

Sønderborg Varme A/S

Nørrekobbel 54, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 32 64 85 41

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Dirigent:

.....
Erik Wolff



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	11
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 –31. december 2019 for Sønderborg Varme A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar –31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 27. april 2020
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 Varme A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sønderborg Varme A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar –31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionsbehandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Sønderborg, den 27. april 2020
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Michael Anker
statsaut. revisor
mne32128

Michael Sig
statsaut. revisor
mne34110

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Sønderborg Varme A/S
Adresse, postnr. by	Nørrekobbel 54, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	32 64 85 41
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

	2019	2018	2017	2016	2015
--	------	------	------	------	------

Produktion i MWh ¹⁾

Varme distribueret	366.661	372.584	373.121	375.804	355.556
Affald	162.802	151.939	160.072	160.317	171.710
Biomasse (flis/geotermi, halm, bioolie)	178.588	181.833	179.094	184.229	161.700
Solvarme	15.055	17.337	11.368	10.254	2.355
Naturgas og olie	9.949	21.469	22.696	20.895	19.629
Overskudsvarme	267	192	70	108	161
Varme solgt	284.578	288.568	287.178	287.879	271.906
El produceret	42.039	39.605	39.142	36.665	36.883
El solgt	32.945	30.620	30.504	28.228	28.903

Øvrige nøgletal ¹⁾

Tilsluttede målere	12.647	12.292	12.196	12.054	11.845
Tilsluttede m2 bolig og erhverv (1.000)	2.988	2.926	2.887	2.814	2.692
Fast bidrag: kr./m2 bolig/erhverv	20	20/18 ²⁾	20/18 ²⁾	20/18 ²⁾	20/18 ²⁾
Variable bidrag: kr./MWh	335	320/325 ²⁾	320/325 ²⁾	320/325 ²⁾	320/325 ²⁾
Graddage (iflg. Teknologisk Institut)	2.544	2.653	2.706	2.715	2.613

¹⁾ Produktion i MWh og øvrige nøgletal for 2015-2017 er summen af Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a. og Gråsten Varme A/S

²⁾ Fast bidrag og variabelt bidrag er angivet for de tidligere forsyningsområder (Sønderborg/Gråsten).

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal – fortsat

t. kr.	2019	2018	2017	2016	2015
Hovedtal					
Varmesalg m.v.	167.436	163.443	25.131	25.171	25.840
Bruttoresultat	85.566	83.679	17.381	15.284	17.654
Resultat før finansielle poster	22.068	23.779	3.693	3.280	5.264
Resultat af finansielle poster	-22.068	-23.889	-3.630	-3.301	-5.260
Årets resultat	0	0	0	0	0
Langfristede aktiver i alt	627.149	647.907	170.001	157.674	153.177
Kortfristede aktiver i alt	63.677	111.895	3.661	2.381	4.114
Balancesum	690.826	759.802	173.662	160.055	157.291
Egenkapital	28.156	28.156	710	710	710
Langfristede gældsforpligtelser	536.356	583.549	135.164	122.738	132.207
Kortfristede gældsforpligtelser	126.314	148.097	37.788	36.560	24.306
Pengestrømme fra drift	8.393	57.806	1.015	10.438	3.498
Pengestrømme fra investering	-17.810	-12.165	-21.076	-12.837	-20.506
Pengestrømme fra finansiering	-23.148	-22.706	13.364	-5.599	26.835
Pengestrømme i alt	-32.565	22.935	-6.697	-7.998	9.827
Heraf investering i materielle anlægsaktiver	18.064	11.027	21.076	12.837	20.506
Soliditetsgrad	4,1 %	3,7 %	0,4 %	0,4 %	0,5 %
Likviditetsgrad	50,4 %	75,6 %	9,7 %	6,5 %	16,9 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	49	49	5	5	5

Ovenstående økonomiske hoved- og nøgletal for 2017 –2015 vedrører det tidligere Gråsten Varme A/S. 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

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

Selskabets 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 medlemværende med forbrugerne og til posten tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling.

Udviklingen i aktiviteter

Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a. blev pr. 27. november 2018 sammenlagt med Gråsten Fjernvarme A.m.b.a. med regnskabsmæssig virkning pr. 1. januar 2018.

I samme forbindelse er 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 ændrer samtidig navn til Sønderborg Varme A/S, som er et 100 %ejet datterselskab af Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a.

Driften af Sønderborg Varme A/S er i 2019 forløbet tilfredsstillende.

