

SAMMENLÆGNINGSÅFTALE

SØNDERBORG FJERNVARME A.M.B.A.

BROAGER FJERNVARME A.M.B.A.

ENDELIG VERSION TIL UNDERSKRIFT

PLESNER

INDHOLDSFORTEGNELSE

Sammenlægningsaftale (Sønderborg Broager) 1

Bilag 2.2.1(a): Åbnings- og overtagelsesbalance og revisorerklæring herom 2

Bilag 2.2.1(b): Budget 2024-2029 med revisorerklæring og ledelsespåtegning herom..... 3

Bilag 3.2a: Årsrapport 2023 SFV 4

Bilag 3.2b: Årsrapport 2023 BFV 5

Bilag 4.3: Tidsplan 6

Bilag 7.1: Vedtægter for BFV..... 7

Bilag 8.1: Vedtægter for SFV..... 8

Signing Version - 19 September 2024

AFTALE OM SAMMENLÆGNING

mellem **SØNDERBORG FJERNVARME A.M.B.A.**

og **BROAGER FJERNVARME A.M.B.A.**

INDHOLDSFORTEGNELSE:

1	INDLEDNING	3
2	DEN JURIDISKE GENNEMFØRELSE AF SAMMENLÆGNINGEN	3
3	PARTERNES ERKLÆRINGER	4
4	BETINGELSER FOR GENNEMFØRELSE AF SAMMENLÆGNINGEN	4
5	GENNEMFØRELSE AF SAMMENLÆGNINGEN.....	5
6	OPTAGELSE AF ANDELSHAVERE I BFV I SFV	6
7	LIKVIDATION AF BFV	6
8	SFV'S VEDTÆGTER	6
9	BESTYRELSE & OVERGANGSORDNING	6
10	OFFENTLIGGØRELSE.....	7
11	FORTROLIGHED	8
12	OMKOSTNINGER	8
13	TVISTER	8
14	UNDERSKRIFTER	8

BILAGSFORTEGNELSE:

Bilag 2.2.1a:	Åbnings- og overtagelsesbalance og revisorerklæring herom
Bilag 2.2.1b:	Budget 2024-2029 med revisorerklæring og ledelsespåtegning herom
Bilag 3.2a:	Årsrapport 2023 SFV
Bilag 3.2b:	Årsrapport 2023 BFV
Bilag 4.3:	Tidsplan
Bilag 7.1:	Vedtægter for BFV
Bilag 8.1:	Vedtægter SFV

PARTER

mellem	SØNDERBORG FJERNVARME A.M.B.A. og BROAGER FJERNVARMESELSKAB A.M.B.A.
	CVR-nr. 35602313 CVR-nr. 59352318
	Nørrekobbel 54 Østergade 21
	6400 Sønderborg 6310 Broager
	("SFV") ("BFV")

SFV og BFV tilsammen kaldet "**Parterne**" og hver for sig en "**Part**".

1 INDLEDNING

- 1.1 Parternes bestyrelser har i nogen tid drøftet mulighederne for en sammenlægning, med SFV som det fortsættende andelsselskab og Sønderborg Varme A/S, CVR-nr. 32648541 ("**SV**") som det fortsættende driftsselskab.
- 1.2 Formålet med nærværende aftale om sammenlægning ("**Aftalen**") er at fastlægge de vilkår og betingelser, der skal gælde for Sammenlægningen (som defineret i pkt. 2.1.1).

2 DEN JURIDISKE GENNEMFØRELSE AF SAMMENLÆGNINGEN

2.1 Sammenlægningen

- 2.1.1 Sammenlægning sker ved Gennemførelse af Aftalen (som defineret i pkt. 5) med SFV som fortsættende andelsselskab og SV som fortsættende driftsselskab derved,
 - a) *at* BFV, ved en skattefri tilførsel af aktiver pr. 1. januar 2024, overdrager til SV, og SV overtager fra BFV, samtlige BFV's aktiver (bogførte som ikke bogførte, herunder eventuelaktiver), rettigheder, passiver og forpligtelser (bogførte som ikke bogførte, herunder eventualforpligtelser), som disse eksisterer og forefindes på tidspunktet for Gennemførelse af Aftalen, og som vederlag for overdragelsen modtager BFV aktier i SV svarende til værdien af det overdragne,
 - b) *at* BFV overdrager samtlige aktier i SV til SFV og andelshaverne i BFV optages som andelshavere i SFV med virkning fra Gennemførelse af Aftalen, og
 - c) *at* BFV samtidig med Gennemførelse af Aftalen træder i likvidation og snarest muligt herefter opløses.

(herefter samlet benævnt "**Sammenlægningen**").

- 2.1.2 Sammenlægningen gennemføres med regnskabs- og skattemæssig virkning fra den 1. januar 2024. Parterne er enige om, at der ved den skattefri tilførsel fra BFV til SV er tale om en momsfri virksomhedsoverdragelse, hvorefter SV fuldt og helt indtræder i de dertil hørende momsreguleringsforpligtelser. Det påhviler BFV, at give Skattestyrelsen meddelelse om den momsfri virksomhedsoverdragelse i henhold til gældende regler. Den momsmæssige virkning af overdragelsen indtræder tidligst med virkning fra den faktiske gennemførelsesdato af den skattefri tilførsel af aktiver, det vil sige tidspunktet for den endelige beslutning herom (se eventuelt pkt. 4.4 om bestyrelsens bemyndigelse til at træffe beslutning).

- 2.1.3 Det er hensigten, at der skal gælde fælles priser for alle forbrugerne, så snart SFV's bestyrelse konstaterer kravene hertil er opfyldt.
- 2.1.4 Administrationsaftale mellem BFV og SV dateret den 5. februar 2024 ophører automatisk uden yderligere varsel med virkning fra og med datoen for Gennemførelse af Aftalen.

2.2 Økonomi og varmepriser

- 2.2.1 Ved indgåelsen af Aftalen er der udarbejdet åbnings- og overtagelsesbalance pr. 1. januar 2024, som sammen med revisorerklæring herom er vedlagt som Bilag 2.2.1a. Der er endvidere udarbejdet budget for 2024-2029 med revisorerklæring og ledelsespåtegning, som er vedlagt som Bilag 2.2.1b.

3 PARTERNES ERKLÆRINGER

- 3.1 Som følge af Sammenlægningens særlige natur har Parterne aftalt, at Parterne ikke afgiver særskilte garantier eller skadesløsholdeserklæringer til fordel for hinanden.
- 3.2 Parterne erklærer, at de ikke er bekendte med oplysninger, som de skulle have meddelt den anden Part (men ikke har meddelt) med henblik på at opfylde den "loyale oplysningsforpligtelse" efter dansk rets almindelige regler. Parterne erklærer endvidere i forhold til årsrapport for 2023 (Bilag 3.2a) og 3.2b), at årsrapporten pr. balancedagen udviser et retvisende billede af Parternes, og for så vidt angår SFV også koncernens, aktiver og passiver, økonomiske stilling samt resultat, og at der ikke efter årsafslutningen er indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for de respektive Parter økonomiske og finansielle stilling.
- 3.3 Parterne erklærer i øvrigt, at de gensidigt hos hinanden har haft mulighed for at modtage – og den anden Part været villig til at udlevere – samtlige de oplysninger, der har været anmodet om, herunder at have haft mulighed for indsigt i hinandens regnskaber og økonomiske forhold, driftstekniske forhold, væsentlige kontrakter, personaleforhold og andre væsentlige forhold.

4 BETINGELSER FOR GENNEMFØRELSE AF SAMMENLÆGNINGEN

- 4.1 SFV og BFV er kun forpligtede til at gennemføre Sammenlægningen, hvis følgende betingelser er opfyldt eller er frafaldet af hver af Parterne:
 - a) Skattestyrelsen har meddelt tilladelse til, at Sammenlægningen af driftsaktiviteterne kan gennemføres som en skattefri sammenlægning (skattefri tilførsel af aktiver).
 - b) At SFV, SV eller BFV ikke i tiden mellem Aftalens underskrivelse og Gennemførelse af Aftalen er blevet mødt med krav, der på tidspunktet for førnævnte Parter underskrivelse af Aftalen var ukendte og som vil kunne resultere i en betalingsforpligtelse, der negativt påvirker den pågældende Parts balance med mere end 10%.
 - c) At SFV, SV eller BFV ikke i tiden mellem Aftalens underskrivelse og Gennemførelse af Aftalen har solgt, overdraget aktiver (herunder rettigheder) eller på anden vis udenfor sædvanlig drift disponeret over driftsaktiver med en bogført værdi på mere end 10% af balancen for den pågældende Part.
 - d) At SFV, SV og BFV's respektive generalforsamlinger har (i) godkendt denne Aftale i sin helhed, herunder vedtægtsændringer som angivet i denne Aftale og (ii) bemyndiget bestyrelsen for henholdsvis SFV og BFV til at gennemføre Sammenlægningen, jf. pkt. 4.4.
 - e) At bestyrelsen i henholdsvis SFV og BFV har godkendt Sammenlægningen efter deres respektive generalforsamlingers godkendelse af Sammenlægningen.
- 4.2 SFV og BFV forpligter sig til loyalt at arbejde for opfyldelsen af de i pkt. 4.1 opregnede betingelser snarest muligt efter underskrivelse af Aftalen.

- 4.3 Godkendelse af Sammenlægningen forventes at ske i henhold til den mellem Parterne aftalte tidsplan, der er vedlagt som Bilag 4.3.
- 4.4 Parternes respektive generalforsamlinger bemyndiger ved godkendelse af Sammenlægningen og Aftalen Parternes respektive bestyrelser til at træffe beslutning om og godkende, hvorvidt betingelserne for Sammenlægningen er opfyldt eller skal frafaldes samt til at foretage og beslutte sådanne handlinger, som er nødvendige for at gennemføre Sammenlægningen, herunder om nødvendigt ved at ændre Aftalens bestemmelser og vedtægterne, dog ikke ændringer, der væsentligt vil ændre intentionerne bag Sammenlægningen.

