

# Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a

Nørrekobbel 54, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 35 60 23 13

## Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. april 2019

Dirigent:

.....  
Erik Johannsen



## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Oplysninger om selskabet	6
Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december	12
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16

## Ledespåtegnng

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Sønderborg, den 14. marts 2019

Direktion:

.....  
Erik Wolff

Bestyrelse:

.....  
Claus Plum  
formand

.....  
Torben Annesen Sørensen  
næstformand

.....  
Frank Georg Neidhardt

.....  
Erling Jürgensen

.....  
Morten Sommer

.....  
Ole Stenderup

.....  
Adam Vest

.....  
Flemming Martin  
Vestergaard

.....  
Erik Peter Andersen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a

### Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 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 koncernregnskabet og årsregnskabet" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### *Uafhængighed*

Vi er uafhængige af koncernen 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 regnskaberne

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 regnskaberne uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskaberne er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskaberne på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne 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 regnskaberne.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 regnskaberne, 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 koncernens og 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 regnskaberne 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 koncernens og 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 regnskaberne 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- ▶ Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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 regnskaberne omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskaberne er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskaberne 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 regnskaberne og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Sønderborg, den 14. marts 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Ole Skovgaard-Simonsen  
statsaut. revisor  
mne24679

Michael Sig  
statsaut. revisor  
mne34110

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a
Adresse, postnr. by	Nørrekobbøl 54, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	35 60 23 13
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.sfjv.dk
E-mail	post@sfjv.dk
Telefon	74 43 50 00
Bestyrelse	Claus Plum, formand Torben Annesen Sørensen, næstformand Frank Georg Neidhardt Erling Jürgensen Morten Sommer Ole Stenderup Adam Vest Flemming Martin Vestergaard Erik Peter Andersen
Direktion	Erik Wolff
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43 6400 Sønderborg

## Ledelsesberetning

### Hoved- og nøgletal

	2018	2017	2016	2015	2014
--	------	------	------	------	------

#### Produktion i MWh <sup>1)</sup>

Varme distribueret	372.584	373.121	375.804	355.556	329.432
Affald	151.939	160.072	160.317	171.710	160.969
Biomasse (flis/geotermi, halm, bioolie)	181.833	179.094	184.229	161.700	143.208
Solvarme	17.337	11.368	10.254	2.355	2.700
Naturgas og olie	21.469	22.696	20.895	19.629	22.555
Overskudsvarme	192	70	108	161	0
Varme solgt	288.568	287.178	287.879	271.906	247.821
El produceret	39.605	39.142	36.665	36.883	34.878
El solgt	30.620	30.504	28.228	28.903	27.099

#### Øvrige nøgletal <sup>1)</sup>

Tilsluttede målere	12.292	12.196	12.054	11.845	11.539
Tilsluttede m2 bolig og erhverv (1.000)	2.926	2.887	2.814	2.692	2.636
Effektbidrag: kr./m2 bolig/erhverv	20/18 <sup>2)</sup>	20/18 <sup>2)</sup>	20/18 <sup>2)</sup>	20/18 <sup>2)</sup>	20/18 <sup>2)</sup>
Variable bidrag: kr./MWh	320/325 <sup>2)</sup>	320/325 <sup>2)</sup>	320/325 <sup>2)</sup>	320/325 <sup>2)</sup>	320/325 <sup>2)</sup>
Graddage (iflg. Teknologisk Institut)	2.653	2.706	2.715	2.613	2.462

<sup>1)</sup> Produktion i MWh og øvrige nøgletal for 2014-2017 er summen af Sønderborg A.m.b.a. og Gråsten Varme A/S.

<sup>2)</sup> Effektbidrag og variabelt bidrag er angivet for de tidligere forsyningsområder (Sønderborg/Gråsten).



## Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

t. kr.	2018	2017
<b>Hovedtal</b>		
Nettoomsætning	163.443	137.096
Bruttoresultat	83.679	65.820
Resultat før finansielle poster	23.779	20.836
Resultat af finansielle poster	-23.889	-20.836
Årets resultat	0	0
<b>Balance</b>		
Anlægsaktiver	647.907	504.327
Omsætningsaktiver	111.895	77.429
Egenkapital	28.156	27.446
Langfristede gældsforpligtelser	583.549	466.978
Kortfristede gældsforpligtelser	148.097	87.332
<b>Pengestrømme</b>		
Pengestrømme fra drift	47.577	31.741
Pengestrømme fra investering	-12.165	-7.280
Pengestrømme fra finansiering	-22.706	-15.410
Pengestrømme i alt	22.935	14.136
Heraf investering i materielle anlægsaktiver	11.027	7.918
<b>Finansielle nøgletal</b>		
Soliditetsgrad	3,7 %	4,72 %
Likviditetsgrad	75,6 %	88,7 %
<b>Personale</b>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	49	44

Under henvisning til Årsregnskabsloven § 128, stk. 4 vises kun ovenstående hoved- og nøgletal for 2017 og 2018

Nøgletal for 2017 vedrører alene Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a.