Der er ikke sket udvidelse af forsyningsområdet i regnskabsåret, men der er fokuseret på tilslutning af nye forbrugere. Det har resulteret i 355 nye forbrugssteder med tilhørende udvidelse af areal til opvarmning med fjernvarme, hvilket er meget 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, så anlægget ikke har været i drift. På trods af samarbejde med eksperter på området, er der ikke lykket at finde en løsning på problemerne.

Der arbejdes løbende på at reducere ledningstab ved at sænke fremløbstemperaturen. Pr. 1. januar 2017 indførte vi 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 har man løbende kontakttet forbrugere med høj returtemperatur og højt forbrug. Det anses for tilfredsstillende, at det igen i år kan ses et fald i ledningstab.

I maj 2016 opsagde Sønderborg Kommune samarbejdet omkring Sønderborg Kraftvarmeværk I/S. Vi har gennem hele 2019 fortsat forhandlingerne med Sønderborg Kommune, og sidst på året blev der underskrevet en overdragelsesaftale, hvor Sønderborg Varme A/S overtager det fulde ejerskab af Sønderborg Kraftvarmeværk pr. 1. januar 2020. Aktiviteten fortsættes i Sønderborg Kraftvarme A/S, som bliver et 100 %ejet datterselskab under Sønderborg Varme A/S.

Viden ressourcer

Selskabets vigtigste vidensressource er medarbejderne og man 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.

Selskabets 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 el-priser og ændringer i affaldsmængde og -behandlingspris via ejerskabet i Sønderborg Kraftvarme A/S
- ▶ Udsving i priser på biomasse
- ▶ Usikkerheden omkring de kommende reguleringsmæssige forhold i forbindelse med ændring af rammevilkår
- ▶ Injektionsproblemer på geotermianlæg

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

Påvirkning på det eksterne miljø

Sønderborg Varme A/S overholder de krav og kontrolforanstaltninger man er underlagt som forsyningsvirksomhed. De relevante produktionsenheder har tilladelse til udledning af CO₂ samt godkendt plan for overvågning af CO₂-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 værket udvikling.

Forventet udvikling

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

Da omfanget og varigheden af den nuværende covid-19 Corona krise ikke er kendt, kan det ikke udelukkes, at det vil påvirke det samlede resultat i 2020. Selskabet følger løbende op på dette.

Selskabet gennemfører løbende effektiviseringstiltag og produktionstilpasninger, og bortfaldet af grundbeløbet har derfor ikke fået afgørende betydning.

Selskabet har tilknytning af nye forbrugere som særligt fokusområde, og derfor forventes den generelle trend med faldende energiforbrug kompenseret ved tilgang af nye forbrugere. Derudover arbejdes der fortsat på et tættere samarbejde med andre varmeselskaber.

Økonomi

Årets samlede resultat er en underdækning på 1,9 mio. kr., som i det væsentlige skyldes lukningen af Sønderborg Kraftvarmeværk I/S og indregning af et tilgodehavende afgiftsprovener fra kraftvarmeværket som beskrevet under usikkerheder ved indregning og måling. Underdækningen er indregnet i priserne for 2020.

Usikkerheder ved indregning og måling

Sønderborg Kraftvarmeværk I/S udtog i 2016 stævning mod Skattestyrelsen i en sag om grundlaget for beregning af affaldsvarmeafgift, tillægsafgift og CO₂-afgift fra værket i 2010. Tvisten blev endelig afgjort ved Vestre Landsrets dom den 26. oktober 2017, som støttede Sønderborg Kraftvarmeværk I/S påstand.

Afgørelsen omfatter alene regnskabsåret 2010, men Sønderborg Kraftvarmeværk I/S 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 Skattestyrelsen i marts 2017.

