

Middelfart Fjernvarme a.m.b.a.
CVR-nr. 28621027
Hessgade 21 B
5500 Middelfart

Årsrapport 2020

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2020 | 10 |
| Balance pr. 31.12.2020 | 11 |
| Noter | 13 |
| Anvendt regnskabspraksis | 19 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Middelfart Fjernvarme a.m.b.a.
Hessgade 21 B
5500 Middelfart
CVR-nr.: 28621027
Hjemstedskommune: Middelfart

Telefon: 64 41 03 42

Bestyrelse

Anders Nørregård, formand
Bo Juul Nielsen, næstformand
Rio Rotborg Lauritsen
Steen Ole Dahlstrøm
Leif Dahl Christensen
Morten Nielsen
Malene Nørballe Mikkelsen

Direktør

Jesper Skov

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den

Dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01. - 31.12.2020 for Middelfart 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. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01. – 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 24. marts 2021

Direktør

Jesper Skov

Bestyrelse

Anders Nørregård
formand

Bo Juul Nielsen
næstformand

Rio Rotborg Lauritsen

Steen Ole Dahlstrøm

Leif Dahl Christensen

Morten Nielsen

Malene Nørballe Mikkelsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Middelfart Fjernvarme a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Middelfart Fjernvarme a.m.b.a. 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. 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. 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Kolding, den 24. marts 2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lone Merete Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 29390

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Middelfart Fjernvarme a.m.b.a. er et privat andelsselskab, som har til formål at etablere energiproduktionsanlæg og at distribuere energi til opvarmning, varmt brugsvand og køling i selskabets forsyningsområde. Forsyningen sker til vores forsyningsområder i hhv. Middelfart, Nr. Aaby og Ejby.

I forsyningsområde Middelfart købes varmeenergien som varmt vand af TVIS I/S. Varmecentralerne på Hessgade og Fynsvej er forbundet af en transmissionsledning. Forsyningsområdet er delt op i 2 distributionsområder og i hvert område er der installeret reserve- og spidslastanlæg, der er baseret på naturgas og fyringsolie.

I forsyningsområde Nr. Aaby produceres varmen hovedsageligt på biomassekedler (træsmuld og træflis) på Grandvej centralen. Grønnegade centralen, der er baseret på fyring med naturgas, fungerer som spids-/reservelast.

I forsyningsområde Ejby produceres/leveres varmen hovedsageligt af biomassekedler (træsmuld og træflis) fra Grandvej centralen i Nr. Aaby, via en transmissionsledning til Ejby. Nørregade centralen, der er baseret på fyring med naturgas, fungerer som spids-/reservelast.

Hovedaktiviteten har været den samme som tidligere år. Middelfart Fjernvarme a.m.b.a. er reguleret af lov om varmforsyning.

Sideordnet aktivitet

Middelfart Fjernvarme a.m.b.a. har et samarbejde om drift og administration af Nr. Aaby Vandværk a.m.b.a., der forsyner ca. 1.200 forbrugere i Nørre Aaby, og Ejby Vandværk a.m.b.a., der forsyner ca. 1.200 forbrugere i Ejby.

Udvikling i regnskabsåret

Det væsentligste økonomiske styringsparameter er billigst mulig varme til forbrugerne, hvilket er i overensstemmelse med lovens krav om at tilbageføre eventuelle overdækninger til forbrugerne.

Forsyningsområde Middelfart:

Energiprisen af TVIS har været stort set uændret igennem regnskabsperioden.

Nettoomsætningen til forbrugerne er mindre end budgetteret. Årsagen hertil er at varmesalget var 7,0 % lavere end budgetteret.

Forsyningsområde Nr. Aaby:

En kombination af et mildt år (betyder at der ikke har været behov for spids-/reservelast baseret på naturgas), samt billigere indkøb af biobrændsel, har været den primære årsag til lavere omkostninger end forventet.