5 GENNEMFØRELSE AF SAMMENLÆGNINGEN

- 5.1 Aftalens opfyldelse og juridiske gennemførelse i relation til Sammenlægningen ("**Gennemførelse af Aftalen**") sker hos Sønderborg Fjernvarme a.m.b.a, Nørrekobbel 54, 6400 Sønderborg (eller sådan andet sted fysisk eller virtuelt, som SFV og BFV måtte blive enige om) tidligst den 31. december 2024 og efter de i pkt. 4 anførte betingelser er opfyldt (eller efter den relevante Part har givet afkald på betingelsernes hele eller delvise opfyldelse).
- 5.2 Medmindre Parterne aftaler andet, bortfalder Aftalen automatisk, såfremt Gennemførelse af Aftalen ikke er gennemført senest den 1. juli 2025. Parterne kan ikke i anledning af Aftalens eventuelle bortfald rejse krav mod hinanden, medmindre Aftalens bortfald kan henføres til en af Parternes misligholdelse af de i Aftalen fastlagte forpligtelser. Aftalens ophør skal ikke bringe Parternes forpligtelser i henhold til pkt. 11 (fortrolighed), 12 (omkostninger) og 13 (tvister) til ophør.
- 5.3 **SFV's forpligtelser ved Gennemførelse af Aftalen**
- 5.3.1 På tidspunktet for Gennemførelse af Aftalen skal SFV mod BFV's samtidige opfyldelse af sine forpligtelser, jf. pkt. 5.4, udføre følgende handlinger:
- a) Fremlægge dokumentation for, at SFV's generalforsamling har godkendt denne Aftale i sin helhed, herunder vedtægtsændringer som angivet i denne Aftale samt bemyndigelse til bestyrelsen for SFV til at gennemføre Sammenlægning.
 - b) Fremlægge dokumentation for, at bestyrelsen for SFV har resolveret, at betingelserne for Gennemførelse af Aftalen er opfyldt eller frafaldet.
 - c) Udlevere ajourført ejerbog for SV udvisende (i) udstedelse af aktier til BFV mod BFV's indskud af dets aktiver og passiver og (ii) BFV's overdragelse af samtlige dets aktier i SV til SFV, således at SFV herefter ejer 100% af aktierne i SV.
 - d) Fremlægge referat af bestyrelsesmøde i SFV, hvoraf det fremgår, at andelshaverne i BFV, som opfylder Vedtægternes definition af andelshavere, er optaget som andelshavere i SFV.
 - e) Foranledige, at Vedtægterne (som defineret i pkt. 8.1) anmeldes til Erhvervsstyrelsen.
 - f) Foretage enhver anden handling, som BFV med rimelighed måtte begære for at sikre opfyldelsen af Aftalen.
- 5.4 **BFV's forpligtelser ved Gennemførelse af Aftalen**
- På tidspunktet for Gennemførelse af Aftalen skal BFV mod SFV's samtidige opfyldelse af sine forpligtelser, jf. pkt. 5.3, udføre følgende handlinger:
- a) Fremlægge dokumentation for, at BFV's generalforsamling har godkendt denne Aftale i sin helhed, herunder vedtægtsændringer som angivet i denne Aftale samt bemyndigelse til bestyrelsen for BFV til at gennemføre Sammenlægningen.
 - b) Fremlægge dokumentation for, at bestyrelsen for BFV har resolveret, at betingelserne for Gennemførelse af Aftalen er opfyldt eller frafaldet.

- c) Foretage enhver anden handling, som SFV med rimelighed måtte begære for at sikre opfyldelsen af Aftalen.

5.5 **Samtidighed**

De i pkt. 5.3 og 5.4 anførte handlinger skal anses for at ske samtidigt, således at ingen af opfyldelseshandlingerne skal anses for gennemført, førend samtlige opfyldelseshandlinger er gennemført.

5.6 **Efterfølgende handlinger**

- 5.6.1 SFV sørger for, at der hurtigst muligt efter tidspunktet for Gennemførelse af Aftalen sker (i) opdatering i Det Offentlige Ejerregister for så vidt angår SV, (ii) registrering hos Erhvervsstyrelsen af Vedtægter og ændringer i bestyrelsen for SFV og SV og (iii) påbegyndelse af likvidation af BFV.

6 **OPTAGELSE AF ANDELSHAVERE I BFV I SFV**

- 6.1 Andelshaverne i BFV optages med virkning fra tidspunktet for Gennemførelse af Aftalen som andelshavere i SFV.

7 **LIKVIDATION AF BFV**

- 7.1 BFV vil efter Gennemførelse af Aftalen være uden aktiviteter, hvorfor Parterne er enige om, at BFV opløses ved likvidation hurtigst muligt efter Gennemførelse af Aftalen. Som led i gennemførelsen heraf, skal BFV's generalforsamling som en del af godkendelsen af Sammenlægningen også træffe beslutning om, at BFV træder i likvidation samtidigt med Gennemførelse af Aftalen. Der henvises i den forbindelse til de i Bilag 7.1 vedlagte reviderede vedtægter for BFV, der skal gælde fra tidspunktet for Gennemførelse af Aftalen og frem til BFV's opløsning.
- 7.2 Som led i Sammenlægningen og med det formål at sikre, at likvidationen af BFV kan gennemføres som en solvent likvidation og så hurtigt som muligt efter Gennemførelse af Aftalen, påtager SFV sig at skadesløsholde BFV for eller overtage ethvert berettiget krav eller forpligtelse, som måtte blive fremsat mod BFV i perioden fra Gennemførelse af Aftalen og frem til det tidspunkt, hvor BFV er endeligt opløst forudsat, at BFV i den angivne periode ikke foretager handlinger, der ikke strikt har til formål eller følge at opløse BFV. Såfremt BFV i perioden fra Gennemførelse af Aftalen og frem til det tidspunkt, hvor BFV er endeligt opløst, bliver mødt med krav, der efter SFV's opfattelse er uberettigede, kan SFV vælge enten at skadesløsholde BFV for omkostningerne til at forsvare sig mod et sådan krav eller overtage førelse af en eventuelt tvistesag herom.

8 **SFV'S VEDTÆGTER**

- 8.1 I forbindelse med Gennemførelse af Aftalen skal SFV's vedtægter ændres og have det indhold, som fremgår af Bilag 8.1 ("**Vedtægter** "). Generalforsamlingen for alle Parter godkender i forbindelse med godkendelse af Sammenlægningen også Vedtægterne anført i Bilag 8.1.

9 **BESTYRELSE & OVERGANGSORDNING**

9.1 **Fra Aftalens indgåelse frem til Gennemførelse af Aftalen**

- 9.1.1 I perioden fra Aftalens indgåelse og frem til Gennemførelse af Aftalen har hver Part ret, men ikke pligt, til at have to observatører med i forbindelse med den anden Parts bestyrelsesmøder. Observatørerne har ikke stemmeret, men ret til at tale og fremføre synspunkter samt dele relevant information med Sammenlægningen for øje.
- 9.1.2 Hver Part forpligter sig til at sende kopi af indkaldelse til bestyrelsesmøder og generalforsamlinger til den anden Parts bestyrelse samtidig med at sådanne indkaldelser sendes til den relevante Parts bestyrelse eller andelshavere. Det samme gælder referater af sådanne møder.

9.1.3 Frem til Gennemførelse af Aftalen vil følgende personer indgå i en såkaldt styregruppe, som mødes løbende, når det er relevant, og som løbende orienterer om Parternes forhold og øvrige forhold relevante for Gennemførelse af Aftalen:

- Claus Plum, formand, SFV
- Torben A. Sørensen, næstformand, SFV
- Erik Wolff, direktør, SFV
- Peer Allan Monger, formand, BFV
- Vagn Peter Petersen, næstformand, BFV

9.1.4 I samme periode er direktionen i SFV og forretningsudvalget i BFV forpligtede til løbende at orientere hinanden om selskabernes respektive drift samt væsentlige beslutninger. For så vidt angår sidstnævnte skal orientering ske forud for gennemførelse af sådan beslutning med rimelig mulighed for de øvrige Parter til at kommentere på beslutningen. Såfremt orientering på forhånd og afventning af kommentarer er til skade for det relevante selskab, kan beslutningen gennemføres forudsat orientering til de øvrige Parter sker uden ugrundet ophold derefter.

9.2 Efter Gennemførelse af Aftalen

9.2.1 I forbindelse med Gennemførelse af Aftalen vælges yderligere et (1) bestyrelsesmedlem i bestyrelsen for SFV, således at bestyrelsen for SFV i en overgangsperiode består af 8 bestyrelsesmedlemmer. Dette bestyrelsesmedlem udpeges af bestyrelsen for BFV og vælges for en periode frem til den ordinære generalforsamling i 2027. Bestyrelsen for SFV og SV vil efter Gennemførelse af Aftalen se ud som følger:

- Claus Plum (formand)
- Torben A. Sørensen (næstformand)
- Flemming M. Vestergaard
- Adam Vest
- Jesper Kjærsgaard
- Niels Christiansen
- Lisbeth Jakobsen
- Peer Monger (udpeget af BFV)

9.3 Suppleanter i overgangsperioden

9.3.1 I forbindelse med Gennemførelse af Aftalen og frem til ordinær generalforsamling 2027 udpeges som suppleant for det af BFV udpegede bestyrelsesmedlem: Palle Klausen.