Som konsekvens af ejerskabet i Sønderborg Kraftvarmeværk I/S er selskabets andel medregnet i regnskabet, men der er stadig dialog med Skattestyrelsen om det samlede krav. Status er, at Skattestyrelsen ultimo 2019 sendte et styresignal i høring.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2019	2018
	Varmesalg m.v.	167.436	163.443
13	Årets over-/underdækning	1.912	-6.312
13	Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	949	-16.796
	3 Nettoomsætning	170.297	140.335
4,5	Produktionsomkostninger	-84.731	-56.656
	Bruttoresultat	85.566	83.679
4,6	Distributionsomkostninger	-51.544	-45.315
4,7	Administrationsomkostninger	-11.954	-14.585
	Resultat før finansielle poster	22.068	23.779
8	Finansielle indtægter	414	366
9	Finansielle omkostninger	-22.482	-24.255
	Resultat før skat	0	-110
	Skat af årets resultat	0	110
	Årets resultat	0	0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2019	2018
	AKTIVER		
	Langfristede aktiver		
10	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	90.257	95.393
	Gadeledninger	174.853	194.163
	Produktionsanlæg og maskiner	173.156	162.789
	Driftsmidler	16.627	15.562
	Geotermi	142.488	150.032
	Indretning af lejede lokaler	115	133
		597.496	618.072
11	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	400	0
	Andre værdipapirer og kapitalandele	29.253	29.835
		29.653	29.835
	Langfristede aktiver i alt	627.149	647.907
	Kortfristede aktiver		
	Varebeholdninger		
	Brændselolie og flis, halm og træpiller	2.189	2.136
	Materialer og rør mv.	2.956	1.962
		5.145	4.098
	Tilgodehavender		
	Årsafregning med forbrugere	7.300	3.427
12	Andre tilgodehavender	14.338	16.879
13	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	35.748	29.927
14	Periodeafgrænsningsposter	259	4.054
		57.645	54.287
	Likvide beholdninger	887	53.510
	Kortfristede aktiver i alt	63.677	111.895
	AKTIVER I ALT	690.826	759.802

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	t.kr.	2019	2018
	PASSIVER		
15	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	1.000	1.000
	Overkurs	27.156	27.156
	Egenkapital i alt	28.156	28.156
	Langfristede forpligtelser		
13	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	37.735	40.782
16	Gæld til realkreditinstitutter	497.701	521.565
17	Sønderborg Kraftvarmeværk I/S	0	21.202
16	Anden gæld	920	0
	Langfristede forpligtelser i alt	536.356	583.549
	Kortfristede forpligtelser		
16	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	24.086	23.370
	Bankgæld	6.124	26.182
13	Swapaftaler	30.481	25.818
	Årsafregning med forbrugerne	8.199	0
	Gæld tilknyttede virksomheder	0	6
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.965	22.025
13	Mellemværende med forbrugere (overdækning)	12.536	14.448
13	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	3.010	3.010
	Periodeafgrænsningsposter	0	460
18	Anden gæld	17.913	32.778
	Kortfristede forpligtelser i alt	126.314	148.097
	Forpligtelser i alt	662.670	731.646
	PASSIVER I ALT	690.826	759.802

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Usikkerhed indregning og måling
- 19 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 21 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	t.kr.	2019	2018
	Resultat før finansielle poster	22.068	23.779
	Årets over-/underdækning	-1.912	6.312
	Modtagne finansielle indtægter	414	366
	Betalte finansielle omkostninger	-22.482	-24.255
	Pengestrømme før ændringer i driftskapital	-1.912	6.202
	Afskrivninger inkl. tab/gevinst ved salg af anlægsaktiver	38.569	38.589
22	Forskydning i driftskapital	-28.264	13.015
	Pengestrøm fra driftsaktivitet	8.393	57.806
	Køb af materielle aktiver	-18.063	-11.027
	Salg af materielle aktiver	70	0
	Køb finansielle aktiver	-400	-1.138
	Salg af finansielle aktiver	583	0
	Pengestrøm til investeringsaktivitet	-17.810	-12.165
	Optagelse af lån	0	0
	Afdrag til kommunekredit	-23.148	-22.706
	Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-23.148	-22.706
	Årets pengestrøm	-32.565	22.935
	Likvider, primo	27.328	-23.937
	Likvider, primo overført fra Sønderborg Fjernvarme A.m.ba.	0	28.330
	Likvider, ultimo	-5.237	27.328
	Likvider ultimo		
	Likvide beholdninger	887	53.510
	Bankgæld	-6.124	-26.182
	Likvider, ultimo	-5.237	27.328

Pengestrømsopgørelse kan ikke direkte udledes af årsregnskabets øvrige bestanddele.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Sønderborg Varme A/S og dattervirksomheder indgår i koncernregnskabet for Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

"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 årsregnskabet og ved opgørelsen af varmeprisen i henhold til varmforsyningsregler herom.

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

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme produceret på selskabets 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 forbrugerbetalingen 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 kraftvarmeverket, som indeholder Sønderborg Varme A/S' andel af kraftvarmeverkets driftsresultat.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige afskrivninger fra produktionssted til slutforbruger, herunder drift 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 samt realiserede og urealiserede kursgevinster m.v.

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 acontoskat.

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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	9-20 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	5-10 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele består af andelsbeviser og obligationer, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning.