Nettoomsætningen til forbrugerne er mindre end budgetteret. Årsagen hertil er at varmesalget var 7,7% lavere end budgetteret.

Forsyningsområde Ejby:

Ejby Fjernvarmecentral a.m.b.a. blev pr. d. 01.01.2020 en del af Middelfart Fjernvarme a.m.b.a., og har fra d. 15/6-2020 modtaget miljørigtig varme fra Nr. Aaby, via en nyetableret transmissionsledning mellem de to byer.

En kombination af et mildt år (betyder at der ikke har været samme behov for spids-/reservelast baseret på naturgas), samt billigere indkøb af biobrændsel, har været den primære årsag til lavere omkostninger end forventet.

Nettoomsætningen til forbrugerne er mindre end budgetteret. Årsagen hertil er at varmesalget var 4,6% lavere end budgetteret.

Aftalen med Dansk Fjernvarmes Handelsselskab (DFH) om indkøb og administration af selskabets lovpålagte energisparerydelser udløb ved udgangen af 2020, da 2020 var det sidste år, hvor Energisparerordningen opretholdtes. Det betyder, at denne post fra næste regnskabsår bortfalder og det betyder ca. 2,0 mio. kr. mindre udgifter.

Ledelsesberetning

Resultatet for det samlede forsyningsområde for 2020, er en underdækning på 2,0 mio. kr., der med overførsel af akkumuleret overdækning fra 2019, resulterer i en akkumuleret overdækning på 5,1 mio. kr., til indregning i de kommende års priser.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder, der har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Den af TVIS udmeldte varmepris er for 2021 er delt i 2 elementer, et fast element som stiger fra kr. 19,878 mio. til kr. 19,932 mio., og en varmepris, der er afhængig af forbrug.

Forbrugselementet falder fra 56,09 kr./GJ til 54,87 kr./GJ. Med et forventet varmekøb på 480 TJ falder den samlede omkostning med kr. 0,585 mio..

Vi forventer at varmeprisen af TVIS vil være nogenlunde konstant de kommende år.

I Nr. Aaby bliver forbliver varmeproduktionsomkostningen på samme niveau i 2021, som i 2020, pga. fastholdelse af biomasse-priser.

I Ejby falder varmeproduktionsomkostningen, da andelen af biomasse-varme stiger i 2021, i forhold til 2020 - pga. den nye transmissionsledning – hvilket giver en besparelse på ca. kr. 1,0 mio.

Generelt er forholdene efter 2020 dog behæftet med en vis usikkerhed indtil udmøntningen af den nye klimaaf tale kendes. Dog vil den nye klimaaf tale sandsynligvis betyde at varmepriserne vil stige, hvis Danmark skal nå målet om at reducere sit CO₂-forbrug med 70 procent inden 2030.

Påvirkning af eksternt miljø

Påvirkningen af det eksterne miljø er i det væsentlige begrænset til udledning af CO₂ i forbindelse med varmeproduktionen på egne spids- og reservecentraler. I regnskabsåret 2020 blev der udledt 445 tons CO₂ fra gas-/oliefyningen fra egne centraler, hvilket er 88 tons mere end året før. To af varmecentralerne (Hessgade og Grønnegade) indgår i kvoteordningen (EU ETS). Vores fjernvarmecentraler bliver ikke tildelt gratis CO₂ kvoter fremover, da produktionen ikke er tilstrækkelig.

Middelfart Fjernvarme er underlagt lov om energibesparelser og er via en aftale med Dansk Fjernvarme og regeringen, pålagt at levere energisparerydelser på 5.433.272 kWh i 2020.

Energispareraftalen er opfyldt via både egne aftaler og via aftalen med DFH, hvor leveringen sket til en samlet omkostning på 1,888 mio. kr.