9.4 Øvrigt om bestyrelse

9.4.1 Der henvises i øvrigt til pkt. 8.2 i Bilag 8.1 (Vedtægter), som i tilfælde af modstrid mellem denne Aftale og Vedtægterne skal have forrang.

10 OFFENTLIGGØRELSE

10.1 Efter Parternes indgåelse af Aftalen, kan Aftalen offentliggøres i forbindelse med Parternes respektive indkaldelser til generalforsamling med henblik på godkendelse af Sammenlægningen. Ingen af Parterne er berettiget til at udtale sig om Sammenlægningen, medmindre det sker efter fælles Aftale.

10.2 Parterne orienterer i henhold til virksomhedsoverdragelsesloven på samme tidspunkt som offentliggørelsen af indgåelsen af Aftalen deres respektive medarbejdere om Sammenlægningen.

11 FORTROLIGHED

- 11.1.1 Oplysninger som en Part i relation til forhandling, indgåelse og opfyldelse af nærværende Aftale eller Sammenlægningen i øvrigt, som Parterne måtte komme i besiddelse af, skal betragtes som fortrolige oplysninger, som Parterne, uden tidsmæssig begrænsning, ikke må videregive til andre, undtagen:
- a) med forudgående skriftlig accept fra den anden (relevante) Part,
 - b) som foreskrevet af gældende lovgivning, eller
 - c) til sine revisorer, juridiske rådgivere eller andre rådgivere, som lovmæssigt eller ifølge skriftlig aftale skal sikre fortroligheden af sådanne oplysninger.

12 OMKOSTNINGER

- 12.1 Hver Part bærer egne omkostninger i forbindelse med forberedelsen, indgåelsen og opfyldelsen af denne Aftale, herunder honorarer til juridiske og finansielle rådgivere.
- 12.2 Forudsat at Sammenlægningen gennemføres, eller at Sammenlægningen ikke gennemføres grundet manglende opfyldelse af betingelserne i pkt. 4.1a) - 4.1d), deles omkostninger til Parternes fælles rådgivere, EY og Plesner, siden 1. maj 2024 ligeligt (50/50) mellem Parterne.
- 12.3 Hvis Sammenlægningen ikke gennemføres på grund af en Parts manglende opfyldelse af betingelserne i pkt. 4.1e) eller 4.2, eller i tilfælde af en Parts øvrige misligholdelse af Aftalen, skal denne Part bære alle omkostninger til Parterne fælles rådgivere, EY og Plesner, siden 1. maj 2024 samt dække den anden Parts omkostninger i forbindelse med Aftalen og den påtænkte sammenlægning.

13 TVISTER

- 13.1 Enhver tvist mellem Parterne vedrørende Aftalens indgåelse, gennemførelse, gyldighed eller ophør, såvel som enhver aftale, der er associeret med Aftalen eller et resultat deraf, såvel som enhver sag, der udspringer af samme, skal først forsøges løst ved forhandling mellem formandskabet hos hver Part. Formandskaberne har en pligt til at forsøge at forhandle en løsning på tvisten. Hvis en sådan forhandling ikke fører til en løsning inden for 30 dage efter påbegyndelse, afgøres tvisten endeligt og bindende ved voldgift i Voldgiftsinstituttet efter Voldgiftsinstituttets regler på det tidspunkt, hvor voldgiftssagen anlægges.
- 13.2 Voldgiftsretten skal bestå af tre voldgiftsdommere og have hjemsted i Aarhus.
- 13.3 Voldgiftsrettens kendelse er endelig og bindende for Parterne. Sagens behandling ved voldgiftsretten og voldgiftskendelsen skal ikke være offentligt tilgængelig.
- 13.4 Voldgiftsretten fastsætter sagens omkostninger og disses fordeling mellem Parterne under hensyntagen til sagens udfald og i øvrigt med udgangspunkt i de principper herfor, der normalt anvendes af domstolene.

14 UNDERSKRIFTER

- 14.1 Nærværende Aftale er underskrevet i to enslydende originale eksemplarer, hvoraf hver Part modtager ét.

[Resten af siden er bevist udeladt - underskriftsside følger på næste side]

[Underskriftsside 1/2]

Sønderborg, den 19. september 2024

FOR SØNDERBORG FJERNVARME A.M.B.A.



Claus Plum

Bestyrelsesformand



Torben A. Sørensen

Næstformand



Flemming Martin Vestergård

Bestyrelsesmedlem



Adam Vest

Bestyrelsesmedlem



Jesper Kjærsgaard

Bestyrelsesmedlem



Niels Christiansen

Bestyrelsesmedlem



Lisbeth Jakobsen

Bestyrelsesmedlem

[Underskriftsside 2/2]

Broager, den 19. september 2024

FOR BROAGER FJERNVARMESELSKAB A.M.B.A.



Peer Monger

Bestyrelsesformand



Vagn Peter Petersen

Næstformand



Palle Klausen

Bestyrelsesmedlem



Kurt Henning Krogh

Bestyrelsesmedlem



Asmus Frederiksen

Bestyrelsesmedlem



Lars Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Sønderborg Varme A/S og Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

Åbningsbalance pr. 1. januar 2024





Sønderborg Varme A/S og Broager Fjernvarmeselskab

A.m.b.a.

Åbningsbalance pr. 1. januar 2024

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af åbningsbalance	3
Åbningsbalance pr. 1. januar 2024	4
Noter	6



Sønderborg Varme A/S og Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a.
Åbningsbalance pr. 1. januar 2024

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt åbningsbalance for sammenlægning mellem Sønderborg Varme A/S og Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a. pr. 1. januar 2024.

Åbningsbalancen er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at åbningsbalancen giver et retvisende billede af selskabernes aktiver og passiver pr. 1. januar 2024.

Sønderborg, den 19. september 2024


Erik Wolff
direktør, Sønderborg
Varme A/S


Peer Monger
formand, Broager
Fjernvarmeselskab A.m.b.a.



Sønderborg Varme A/S og Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a.
Åbningsbalance pr. 1. januar 2024

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af åbningsbalance

Til Sønderborg Varme A/S og Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

Vi har opstillet åbningsbalance for Sønderborg Varme A/S og Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a. pr. 1. januar 2024 på grundlag af godkendt årsregnskab for 2023 for Sønderborg Varme A/S og godkendt årsregnskab for 2023 for Broager Fjernvarme A.m.b.a. og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Åbningsbalancen omfatter anvendt regnskabspraksis, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere åbningsbalancen i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Åbningsbalancen samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af åbningsbalancen, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som I har givet os til brug for at opstille en åbningsbalance. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt åbningsbalancen er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Sønderborg Varme A/S og Broager Fjernvarme og bør ikke distribueres til andre parter.

Odense, den 19. september 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Signed by:

1C874B8AA1CD4AA...
Michael Sig
statsaut. revisor
mne34110



Sønderborg Varme A/S og Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a.
Åbningsbalance pr. 1. januar 2024

Åbningsbalance pr. 1. januar 2024

Note	t.kr.	Sønderborg	Broager	Regulering	Total 1. januar 2024	Total 1. januar 2023
	AKTIVER					
	Langfristede aktiver					
	Materielle aktiver					
	Grunde og bygninger	78.682	8.741	1.512	88.935	92.128
	Produktionsanlæg og maskiner	158.074	26.161	642	184.877	320.561
	Ledningsnet	452.716	8.076	1.142	461.934	382.742
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.443	2.985	0	12.428	12.050
	Solvarme	0	3.538	26	3.564	4.026
	Indretning af lejede lokaler	46	0	0	46	63
	Materielle anlægsaktiver under udførsel	1.663	0	0	1.663	3.418
		<u>700.624</u>	<u>49.501</u>	<u>3.322</u>	<u>753.447</u>	<u>814.988</u>
	Finansielle aktiver					
	Kapitalandele i dattervirksomheder	401	0	0	401	401
	Andre værdipapirer og kapitalandele	20	0	0	20	20
	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	40.673	0	-2.766	37.907	0
		<u>41.094</u>	<u>0</u>	<u>-2.766</u>	<u>38.328</u>	<u>421</u>
	Langfristede aktiver i alt	<u>741.718</u>	<u>49.501</u>	<u>-2.766</u>	<u>791.775</u>	<u>815.409</u>
	Kortfristede aktiver					
	Varebeholdninger	30.993	0	0	30.993	32.239
		<u>30.993</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>30.993</u>	<u>32.239</u>
	Tilgodehavender					
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.305	816	0	10.121	8.216
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	0	0	0	5.942
	Underdækning	0	0	0	0	2.986
	Andre tilgodehavender	10.428	647	0	11.075	29.098
	Periodeafgrænsningsposter	11.328	115	0	11.443	6.846
		<u>31.061</u>	<u>1.578</u>	<u>0</u>	<u>32.639</u>	<u>53.088</u>
	Likvide beholdninger	<u>21</u>	<u>3.152</u>	<u>0</u>	<u>3.173</u>	<u>607</u>
	Kortfristede aktiver i alt	<u>62.075</u>	<u>4.730</u>	<u>0</u>	<u>66.805</u>	<u>85.934</u>
	AKTIVER I ALT	<u>803.793</u>	<u>54.231</u>	<u>556</u>	<u>858.580</u>	<u>901.343</u>



Sønderborg Varme A/S og Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a.
Åbningsbalance pr. 1. januar 2024