Noterede værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen og unoterede kapitalandele måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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 aconto-skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris.

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Sønderborg Kraftvarmeværk I/S

Andelen af Sønderborg Kraftvarmeværk I/S er medtaget på grundlag af kraftvarmeværkets årsrapport pr. 31. december 2019, omarbejdet til anvendt regnskabspraksis for Sønderborg Varme A/S.

Aktiver og gæld i Sønderborg Kraftvarmeværk I/S indregnes i Sønderborg Varme A/S med 88 %

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

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Swapaftaler

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

Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis kortfristede aktiver og kortfristede forpligtelser.

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.

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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

2 Usikkerhed indregning og måling

Sønderborg Kraftvarmeværk I/S udtog i 2016 stævning mod Skattestyrelsen 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 Kraftvarmeværks påstand.

Sønderborg Kraftvarmeværk har også gjort krav gældende fra medio 2008 og frem, i alt 21,4 mio. kr.

Heraf udgør Sønderborg Varme A/S' andel 12,1 mio. kr.

Der er løbende dialog med Skattestyrelsen om det samlede krav, som dog endnu ikke er godkendt. Forholdet forventes afklaret i 2020.

t.kr.	2019	2018
3 Nettoomsætning		
Faste bidrag	56.045	54.525
Abonnement	8.044	8.433
Varmesalg til forbrugere	96.394	93.812
Salg af el inklusive grundbeløb	1.164	6.063
Motivationstarif	551	610
Harmoniseringsbidrag	5.238	0
	167.436	163.443
Tilbagebetaling af indskudskapital	3.010	3.010
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	-2.061	-19.806
Årets over-/ underdækning	1.912	-6.312
	170.297	140.335
4 Personalemkostninger		
Lønninger	23.864	22.687
Bestyrelseshonorar	499	513
Pensioner	4.481	4.305
Andre omkostninger til social sikring	433	298
Personalemkostninger i øvrigt	573	450
	29.850	28.253
Viderefaktureret til Sønderborg Kraftvarmeværk I/S	-10.646	-9.969
	19.204	18.284
Der fordeler sig således:		
Produktionsomkostninger	8.424	7.552
Distributionsomkostninger	3.632	3.899
Administrationsomkostninger	5.311	5.031
Nyanlæg/gadeledninger m.v. (aktiveret under gadeledninger)	1.655	1.165
Viderefaktureret af arbejdstimer	182	637
	19.204	18.284
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	49	49

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

t.kr.	2019	2018
5 Produktionsomkostninger		
Brændsels- og varmekøb	66.792	30.899
Beregnet varmetab	-23.305	-16.874
El	1.753	3.092
Vedligeholdelse og rådgivning	11.095	10.660
Leje af lokaler	64	59
Udlejning af lokaler og skorstene	-356	-372
Konsulenthonorar	391	1.443
Lokaleomkostninger	544	396
Drift af biler og entreprenørmaskiner	240	387
Personaleomkostninger	8.424	7.552
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	19.010	19.353
Diverse produktionsomkostninger	79	65
Gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver	0	-4
	84.731	56.656
6 Distributionsomkostninger		
Beregnet varmetab	23.305	16.874
Vedligeholdelse gadeledninger	1.873	2.656
Vedligeholdelse husmålere og units	1.632	1.081
Konsulenthonorar	197	164
El og vand	875	956
Lokaleomkostninger	408	470
Autodrift og entreprenørmaskiner	247	240
Personaleomkostninger	3.632	3.899
Diverse distributionsomkostninger	42	23
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	19.403	18.952
Gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver	-70	0
	51.544	45.315

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

t.kr.	2019	2018
7 Administrationsomkostninger		
Revision	214	210
Regnskabsmæssig assistance og øvrig rådgivning	275	72
Juridisk rådgivning og inkasso omkostninger	248	175
Kontingenter og abonnementer	911	1.300
IT-omkostninger	450	660
Porto og gebyrer	83	55
Kontorartikler	63	85
Konsulenthonorar	28	182
Administrationsvederlag	0	300
Energibesparelser/ Thermovision m.v.	3.166	4.034
Generalforsamling, forbrugerinformation	470	449
Strategiske undersøgelser naboselskabet	0	1.064
Tab på debitorer m.v.	65	76
Lokaleomkostninger	408	302
Personaleomkostninger	5.311	5.031
Diverse administrationsomkostninger	35	306
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	227	284
	<u>11.954</u>	<u>14.585</u>
8 Finansielle indtægter		
Urealiseret kursgevinst obligationer	17	2
Renter og gebyrer vedr. debitorer	321	363
Udbytte fra værdipapirer og kapitalandele	0	1
Rentegodtgørelse, Skattestyrelsen	76	0
	<u>414</u>	<u>366</u>
9 Finansielle omkostninger		
Renter, Kommunekredit	17.026	17.807
Renter, bank	128	861
Gebyr formuepleje og finansiering	56	45
Obligationsrenter	51	12
Urealiseret kurstab obligationer	3	78
Garantiprovision	5.218	5.452
	<u>22.482</u>	<u>24.255</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