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

Set over en 4 års periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

| | <u>2020</u> TDKK | <u>2019</u> TDKK | <u>2018</u> TDKK | <u>2017</u> TDKK |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Hovedtal | | | | |
| Resultat | | | | |
| Nettoomsætning | 84.805 | 70.416 | 68.440 | 72.378 |
| Årets under- (+)/overdækning(-) | (2.822) | 4.649 | 4.310 | (6.978) |
| Årets henlæggelser | 0 | 0 | (3.090) | (1.965) |
| Bruttofortjeneste | 8.517 | 8.060 | 5.841 | 7.558 |
| Resultat før finansielle poster | (762) | 1.019 | 1.104 | (925) |
| Resultat af finansielle poster | 762 | (1.019) | (1.104) | (1.186) |
| Balance | | | | |
| Balancesum | 114.989 | 80.120 | 90.720 | 98.796 |
| Egenkapital | 9.420 | 9.420 | 9.420 | 9.420 |
| Antal medarbejdere | 12 | 12 | 10 | 11 |
| Nøgletal | | | | |
| Enheder | | | | |
| Varmesalg (MWh) | 134.394 | 124.467 | 126.630 | 122.739 |
| Antal målere (stk.) | 7.678 | 6.635 | 6.473 | 6.327 |
| Tilsluttet areal (m ²) | 1.416.088 | 1.241.541 | 1.212.674 | 1.173.321 |
| Faktisk forbrug | | | | |
| Varmesalg/måler (kWh/stk.) | 17.504 | 18.759 | 19.563 | 19.399 |
| Varmesalg/m ² tilsluttet areal (kWh/m ²) | 95 | 100 | 104 | 105 |
| Forbrug korrigeret for graddage | | | | |
| Varmesalg/måler (kWh/stk.) | 19.774 | 21.728 | 22.131 | 21.390 |
| Varmesalg/m ² tilsluttet areal (kWh/m ²) | 107 | 116 | 118 | 115 |
| Varmepris | | | | |
| Samlede omkostninger/varmesalg (kr./MWh) | 572 | 580 | 525 | 475 |
| 4 års indeks (2017 = 100) | 120 | 122,1 | 110,5 | 100 |

Samlede omkostninger/varmesalg (kr./MWh) beregnes som samlede omkostninger med fradrag af elindtægter og andre driftsindtægter divideret med antal enheder (MWh) i alt.

Resultatopgørelse for 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 t.kr. |
|---|-------|------------------|---------------|
| Nettoomsætning | 1 | 81.982.807 | 75.065 |
| Produktionsomkostninger | 2,5,6 | (65.786.180) | (59.702) |
| Distributionsomkostninger | 3,5,6 | (7.679.951) | (7.303) |
| Bruttoresultat | | 8.516.676 | 8.060 |
| Administrationsomkostninger | 4,5,6 | (7.754.395) | (7.041) |
| Resultat af ordinær primær drift | | 762.281 | 1.019 |
| Finansielle indtægter | 7 | 2.233 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 8 | (764.514) | (1.019) |
| Resultat før skat | | 0 | 0 |
| Skat af årets resultat | 10 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 0 | 0 |

Balance pr. 31.12.2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 t.kr. |
|---|-------------|---------------------|-----------------------|
| Grunde og bygninger | 9 | 16.149.274 | 9.355 |
| Produktionsanlæg og maskiner | 9 | 77.775.887 | 59.585 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 9 | 2.691.931 | 1.362 |
| Materielle anlægsaktiver | | 96.617.092 | 70.302 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 32.000 | 31 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 32.000 | 31 |
| Anlægsaktiver | | 96.649.092 | 70.333 |
| Varebeholdninger | | 510.953 | 520 |
| Tilgodehavende, forbrugere | | 2.555.369 | 3.534 |
| Tilgodehavende moms | | 6.470.114 | 4.872 |
| Andre tilgodehavender | | 1.784.373 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 1.494.359 | 861 |
| Udskudt skatteaktiv | 10 | 0 | 0 |
| Tilgodehavender | | 12.304.215 | 9.267 |
| Likvider | | 5.524.619 | 0 |
| Omsætningsaktiver | | 18.339.787 | 9.787 |
| Aktiver | | 114.988.879 | 80.120 |