Åbningsbalance pr. 1. januar 2024

Note	t.kr.	Sønderborg	Broager	Regulering	Total 1. januar 2024	Total 1. januar 2023
	PASSIVER					
	Egenkapital					
	Selskabskapital	1.500	2.432	0	3.932	3.932
	Overført resultat	31.562	0	0	31.562	31.562
	Egenkapital i alt	33.062	2.432	0	35.494	35.494
	Hensatte forpligtelser					
	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	0	0	0	0	93.927
	Hensatte forpligtelser i alt	0	0	0	0	93.927
	Langfristede forpligtelser					
	Gæld til realkreditinstitutter	120.814	0	0	120.814	123.064
	Kreditinstitutter	393.814	42.288	0	436.102	455.886
	Periodeafgrænsningsposter	73.224	0	556	73.780	70.135
	Langfristede forpligtelser i alt	587.852	42.288	556	630.696	649.085
	Kortfristede forpligtelser					
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.369	2.966	0	5.335	2.519
	Kreditinstitutter	79.239	0	0	79.239	39.035
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	11.760	605	0	12.365	13.206
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.239	2.298	0	26.537	38.882
	Gæld til tilknyttede virksomheder	26.752	0	0	26.752	0
	Mellemværende med forbrugere (Overdækning)	6.385	3.047	0	9.432	0
	Anden gæld	25.866	595	0	26.461	23.097
	Periodeafgrænsningsposter	6.269	0	0	6.269	6.098
	Kortfristede forpligtelser i alt	182.879	9.511	0	192.390	122.837
	Forpligtelser i alt	770.731	51.799	556	823.086	865.849
	PASSIVER I ALT	803.793	54.231	556	858.580	901.343

1 Anvendt regnskabspraksis



Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Åbningsbalancen er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

"Hvile i sig selv"-princippet

Over- og underdækninger

Selskaberne er underlagt det særlige "hvile i sig selv"-princip i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at over- eller underdækning, opgjort som årets og tidligere års resultat efter varmeforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger opstår som følge af, at visse poster i åbningsbalancen, herunder afskrivninger på selskabernes anlæg og henlæggelser til senere investeringer i materielle anlægsaktiver, indregnes efter forskellige principper i henholdsvis åbningsbalancen og ved opgørelsen af varmeprisen i henhold til varmeforsynings regler herom.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i åbningsbalancen 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.

Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs.

Balance

Materielle aktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktiver er klar til at blive taget i brug.



Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fotsat)

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Grunde og bygninger	0-30 år
Produktionsanlæg og maskiner	8-25 år
Ledningsnet	15-30 år
Solvarme	7-15 år
Indretning af lejede lokaler	15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele består af andelsbeviser mv., der af ledelsen anses som anlægsbeholdning.

Unoterede kapitalandele måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdien 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 som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.



Sønderborg Varme A/S og Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a.
Åbningsbalance pr. 1. januar 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og på skattekontoen.

Gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter (gæld)

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende tilslutningsbidrag. Tilslutningsbidrag periodiseres over 10-15 år.

Sønderborg Varme A/S

Nørrekobbel 54, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 32 64 85 41

Overtagelsesbalance

for den bestående virksomhed i Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a. pr. 1.
januar 2024





Sønderborg Varme A/S
Overtagelsesbalance

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Overtagelsesbalance	5
Balance	5
Noter	7



Sønderborg Varme A/S
Overtagelsesbalance

Ledelsespåtegning

Overtagelsesbalancen er aflagt med udgangspunkt i den af ledelsen udarbejdede redegørelse for de nærmere omstændigheder ved indskud af bestående virksomhed i Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

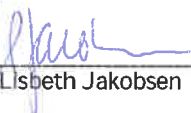
Grundlaget for overtagelsesbalancen er beskrevet i anvendt regnskabspraksis.

Overtagelsesbalancen indeholder os bekendt alle de oplysninger, der er nødvendige til bedømmelse af den indskudte bestående virksomhed pr. 1. januar 2024.

Det er vores opfattelse, at overtagelsesbalancen er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for indregning og måling af aktiver og forpligtelser.

Der er ikke efter den 1. januar 2024 indtruffet forhold af væsentlig betydning for Sønderborg Varme A/S' finansielle stilling pr. 1. januar 2024.

Bestyrelsen for Sønderborg Varme A/S
Sønderborg, den 19. september 2024

 Claus Plum formand	 Torben Annesen Sørensen næstformand	 Niels Christiansen
 Jesper Kjærsgaard	 Lisbeth Jakobsen	 Jens Schear Mikkelsen
 Flemming Martin Vestergaard	 Lena Knudsen	 Adam Vest



Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i Sønderborg Varme A/S

Konklusion

Vi har revideret overtagelsesbalancen pr. 1. januar 2024 for Sønderborg Varme A/S, der omfatter balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Overtagelsesbalancen udarbejdes i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, som er beskrevet i anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at overtagelsesbalancen pr. 1. januar 2024 for Sønderborg Varme A/S i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, som beskrevet i anvendt regnskabspraksis.

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 revisorerklæringens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af overtagelsesbalancen". 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i overtagelsesbalancen, hvor anvendt regnskabspraksis beskrives. Overtagelsesbalancen er udarbejdet på grundlag af den af ledelsen udarbejdede redegørelse for indskud af bestående virksomhed i Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a. Som følge heraf kan overtagelsesbalancen være uegnet til andet formål.

Dette forhold har ikke medført modifikation til vores konklusion.

Ledelsens ansvar for overtagelsesbalancen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af en overtagelsesbalance i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, som beskrevet i anvendt regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde en overtagelsesbalance uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af overtagelsesbalancen 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 overtagelsesbalancen på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.



Den uafhængige revisors erklæring

Revisors ansvar for revisionen af overtagelsesbalancen

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om overtagelsesbalancen som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisorerklæring 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af overtagelsesbalancen.

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 overtagelsesbalancen, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af overtagelsesbalancen 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 revisorerklæring gøre opmærksom på oplysninger herom i overtagelsesbalancen 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 revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

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.

Odense, den 19. september 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Signed by:

1C874B8AA1CD4AA...
Michael Sig
statsaut. revisor
mne34110



Sønderborg Varme A/S
Overtagelsesbalance

Overtagelsesbalance

Balance

Note	t.kr.	1/1 2024
	AKTIVER	
2	Materielle anlægsaktiver	
	Grunde og bygninger	10.253
	Produktionsanlæg og maskiner	26.804
	Ledningsnet	9.218
	Solvarme	3.564
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.985
		<u>52.824</u>
	Finansielle anlægsaktiver	
	Kapitalandele, DFF-EDB A.m.b.a.	4
		<u>4</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>52.828</u>
	Omsætningsaktiver	
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavender fra varmeopgørelser	816
3	Andre tilgodehavender	646
	Periodeafgrænsningsposter	115
		<u>1.577</u>
4	Likvide beholdninger	<u>3.148</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.725</u>
	AKTIVER I ALT	<u>57.553</u>



Sønderborg Varme A/S
Overtagelsesbalance

Overtagelsesbalance

Balance

Note	kr.	1/1 2024
	PASSIVER	
	Egenkapital	
	Forhøjelse af aktiekapital	400
	Overkurs ved emission	2.032
	Egenkapital i alt	2.432
	Gældsforpligtelser	
	Langfristede gældsforpligtelser	
	Kreditinstitutter	42.288
	Tidsmæssige forskelle (henlæggelser)	2.766
6	Periodeafgrænsningsposter	556
		45.610
	Kortfristede gældsforpligtelser	
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.966
	Leverandørgæld	2.298
	Mellemværende med forbrugere (overdækning)	3.047
	Varmeopgørelser, andelshavere	605
5	Anden gæld	595
		9.511
	Gældsforpligtelser i alt	55.121
	PASSIVER I ALT	57.553
1	Anvendt regnskabspraksis	
7	Kauti- og eventualforpligtelser	



Overtagelsesbalance

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Overtagelsesbalancen er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

"Hvile i sig selv"-princippet

Over- og underdækninger

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

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling opstår som følge af, at visse poster i åbningsbalancen, herunder afskrivninger på selskabernes anlæg og henlæggelser til senere investeringer i materielle anlægsaktiver, indregnes efter forskellige principper i henholdsvis åbningsbalancen og ved opgørelsen af varmeprisen i henhold til varmemforsynings regler herom.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i åbningsbalancen 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.

Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs.



Sønderborg Varme A/S
Overtagelsesbalance

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance 1. januar

Materielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af tilslutningsafgifter samt anvendte henlæggelser.

Grunde og bygninger	15 år
Produktionsanlæg og maskiner	10-20 år
Ledningsnet	15-30 år
Solvarme	15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiviteter, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter (passiver)

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende tilslutningsbidrag. Tilslutningsbidrag periodiseres over 10-15 år.



Sønderborg Varme A/S
Overtagelsesbalance

Overtagelsesbalance

Noter

- 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)
- 2 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg og maskiner	Ledningsnet	Solvarme	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2024	10.253	26.804	9.218	3.564	2.985
Afskrives over	15 år	10-20 år	15-30 år	15 år	5 år

Grunde og bygninger omfatter:
Østergade 21, 6310 Broager – Mat nr. 666, Broager
Banestien 4, 6310 Broager – Mat nr. 127b, Broager

Grunde og bygninger er overtaget til oprindelig kostpris med fradrag af afskrivninger foretaget lineært over aktivernes forventede brugstid, som udgør 15 år.

- 3 Andre tilgodehavender

	t.kr.
Tilgodehavende moms	257
Tilgodehavende afgiftslempelse	18
Tilgodehavende el-salg	371
	646

- 4 Likvide beholdninger

	t.kr.
Indestående på bankkonto (Sydjysk Sparekasse)	3.148
	3.148

- 5 Anden gæld

	t.kr.
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	180
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	370
ATP og andre sociale ydelser	4
Depositum antenneleje	40
	594

- 6 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af modtagne tilslutningsbidrag.

- 7 Kautions- og eventualforpligtelser

Sikkerhedsstillelser
Virksomheden har for gæld til kreditinstitutter afgivet sikkerhed i ejerpantebreve på kr. nom. 880.000 i matr. Nr. 666, Broager.