10 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Grunde og bygninger	Gadeledninger	Produktionsanlæg og maskiner	Driftsmidler	Geotermi	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2019	151.661	289.612	253.491	50.746	187.370	2.012	934.892
Tilgange	42	14.032	0	3.990	0	0	18.064
Afgange	-5	-60	0	-192	0	0	-257
Kostpris 31. december 2019	151.698	303.584	253.491	54.544	187.370	2.012	952.699
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2019	56.268	95.449	90.702	35.184	37.338	1.879	316.820
Regulering til primo	0	22.158	-22.158	0	0	0	0
Afskrivninger	5.178	11.184	11.791	2.925	7.544	18	38.640
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-5	-60	0	-192	0	0	-257
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2019	61.441	128.731	80.335	37.917	44.882	1.897	355.203
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	90.257	174.853	173.156	16.627	142.488	115	597.496

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

11 Finansielle anlægsaktiver

t.kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Andre værdipapirer og kapitalandele	I alt
Kostpris 1. januar 2019	0	29.802	29.802
Tilgange	400	0	400
Afgange	0	-599	-599
Kostpris 31. december 2019	400	29.203	29.603
Værdireguleringer 1. januar 2019	0	-33	-33
Årets værdiregulering	0	0	0
Tilbageførsel af værdireguleringer tidligere år ved afgang	0	83	83
Værdireguleringer 31. december 2019	0	50	50
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	400	29.253	29.653

Navn og hjemsted	Stemme- og ejerandel	Resultat t.kr.	Egenkapital t.kr.
Dattervirksomheder			
Sønderborg Kraftvarme A/S, Sønderborg	100 %	0	400

t.kr.	2019	2018
-------	-------------	-------------

12 Andre tilgodehavender

Tilgodehavende finansiel afregning	0	2.217
Lønaf tale Sønderborg Kraftvarmeværk I/S	269	824
Tilgodehavende moms	1.455	1.970
Tilgodehavende Sønderborg Kraftvarmeværk I/S (afgiftssag)	12.125	11.615
Projekter til viderefakturering	367	152
Øvrige andre tilgodehavender	122	101
	14.338	16.879

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

13 Tidsmæssige forskelle

t.kr.	Kortfristede aktiver			Langfristede forpligtelser	Kortfristede forpligtelser	Tidsmæssige forskelle i alt, netto	Kortfristede forpligtelser
	Swapaftaler	Garanti-provision	Urealiserede kurs-reguleringer	Ikke anvendte henlæggelser	Tilbageførsel af egenkapital		Mellemregning med forbrugere
Saldo 1. januar 2019	25.818	4.099	10	-37.772	-6.020	-13.865	-14.448
Årets regulering i balancen	4.663	0	0	3.257	0	7.920	0
Årets regulering i resultatopgørelsen	0	1.119	40	-3.220	3.010	949	1.912
Årets regulering	4.663	1.119	40	37	3.010	8.869	1.912
Saldo 31. december 2019	30.481	5.218	50	-37.735	-3.010	-4.996	-12.536

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

14 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver består hovedsagelig af forudbetalte abonnementer m.v.

t.kr.	2019	2018
15 Egenkapital		
Virksomhedskapital pr. 1. januar 2019	1.000	500
Kapitalforhøjelse	0	500
Overkurs ved kapitalforhøjelse	27.156	27.156
Saldo pr. 31. december 2019	<u>28.156</u>	<u>28.156</u>

Aktiekapitalen består af 1.000.000 aktier a nominelt 1 kr. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

16 Langfristede gældsforpligtelser

t.kr.	Gæld i alt 31/12 2019	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kommunekredit	521.787	24.086	497.701	391.030
Anden gæld	920	0	920	0
I alt	<u>522.707</u>	<u>24.086</u>	<u>498.621</u>	<u>391.030</u>

