

Deloitte.

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Telefon 63146600
Telefax 63146612
www.deloitte.dk

Marstal Fjernvarme A.m.b.a

CVR-nr. 31 22 03 19

Årsrapport 2020

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2020	11
Balance pr. 31.12.2020	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab

Marstal Fjernvarme A.m.b.a.

CVR-nr.: 31 22 03 19

Hjemstedskommune: Ærø Kommune

Telefon: 62 53 15 64

Bestyrelse

Morten Boye Kjerulff, formand

Henrik Boye Thygesen, næstformand

Per Buchwald

Curt Skov

Hans Grydehøj

Lennart L. Mogensen, kommunalt udpeget

Driftsleder

Lasse Kjærgaard Larsen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på generalforsamling, den 17/6 - 2021

Dirigent



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Marstal Fjernvarme A.m.b.a.

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 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marstal, den 4. marts 2021

Driftsleder

Lasse Kjærgaard Larsen

Bestyrelse

Morten Boye Kjerulff
Formand

Henrik Boye Thygesen
Næstformand

Per Buchwald

Curt Skov

Hans Grydehøj

Lennart L. Mogensen
Kommunalt udpeget

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Marstal Fjernvarme A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Marstal Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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 og lov om varmeforsyning og Energiministeriets bekendtgørelse nr. 941 af 4. juli 2017 om afskrivninger og henlæggelser mv. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugerne 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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Odense, den 4. marts 2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Michael Kurup Andersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35629

Ledelsesberetning

Væsentlige aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er varmelevering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat af den primære drift anses for tilfredsstillende.

Der forventes et 0-resultat for regnskabsåret 2021, som følge af Varmeforsyningslovens regler omkring ”hvile i sig selv”.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter årets fakturerede omsætning med tillæg/fradrag af årsafregning for året. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

I nettoomsætningen indregnes tillige regulering af for meget eller for lidt opkrævede beløb (overførsler fra takstmæssige henlæggelser/takstmæssige tilgodehavender).

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til energiforbrug samt teknisk assistance.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktiviteter, herunder udviklingsomkostninger og offentlige tilskud.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Årets resultat

Selskabets priser fastsættes på baggrund af ”lov om varmforsyning”. Selskabet er underlagt ”hvile i sig selv”-princippet.

Overskud (overdækning) kan alene anvendes til finansiering af kommende anlæg (henlæggelser) eller til indregning i de fremtidige takster.

Underskud (underdækning) overføres til takstmæssige tilgodehavender og indregnes ligeledes i de fremtidige takster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Materialle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiell leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver. Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelse, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger, hvor levetiden for anlægsaktiverne er fastsat således:

Anskaffelser før 2003:	levetid	10 år
Anskaffelser efter 2004:		
Bygninger	levetid	20 - 50 år
Ledninger og produktionsanlæg	levetid	5 - 25 år
Brugerinstallationer	levetid	5 - 10 år
Andre anlæg mv.	levetid	5 - 10 år

Selskabets ledelse vurderer årligt, om der er indikationer på værdiforringelse af selskabets anlægsaktiver. Hvis der er indikationer på værdiforringelse foretages en opgørelse af aktivernes genindvindingsværdi, og hvis denne værdi er mindre end den regnskabsmæssige værdi, foretages nedskrivning til genindvindingsværdien.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter indskudsbevis, der måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender og salg fra tjenesteydelser medtages til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Takstmæssige tilgodehavender/hensættelser

Takstmæssige tilgodehavender/hensættelser omfatter årets og eventuelt tidligere års takstmæssige underdækninger henholdsvis overdækninger, som indregnes i resultatopgørelsen i efterfølgende år.