Sønderborg Varme A/S og Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

Budget ved sammenlægning mellem Sønderborg
Varme A/S og Broager Fjernvarmeselskab
A.m.b.a.





Sønderborg Varme A/S og Broager
Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

Budget ved sammenlægning mellem Sønderborg
Varme A/S og Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring på budget	3
Budgetberetning	5
Resultatopgørelse – uden harmoniseringsbidrag	6
Noter	7



Sønderborg Varme A/S og Broager
Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

Budget ved sammenlægning mellem Sønderborg
Varme A/S og Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt budgettet for sammenlægningen mellem Sønderborg Varme A/S og Broager Fjernvarme A.m.b.a. for perioden 2024-2029.

Budgettet er aflagt i overensstemmelse med budgetforudsætningerne og anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at budgettet giver et retvisende billede af virksomhedernes finansielle stilling for perioden 2024-2029.

Sønderborg, den 19. september 2024


Erik Wolff
direktør
Sønderborg Varme A/S


Peer Monger
formand
Broager Fjernvarmeselskab
A.m.b.a.



Sønderborg Varme A/S og Broager
Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

Budget ved sammenlægning mellem Sønderborg
Varme A/S og Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

Den uafhængige revisors erklæring på budget

Til Sønderborg Varme A/S og Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

Vi har fået som opgave at afgive erklæring om vedlagte budget for Sønderborg Varme A/S og Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a. for perioden 2024–2029, der omfatter budgetforudsætninger, anvendt regnskabspraksis, driftsbudget samt noter.

Budgettet udarbejdes på grundlag af budgetforudsætningerne og i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis, der er beskrevet på henholdsvis side 5 og side 9 i budgettet.

Konklusionen er todelt, så vores konklusion om, hvorvidt budgettet er udarbejdet på grundlag af de angivne budgetforudsætninger og i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis, udtrykkes med høj grad af sikkerhed, og vores konklusion om, hvorvidt budgetforudsætningerne giver et rimeligt grundlag for budgettet, udtrykkes med begrænset sikkerhed.

Ved et rimeligt grundlag for budgettet forstås i denne erklæringsopgave, at budgetoplysningerne er fuldstændige, dokumenterede og ikke urealistiske.

Formålet med budgettet er at afspejle den forventede økonomiske virkning af ledelsens handlingsplaner for perioden 2024–2029.

De faktiske resultater vil sandsynligvis afvige fra de budgetterede, da planlagte begivenheder ofte ikke indtræder som forudsat. Disse afvigelser kan være væsentlige.

Budgettet er udarbejdet til internt brug i virksomhederne og for sammen med anden information danne grundlag for virksomhedens drøftelser omkring sammenlægningsstrategi og kan som følge heraf være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for virksomheden og for virksomhedens drøftelser omkring sammenlægningsstrategi og kan ikke anvendes til andre formål.

Ledelsens ansvar

Ledelsen i Sønderborg Varme A/S og Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a. er ansvarlig for udarbejdelsen af budgettet på grundlag af budgetforudsætningerne og i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for, at budgetforudsætningerne giver et rimeligt grundlag for budgettet.

Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores undersøgelser at udtrykke en konklusion med høj grad af sikkerhed om, hvorvidt budgettet er udarbejdet på grundlag af budgetforudsætningerne og i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis, samt en konklusion med begrænset sikkerhed om, hvorvidt budgetforudsætningerne giver et rimeligt grundlag for budgettet.

Vi har udført vores undersøgelser i overensstemmelse med ISAE 3400 DK, Undersøgelse af fremadrettede finansielle oplysninger og fremskrivninger, samt yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

EY Godkendt Revisionspartnerselskab anvender International Standard on Quality Management 1, ISQM1, som kræver, at vi designer, implementerer og driver et kvalitetsstyringssystem, herunder politikker og procedurer vedrørende overholdelse af etiske krav, faglige standarder og gældende lov og øvrig regulering.

Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd, samt etiske krav gældende i Danmark.

Som led i vores undersøgelser har vi efterprøvet, om budgettet er udarbejdet på grundlag af budgetforudsætningerne og efter anvendt regnskabspraksis, herunder efterprøvet de indre talmæssige sammenhænge i budgettet.



Sønderborg Varme A/S og Broager
Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

Budget ved sammenlægning mellem Sønderborg
Varme A/S og Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

Den uafhængige revisors erklæring på budget

Ved vores undersøgelser af budgetforudsætningerne har vi på grundlag af vores kendskab til virksomheden, dens branche og den af ledelsen fremlagte dokumentation vurderet, om der er forhold, der giver os grund til at mene, at budgetforudsætningerne ikke giver et rimeligt grundlag for budgettet, herunder at budgetforudsætninger, kan anses som værende fuldstændige, dokumenterede og ikke urealistiske.

Omfanget af de handlinger, vi har udført ved vores gennemgang af de anvendte budgetforudsætninger, er mindre end ved en erklæringsopgave med høj grad af sikkerhed. Som følge heraf er den grad af sikkerhed, der er opnået for vores konklusion om de anvendte budgetforudsætninger, betydeligt mindre end den sikkerhed, der ville være opnået, hvis der var udført en erklæringsopgave med høj grad af sikkerhed.

Konklusion

Denne konklusion skal læses under hensyntagen til formålet med budgettet, som redegjort for i erklæringens indledende afsnit, samt på grundlag af forståelsen af begrebet et rimeligt grundlag for budgettet, som der er redegjort for i erklæringens indledende afsnit.

Det er vores opfattelse, at budgettet for perioden 2024-2029 i alle væsentlige henseender er udarbejdet på grundlag af de angivne budgetforudsætninger og i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet "Anvendt regnskabspraksis".

På grundlag af det udførte arbejde og det opnåede bevis er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at de angivne budgetforudsætninger ikke giver et rimeligt grundlag for budgettet.

Odense, den 19. september 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Signed by:

1C874B8AA1CD4AA...
Michael Sig
statsaut. revisor
mne34110



Sønderborg Varme A/S og Broager
Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

Budget ved sammenlægning mellem Sønderborg
Varme A/S og Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

Budgetberetning

Budgettet for perioden 2024-2029 er udarbejdet med det formål at klarlægge den finansielle stilling ved en sammenlægning af selskaberne Sønderborg Varme A/S og Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a., herunder den synergieffekt der vil opstå ved sammenlægningen.

Budgettet er udarbejdet på baggrund af dokumentation tilvejebragt af henholdsvis Sønderborg Varme A/S og Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

Budgetforudsætninger

- ▶ Budget for 2024 er baseret på de til Forsyningstilsynet anmeldte budgetter med enkelte justeringer. For Sønderborg Varme A/S er budget pr. 1. august 2024 anvendt.
- ▶ Salget af varme er i de enkelte år beregnet ud fra et "normalt år"
- ▶ Der regnes med gældende lovgivning omkring afgiftssatser, tilskudsregler o.l.
- ▶ Omkostningerne til drift og vedligeholdelse, administration m.v. er baseret på selskabernes seneste forventninger omkring disse som de er indarbejdet i det kommende års budget
- ▶ Synergieffekterne af sammenlægningen - mere effektiv drift - er indregnet med følgende beløb:
 - ▶ 2024: 0 t.kr.
 - ▶ 2025: 910 t.kr.
 - ▶ 2026: 1.867 t.kr.
 - ▶ 2027: 1.915 t.kr.
 - ▶ 2028: 1.965 t.kr.
 - ▶ 2029: 2.016 t.kr.
- ▶ Varmeforsyningslovens "hvile i sig selv" bestemmelser er benyttet ved fastsættelse af de beregnede forbrugerpriser.
- ▶ I budgettet er der ikke indarbejdet et eventuelt harmoniseringsbidrag, idet Sønderborg Varme A/S og Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a. har aftalt at et eventuelt harmoniseringsbidrag afregnes særskilt.
- ▶ Der har i 2023 været brand i Sønderborg Varme A/S udendørs flislager. Skaden inkl. følgeomkostninger er anmeldt til forsikringsselskabet. Status er p.t., at forsikringsselskabet ikke har givet en endelig accept af, at der er tale om en dækningsberettiget skade, men der er modtaget et forligsforslag på 600 t.kr. Hvis skaden og følgeomkostningerne dækkes af forsikringen, vil det påvirke resultatet for 2024 positivt.
- ▶ Der blev i efteråret 2023 gennemført en revision på dampturbinen hos Sønderborg Kraftvarme A/S, som er et 100% ejet datterselskab til Sønderborg Varme A/S. Efter revisionen er der konstateret nedsat produktionsevne. Leverandøren af turbinerevisionen har efter den 31. december 2023 accepteret, at den nedsatte ydelse på dampturbinen skyldes en fejl under revisionen og Sønderborg Kraftvarme A/S' forsikringsselskab har følgelig givet tilsagn om, at skaden og tilhørende driftstab er dækket af forsikringen. Kravet om forsikringsdækning har selskabet opgjort til ca. 2,5 mio.kr. Opgørelsen af det endelige krav om forsikringsdækning afventer endelig afslutning af skaden. Forsikringsdækningen vil påvirke resultatet for 2024 positivt.
- ▶ Sønderborg Varme A/S har en igangværende sag ved Skattestyrelsen vedrørende indberettede afgifter for svovl, gas, Co2 og Nox afgift. Selskabet har forløbige opgjort sagen til 1,2 mio.kr., som vil påvirke resultater for 2024 negativt.