17 Sønderborg Kraftvarmeværk I/S

t.kr.	2019	2018
Grund, bygninger og tekniske anlæg pr. 1. januar 2019	559.327	559.311
Tilgang af materielle anlægsaktiver i 2019	0	16
Anvendte henlæggelser jævnfør varmeforsyningsloven	-63.994	-63.994
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar 2019	-484.835	-471.248
Årets afskrivninger	-5.439	-13.585
Regulering af afskrivninger i henhold til ny kontrakt	-4.993	-4.433
Regnskabsmæssig værdi	66	6.067
Likvide beholdninger og tilgodehavender	32.500	33.250
Aktiver i alt	32.566	39.317
Gæld	-32.566	-60.519
Sønderborg Varme A/S' nettoandel	<u>0</u>	<u>-21.202</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

t.kr.	2019	2018
18 Anden gæld		
Garantiprovision	5.218	5.452
Rente lån Kommunekredit	3.967	4.107
Køb energibesparelser	141	239
Skyldig fliskøb	522	1.083
For lidt opkrævet Sønderborg Kraftvarmeværk I/S	2.877	15.552
Skyldig vedrørende løn (feriepenge, overtid og fritvalgskonto)	5.008	4.489
Skyldige afgifter	103	523
Diverse mindre gældsposter	77	1.333
	17.913	32.778

19 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 2020. Den længste aftale vedrørende halm udløber den 31. maj 2020.

Virksomheden er som administrationsvirksomhed sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2019 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

21 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed	Hjemsted	Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab
Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a.	Sønderborg	Erhvervsstyrelsen (www.cvr.dk)

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår, jf. lovens § 98 c, stk. 7.

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter t.kr.	2019	2018
22 Ændringer i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-1.048	288
Ændring i tilgodehavender/mellemværende forbrugere	-4.543	13.958
Ændring i øvrige tilgodehavender	6.334	0
Ændring i langfristede forpligtelser	-21.203	-8.824
Ændring i leverandørgæld	1.940	-1.538
Ændring i øvrige kortfristede forpligtelser ekskl. kreditinstitutter	-9.744	9.131
	-28.264	13.015

PENNEO

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

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

Erik Wolff

Direktion

På vegne af: Sønderborg Varme A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-046472444555

IP: 95.154.xxx.xxx

2020-04-30 13:05:07Z

NEM ID 

Erik Peter Andersen

Bestyrelse

På vegne af: Sønderborg Varme A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-942222135678

IP: 87.54.xxx.xxx

2020-04-30 13:11:55Z

NEM ID 

Claus Plum

Bestyrelsesformand

På vegne af: Sønderborg Varme A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-053338924095

IP: 91.215.xxx.xxx

2020-04-30 13:28:46Z

NEM ID 

Torben Annesen Sørensen

Næstformand

På vegne af: Sønderborg Varme A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-579139762127

IP: 130.227.xxx.xxx

2020-04-30 13:49:13Z

NEM ID 

Morten Sommer

Bestyrelse

På vegne af: Sønderborg Varme A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-923793699732

IP: 212.112.xxx.xxx

2020-04-30 14:24:38Z

NEM ID 

Flemming Martin Vestergård

Bestyrelse

På vegne af: Sønderborg Varme A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-443024363433

IP: 2.104.xxx.xxx

2020-04-30 14:42:57Z

NEM ID 

Ole Stenderup

Bestyrelse

På vegne af: Sønderborg Varme A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-941330252195

IP: 87.49.xxx.xxx

2020-04-30 15:13:57Z

NEM ID 

Navnet er skjult (CPR valideret)


Bestyrelse

På vegne af: Sønderborg Varme A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-182013742989

IP: 86.52.xxx.xxx

2020-05-01 13:14:08Z

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>

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.”

Erling Jürgensen

Bestyrelse

På vegne af: Sønderborg Varme A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-893662347247

IP: 86.52.xxx.xxx

2020-05-02 13:26:35Z

NEM ID 

Adam Vest

Bestyrelse

På vegne af: Sønderborg Varme A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-868146962679

IP: 95.154.xxx.xxx

2020-05-04 06:19:14Z

NEM ID 

Michael Anker

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Ernst & Young P/S

Serienummer: CVR:30700228-RID:61412474

IP: 83.93.xxx.xxx

2020-05-04 06:24:46Z

NEM ID 

Michael Sig

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Ernst & Young P/S

Serienummer: CVR:30700228-RID:1295341205699

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-05-04 06:46:37Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: XXN0D-HTGFL-MEPD8-WOUS6-DUPKU-XZQT0

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>