

Ringkøbing Fjernvarmeværk A.m.b.A.

Kongevejen 19, 6950 Ringkøbing

CVR-nr. 37 56 02 19

Årsrapport 2020



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar – 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Ringkøbing Fjernvarmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

Årsrapporten er aflagt 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 1. marts 2021
Direktion:

Jesper Skovhus Andersen

Bestyrelse:

Hans Markussen
formand

Søren Hundahl
næstformand

Ernst Husted
kasserer

Allan Sørensen

Mads Madsen

Karsten Håkønsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Ringkøbing Fjernvarmeværk A.m.b.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ringkøbing Fjernvarmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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 for 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 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 konklusion 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 den øverste ledelse om bl.a. 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 1. marts 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Ulrik Vangsø Ørts
statsaut. revisor
mne42774

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Ringkøbing Fjernvarmeværk A.m.b.A.
Adresse, postnr. by	Kongevejen 19, 6950 Ringkøbing
CVR-nr.	37 56 02 19
Stiftet	24. juni 1964
Hjemstedskommune	Ringkøbing-Skjern
Regnskabsår	1. januar – 31. december
Hjemmeside	www.rfv.dk
E-mail	rfv@rfv.dk
Telefon	97 32 32 44
Bestyrelse	Hans Markussen, formand Søren Hundahl, næstformand Ernst Husted, kasserer Allan Sørensen Mads Madsen Karsten Håkonsen
Direktion	Jesper Skovhus Andersen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C
Bank	Ringkøbing Landbobank A/S

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

kr.	2020	2019	2018	2017	2016
Hovedtal					
Nettoomsætning	52.937.789	67.097.379	73.000.538	62.954.249	63.159.802
Bruttoresultat	21.063.761	23.656.703	24.984.174	20.937.546	21.004.256
Årets resultat	0	0	0	0	0
Nøgletal					
Anlægsaktiver	55.272.519	47.419.857	45.051.035	51.772.647	56.177.228
Omsætningsaktiver	41.275.628	44.855.919	47.709.930	47.267.854	39.317.962
Balancesum	96.548.147	92.275.776	92.760.965	99.040.501	95.495.190
Investeringer i materielle anlægsaktiver	15.947.093	13.798.218	4.376.790	6.757.533	2.629.354
Egenkapital	4.297.672	4.297.672	4.297.672	4.297.672	4.297.672
Gældsforpligtelser	92.250.475	87.978.104	88.463.293	94.742.829	91.197.518
Nøgletal					
Salg af varme m.v., MWh	87.229	88.049	92.804	89.881	95.308
Salg af varme m.v., kr.	35.453.288	46.237.159	42.037.182	35.551.737	33.213.823
Salg af el m.v., MWh	13.610	26.483	18.405	15.175	14.050
Salg af el m.v., kr.	5.682.690	11.002.521	8.138.745	4.795.209	4.123.473
Tilskud, grundbeløb, kr.	9.203.150	4.901.748	20.329.434	20.428.983	19.648.101
Tilskud, el-produktion, kr.	0	1.567.755	1.604.170	1.604.170	1.604.170
Graddage	2.433	2.544	2.654	2.705	2.715
Antal forbrugere	4.641	4.586	4.561	4.535	4.509
Ledningstab, %	23,1	23,1	22,8	23,0	22,3
Forbrugsafgift, kr./MWh	190,00	310,00	250,00	190,00	187,50
Fastafgift, kr./m3	9,50	9,50	9,50	9,50	7,13
Abonnement, kr./måler	300,00	300,00	300,00	300,00	225,00

Ledelsesberetning

Beretning

Formål

Selskabets hovedformål er at etablere og drive kollektiv fjernvarmeforsyning i Ringkøbing-Skjern kommune i overensstemmelse med lovgivningen. Der skal sikres en samfundsøkonomisk, herunder miljøvenlig, anvendelse af energi til bygningers opvarmning og forsyning med varmt vand.

Væsentlige begivenheder

I 2020 har der - i samarbejde med Cowi - forsat været fokus på at analysere den fremtidige forsyningsstruktur for fjernvarmeforsyningen i Ringkøbing.