Balance pr. 31.12.2020

| | <u>Note</u> | <u>2020 kr.</u> | <u>2019 t.kr.</u> |
|---|-------------|---------------------|-----------------------|
| Tilslutningsafgifter saldo før 1987 | | 9.419.699 | 9.420 |
| Egenkapital | | 9.419.699 | 9.420 |
| Prioritetsgæld | 11 | 62.488.539 | 39.264 |
| Reguleringsmæssige mellemværender | 12 | 15.484.190 | 8.729 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 77.972.729 | 47.993 |
| Kortfristet del af prioritetsgæld | | 8.437.269 | 6.949 |
| Bankgæld | | 0 | 1.091 |
| For meget indbetalt varmebidrag, forbrugere | | 6.093.438 | 4.890 |
| Forudbetalt, udligningsbidrag | | 1.176.430 | 0 |
| Reguleringsmæssige mellemværender | 12 | 533.202 | 2.261 |
| Leverandørgæld | | 6.627.708 | 5.288 |
| Anden gæld | 13 | 4.728.404 | 2.228 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 27.596.451 | 22.707 |
| Gældsforpligtelser | | 105.569.180 | 70.700 |
| Passiver | | 114.988.879 | 80.120 |
| Pantsætninger og eventualforpligtelser mv. | 14 | | |
| Øvrige noter | 15-16 | | |

Noter

| | 2020 | 2019 |
|---|-------------------|---------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1. Nettoomsætning | | |
| Varmesalg | 51.700.198 | 45.009 |
| Fast afgift | 20.997.114 | 18.697 |
| Abonnementsbidrag | 3.027.218 | 2.635 |
| Varmesalg til TVIS | 637.016 | 293 |
| Fast beredskabsafgift TVIS | 247.500 | 248 |
| Salg af el | 2.206.638 | 1.209 |
| Gebyrer mv. | 203.140 | 158 |
| Administrationsbidrag vandværker | 537.198 | 497 |
| Administrationsbidrag Ejby Fjernvarme | 0 | 1.391 |
| Transmissionsbidrag | 1.682.736 | 0 |
| Diverse salg | 169.920 | 279 |
| Udligningsbidrag | 2.219.917 | 0 |
| Udligningsbeløb vedr. Ejby Fjernvarme | 1.176.430 | 0 |
| Takstmæssig overdækning jf. lov om varmforsyning | (2.822.218) | 4.649 |
| | 81.982.807 | 75.065 |
| 2. Produktionsomkostninger | | |
| Varmekøb TVIS | 24.715.595 | 27.370 |
| Faste afgifter TVIS | 19.963.806 | 18.502 |
| Incitamentsafregning TVIS | (424.563) | (282) |
| Brændselsomkostninger | 10.272.312 | 4.774 |
| El | 759.451 | 748 |
| Vedligeholdelse, reparation mv. | 1.205.922 | 916 |
| Afskrivninger | 5.752.941 | 4.389 |
| Tab-/gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver | 0 | 6 |
| Øvrige produktionsomkostninger | 614.717 | 525 |
| Andel af personaleomkostninger | 2.549.342 | 2.473 |
| Andel af kørselsomkostninger | 159.312 | 108 |
| Andel af administrationsomkostninger | 11.287 | 16 |
| Andel af lokaleomkostninger | 206.058 | 157 |
| | 65.786.180 | 59.702 |