Sønderborg Varme A/S og Broager
Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

Budget ved sammenlægning mellem Sønderborg
Varme A/S og Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

Resultatopgørelse – uden harmoniseringsbidrag

Note	t.kr.	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
1	Nettoomsætning	256.841	272.521	277.495	287.336	296.010	295.833
2	Produktionsomkostninger	-193.485	-188.861	-196.379	-204.138	-208.065	-208.447
	Overført gadeledningstab	39.473	38.521	40.145	41.866	42.787	42.872
	Bruttoresultat	102.829	122.181	121.261	125.064	130.732	130.258
3	Distributionsomkostninger	-68.270	-68.995	-75.766	-77.923	-81.068	-81.912
4	Administrationsomkostninger	-13.483	-12.520	-13.345	-14.192	-15.061	-15.953
	Resultat før finansielle poster	21.076	40.666	32.150	32.949	34.603	32.393
	Renteudgifter	-26.567	-31.682	-33.121	-33.666	-33.067	-31.386
	Årets resultat før henlæggelser	-5.491	8.984	-971	-717	1.536	1.007
	Garantiprovision	-4.595	-4.296	-3.988	-3.672	-3.346	-3.011
	Henlæggelser	0	0	0	0	0	0
	Årets resultat efter henlæggelser	-10.086	4.688	-4.959	-4.389	-1.810	-2.004
5	Sammenlægningsgevinst	0	910	1.867	1.915	1.965	2.016
	Årets regulering af over-/underdækning med forbrugere	9.432	-654	4.944	1.852	-622	-467
	Årets resultat	-654	4.944	1.852	-622	-467	-455
6	Anvendt regnskabspraksis						

Forbrugerpriser – uden harmoniseringsbidrag

Antal forbrugere	17.385	17.702	18.202	18.562	18.692	18.782
Antal kvadratmeter	3.905.000	3.950.000	4.025.000	4.075.000	4.095.000	4.096.000
Antal MWh solgt	356.992	361.188	362.965	381.465	399.298	397.663
Abonnementspris ekskl. moms (gennemsnit)	-	550	550	550	550	550
Kvadratmeterpris ekskl. moms	-	22	22	22	22	22
Pris pr. MWh ekskl. moms	-	484,6	478,8	471,6	468,0	468,0

Standardhus – uden harmoniseringsbidrag

Abonnementspris inkl. moms	-	688	688	688	688	688
Kvadratmeterpris inkl. moms (130 kvm)	-	3.575	3.575	3.575	3.575	3.575
Variabelt bidrag inkl. moms (18,1 MWh)	-	10.963	10.833	10.670	10.589	10.589
I alt	-	15.226	15.096	14.933	14.852	14.852

Standard lejlighed – uden harmoniseringsbidrag

Abonnementspris inkl. moms	-	688	688	688	688	688
Kvadratmeterpris inkl. moms (75 kvm)	-	2.063	2.063	2.063	2.063	2.063
Variabelt bidrag inkl. moms (15 MWh)	-	9.086	8.978	8.843	8.775	8.775
I alt	-	11.837	11.729	11.594	11.526	11.526



Sønderborg Varme A/S og Broager

Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

Budget ved sammenlægning mellem Sønderborg
Varme A/S og Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

Noter

	t.kr.	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
1	Nettoomsætning						
	Abonnementsbidrag	11.568	12.373	12.813	13.244	13.505	13.575
	Faste bidrag	79.785	82.821	86.489	89.544	91.303	91.693
	Variable bidrag	161.060	173.113	173.921	180.215	186.808	186.106
	Salg af el	2.818	2.562	2.578	2.594	2.610	2.627
	Indtægt fra vandværk	1.000	1.026	1.053	1.080	1.108	1.137
	Motivationstarif	610	626	641	659	676	695
	I alt	256.841	272.521	277.495	287.336	296.010	295.833
2	Produktionsomkostninger						
	Varmekøb	-125.926	-122.712	-128.467	-133.646	-136.377	-136.096
	El inkl. spangpumper og flisanlæg	-3.949	-3.379	-3.403	-3.492	-3.583	-3.676
	Vedligeholdelse	-20.006	-19.628	-20.061	-20.504	-20.959	-21.426
	Konsulentonorar	-689	-770	-790	-810	-831	-853
	Leje af lokaler (central Nord)	-60	-62	-63	-65	-66	-68
	Udlejning af lokaler og skorstene	686	679	696	714	733	752
	Autodrift	-488	-501	-514	-527	-541	-555
	Lokaleomkostninger	-1.481	-1.154	-1.184	-1.215	-1.246	-1.279
	Personaleomkostninger	-12.254	-12.052	-12.365	-12.687	-13.016	-13.354
	Afskrivninger	-29.318	-29.282	-30.228	-31.906	-32.179	-31.892
	I alt	-193.485	-188.861	-196.379	-204.138	-208.065	-208.447
3	Distributionsomkostninger						
	Overført gadeledningstab	-39.473	-38.521	-40.145	-41.866	-42.787	-42.872
	Vedligeholdelse gadeledninger og brønde	-2.515	-4.944	-5.068	-5.220	-5.351	-5.484
	Drift og vedligeholdelse husmålere	-2.021	-1.797	-1.769	-1.936	-1.924	-1.927
	Konsulentonorar, udbud	-278	-400	-400	-450	-450	-450
	Vand og el	-662	-426	-437	-448	-460	-472
	Autodrift og entreprenørmaskiner	-339	-373	-383	-393	-403	-414
	Lokaleomkostninger	-779	-756	-776	-796	-817	-838
	Personaleomkostninger	-6.678	-6.462	-6.631	-6.803	-6.980	-7.161
	Afskrivninger	-15.525	-15.316	-20.157	-20.011	-21.896	-22.294
	I alt	-68.270	-68.995	-75.766	-77.923	-81.068	-81.912



Sønderborg Varme A/S og Broager

Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

Budget ved sammenlægning mellem Sønderborg
Varme A/S og Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

Noter

t.kr.	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
4 Administrationsomkostninger						
Bestyrelse/generalforsamling	-178	-243	-250	-257	-262	-269
Forbrugerinformation	-205	-308	-316	-324	-332	-341
Porto, telefon og kontorartikler	-335	-356	-365	-375	-385	-395
Tab på debitorer	-258	-240	-246	-253	-259	-265
PBS og gebyrer til pengeinstitut	-560	-564	-579	-594	-609	-625
It-omkostninger	-654	-480	-493	-505	-519	-532
Revision og regnskabsmæssig assistance	-650	-430	-441	-453	-465	-477
Kontingenter	-1.296	-1.288	-1.321	-1.355	-1.391	-1.427
Annoncer og hjemmeside	-270	-285	-293	-300	-308	-316
Konsulentonorar	-100	-103	-105	-108	-111	-114
Personaleudgifter, administration	-6.617	-6.402	-7.102	-7.916	-8.652	-9.377
Afskrivninger	-205	-204	-175	-50	-22	-22
Lokaleudgifter	-835	-804	-825	-846	-868	-891
Anden rådgivning	-1.030	-506	-519	-533	-547	-561
Kursus, bil, myndighed, andre	-255	-266	-273	-280	-287	-295
Øvrig administration	-35	-41	-42	-43	-44	-46
I alt	-13.483	-12.520	-13.345	-14.192	-15.061	-15.953
5 Sammenlægningsgevinst						
Sammenlægningssynergi - mere effektiv drift	0	910	1.867	1.915	1.965	2.016
I alt	0	910	1.867	1.915	1.965	2.016



Sønderborg Varme A/S og Broager
Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

Budget ved sammenlægning mellem Sønderborg
Varme A/S og Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

Budgettet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C samt varmeforsyningsloven.

Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg til forbrugere indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Varmesalg til forbrugere er opgjort på baggrund af måling. Virksomheden er omfattet af Lov om Varmeforsyning. Dette medfører, at virksomhedens over- eller underdækning opgjort efter varmeforsyningsregler skal indregnes i næste års priser. Som følge heraf er årets over- eller underdækning indregnet som regulering over-/underdækninger og tidsmæssige forskelle.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger til produktionsapparatet, der afholdes for at opnå nettoomsætningen. I produktionsomkostninger indregnes omkostninger til råvarer, energikøb, el, vedligeholdelse, afskrivninger, leje af lokaler og udlejning af lokaler samt løn til driftspersonale. Under produktionsomkostninger indgår endvidere omkostninger vedrørende varmekøb fra kraftvarmeværket - som indeholder fjernvarmens andel af kraftvarmeværkets driftsresultat.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, som kan henføres til distributionsopgaven. Gadeledningstab betragtes som en distributionsomkostning og beregnes som en forholdsmæssig andel af de samlede produktionsomkostninger. Distributionsomkostninger omfatter reparation og vedligeholdelse af gadeledninger og brønde, samt vedligeholdelse af målere og unitter, personaleudgifter og afskrivninger på ledningsnettet og målere.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer.

Henlæggelser

Henlæggelser foretages efter afskrivningsbekendtgørelse nr. 1941 af 4. juli 2017 til Lov om Varmeforsyning. Dette medfører, at der kan henlægges til fremtidige investeringer med op til i alt 75 % i op til 5 år før idriftsættelse af anlægget. Henlæggelserne udgiftsføres i resultatopgørelsen i henlæggelsesåret og modregnes i anlæggets afskrivningsgrundlag idriftsættelsesåret.

Over-/underdækning med forbrugere

Budgettet er underlagt "hvile i sig selv" bestemmelserne i varmeforsyningsloven. Bestemmelserne medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmeforsyningsloven 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.

Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a

Nørrekobbel 54, 6400 Sønderborg

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 35 60 23 13

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 25/4 2024

Erik Johannesen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	14
Noter til årsregnskabet	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet og koncernregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets og koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets og koncernens aktiviteter og koncernens pengestrømme for 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 21. marts 2024

Direktion

Erik Wolff
direktør

Bestyrelse

Claus Plum
formand

Torben Annesen Sørensen
næstformand

Flemming Martin Vestergård

Adam Vest

Ole Stenderup

Thomas Sandbeck Juul Madsen

Erling Jürgensen

Jesper Kjærsgaard

Niels Christiansen

Jan Thiessen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Konklusion

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen ("regnskabet").