Analyserne har foreløbig ført til den konklusion, at der arbejdes videre med en løsning, hvor elektriske varmepumper får en central rolle i den fremtidige fjernvarmeproduktion.

I november måned blev der indgået en aftale med Solid Energy, om overtagelse af varmepumpe ved Rindum Værket.

Efter overtagelsen er der iværksat en proces, hvor anlægget renoveres/ombygges så varmepumperne i fremtiden udelukkende drives med elektricitet, hvorved brugen af fossil naturgas fravælges.

På den ordinære generalforsamling - som på baggrund af situationen med Covid-19 var udskudt til den 3. august 2020 - havde bestyrelsen foreslået en række vedtægtsændringer, som hovedsagelig omfattede opdateringer på anbefaling fra Dansk Fjernvarme. Vedtægtsændringerne blev efterfølgende vedtaget på en ekstraordinær generalforsamling den 25. august 2020.

I juni måned godkendte kommunen et projektforslag, hvor Gasturbinen fra 1989 på Ringkøbing Værket på Kongevejen nedlægges som produktionskapacitet.

Den nye varmepumpe på Kloster Værket producerede i 2020 små 75 % af varmeforsyningen til Kloster. Anlægget har givet anledning til en række tekniske udfordringer, som der i samarbejde med leverandøren fortsat arbejdes intenst med at finde løsninger på.

Årets drift

Årets resultat udgør 0 t.kr. Overdækning til indregning i efterfølgende år udgør 5.687.271 kr.

Årsregnskabet er positivt påvirket af henholdsvis gunstige elsalgspriser, lav pris på naturgas, samt særdeles attraktive elpriser på specialregulering til elkedlen på Rindum Værket.

Den endelige afregningspris for 2020 blev fastsat til 190 kr. pr. MWh, hvilket er en nedsættelse af acontooprævnningen i perioden på 130 kr. pr. MWh.

Bestyrelsen anser selskabets drift for særdeles tilfredsstillende.

Fremtiden

Der er indgået aftale med Cowi, som har fået til opgave at analysere mulighederne for den fremtidige placering af et eller to nye varmeværker med en samlet produktionskapacitet på ca. 16 MW baseret på varmepumper.

Herudover analyseres den fremtidige integrering af de nye varmepumper i ledningsnettet, ligesom fremtiden for Ringkøbing Værket på Kongevejen i den forbindelse overvejes.

Der budgetteres med en acontovarmepris på 220 kr. pr. MWh i 2021, og en fast afgift på 9,50 kr. pr. m³ opvarmet rum, samt et abonnementsbidrag på 300 kr. pr. år.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2020	2019
2	Nettoomsætning	52.937.789	67.097.379
3	Produktionsomkostninger	-31.874.028	-43.440.676
	Bruttoresultat	21.063.761	23.656.703
4	Distributionsomkostninger	-18.973.465	-21.089.758
5	Administrationsomkostninger	-2.845.375	-2.676.307
	Resultat af primær drift	-755.079	-109.362
6	Andre driftsindtægter	1.273.759	532.052
	Resultat før finansielle poster	518.680	422.690
	Finansielle indtægter	0	0
7	Finansielle omkostninger	-518.680	-422.690
	Resultat før skat	0	0
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	0	0