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger.

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital, ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Kortfristede aktiver} \times 100}{\text{Kortfristede forpligtelser}}$

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Formål og aktiviteter

Koncernens hovedformål er, at etablere og drive kollektiv fjernvarmeforsyning, herunder at drive aktiviteter vedrørende fjernkøl, procesvarme, affaldsforbrænding og lignende, i Sønderborg Kommune.

Moderselskabets aktivitet består i besiddelse af kapitalandele i Sønderborg Varme A/S.

Koncernens aktivitet er underlagt hvile-i-sig-selv-princippet, hvilket indebærer, at et eventuelt over- eller underskud udlignes med en reduktion eller forøgelse af indtægterne. Denne udligning overføres til mellemværende med forbrugerne og til posten tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling.

#### Udviklingen i aktiviteter

Varmeaktiviteten i Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a. blev med regnskabsmæssig virkning pr. 1. januar 2018 sammenlagt med Gråsten Fjernvarme A.m.b.a.

I samme forbindelse blev alle aktiviteter i Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a. og Gråsten Varme A/S samlet i Gråsten Varme A/S, som det fortsættende driftsselskab. Gråsten Varme A/S ændrede samtidig navn til Sønderborg Varme A/S og blev et 100% ejet datterselskab af Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a.

Driften af Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a. er forløbet tilfredsstillende i 2018.

Der er ikke sket udvidelse af forsyningsområdet i regnskabsåret, men den løbende tilslutning af nye forbrugere og tilhørende udvidelse af areal til opvarmning med fjernvarme, har været tilfredsstillende.

Produktionskapaciteten er ikke udvidet i forhold til foregående år, så fokus har været på at sikre en effektiv drift af eksisterende anlæg.

Der har i årets løb været problemer med et for højt modtryk i injektionsbrønden i geotermianlægget, og på trods af samarbejde med eksperter på området, er der ikke lykkedes at finde en løsning på problemerne.

I forbindelse med udmeldingen om opførelsen af to datacentre ved Aabenraa, er der i fællesskab med Haderslev, Sønderborg, Tønder, Hjordkær og Padborg fjernvarmeværker samt Tænk tanken Grøn Energi gennemført en analyse af, hvorvidt der er en mulig fælles løsning for at udnytte overskudsvarmen. De foreløbige beregninger viser, at det kun vil være økonomisk attraktivt, hvis der fra politisk hold vedtages væsentlig forbedrede rammevilkår.

Pr. 1. januar 2017 blev der indført en motivationstarif, som fastsætter kravet til returtemperaturen på fjernvarmevandet. I mange tilfælde er det kun simple justeringer, der skal til for at forbedre anlæggene, og i det forgangne regnskabsår kunne der for første gang ses en tydelig reduktion af temperaturen på fjernvarmevandet ved tilgangen til produktionsenhederne.

Arbejdet med implementering af den nye persondataforordning har fordret en del administrativt arbejde, men vi kom i mål til tiden.

I maj 2016 opsagde Sønderborg Kommune samarbejdet omkring Sønderborg Kraftvarmeværk. Vi har gennem hele 2018 fortsat forhandlingerne med Sønderborg Kommune, og det forventes, at vi sammen finder en løsning i løbet 2019.

#### Viden ressourcer

Koncernens vigtigste viden ressource er medarbejderne og Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a. tilstræber derfor, at alle medarbejdere løbende bliver efteruddannet således, at de er kvalificerede til de opgaver, der skal udføres og har det fornødne kendskab til den lovgivning og de godkendelser, som selskabet er underlagt.

Koncernens daglige drift varetages af medarbejderne i de 3 afdelinger produktion, distribution og administration. Personale til varetagelse af den overordnede driftsplanlægning, vedligehold og udvikling er samlet i en tværgående afdeling, og består af ingeniører og andre tekniske medarbejdere.

I de tilfælde, hvor der er brug for specialviden, samarbejdes der med eksterne samarbejdspartnere.