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 regnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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 blandt andet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Aarhus C, den 21. marts 2024

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Claus Dalager
statsautoriseret revisor
mne26745

Thomas Riis
statsautoriseret revisor
mne32174

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a Nørrekobbel 54 6400 Sønderborg Email: post@sfjv.dk Hjemmeside: www.sfjv.dk CVR-nr: 35 60 23 13 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Sønderborg
Bestyrelse	Claus Plum, formand Torben Annesen Sørensen, næstformand Flemming Martin Vestergård Adam Vest Ole Stenderup Thomas Sandbeck Juul Madsen Erling Jürgensen Jesper Kjærsgaard Niels Christiansen Jan Thiessen
Direktion	Erik Wolff
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Aarhus C

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan koncernens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern				
	2023	2022	2021	2020	2019
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	299.892	293.037	253.068	212.358	174.948
Bruttofortjeneste	109.412	108.993	94.299	74.067	79.802
Resultat af primær drift	26.067	21.921	19.359	18.974	22.068
Resultat af finansielle poster	-26.067	-21.921	-19.359	-18.974	-22.068
Balance					
Balancesum	828.989	861.686	33.062	722.152	734.694
Egenkapital	33.062	33.062	33.062	28.156	28.156
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	109.814	-7.337	74.510	33.831	12.900
- investeringsaktivitet	-147.862	-122.057	-41.127	953	-26.590
- finansieringsaktivitet	38.017	115.015	-26.627	-28.396	-12.351
Årets forskydning i likvider	-31	-14.379	6.756	6.388	-26.041
Antal medarbejdere	53	53	52	49	49
Nøgletal					
Bruttomargin	36,5%	37,2%	37,3%	34,9%	45,6%
Varme distribueret, MWh	414.491	404.858	431.092	359.411	366.661
Affald, MWh	149.239	156.860	159.679	166.017	162.802
Biomasse (flis/geotermi, halm, biolie), MWh	213.398	209.083	197.638	177.731	178.588
Solvarme, MWh	15.848	16.183	14.031	9.918	15.055
Naturgas og olie, MWh	37.501	35.416	49.259	5.744	9.949
El, MWh	8.200	12.839	0	0	0
Overskudsvarme, MWh	67	66	72	179	267
Varme solgt, MWh	320.043	306.605	335.238	277.226	284.578
El produceret, MWh	28.702	36.165	38.965	35.176	42.039
El Solgt, MWh	21.613	28.858	29.816	27.025	32.945
Tilsluttede målere, antal	16.203	15.472	14.815	13.012	12.647
Tilsluttede m2 bolig og erhverv (1.000)	3.685	3.528	3.381	3.048	2.988
Ledningstab	22,3%	24,0%	22,2%	22,4%	22,4%

Ved ændring af regnskabspraksis er der ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal i årene 2021-2019.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

Koncernens aktiviteter er underlagt hvile-i-sig-selv-princippet, hvilket indebærer, at et eventuelt over- eller underskud udlignes med en reduktion eller forøgelse af indtægterne.

Koncernen består af moderselskabet Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a., som er 100% ejer af datterselskaber Sønderborg Varme A/S. Sønderborg Varme A/S er 100% ejer af datterselskaberne Sønderborg Kraftvarme A/S og Sønderborg Lokalvarme A/S.

Udvikling i året

Koncernens resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på TDKK 0, og koncernens balance pr. 31. december 2023 udviser en positiv egenkapital på TDKK 33.062.

Alle aktiviteter i Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a. er samlet i Sønderborg Varme A/S, som er et 100% ejet datterselskab under Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a.

Uroen på energimarkederne betød, at det pr. 1. januar 2023 var nødvendigt at øge den variable del af varmeprisen, så prisen for et standardhus steg til 14.037 kr./år, hvilket svarer til ca. 8%. Driften af selskabet er i 2023 forløbet tilfredsstillende.

Der er i regnskabsåret blevet tilsluttet 740 nye forbrugssteder indenfor det eksisterende forsyningsområde inkl. udrulningen i Adsbøl og Rinkenæs, svarende til mere end 162.000 m² til opvarmning med fjernvarme, hvilket er meget tilfredsstillende.

Projektforslag på etablering af en ledningsforbindelse fra Sønderborg til Adsbøl inkl. udrulning af fjernvarme i Nybøl og Vester Sottrup og nødvendig produktionskapacitet er godkendt i 2023, og der er modtaget tilsagn om tilskud på 13,4 mio. kr. fra Fjernvarmepuljen. Projektet vil sikre, at Sønderborg Fjernvarmes ledningsnet bliver sammenhængende fra Rinkenæs i Vest til Augustenborg i øst.

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

Selskabets geotermianlæg har ikke været i drift siden 2018. I foråret 2023 indgik man en samarbejdsaftale med Innargi med henblik på at undersøge muligheden for at få anlægget i drift igen. Undersøgelsen viste, at det, ikke er den økonomisk bedste løsning for forbrugerne, vurderet over 30 år med en luft/vand varmepumpeløsning som alternativ. Bestyrelsen har derfor besluttet at nedlægge geotermi boringerne. Samarbejdsaftalen med Innargi er efterfølgende blevet opsagt, og der er indledt forhandlinger med Energistyrelsen omkring vilkårene for at nedlægge geotermi-brøndene.

Den urolige udenrigspolitiske situation med krig i Ukraine og uro i Mellemøsten har påvirket selskabet negativt. Specielt skal fremhæves stigende renteniveau, høj inflation og høje brændselspriser som afgørende faktorer. Selvom varmeprisen blev hævet ved indgangen til 2023, er årets driftsresultat negativt.

I løbet af 2023 har bestyrelsen arbejdet målrettet med en professionalisering af bestyrelsesarbejdet. Generalforsamlingen har godkendt nye vedtægter, som giver mulighed for at vælge op til 3 bestyrelsesmedlemmer, som ikke er andelshavere eller varmeaftagere. Samtidig er der gennemført en analyse af bestyrelsens kompetenceniveau i forhold til ønsket kompetenceniveau, som lægges til grund for den fremtidige rekruttering af bestyrelsesmedlemmer.

I forlængelse af vedtagelsen af Lov om Klima (lov nr. 965 af 26. juni 2020), Klimaaftale for energi og industri mv. af 22. juni 2020 og Klimaplan for en grøn affaldssektor og cirkulær økonomi af 16. juni 2020, blev der i 2020 igangsat en strategisk udredning af det fremtidige produktionssetup i Sønderborg Varme A/S. Arbejdet blev afsluttet i 2021 og der er vedtaget et roadmap for udviklingen af selskabet frem mod CO₂ neutralitet i 2029.

Ledelsesberetning

Særlige risici - driftsrisici og finansielle risici

Som særlige risici kan nævnes:

- Omlægning eller ændring af offentlige skatter og afgifter
- Afhængighed af fluktuerende energipriser
- Ændringer i affaldsmængde og -behandlingspris via ejerskabet i Sønderborg Kraftvarme A/S
- Udsving i priser på biomasse og naturgas
- Nye rammebetingelser for sektoren med henblik på at reducere forbrændingskapaciteten i Danmark

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

Økonomi

Årets driftsresultat er negativt, hvilket skyldes den urolige udenrigspolitiske situation som omtalt ovenfor. Efter tilbageførsel af henlæggelse på 14 mio. kr. er den akkumulerede overdækning ved årets udgang 6,4 mio. kr.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

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

Da de ustabile udenrigspolitiske forhold, og den heraf følgende uro på energimarkederne er fortsat ind i 2024, vil det kunne påvirke det samlede resultat i 2024 i både positiv og negativ retning. Opbremningen i inflation og det faldende renteniveau, vil kunne påvirke selskabet positivt.

Selskabet følger løbende op på økonomien og vurderer behov og mulighed for evt. risikoafdækning.

Tilknytning af nye forbrugere via udrulning af fjernvarme til nye områder er et særligt fokusområde. Høje anlægsudgifter og faldende gør det sværere at realisere disse projekter.

Der er fastlagt en roadmap for selskabets udvikling frem mod CO2 neutral fjernvarme i 2029. Som en del af det arbejde, har Sønderborg Fjernvarme påtaget sig en betydende rolle i Project Zeros reviderede masterplan, hvor der i samarbejde med kommunens øvrige fjernvarmeselskaber er fokus på at sikre CO2 neutral fjernvarme på den mest kosteffektive måde ved at skabe et integreret energisystem, hvor alle fjernvarmenet i kommunen er koblet sammen.

Der er underskrevet en hensigtserklæring med Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a., med henblik på at undersøge det økonomiske perspektiv i en sammenlægning af de to selskaber.

I slutningen af 2023 godkendte bestyrelsen, at Sønderborg Varme A/S stifter datterselskabet Sønderborg Lokalvarme A/S, som har til formål at undersøge muligheden for at etablere kollektive opvarmningssystemer i mindre bysamfund i Sønderborg Kommune. Eksterne partnere har stillet risikovillig kapital til rådighed, så selskabets aktiviteter ikke påvirker forbrugerne i Sønderborg Fjernvarme. Bestyrelsen er sammensat med 5 medlemmer fra Sønderborg Varme A/S, suppleret med 4 eksterne bestyrelsesmedlemmer. Stiftelsen af selskabet er sket i januar 2024.

Ledelsesberetning

Eksternt miljø

Selskabets datterselskaber 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 præstationsmålinger, ligesom tilsynsmyndighederne løbende fører tilsyn med virksomheden.

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

Videnressourcer

Koncernens vigtigste videns ressource er medarbejderne, og Sønderborg Varme A/S 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.