Noter

| | 2020 | 2019 |
|--|------------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| 3. Distributionsomkostninger | | |
| Vedligehold og reparation af ledninger | 293.210 | 64 |
| Vand | 257.850 | 343 |
| Øvrige ledningsomkostninger | 126.510 | 122 |
| Målere | 142.755 | 164 |
| Afskrivninger | 4.319.078 | 3.809 |
| Andel af personaleomkostninger | 2.316.333 | 2.623 |
| Andel af kørselsomkostninger | 181.187 | 134 |
| Andel af administrationsomkostninger | 11.287 | 16 |
| Andel af lokaleomkostninger | 31.741 | 28 |
| | 7.679.951 | 7.303 |
| 4. Administrationsomkostninger | | |
| Møder | 63.378 | 161 |
| Bestyrelshonorarer | 190.560 | 175 |
| Repræsentation | 10.498 | 24 |
| Forbrugerinformation | 236.615 | 91 |
| Inkassoomkostninger | 18.036 | 10 |
| Tab på fordringer | 6.627 | 103 |
| IT-omkostninger | 378.758 | 322 |
| Revision | 115.000 | 80 |
| Regnskabs- og rådgivningsmæssig assistance | 89.200 | 129 |
| Konsulentbistand | 505.771 | 294 |
| Konsulentbistand vedrørende fusion | 0 | 442 |
| Kontingenter og abonnementer | 699.237 | 482 |
| Forsikringer | 507.473 | 307 |
| Energibesparelser | 1.887.795 | 1.534 |
| Andel af personaleomkostninger | 2.611.618 | 2.398 |
| Andel af kørselsomkostninger | 21.734 | 16 |
| Andel af lokaleomkostninger | 23.293 | 16 |
| Andel af administrationsomkostninger | 388.802 | 457 |
| | 7.754.395 | 7.041 |

Noter

| | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| 5. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 6.097.275 | 6.179 |
| Pensionsbidrag | 1.113.977 | 1.119 |
| Andre sociale omkostninger | 95.065 | 99 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 170.975 | 97 |
| | 7.477.292 | 7.494 |
| | | |
| Personaleomkostninger er indregnet således i resultatopgørelsen | | |
| Produktionsomkostninger | 2.549.341 | 2.473 |
| Distributionsomkostninger | 2.316.333 | 2.623 |
| Administrationsomkostninger | 2.611.618 | 2.398 |
| | 7.477.292 | 7.494 |
| | | |
| Bestyrelseshonorar | 190.560 | 175 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal medarbejdere | 12 | 12 |
| | | |
| 6. Af- og nedskrivninger | | |
| Grunde og bygninger | 990.144 | 947 |
| Produktionsanlæg og maskiner | 8.765.279 | 7.001 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 316.595 | 249 |
| | 10.072.018 | 8.197 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger er indregnet således i resultatopgørelsen: | | |
| Produktionsomkostninger | 5.752.940 | 3.809 |
| Distributionsomkostninger | 4.319.078 | 4.389 |
| | 10.072.018 | 8.197 |

Noter

| | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| 7. Finansielle indtægter | | |
| Renter kreditinstitutter | 2.233 | 0 |
| | 2.233 | 0 |

8. Finansielle omkostninger

| | | |
|--------------------------------------|----------------|--------------|
| Renter kreditinstitutter | 62.097 | 52 |
| Prioritetsrenter Kommunekredit | 646.002 | 728 |
| Andre finansielle omkostninger | 29.391 | 29 |
| Garantiprovision, Middelfart Kommune | 27.024 | 210 |
| | 764.514 | 1.019 |