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	kr.	2020	2019
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
8	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	8.220.410	7.175.253
	Produktionsanlæg og ledningsnet	45.781.735	39.432.714
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	532.671	409.888
	Anlæg under opførelse	737.703	402.002
		<u>55.272.519</u>	<u>47.419.857</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	850.000	729.500
		<u>850.000</u>	<u>729.500</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg	1.728.375	3.600.618
	Andre tilgodehavender	11.010.400	6.569.063
	Tilgodehavende hos varmemefbrugere	170.477	602.665
	Periodeafgrænsningsposter	428.681	306.239
		<u>13.337.933</u>	<u>11.078.585</u>
	Værdipapirer og kapitalandele	22.521	22.521
	Likvide beholdninger	27.065.174	33.025.313
	Omsætningsaktiver i alt	<u>41.275.628</u>	<u>44.855.919</u>
	AKTIVER I ALT	<u>96.548.147</u>	<u>92.275.776</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
9	Indskudskapital	4.297.672	4.297.672
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
10	Kommune Kredit	8.273.428	15.010.963
11	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	39.755.809	32.964.279
10	Feriemidler til indefrysning	473.215	0
		<u>48.502.452</u>	<u>47.975.242</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
10	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6.737.537	1.714.211
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.049.646	15.725.894
	Gæld til varmemefbrugere	16.903.705	6.048.617
12	Anden gæld	2.369.864	2.077.216
13	Overdækning til indregning i efterfølgende år	5.687.271	14.436.924
		<u>43.748.023</u>	<u>40.002.862</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>92.250.475</u>	<u>87.978.104</u>
	PASSIVER I ALT	<u>96.548.147</u>	<u>92.275.776</u>
1	Anvendt regnskabspraksis		
14	Medarbejderforhold		
15	Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
16	Nærtstående parter		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Indskuds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	0	0	4.297.672
Årets resultat	0	0	0
Egenkapital 31. december 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.297.672</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Pengestrømsopgørelse

kr.	2020	2019
Årets resultat	0	0
Årets over-/underdækning	-8.749.653	10.534.761
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	6.150.991	-13.922.957
Afskrivninger	8.094.431	11.334.957
Pengestrøm fra primær drift før ændring i driftskapital	5.495.769	7.946.761
Forskydning i varebeholdninger	-120.500	-180.000
Forskydning i tilgodehavender	-2.259.348	502.994
Forskydning i leverandørgæld og anden gæld	7.944.705	3.300.323
Pengestrøm fra driftsaktivitet	11.060.626	11.570.078
Køb af materielle anlægsaktiver	-15.947.093	-13.798.218
Anlægsaktiv udgiftsført	0	94.439
Indbetalte tilslutningsafgifter	640.539	1.294.070
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-15.306.554	-12.409.709
Afdrag på langfristet gældsforpligtelse	-1.714.211	-1.691.386
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-1.714.211	-1.691.386
Årets pengestrøm	-5.960.139	-2.531.017
Likvider 1. januar	33.025.313	35.556.330
Likvider 31. december	27.065.174	33.025.313

Pengestrømsopgørelse kan ikke direkte udledes af årsregnskabets øvrige bestanddele.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ringkøbing Fjernvarmeværk A.m.b.A. for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

"Hvile i sig selv"-princippet

Over- og underdækninger

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

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktiverne forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme og el produceret på selskabets eget decentrale kraftvarmeanlæg. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter. I nettoomsætningen indregnes desuden grundbeløb og eventuelle andre offentlige ydelser, der knytter sig til produktion eller levering af el. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Salg af el indregnes på leveringstidspunktet.

Korrektion til over-/underdækning samt tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen indregnes i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige anlægsafskrivninger ved produktion af varme og el. Omkostningerne måles principielt frem til energiens afgang fra produktionsenheden og ved begyndelsen af distributionsnettet og omfatter således også akkumuleringstanke. Varmetab ved produktion indgår, men ikke ledningstab i distributionsnet

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige afskrivninger fra produktionssted til slutforbruger, herunder drifts og vedligeholdelse af ledningsnet, samt ledningstab.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter fra midlertidig udleje af produktionsfaciliteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renteindtægter og -udgifter.

Skat af årets resultat

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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

Som følge af hvile-i-sig-selv princippet er der ikke basis for at indregne udskudt skatteaktiv i fuldt omfang, men alene den del, der kan henføres til tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen, og som forventes udlicet over en kortere årrække.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg inkl. akkumuleringstanke, samt ledningsnet og andre tekniske anlæg. Desuden omfatter materielle anlægsaktiver biler, edb-udstyr og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke regnskabsmæssigt på grunde. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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 aktiver, hvor selskabet deltager i fremstillingen, omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Afskrivning foretages lineært over aktivernes forventede brugstider. De forventede brugstider er:

Bygninger	10-30 år
Produktionsanlæg	5-10 år
Ledningsnet	10-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Tilslutningsbidrag opkrævet hos forbrugerne fratrækkes i kostprisen for det pågældende ledningsnets kostpris, hvorved bidraget indtægtsføres over den forventede brugstid for ledningsnettet. Herved tilstræbes en symmetrisk resultatføring af indtægter og udgifter.