#### Særlige risici

Som særlige risici kan nævnes:

- ▶ Omlægning eller ændring af offentlige skatter og afgifter.
- ▶ Afhængighed af fluktuerende elpriser og ændringer i affaldssituationen via medejerenskab i I/S Sønderborg Kraftvarmeværk
- ▶ Udsving i priser på biomasse
- ▶ Usikkerheden omkring de kommende reguleringsmæssige forhold i forbindelse med ændring af rammevilkår
- ▶ Injektionsproblemer på geotermianlæg

Koncernen er omfattet af hvile-i-sig-selv princippet, og varmepriserne sættes derfor så indtægterne dækker udgifterne, indgår eventuelle økonomiske konsekvenser af de nævnte risici i den omkostningsbestemte varmepris.

#### Påvirkning på det eksterne miljø

Koncernen overholder de krav og kontrolforanstaltninger man er underlagt som forsyningsvirksomhed. De relevante produktionsenheder har tilladelse til udledning af CO<sub>2</sub> samt godkendt plan for overvågning af CO<sub>2</sub>-udledning.

Ligeledes er produktionsenhederne miljøgodkendt, hvilket blandt andet betyder, at man er underlagt maksimale udledningsgrænseværdier, og at der løbende gennemføres præsenteringskontroller, ligesom tilsynsmyndighederne løbende gennemfører tilsyn med virksomheden.

Der er ikke kendte miljøforhold, som vil have yderligere indvirkning på værkets udvikling.

#### Forventet udvikling

I forhold til den økonomisk udvikling er der budgetteret med et nul resultat i overensstemmelse med varmeforsyningslovens hvile-i-sig-selv princip.

Koncernen har gennemført diverse effektiviseringstiltag og produktionstilpasninger, og bortfaldet af grundbeløbet forventes derfor ikke at få afgørende betydning.

Koncernen har tilknytning af nye forbrugere som særligt fokusområde, og derfor forventes den generelle trend med faldende energiforbrug kompenseres ved tilgang af nye forbrugere.

#### Økonomi

Da sammenlægningen først blev endelig besluttet den 27. november 2018, var der anmeldt et prisblad for henholdsvis Sønderborg og Gråsten. Som en konsekvens af det sene tidspunkt, besluttede bestyrelsen at forbrugerne i de to områder skulle afregnes i henhold til det prisblad, der var anmeldt for det specifikke område.

Koncernens samlede resultat er en overdækning på 14,4 mio. kr., som i det væsentlige skyldes indregning af et tilgodehavende afgiftsprovener fra I/S Sønderborg Kraftvarmeværk som beskrevet under usikkerheder ved indregning og måling. Overdækningen var forudset i forventet resultat for 2018, og er således indregnet i priserne for 2019.

Der er i regnskabsåret indgået forlig med rørleverandøren Logstor A/S i en sag omkring udskiftning af defekte alarmkabler på rør leveret til fjernvarmeudbygningen i Hørup-området. Forliget betyder, at Logstor A/S afholder omkostningerne til udskiftning.

#### Usikkerheder ved indregning og måling

I/S Sønderborg Kraftvarmeværk udtog i 2016 stævning mod SKAT i en sag om grundlaget for beregning af affaldsvarmeafgift, tillægsafgift og CO<sub>2</sub>-afgift fra værket i 2010. Tvisten blev endelig afgjort ved Vestre Landsrets dom den 26. oktober 2017, som støttede I/S Sønderborg Kraftvarmeværks påstand.

Afgørelsen omfatter alene regnskabsåret 2010, men I/S Sønderborg Kraftvarmeværk har tidligere gjort opmærksom på, at man i tilfælde af medhold i sagen, ville gøre krav gældende fra medio 2008 og frem. Det samlede krav blev fremsendt til SKAT i marts 2017.

Som konsekvens af ejerskabet i I/S Sønderborg Kraftvarmeværk er selskabets andel medregnet i regnskabet, men der er stadig dialog med SKAT om det samlede krav.

Der er ikke efter regnskabsafslutning indtruffet omstændigheder, der væsentligt influerer på årsrapporten.