| | Grunde og bygninger | Produktions- anlæg og maskiner | Andre anlæg mv. |
|---|----------------------------|---------------------------------------|------------------------|
| | kr. | kr. | kr. |
| 9. Materielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris 01.01.2020 | 17.959.577 | 320.537.693 | 4.474.844 |
| Ejby Fjernvarme, 01.01.2020 | 1.817.891 | 27.214.712 | 209.733 |
| Tilgang | 7.351.582 | 21.545.966 | 1.487.755 |
| Overførsler | 217.662 | (7.701.133) | 4.415.591 |
| Kostpris 31.12.2020 | 27.346.712 | 361.597.238 | 10.587.923 |
| Af- og nedskrivninger 01.01.2020 | (8.604.709) | (260.952.378) | (3.113.520) |
| Ejby Fjernvarme, 01.01.2020 | (1.429.335) | (21.684.968) | (125.733) |
| Årets afskrivninger | (990.144) | (8.765.279) | (316.595) |
| Overførsler | (173.241) | 7.581.273 | (4.340.152) |
| Af- og nedskrivninger 31.12.2020 | (11.197.429) | (283.821.352) | (7.896.000) |
| Regnskabsmæssig værdi 31.12.2020 | 16.149.283 | 77.775.886 | 2.691.923 |

10. Udskudt skatteaktiv

Selskabet har et udskudt skatteaktiv som følge af, at det skattemæssige afskrivningsgrundlag overstiger det regnskabsmæssige afskrivningsgrundlag. Henset til at selskabet er underlagt "hvile i sig selv" –princippet, er skatteaktivet ikke indregnet i balancen.

Noter

| | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|---------------|
| | kr. | t.kr. |
| 11. Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Samlet gæld, der forfalder til betaling efter mere end 5 år (amortiseret kostpris) | 29.495.010 | 10.706 |
| 12. Reguleringsmæssige mellemværender | | |
| Reguleringsmæssige mellemværender 01.01.2020 | 10.990.754 | 19.139 |
| Takstmæssig over-/underdækning, Ejby Fjernvarme 01.01.2020 | 2.204.420 | 0 |
| Forbrugte henlæggelser | 0 | (3.500) |
| Takstmæssig over-/underdækning, indregnet i årets omsætning | 2.822.218 | (4.649) |
| Reguleringsmæssige mellemværender 31.12.2020 | 16.017.392 | 10.990 |
| Reguleringsmæssige mellemværender er indregnet således i balancen: | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | 15.484.190 | 8.729 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 533.202 | 2.261 |
| | 16.017.392 | 10.990 |
| 13. Anden gæld | | |
| Skyldig A-skat, sociale bidrag m.m. | 705.264 | 10 |
| Feriepengeforpligtelser | 940.282 | 1.112 |
| Skyldig garantiprovision | 251.230 | 224 |
| Andre skyldige omkostninger | 2.831.628 | 882 |
| | 4.728.404 | 2.228 |
| 14. Pantsætninger | | |
| Ingen. | | |

Noter

15. Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv som følge af, at det skattemæssige afskrivningsgrundlag overstiger det regnskabsmæssige afskrivningsgrundlag. Henset til at selskabet er takstreguleret og underlagt "hvile i sig selv"-princippet, er skatteaktivet ikke indregnet i balancen.

Selskabet har ingen panthæftelser eller afgivne kautioner.

Selskabet har indgået ikke indregnede leasingaftaler med en forpligtelse på statusdagen på 236 t.kr.

2020
t.kr.

16. Lov om varmforsyning

I henhold til Lov om Varmeforsyning udgør selskabets egenkapital og takstmæssige mellemregning med forbrugerne følgende:

| | |
|---|---------------|
| Egenkapital | 9.420 |
| Takstmæssige mellemværende: | |
| Indregnet i budget for 2021 | 2.965 |
| Indregnes i budget for 2022 | 2.179 |
| Investeringshenlæggelser | 2.810 |
| Udligningsbidrag, Ejby | 1.176 |
| Hensættelse til tab på debitorer | (92) |
| Forskel i afskrivninger, primo | 44 |
| Forskel i tidspunkt for afskrivninger m.m. i årsregnskab og priseftervisning (primært fliskedel i Nr. Aaby) | 6.935 |
| | 16.017 |

Investeringshenlæggelser

| Investering | Henlæggelse primo | Modregnet i investering | Tilbageført over priserne | Henlæggelse ultimo |
|--------------|-------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------|
| Elkedel | 1.620 | 0 | 0 | 1.620 |
| Varmemålere | 560 | 0 | 0 | 560 |
| Opgradering | 630 | 0 | 0 | 630 |
| I alt | 2.810 | 0 | 0 | 2.810 |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med relevante tilpasninger som følge af, at virksomheden er omfattet af Lov om Varmeforsyning.