Takstmæssige mellemværender

Der er en række tidsmæssige forskelle mellem indregning af omkostninger i henhold til årsregnskabsloven og lov om varmforsyning blandt andet vedrørende afskrivninger og henlæggelser. De tidsmæssige forskelle er indregnet i balancen som takstmæssige mellemværender under henholdsvis tilgodehavender og gæld.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld er medtaget til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

Anden gæld

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2020

	<u>Note</u>	<u>2020 kr.</u>	<u>2019 t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	19.291.205	22.558
Produktionsomkostninger	2	<u>(12.844.845)</u>	<u>(15.993)</u>
Bruttoresultat		6.446.360	6.565
Distributionsomkostninger	3	(1.771.802)	(1.767)
Administrationsomkostninger	4	<u>(2.142.886)</u>	<u>(2.163)</u>
Resultat af primær drift		2.531.672	2.635
Andre driftsindtægter	5	114.467	264
Andre driftsomkostninger	6	<u>(26.172)</u>	<u>(915)</u>
Resultat før finansielle poster og skat		2.619.967	1.984
Øvrige finansielle indtægter		21.998	4
Øvrige finansielle omkostninger	7	<u>(2.476.738)</u>	<u>(2.483)</u>
Resultat før årsreguleringer og skat		165.227	(495)
Andre tidsmæssige forskelle i brugerbetaling		<u>(165.227)</u>	<u>495</u>
Resultat før skat		0	0
Skat af ordinært resultat	8	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		0	0
Forslag til resultatdisponering			
Egenkapital primo		2.474.410	2.474
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo		2.474.410	2.474

Balance pr. 31.12.2020

	<u>Note</u>	<u>2020 kr.</u>	<u>2019 t.kr.</u>
Grunde og bygninger	9	21.393.024	22.291
Ledninger og produktionsanlæg	9	13.507.490	8.033
Brugerinstallationer	9	1.181.773	34
Andre anlæg	9	12.395	39
Materielle anlægsaktiver under udførelse		<u>0</u>	<u>557</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>36.094.682</u>	<u>30.954</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		12.232	12
Takstmæssige mellemværender	10	<u>28.173.508</u>	<u>28.339</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>28.185.740</u>	<u>28.351</u>
Anlægsaktiver		<u>64.280.422</u>	<u>59.305</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>3.787.363</u>	<u>1.672</u>
Varebeholdninger		<u>3.787.363</u>	<u>1.672</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		932.974	1.105
Takstmæssige tilgodehavender	11	1.438.809	6.811
Andre tilgodehavender	12	1.190.332	775
Periodeafgrænsningsposter		<u>533.584</u>	<u>332</u>
Tilgodehavender		<u>4.095.699</u>	<u>9.023</u>
Likvide beholdninger		<u>6.403.627</u>	<u>5.338</u>
Omsætningsaktiver		<u>14.286.689</u>	<u>16.033</u>
Aktiver		<u>78.567.111</u>	<u>75.338</u>

Balance pr. 31.12.2020

	<u>Note</u>	<u>2020 kr.</u>	<u>2019 t.kr.</u>
Tilslutningsafgifter		<u>2.474.410</u>	<u>2.474</u>
Egenkapital		<u>2.474.410</u>	<u>2.474</u>
Prioritetsgæld mv.	13	<u>68.017.487</u>	<u>64.882</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>68.017.487</u>	<u>64.882</u>
Kortfristet del af prioritetsgæld		3.784.755	3.012
Leverandørgæld		1.618.476	2.943
Anden gæld	14	<u>2.671.983</u>	<u>2.027</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.075.214</u>	<u>7.982</u>
Gældsforpligtelser		<u>76.092.701</u>	<u>72.864</u>
Passiver		<u>78.567.111</u>	<u>75.338</u>
Pantsætninger	15		
Afstemning takstregnskab og årsregnskab	16		

Noter

	2020	2019
	kr.	t.kr.
1. Nettoomsætning		
Variable afgifter	14.542.446	13.630
Faste afgifter	6.160.613	6.159
Salg af el	3.960.504	0
Overført fra takstmæssige tilgodehavender/hensættelser primo	(6.811.167)	(4.042)
Overført til takstmæssige tilgodehavender/hensættelser ultimo	1.438.809	6.811
	19.291.205	22.558
2. Produktion		
Olie	1.324.259	930
Regulering varelager	(34.514)	196
Træflis	4.428.907	7.479
Øvrigt energiforbrug	523.351	1.198
Forsikringer	322.050	313
Vedligeholdelse produktionsapparat	1.561.158	1.709
Afskrivninger produktionsapparat	3.217.152	2.731
Øvrig styring	1.890	6
Overførte personaleomkostninger	1.364.099	1.297
Overførte øvrige omkostninger	136.493	134
	12.844.845	15.993
3. Distributionsomkostninger		
Ledninger	327.502	225
Brugerinstallationer	70.352	94
Driftsledelse	303	0
Øvrig styring	3.728	1
Måleraflysning	25.500	0
Ledningstegning	14.374	20
Afskrivninger ledningsnet	754.780	755
Afskrivninger brugerinstallationer	85.940	67
Overførte personaleomkostninger	444.815	547
Overførte øvrige omkostninger	44.508	58
	1.771.802	1.767