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

Varebeholdninger

Beholdninger af rør og andre reservedele måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til kostpris.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

kr.	2020	2019
2 Nettoomsætning		
Varme	35.453.288	46.237.159
El	5.682.690	11.002.521
Tilskud, elproduktion	0	1.567.755
El, grundbeløb m.v.	9.203.150	4.901.748
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	-6.150.991	13.922.957
Årets over-/underdækning	<u>8.749.652</u>	<u>-10.534.761</u>
	<u>52.937.789</u>	<u>67.097.379</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.	2020	2019
3	Produktionsomkostninger	
	Naturgas	20.431.035
	El, elkedel	30.685.272
	El, varmepumpe	5.472.993
	Køb og varme	1.993.496
	CO2 kvoter	663.973
	Øvrige produktionsomkostninger	11.530
	Personaleomkostninger	3.374.973
	Afskrivninger	5.762.642
	Overført ledningstab	913.640
		1.354.860
		3.885.954
		6.153.660
		2.683.066
		2.461.410
		5.230.394
		8.097.806
		-10.782.000
		-13.080.000
		31.874.028
		43.440.676
4	Distributionsomkostninger	
	Øvrige distributionsomkostninger	3.523.742
	Personaleomkostninger	3.123.516
	Afskrivninger	1.906.808
	Overført ledningstab	1.747.964
		2.760.915
		3.138.278
		10.782.000
		13.080.000
		18.973.465
		21.089.758
5	Administrationsomkostninger	
	Øvrige administrationsomkostninger	1.105.884
	Personaleomkostninger	1.074.404
	Afskrivninger	1.636.369
		1.503.030
		103.122
		98.873
		2.845.375
		2.676.307
6	Andre driftsindtægter	
	Lejeindtægter m.v.	208.729
	Ejendomsskat og vedligeholdelse, udlejningsejendomme	214.091
	Salg af materialer m.v.	-345.772
	Administration m.v.	-25.604
	Salg af ledningsarbejde og byggemodning m.v.	201.238
	Køb af varer/ydelser	82.112
	Gebyr, rykkere	50.300
	Gebyr, flytteafregninger m.v.	50.057
	Avance ved salg af anlægsaktiver	305.822
	Tilskud, varmepumpe	355.058
		-368.403
		-232.222
		45.100
		58.400
		30.745
		30.160
		16.000
		0
		1.130.000
		0
		1.273.759
		532.052

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.					<u>2020</u>	<u>2019</u>
7	Finansielle omkostninger					
	Renter, banker og kreditinstitutter				434.512	331.690
	Garantiprovision, Ringkøbing-Skjern Kommune				67.501	74.333
	Amortisering, låneomkostninger				16.667	16.667
					<u>518.680</u>	<u>422.690</u>
8	Materielle anlægsaktiver					
kr.						
		Grunde og bygninger	Produktions-anlæg og ledningsnet	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Andre anlæg under udførelse	I alt
	Kostpris 1. januar 2020	14.028.090	273.364.631	2.491.632	402.002	290.286.355
	Tilgang 2020	1.157.050	312.547	365.012	14.112.484	15.947.093
	Afgang 2020	0	0	-160.169	0	-160.169
	Overført	0	13.776.783	0	-13.776.783	0
	Kostpris 31. december 2020	<u>15.185.140</u>	<u>287.453.961</u>	<u>2.696.475</u>	<u>737.703</u>	<u>306.073.279</u>
	Ned- og afskrivninger					
	1. januar 2020	6.852.837	233.931.917	2.081.744	0	242.866.498
	Afskrivninger 2020	111.893	7.740.309	242.229		8.094.431
	Afskrivninger, afhændede aktiver	0	0	-160.169		-160.169
	Ned- og afskrivninger 31. december 2020	<u>6.964.730</u>	<u>241.672.226</u>	<u>2.163.804</u>	<u>0</u>	<u>250.800.760</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>8.220.410</u>	<u>45.781.735</u>	<u>532.671</u>	<u>737.703</u>	<u>55.272.519</u>
kr.					<u>2020</u>	<u>2019</u>
	Afskrivninger kan fordeles således:					
	Produktionsomkostninger				5.230.394	8.097.806
	Distributionsomkostninger				2.760.915	3.138.278
	Administrationsomkostninger				103.122	98.873
					<u>8.094.431</u>	<u>11.334.957</u>
9	Indskudskapital					
	Saldo 1. januar				<u>4.297.672</u>	<u>4.297.672</u>
	Saldo 31. december				<u>4.297.672</u>	<u>4.297.672</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