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

Salg af varme indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

I selskabets nettoomsætning indregnes også selskabets reguleringsmæssige over-/underdækning, opgjort efter lov om varmforsyning.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til produktion og køb af varme, produktionsløn samt afskrivninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af vedligeholdelse af ledninger, målerudgifter, gager, bildrift og afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

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.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger er afskrevet fuldt ud.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Modtagne tilslutningsafgifter fra 1987 modregnes i anskaffelsessummen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. I kostprisen modregnes henlæggelser foretaget i overensstemmelse med lov om varmforsyning.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|----------|
| Bygninger | 10-30 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 10-20 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
| EDB og software | 5 år |

Restværdien af virksomhedens materielle anlægsaktiver revurderes årligt.

Varebeholdninger

Varebeholdninger består af olie og træsmuld, som optages til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Reguleringsmæssige over-/underdækninger

Årets over-/underdækning

Årets over- eller underdækning opstår som følge af, at taksterne (varmeprisen) for året samlet set har været enten for høje eller for lave i forhold til selskabets omkostninger, opgjort i henhold til varmforsyningslovens regler herom. Selskabet er underlagt "hvile-i-sig-selv princippet" i henhold til varmforsyningsloven, hvilket medfører, at den akkumulerede over- eller underdækning skal tilbageføres til eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling opstår som følge af, at visse poster i årsregnskabet, herunder afskrivninger på værket anlæg, indregnes efter forskellige principper i hhv. årsrapporten og ved opgørelsen af varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler herom. Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremrykket betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier i årsrapporten, som vil udlignes over tid.

Regnskabsmæssig behandling

Årets over-/underdækning samt årets forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling reguleres i selskabets nettoomsætning.

Den akkumulerede over- eller underdækning såvel som den akkumulerede tidsmæssige forskel i forbrugerbetaling er udtryk for en gæld til, henholdsvis et tilgodehavende hos, forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Egenkapital

Egenkapitalen består af tilslutningsafgifter indtil 1987 med fradrag af den del af årets resultat, der ikke indregnes i de kommende års varmepris.

Langfristede gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

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

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.”

Lone Merete Hansen

Revisor

Serienummer: CVR:33963556-RID:50321240

IP: 83.151.xxx.xxx

2021-04-09 06:57:26Z

NEM ID 

Jesper Skov

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-408194370214

IP: 46.36.xxx.xxx

2021-04-09 07:05:44Z

NEM ID 

Bo Juul Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-302371725602

IP: 5.186.xxx.xxx

2021-04-09 09:04:44Z

NEM ID 

Rio Rotborg Lauritsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-532266878060

IP: 93.165.xxx.xxx

2021-04-09 10:25:00Z

NEM ID 

Steen Ole Dahlstrøm

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-240443625474

IP: 87.54.xxx.xxx

2021-04-09 11:05:58Z

NEM ID 

Leif Dahl Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-756052844344

IP: 2.104.xxx.xxx

2021-04-09 11:46:20Z

NEM ID 

Anders Nørregaard

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-650042627454

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-04-09 12:54:24Z

NEM ID 

Malene Nørballe Mikkelsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-932358623223

IP: 86.52.xxx.xxx

2021-04-11 18:00:05Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: KGVYDK-5XXXQ-3WIAN-TS8KU-BTBUD-10LJC

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>

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."

Morten Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-499642259214

IP: 193.104.xxx.xxx

2021-04-12 11:00:16Z

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 tidsstemplet 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>