KOPI

## Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

### Resultatopgørelse

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2018	2017	2018	2017
3	Varmesalg mv.	163.443	137.096	0	137.096
	Årets over/underdækning	-6.312	-1.694	0	-1.694
	Andre tidsmæssige forskelle	-16.796	-18.040	0	-18.040
	Nettoomsætning	140.335	117.362	0	117.362
4,5	Produktionsomkostninger	-56.656	-51.542	0	-51.542
	Bruttoresultat	83.679	65.820	0	65.820
4,6	Distributionsomkostninger	-45.315	-33.429	0	-33.429
4,7	Administrationsomkostninger	-14.585	-11.555	0	-11.555
	Resultat før finansielle poster	23.779	20.836	0	20.836
	Resultatandele efter skat i dattervirksomheder			0	
8	Finansielle indtægter	366	309	0	309
9	Finansielle omkostninger	-24.255	-21.145	0	-21.145
	Resultat før skat	-110	0	0	0
10	Skat af årets resultat	110	0	0	0
	Årets resultat	0	0	0	0

## Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

### Balance

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2018	2017	2018	2017
		<b>AKTIVER</b>			
		Langfristede aktiver			
11	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	95.393	92.510	0	92.510
	Gadeledninger	194.163	108.555	0	108.555
	Produktionsanlæg og maskiner	162.789	102.116	0	102.116
	Driftsmidler	15.562	14.724	0	14.724
	Geotermi	150.032	157.576	0	157.576
	Ombygning lejede lokaler	133	150	0	150
		<u>618.072</u>	<u>475.631</u>	<u>0</u>	<u>475.631</u>
		Finansielle aktiver			
12	Kapitalandele i dattervirksomheder	0	0	28.156	
13	Andre værdipapirer og kapitalandele	29.835	28.696	0	28.696
		<u>29.835</u>	<u>28.696</u>	<u>28.156</u>	<u>28.696</u>
	Langfristede aktiver i alt	<u>647.907</u>	<u>504.327</u>	<u>28.156</u>	<u>504.327</u>
		Kortfristede aktiver			
	Varebeholdninger				
	Brændselolie, flis, halm og træpiller	2.136	2.050	0	2.050
	Materialer og rør m.v.	1.962	2.128	0	2.128
		<u>4.098</u>	<u>4.178</u>	<u>0</u>	<u>4.178</u>
		Tilgodehavender			
	Tilgodehavender hos forbrugere	3.427	1.109	0	1.109
14	Andre tilgodehavender	16.879	11.320	0	11.320
15	Tidsmæssige forskelle i forbruger betalinger	29.927	27.423	0	27.423
16	Periodeafgrænsningsposter	4.054	5.069	0	5.069
		<u>54.287</u>	<u>44.921</u>	<u>0</u>	<u>44.921</u>
	Likvide beholdninger	<u>53.510</u>	<u>28.330</u>	<u>0</u>	<u>28.330</u>
	Kortfristede aktiver i alt	<u>111.895</u>	<u>77.429</u>	<u>0</u>	<u>77.429</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>759.802</u></u>	<u><u>581.756</u></u>	<u><u>28.156</u></u>	<u><u>581.756</u></u>

## Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

### Balance

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2018	2017	2018	2017
	PASSIVER				
	Egenkapital				
	Virksomhedskapital	28.156	27.446	28.156	27.446
	Egenkapital i alt	28.156	27.446	28.156	27.446
	Langfristede forpligtelser				
15	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	40.782	27.070	0	27.070
17	Gæld til realkreditinstitutter	521.565	409.881	0	409.881
18	Sønderborg Kraftvarmeværk I/S	21.202	30.027	0	30.027
	Langfristede forpligtelser i alt	583.549	466.978	0	466.978
	Kortfristede forpligtelser				
17	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	23.370	15.930	0	15.930
	Bankgæld	26.182	0	0	0
	Swapaftaler	25.818	27.424	0	27.424
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.025	19.807	0	19.807
	Gæld tilknyttede virksomheder	6	0	0	0
	Mellemværende med forbrugere (overdækning)	14.448	26	0	26
19	Anden gæld	32.778	15.441	0	15.441
15	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	3.010	8.095	0	8.095
	Periodeafgrænsningsposter	460	609	0	609
	Kortfristede forpligtelser i alt	148.097	87.332	0	87.332
	Forpligtelser i alt	731.646	554.310	0	554.310
	PASSIVER I ALT	759.802	581.756	28.156	581.756

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
 2 Usikkerhed indregning og måling  
 20 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.  
 21 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser  
 22 Nærtstående parter  
 23 Ændringer i driftskapital

## Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

### Pengestrømsopgørelse

Note	t.kr.	Koncern	
		2018	2017
	Resultat før finansielle poster	23.779	20.836
	Årets overdækning (2017 underdækning)	10.339	5.085
	Modtagne finansielle indtægter	366	309
	Betalte finansielle omkostninger	-24.255	-21.145
	Pengestrømme før ændringer i driftskapital	10.229	5.085
	Afskrivninger	38.589	29.907
24	Forskydning i driftskapital	8.988	1.834
	Pengestrøm fra driftsaktivitet	47.577	31.741
	Køb af materielle aktiver	-11.027	-7.918
	Køb/salg af finansielle aktiver	-1.138	638
	Pengestrøm til investeringsaktivitet	-12.165	-7.280
	Afdrag på langfristede forpligtelser	-22.706	-15.410
	Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-22.706	-15.410
	Årets pengestrøm	22.935	14.136
	Likvider, primo	4.393	14.194
	Likvider, ultimo	27.328	28.330

Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af koncernregnskabet's øvrige bestanddele.



## Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet og koncernregnskabet for Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a. er efter sammenlægningen af Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a. og Gråsten Varme A/S aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Tidligere var årsregnskabet for Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a. aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Ændringen har ikke givet anledning til ændring i kriterier og måling.

Nettoaktiverne i Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a. er pr. 01.01.2018 overført til Sønderborg Varme A/S.

Sammenlægningen er med regnskabsmæssig virkning pr. 1. januar 2018 foretaget efter overtagelsesmetoden.

### Koncernregnskab

#### *Bestemmende indflydelse*

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a. og de dattervirksomheder, hvori Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a. har bestemmende indflydelse.

Bestemmende indflydelse er beføjelsen til at styre en dattervirksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger. Derudover stilles der krav om muligheden for at opnå et økonomisk afkast af investeringen.

Ved vurderingen af, om modervirksomheden besidder bestemmende indflydelse, tages ligeledes hensyn til de facto-kontrol.

Eksistensen af potentielle stemmerettigheder, som aktuelt kan udnyttes eller konverteres til yderligere stemmerettigheder, tages med i vurderingen af, om en virksomhed kan opnå beføjelsen til at styre en anden virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger.

En koncernoversigt fremgår af ledelsesberetningen.

#### *Koncernregnskabsudarbejdelse*

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a. samt dattervirksomheden Sønderborg Varme A/S.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, kapitalbesiddelser og interne mellemværender.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

## Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100 %.

”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*

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling opstår som følge af, at visse poster i årsregnskabet, herunder afskrivninger på værkets anlæg, indregnes efter forskellige principper i henholdsvis årsrapporten og ved opgørelsen af varmeprisen i henhold til varmforsynings regler herom.

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 udlig- nes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

## Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Resultatopgørelse

###### Nettoomsætning

Koncernens nettoomsætning omfatter salg af varme produceret på koncernens egne produktionsanlæg. Herudover indeholder nettoomsætningen faste bidrag. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Årets over-/underdækning samt årets forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger indregnes i nettoomsætningen.

###### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger til produktion af varme, herunder brændselskøb, vedligehold af produktionsanlæg, lønninger til produktion, leje af lokaler og udlejning af lokaler, samt afskrivninger på produktionsanlæg.

I produktionsomkostningerne indgår endvidere omkostninger vedrørende varmekøb fra kraftvarmeværket, som indeholder Sønderborg Varme A/S's andel af kraftvarmeværkets driftsresultat.

###### Distributionsomkostninger

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

Gadeledningstab betragtes som en distributionsomkostning og beregnes som en forholdsmæssig andel af de samlede produktionsomkostninger.

###### 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.

###### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renteindtægter og -udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster.

###### 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.

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

## Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

### 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. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Grunde og bygninger	15-30 år
Produktionsanlæg og maskiner	20 år
Flisanlæg (produktionsanlæg og maskiner)	20-25 år
Geotermianlæg	25 år
Ombygning lejede lokaler	15 år
Solvarmeanlæg (produktionsanlæg og maskiner)	25 år
Gadeledninger	20-30 år
Driftsmidler	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.

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele består af andelsbeviser og obligationer, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Andre værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen og kapitalandele måles til kostpris.

#### Varebeholdninger

Beholdninger af brændsler, rør og andre reservedele måles til kostpris.

## Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Tilgodehavender

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

##### Periodeafgrænsningsposter

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

##### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris.

Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved låneoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

##### Sønderborg Kraftvarmeværk

Andelen af Sønderborg Kraftvarmeværk I/S er medtaget på grundlag af kraftvarmeværkets årsrapport pr. 31. december 2018, omarbejdet til anvendt regnskabspraksis for koncernen. Aktiver og gæld i Sønderborg Kraftvarmeværk I/S indregnes i koncernen med 88%.

Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a. og Sønderborg Kommune hæfter solidarisk for Sønderborg Kraftvarmeværk I/S' forpligtelser.

##### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Swapaftaler

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi.

Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld. Regulering til dagsværdi indregnes løbende i resultatopgørelsen.

Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

##### 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 og betalt selskabsskat.

##### Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

##### Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld.

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og gæld til kreditinstitutter.

## 2 Usikkerhed indregning og måling

Sønderborg Kraftvarmeværk I/S udtog i 2016 stævning mod SKAT i en sag om grundlaget for beregning af affaldsvarmeafgift m.v. fra værket i 2010. Tvisten blev afgjort ved Vestre Landsret den 26. oktober 2017, som støttede Sønderborg Kraftvarmeværk I/S' påstand.

Sønderborg Kraftvarmeværk I/S har også gjort krav gældende fra medio 2008 og frem, i alt 20,4 mio.kr.

Heraf udgør Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a.' andel 11,6 mio. kr.

Der er løbende dialog med SKAT om det samlede krav, som dog endnu ikke er godkendt. Forholdet forventes afklaret i 2019.

## Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2018	2017	2018	2017
<b>3</b>				
Nettoomsætning				
Faste bidrag	54.525	48.599	0	48.599
Abonnement	8.433	6.720	0	6.720
Varmesalg til forbrugere	93.812	81.508	0	81.508
Salg af el	6.063	0	0	0
Motivationstarif	610	269	0	269
	<u>163.443</u>	<u>137.096</u>	<u>0</u>	<u>137.096</u>
Tilbagebetaling af indskudskapital	3.010	3.010	0	3.010
Årets overdækning	-6.312	-1.694	0	-1.694
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	-19.806	-21.050	0	-21.050
	<u>140.335</u>	<u>117.362</u>	<u>0</u>	<u>117.362</u>
<b>4</b>				
Personaleomkostninger				
Lønninger	12.718	9.018	0	9.018
Bestyrelseshonorar	513	398	0	398
Pensioner	3.405	3.825	0	3.825
Andre omkostninger til social sikring	1.198	864	0	864
Personaleomkostninger i øvrigt	450	189	0	189
	<u>18.284</u>	<u>14.294</u>	<u>0</u>	<u>14.294</u>
Der fordeler sig således:				
Produktionsomkostninger	7.552	6.432	0	6.432
Distributionsomkostninger	3.899	3.091	0	3.091
Nyanlæg/gadeledninger (aktiveret under gadeledninger)	1.165	1.057	0	1.057
Viderefakturering arbejdstimer	637	0	0	0
Administrationsomkostninger	5.031	3.714	0	3.714
	<u>18.284</u>	<u>14.294</u>	<u>0</u>	<u>14.294</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>49</u>	<u>44</u>	<u>0</u>	<u>44</u>

Årsregnskabslovens §98b, stk. 3 anvendes vedrørende ledelsesvederlag.

## Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2018	2017	2018	2017
<b>5</b>	<b>Produktionsomkostninger</b>			
Brændsels- og varmekøb	30.899	25.778	0	25.778
Beregnet varmetab	-16.874	-15.200	0	-15.200
El	3.092	2.779	0	2.779
Vedligeholdelse og rådgivning	10.660	10.123	0	10.123
Leje af lokaler	59	59	0	59
Udlejning af lokaler og skorstene	-372	-288	0	-288
Konsulentonorar	1.443	1.304	0	1.304
Drift af biler og entreprenørmaskiner	387	293	0	293
Lokaleomkostninger	396	383	0	383
Personaleomkostninger	7.552	6.432	0	6.432
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	19.353	19.914	0	19.914
Diverse produktionsomkostninger	65	0	0	0
Gevinst ved salg af driftsmidler	-4	-35	0	-35
	<u>56.656</u>	<u>51.542</u>	<u>0</u>	<u>51.542</u>
<b>6</b>	<b>Distributionsomkostninger</b>			
Beregnet varmetab	16.874	15.200	0	15.200
Vedligeholdelse gadeledninger	2.656	2.264	0	2.264
Vedligeholdelse husmålere	1.081	1.129	0	1.129
Konsulentonorar	164	546	0	546
Kemikalier og analyser	0	3	0	3
El og vand	956	1.086	0	1.086
Lokaleomkostninger	470	257	0	257
Autodrift og entreprenørmaskiner	240	201	0	201
Personaleomkostninger	3.899	3.091	0	3.091
Diverse distributionsomkostninger	23	0	0	0
Afskrivning på materielle anlægsaktiver	18.952	9.685	0	9.685
Gevinst ved salg af driftsmidler	0	-33	0	-33
	<u>45.315</u>	<u>33.429</u>	<u>0</u>	<u>33.429</u>



## Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2018	2017	2018	2017
<b>7 Administrationsomkostninger</b>				
Rådgivningsmæssig assistance	45	121	0	121
Revision	237	83	0	83
Juridisk rådgivning m.v.	175	173	0	173
Kontingenter for forsikringer	907	738	0	738
Konsulenthonorar	182	0	0	0
IT omkostninger	660	354	0	354
Porto og gebyrer	55	49	0	49
Kontorartikler	85	48	0	48
Forsikringer	393	0	0	0
Administrationsvederlag	300	0	0	0
Annoncer	2	0	0	0
Energibesparelser/Thermovision m.v.	4.034	3.819	0	3.819
Personaleomkostninger	5.031	3.714	0	3.714
Generalforsamling, forbrugerinformation	447	223	0	223
Strategiske undersøgelser naboselskaber	1.064	1.693	0	1.693
Tab på debitorer m.v.	76	16	0	16
Drift af biler	16	0	0	0
Lokaleomkostninger	302	230	0	230
Kursusudgifter	170	0	0	0
Diverse administrationsomkostninger	120	0	0	0
Afskrivning på materielle anlægsaktiver	284	308	0	308
Gevinst ved salg af driftsmidler	0	-14	0	-14
	<u>14.585</u>	<u>11.555</u>	<u>0</u>	<u>11.555</u>
<b>8 Finansielle indtægter</b>				
Urealiseret kursgevinst obligationer	2	8	0	8
Renter og gebyrer vedr. debitorer	363	300	0	300
Udbytte fra værdipapirer og kapitalandele	1	1	0	1
	<u>366</u>	<u>309</u>	<u>0</u>	<u>309</u>
<b>9 Finansielle omkostninger</b>				
Renter, Kommunekredit	17.807	16.718	0	16.718
Renter, bank	861	105	0	105
Obligationsrenter	12	0	0	0
Gebyr formuepleje og finansiering	45	62	0	62
Urealiseret kurstab obligationer	78	2	0	2
Garantiprovision	5.452	4.258	0	4.258
	<u>24.255</u>	<u>21.145</u>	<u>0</u>	<u>21.145</u>
<b>10 Skat af årets resultat</b>				
Ændring af udskudt skat	110	0	0	0
	<u>110</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

## Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 11 Materielle anlægsaktiver – koncernen

t.kr.	Grunde og bygninger	Gadeledninger	Produktionsanlæg og maskiner	Driftsmidler	Geotermi	Ombygning lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2018	151.661	204.452	329.222	49.169	187.370	2.012
Tilgang i årets løb	0	8.120	1.309	1.598	0	0
Overført fra produktionsanlæg til gadeledninger	0	77.040	-77.040	0	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0	-21	0	0
Kostpris 31. december 2018	151.661	289.612	253.491	50.746	187.370	2.012
Ned- og afskrivninger 1. januar 2018	50.859	95.897	67.852	31.988	29.794	1.862
Overført fra produktionsanlæg til gadeledninger	0	-11.079	11.079	0	0	0
Årets afskrivninger	5.409	10.631	11.771	3.217	7.544	17
Tilbageførsel af afskrivning ved afgang	0	0	0	-21	0	0
Ned- og afskrivninger 31. december 2018	56.268	95.449	90.702	35.184	37.338	1.879
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	95.393	194.163	162.789	15.562	150.032	133

## Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 12 Kapitalandele i dattervirksomheder

t.kr.	Kapital- andele i associerede virksom- heder
Kostpris 1. januar 2018	28.156
Kostpris 31. december 2018	28.156
Værdireguleringer 1. januar 2018	
Årets resultat	0
Værdireguleringer 31. december 2018	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	28.156

Navn og hjemsted	Stemme- og ejerandel	Resultat t.kr.	Egenkapital t.kr.
Dattervirksomheder			
Sønderborg Varme A/S, Sønderborg, Danmark	100 %	0	28.156

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2018	2017	2018	2017
13 Andre værdipapirer og kapitalandel				
Aktier	0	35	0	35
Obligationer	29.814	28.641	0	28.641
Andel i dff-edb og dfp	21	20	0	20
	<u>29.835</u>	<u>28.696</u>	<u>0</u>	<u>28.696</u>
14 Andre tilgodehavender				
For meget opkrævet fra SKVV I/S	824	1.190	0	1.190
Tilgodehavende moms	1.970	3.054	0	3.054
Tilgodehavende SKVV I/S	11.615	5.929	0	5.929
Tilgodehavende finansiel afregning	2.217	0	0	0
Projekter til viderefakturering	152	0	0	0
Salg energibesparelser Augustenborg	0	467	0	467
Tilgodehavender kreditorer	0	533	0	533
Diverse mindre tilgodehavender	101	147	0	147
	<u>16.879</u>	<u>11.320</u>	<u>0</u>	<u>11.320</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

