskabet

7 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	22.656.912	122.701
Kostpris 31. december	<u>22.656.912</u>	<u>122.701</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	18.130.459	22.940
Årets afskrivninger	916.459	18.352
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>19.046.918</u>	<u>41.292</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>3.609.994</u>	<u>81.409</u>

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Feriepengeforpligtelsen for funktionærer udgør pr. 31/12 2021 TDKK 38 (31/12 2020:TDKK 125).

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Svogerslev Fjernvarmecentral a.m.b.a. for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med varmforsyningslovens bestemmelserne i varmforsyningslovens 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 2021 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 varmforsyningsloven. Princippet medfører, at periodens over-/underdækning, opgjort som periodens resultat efter varmforsyningsloven 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 henholdsvis en omkostning eller indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over-/underdækning efter varmforsyningslovens 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.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 anskaffessummen.

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

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

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 nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.