Noter

	2020	2019
	kr.	t.kr.
4. Administrationsomkostninger		
Bestyrelse, generalforsamling mm	14.662	54
Ledelse	4.725	30
Forbrugerinformation	50.825	52
Administration	326.360	344
Konstaterede tab på debitorer	14.631	(7)
Juridisk assistance	5.000	14
IT-omkostninger	271.079	217
Revision	58.500	57
Regnskabsmæssig assistance	124.863	190
Overførte omkostninger energibesparelse	97.865	106
Overførte personaleomkostninger	1.067.556	1.000
Overførte øvrige omkostninger	106.820	106
	2.142.886	2.163
5. Andre driftsindtægter		
Forsikringserstatning flislager	0	174
Gebyrer	15.650	17
Øvrige driftsindtægter	34.403	26
Udlejning	64.414	41
Reberbanen 68	0	6
	114.467	264
6. Andre driftsomkostninger		
Tab ved salg af anlægsaktiver	0	902
Nørremarksvej 1	5.475	5
Nørremarksvej 2	20.697	7
Diverse omkostninger	0	1
	26.172	915

Noter

	2020	2019
	kr.	t.kr.
7. Øvrige finansielle omkostninger		
Kommunekredit	2.028.063	2.118
Garantiprovision	339.150	354
Øvrige	<u>109.525</u>	<u>11</u>
	<u>2.476.738</u>	<u>2.483</u>
8. Skat af årets resultat		
Årets skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

I henhold til selskabets regnskabspraksis afsættes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførbare underskud, indregnes med den værdi, skatteaktivet forventes at kunne realiseres til.

Idet resultatet i henhold til lov om varmforsyning skal "hvile i sig selv" - dvs. udvise 0-resultater - er der betydelig usikkerhed omkring muligheden for at udnytte selskabets skatteaktiv, herunder ligeledes den tidsmæssige placering heraf, og der er som følge heraf ikke indregnet udskudt skatteaktiv.

Noter

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Ledninger og produktionsanlæg kr.</u>	<u>Brugerinstallationer kr.</u>	<u>Andre anlæg driftsmateriel og inventar kr.</u>
9. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris 01.01.2020	29.734.799	89.371.346	7.172.919	1.582.173
Tilgang	<u>0</u>	<u>8.547.909</u>	<u>1.206.435</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.2020	<u>29.734.799</u>	<u>97.919.255</u>	<u>8.379.354</u>	<u>1.582.173</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2020	(7.443.682)	(81.337.926)	(7.138.678)	(1.542.741)
Årets afskrivninger	<u>(898.093)</u>	<u>(3.073.839)</u>	<u>(58.903)</u>	<u>(27.037)</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.2020	<u>(8.341.775)</u>	<u>(84.411.765)</u>	<u>(7.197.581)</u>	<u>(1.569.778)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2020	<u>21.393.024</u>	<u>13.507.490</u>	<u>1.181.773</u>	<u>12.395</u>
Heraf ikke-ejede aktiver	<u>0</u>	<u>6.626.667</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivningerne fordeles på følgende måde:				
Produktionsomkostninger	3.217.152			
Distributionsomkostninger	<u>840.720</u>			
	<u>4.057.872</u>			
		<u>Ikke anvendte henlæggelser efter Varmeforsyningsloven kr.</u>	<u>Afskrivninger på anlægsaktiver kr.</u>	<u>I alt kr.</u>
10. Takstmæssige mellemværender				
Saldo primo		0	28.338.735	28.338.735
Årets afskrivninger ifølge årsregnskabsloven		0	3.584.539	3.584.539
Årets afskrivninger ifølge varmforsyningsloven		0	(3.873.943)	(3.873.943)
Regulering vedrørende leasede aktiver:				
Tilbageført renteomkostning		0	76.862	76.862
Tilbageført afskrivning		0	473.333	473.333
Leasingydelse		<u>0</u>	<u>(426.018)</u>	<u>(426.018)</u>
Saldo ultimo		<u>0</u>	<u>28.173.508</u>	<u>28.173.508</u>