10 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kommune Kredit, serielån, rt. Ecp 3M	5.666.667	5.666.667	0
Kommune Kredit, annuitetslån, rt. 2,24 % p.a.	9.109.137	984.368	3.960.617
Kommune Kredit, annuitetslån, rt. 1,62 % p.a.	368.492	103.169	0
Låneomkostninger, Ringkøbing-Skjern kommune	-133.331	-16.667	-49.996
Feriemidler til indefrysning	473.215	0	0
	<u>15.484.180</u>	<u>6.737.537</u>	<u>3.910.621</u>

11 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

kr.	Ikke anvendte henlæggelser	Afskrivning på anlægsaktiver	I alt
Saldo 1. januar 2020	-11.135.000	-21.829.279	-32.964.279
Indbetalt tilslutningsafgift	0	-640.539	-640.539
Henlæggelser i året	-4.600.000	0	-4.600.000
Tilbageførte henlæggelser i året	1.035.000	0	1.035.000
Anvendte henlæggelser	9.500.000	-9.500.000	0
Forskel i pris- og regnskabsmæssige afskrivninger	0	-2.585.991	-2.585.991
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>-5.200.000</u>	<u>-34.555.809</u>	<u>-39.755.809</u>

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling er udtryk for et mellemværende med forbrugerne, der opstår som følge af tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmepriser og i årsrapporten.

kr.	2020	2019
12 Anden gæld		
Skyldig A-skat m.v.	608.649	77.329
Feriepenge, timelønnede	3.102	10.060
Feriepengeforpligtelse	254.135	439.000
Depositum, lejekontrakt	45.447	50.698
Skyldige renter	42.531	36.443
Skyldige omkostninger	1.416.000	1.463.686
	<u>2.369.864</u>	<u>2.077.216</u>
13 Over-/underdækning til indregning i efterfølgende år.		
Overdækning 1. januar	-14.436.924	-3.902.163
Årets over-/underdækning	8.749.653	-10.534.761
Overdækning 31. december	<u>-5.687.271</u>	<u>-14.436.924</u>

Over-/underdækning er udtryk for årets resultat opgjort efter varmeforsyningslovens regler i forhold til opkrævede priser. Der henvises til omtalen under anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.	2020	2019
14 Medarbejderforhold		
Lønninger og vederlag	5.263.264	4.748.355
Pensioner	696.708	681.259
Sociale bidrag	57.372	64.807
Personaleomkostninger	73.617	77.568
Øvrige personaleomkostninger	135.282	140.415
	<u>6.226.243</u>	<u>5.712.404</u>
Personaleomkostninger indregnes således i årsregnskabet:		
Produktion	2.683.066	2.461.410
Distribution	1.906.808	1.747.964
Administration	1.636.369	1.503.030
	<u>6.226.243</u>	<u>5.712.404</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>8</u>	<u>8</u>
Vederlag til virksomhedens ledelse udgør:		
Direktion	973.940	959.528
Bestyrelse	245.633	218.460
	<u>1.219.573</u>	<u>1.177.988</u>

15 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejeaftale om leje af jord med en årlig leje på 106.320 kr. Lejeaftalen er uopsigelig indtil 1. juli 2039 fra udlejers side. Lejeaftalen kan af lejer opsiges ved udgangen af hvert kalenderår med et varsel på 1 år.

16 Nærtstående parter

Ingen har bestemmende indflydelse over selskabet.

Nærtstående parter, som selskabet har haft transaktioner med, omfatter direktøren og bestyrelsens medlemmer. Transaktionerne omfatter salg af varme samt ledelsesvederlag på markedsvilkår.