15 Tidsmæssige forskelle

t.kr.	Ikke anvendte henlæggelser	Swapaftaler	Garantiprovision	Tilbageførsel af egenkapital	Urealiserede kursregulringer	I alt	Mellemregning forbrugere
Saldo Gråsten Varme A/S 1. januar 2018	0	0	0	0	0	0	1.032
Tilført fra Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a.	-21.050	27.423	4.258	-9.030	-175	1.426	-9.168
	<u>-21.050</u>	<u>27.423</u>	<u>4.258</u>	<u>-9.030</u>	<u>-175</u>	<u>1.426</u>	<u>-8.136</u>
Årets afgang	3.110	-1.605	0	0	0	1.505	0
Årets afgang i resultatopgørelsen	0	0	-4.258	0	0	-4.258	0
Årets tilgang i resultatopgørelsen	-19.832	0	4.099	3.010	185	-12.538	-6.312
Årets regulering	-16.722	-1.605	-159	3.010	185	-15.291	-6.312
Saldo ultimo 31. december 2018	<u>-37.772</u>	<u>25.818</u>	<u>4.099</u>	<u>-6.020</u>	<u>10</u>	<u>-13.865</u>	<u>-14.448</u>

## Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 16 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består hovedsagelig af forudbetalte abonnementer m.v.

#### 17 Langfristede gældsforpligtelser - koncernen

kr.	Gæld i alt 31/12 2018	Afdrag næste år	Langfrist et andel	Restgæld efter 5 år
Kommunekredit	544.935	23.370	521.565	421.932

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2018	2017	2018	2017
18 Sønderborg Kraftvarmeværk I/S				
Grund, bygninger og tekniske anlæg pr. 1. januar 2018	559.311	559.201	0	559.201
Tilgang af materielle anlægsaktiver i 2018	16	110	0	110
Anvendte henlæggelser jævnfør varmeforsyningsloven	-63.994	-63.994	0	-63.994
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar 2018	-471.248	-457.677	0	-457.677
Årets afskrivninger	-13.585	-13.572	0	-13.572
Regulering afskrivninger i henhold til ny kontakt	-4.433	-4.023	0	-4.023
Bogført værdi	6.067	20.045	0	20.045
Likvide beholdninger og tilgodehavender	33.250	14.553	0	14.553
Aktiver i alt	39.317	34.598	0	34.598
Gæld	-60.519	-64.625	0	-64.625
Nettoandel	-21.202	-30.027	0	-30.027

#### 19 Anden gæld

Garantiprovision	5.452	4.258	0	4.258
Rente lån Kommune Kredit	4.107	4.848	0	4.848
Køb energibesparelser	239	1.304	0	1.304
Skyldig fliskøb	1.083	1.020	0	1.020
For lidt opkrævet SKVV I/S	15.552	0	0	0
Skyldig vedrørende løn (feriepenge, overtid og frit valgskonto)	4.489	3.446	0	3.446
Skyldig moms og afgifter	523	0	0	0
Diverse mindre gældsposter	1.333	565	0	565
	32.778	15.441	0	15.441

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

20 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Sønderborg Varme A/S og Sønderborg Kommune hæfter solidarisk for Sønderborg Kraftvarmeværk I/S' forpligtelser.

Selskabet har indgået leveringsaftaler vedrørende flis og halm med varierende mængder og aftalelængder. Den længste aftale vedrørende flis udløber den 1. oktober 2019

Derudover har selskabet ingen kontraktlige forpligtelser eller eventualposter.

21 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

22 Nærtstående parter

Ingen andelshavere har bestemmende indflydelse i selskabet

Årsregnskabslovens § 98c, stk. 7 anvendes vedrørende transaktioner med nærtstående parter.

t.kr.

23 Ændringer i driftskapital

Ændringer i varebeholdninger

Ændringer i tilgodehavender/mellemværender forbrugere

Ændring i langfristede forpligtelser

Ændring i leverandørgæld

Ændring i øvrige kortfristede forpligtelser ekskl. Kreditinstitutter

	Koncern	
	2018	2017
	288	520
	9.931	-7.120
	-8.824	3.856
	-1.538	5.169
	9.131	-591
	<b>8.988</b>	<b>1.834</b>