Noter

	<u>2020</u> <u>kr.</u>	<u>2019</u> <u>t.kr.</u>
11. Takstmæssige tilgodehavender/hensættelser		
Takstmæssige tilgodehavender/hensættelser primo	6.811.167	4.042
Overdækning 2020, jf. note 16	<u>(5.372.358)</u>	<u>2.769</u>
	<u>1.438.809</u>	<u>6.811</u>
12. Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	487.281	0
Merværdiafgift	<u>703.051</u>	<u>775</u>
	<u>1.190.332</u>	<u>775</u>
13. Langfristede gældsforpligtelser		
Kommunekredit	64.817.459	67.830
Finansielle leasingforpligtelser	6.750.924	0
Indefrosne feriepenge	<u>233.859</u>	<u>64</u>
	71.802.242	67.894
Heraf kortfristet del	<u>(3.784.755)</u>	<u>(3.012)</u>
	<u>68.017.487</u>	<u>64.882</u>
Samlet gæld, der forfalder til betaling efter mere end 5 år	<u>51.579.763</u>	<u>53.210</u>
14. Anden gæld		
Tilbagebetaling forbrugere	1.654.804	1.053
Skyldig A-skat	250.628	112
Skyldig AM-bidrag	63.347	30
Skyldig ATP	10.642	5
Skyldig IP/pensionsbidrag	10.330	9
Hensatte skyldige feriepenge	161.129	264
Skyldig feriegiro	836	2
Skyldig løn	101.871	118
Andre skyldige omkostninger	148.224	151
Renteperiodisering	<u>270.172</u>	<u>283</u>
	<u>2.671.983</u>	<u>2.027</u>

Noter

15. Pantsætninger

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter her udover de til ejendommene hørende produktionsanlæg og maskiner.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 550.000 kr. i Jagtvej 2.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejd. udgør 21.393 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af pansat produktionsanlæg og maskiner udgør 6.881 t.kr.

		<u>kr.</u>
16. Afstemning takstregnskab og årsregnskab		
Resultat ifølge årsregnskab		165.227
Årets skat		0
Takstmæssige tilgodehavender/hensættelser primo		6.811.167
Takstmæssige tilgodehavender/hensættelser ultimo		(1.438.809)
Regulering vedrørende leasede aktiver:		
Tilbageført renteomkostning	76.862	
Tilbageført afskrivning	473.333	
Omkostninsført leasingydelse	<u>(426.018)</u>	124.177
Resultat		
Afskrivninger i årsregnskabet	3.584.539	
Afskrivninger i takstregnskabet	<u>(3.873.943)</u>	<u>(289.404)</u>
Resultat i takstregnskab, overdækning		<u>5.372.358</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Per Buchwald

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-261023168232

IP: 185.5.xxx.xxx

2021-03-09 07:05:41Z

NEM ID 

Lennart Lundsgaard Mogensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-037347681500

IP: 87.58.xxx.xxx

2021-03-09 07:09:34Z

NEM ID 

Lasse Kjærgaard Larsen

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-587978719867

IP: 62.242.xxx.xxx

2021-03-09 07:54:07Z

NEM ID 

Hans Grydehøj

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-861880620217

IP: 185.5.xxx.xxx

2021-03-09 08:09:02Z

NEM ID 

Henrik Boye Thygesen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-445599626143

IP: 185.5.xxx.xxx

2021-03-09 16:31:55Z

NEM ID 

Morten Andreas Boye Kjerulff

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-028804879029

IP: 185.5.xxx.xxx

2021-03-09 20:58:31Z

NEM ID 

Michael Kurup Andersen

Revisor

Serienummer: CVR:33963556-RID:69479652

IP: 85.27.xxx.xxx

2021-03-09 21:08:11Z

NEM ID 

Curt Skov

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-598000819476

IP: 185.5.xxx.xxx

2021-03-11 09:09:08Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>