Gennem 2023 har man haft særlig fokus på implementering af den organisationsændring, som blev gennemført i 2022.

Den daglige drift hos Sønderborg Varme, og dermed Sønderborg Kraftvarme, varetages af medarbejderne i de 3 afdelinger: Produktion, Kunder og forsyning, Økonomi og HR. Personale til gennemførelse af projekter og strategisk planlægning er placeret i Projekt og udvikling, som består af ingeniører og andre tekniske medarbejdere.

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

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har i 2023 været brand i Sønderborg Varma A/S' udendørs flislager. Skaden inkl. følgeomkostninger er anmeldt til vores forsikringsselskab. Status er p.t., at forsikringsselskabet ikke har givet en endelig accept af, at der er tale om en dækningsberettiget skade. Hvis skaden og følgeomkostningerne dækkes af forsikringen, vil det påvirke resultatet for 2024 positivt.

Sønderborg Varme A/S har i januar 2024 udtaget en stævning mod Sønderborg Kommune omhandlende sats for opkrævet garantiprovision. Selskabets påstand er, at satsen for garantiprovision ikke er fastlagt korrekt og derfor for høj. Søgsmålet omfatter både en revurdering af fremadrettet sats (fra 2023 og frem) samt et tilbageføringskrav på 6,2 mio. kr. for perioden 2020-2022.

Hvis retssagen vindes, vil effekten på 2024 regnskabet være positivt og udgøre ca. 8,2 mio. kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der blev i efteråret 2023 gennemført en revision på dampturbinen hos Sønderborg Kraftvarme A/S. Efter revisionen er der konstateret nedsat produktionsevne.

Leverandøren af turbinerevisionen har efter den 31/12 2023 accepteret, at den nedsatte ydelse på dampturbinen skyldes en fejl under revisionen og Sønderborg Kraftvarme A/S' forsikringsselskab har følgelig givet tilsagn om, at skaden og tilhørende driftstab er dækket af forsikringen.

Kravet om forsikringsdækning kan først opgøres, når dampturbinen er tilbage i drift.

Derudover er der ikke efter balancedagen indtruffet omstændigheder, der væsentligt influerer på årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023	2022	2023	2022
		TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Nettoomsætning	1	299.892	293.037	0	0
Produktionsomkostninger	2	-190.480	-184.044	0	0
Bruttofortjeneste		109.412	108.993	0	0
Distributionsomkostninger	2	-71.293	-75.927	0	0
Administrationsomkostninger	2	-12.522	-11.549	0	0
Resultat af ordinær primær drift		25.597	21.517	0	0
Andre driftsindtægter		470	404	0	0
Resultat før finansielle poster		26.067	21.921	0	0
Finansielle indtægter		466	491	0	0
Finansielle omkostninger		-26.533	-22.412	0	0
Resultat før skat		0	0	0	0
Skat af årets resultat		0	0	0	0
Årets resultat		0	0	0	0

Balance 31. december

Aktiver

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023	2022	2023	2022
		TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Grunde og bygninger		78.682	83.313	0	0
Produktionsanlæg og maskiner		158.074	291.430	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.177	13.400	0	0
Gadeledninger		452.716	374.428	0	0
Indretning af lejede lokaler		46	63	0	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse		7.960	3.418	0	0
Materielle anlægsaktiver	4	709.655	766.052	0	0
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	0	0	33.062	33.062
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	45	45	0	0
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	6	40.673	0	0	0
Finansielle anlægsaktiver		40.718	45	33.062	33.062
Anlægsaktiver		750.373	766.097	33.062	33.062
Råvarer og hjælpematerialer		30.994	32.239	0	0
Varebeholdninger		30.994	32.239	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.643	13.069	0	0
Underdækning		0	447	0	0
Andre tilgodehavender		10.523	26.697	0	0
Periodeafgrænsningsposter	7	21.435	23.085	0	0
Tilgodehavender		47.601	63.298	0	0
Likvide beholdninger		21	52	0	0
Omsætningsaktiver		78.616	95.589	0	0
Aktiver		828.989	861.686	33.062	33.062

Balance 31. december

Passiver

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023	2022	2023	2022
		TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Selskabskapital		33.062	33.062	33.062	33.062
Egenkapital		33.062	33.062	33.062	33.062
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger		0	91.002	0	0
Hensatte forpligtelser		0	91.002	0	0
Gæld til realkreditinstitutter		120.814	123.064	0	0
Kreditinstitutter		393.814	420.970	0	0
Periodeafgrænsningsposter		73.224	69.589	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	587.852	613.623	0	0
Gæld til realkreditinstitutter	8	2.369	2.519	0	0
Kreditinstitutter	8	108.922	41.349	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		11.761	10.918	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.405	34.680	0	0
Overdækning		6.385	0	0	0
Anden gæld	9	38.964	28.435	0	0
Periodeafgrænsningsposter	8, 10	6.269	6.098	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		208.075	123.999	0	0
Gældsforpligtelser		795.927	737.622	0	0
Passiver		828.989	861.686	33.062	33.062
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	13				
Nærtstående parter	14				
Anvendt regnskabspraksis	15				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Selskabs- kapital	I alt
	TDKK	TDKK
Egenkapital 1. januar	33.062	33.062
Egenkapital 31. december	33.062	33.062

Moderselskab

	Selskabs- kapital	I alt
	TDKK	TDKK
Egenkapital 1. januar	33.062	33.062
Egenkapital 31. december	33.062	33.062

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern	
		2023	2022
		TDKK	TDKK
Regulering	11	64.363	87.208
Ændring i driftskapital	12	71.518	-72.623
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		135.881	14.585
Renteindbetalinger og lignende		466	491
Renteudbetalinger og lignende		-26.533	-22.413
Pengestrømme fra driftsaktivitet		109.814	-7.337
Køb af materielle anlægsaktiver		-107.230	-122.058
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		-40.673	0
Salg af materielle anlægsaktiver		41	0
Salg af finansielle anlægsaktiver mv.		0	1
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-147.862	-122.057
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-2.400	0
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-27.156	-10.568
Optagelse af gæld til realkreditinstitutter		0	125.583
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		67.573	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		38.017	115.015
Ændring i likvider		-31	-14.379
Likvider 1. januar		52	14.431
Likvider 31. december		21	52
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		21	52
Likvider 31. december		21	52

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
1. Nettoomsætning				
Aktiviteter				
Faste bidrag	68.475	65.123	0	0
Abonnement	11.140	9.987	0	0
Varmesalg til forbrugere	144.271	115.783	0	0
Salg af el inkl. grundbeløb	17.628	41.273	0	0
Øvrige indtægter	5.182	5.258	0	0
Periodiseret tilslutningsbidrag	6.269	6.098	0	0
Behandling af affald	37.107	36.653	0	0
Årets forskydning i tidsmæssige forskelle	17.571	-1.548	0	0
Året over-/underdækning	-7.751	14.410	0	0
	299.892	293.037	0	0

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
2. Medarbejderforhold				
Lønninger	14.674	14.376	0	0
Pensioner	5.590	5.278	0	0
Andre omkostninger til social sikring	541	501	0	0
Andre personaleomkostninger	705	896	0	0
	21.510	21.051	0	0
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:				
Produktionsomkostninger	8.604	8.421	0	0
Distributionsomkostninger	6.453	6.312	0	0
Administrationsomkostninger	6.453	6.318	0	0
	21.510	21.051	0	0
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	2.710	2.597	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	53	53	0	0

Med henvisning til årsregnskabslovens §98 b, stk. 3 er det valgt at vise vederlaget for bestyrelsen og direktionen samlet.

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
3. Særlige poster				
Nedskrivninger på anlægsaktiver	113.430	0	0	0
	113.430	0	0	0

Selskabet har nedskrevet deres produktionsanlæg vedrørende geotermi. Se mere herom i ledelsesberetningen.

Noter til årsregnskabet

4. Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og bygninger	Produktions anlæg og maskiner	Andre anlæg, drifts-materiel og inventar	Gadeledninger	Indretning af lejede lokaler	Materielle anlægs-aktiver under udførelse
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Kostpris 1. januar	144.771	521.615	61.202	592.256	2.858	3.418
Tilgang i årets løb	0	1.941	2.822	94.507	0	7.960
Afgang i årets løb	0	0	-478	0	0	0
Overførsler i årets løb	0	0	0	3.418	0	-3.418
Kostpris 31. december	144.771	523.556	63.546	690.181	2.858	7.960
Ned- og afskrivninger 1. januar	61.458	230.185	47.802	217.828	2.795	0
Årets nedskrivninger	0	113.430	0	0	0	0
Årets afskrivninger	4.631	21.867	4.045	19.637	17	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-478	0	0	0
Ned- og afskrivninger 31. december	66.089	365.482	51.369	237.465	2.812	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	78.682	158.074	12.177	452.716	46	7.960
Afskrives over	0-30	9-25 år	5-18 år	20-30 år	15 år	

Moderselskab

2023	2022
TDKK	TDKK

5. Kapitalandele i dattervirksomheder

Kostpris 1. januar	33.062	33.062
Kostpris 31. december	33.062	33.062
Regnskabsmæssig værdi 31. december	33.062	33.062

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Sønderborg Varme A/S	Sønderborg	100%	33.062	0
			33.062	0

Noter til årsregnskabet

6. Øvrige finansielle anlægsaktiver

Koncern

	Andre værdi- papirer og kapitalandele	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetal- inger
	TDKK	TDKK
Kostpris 1. januar	45	40.673
Kostpris 31. december	45	40.673
Regnskabsmæssig værdi 31. december	45	40.673

7. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter samt CO2-kvoter til brug i senere perioder der indregnes til kostpris efter FIFO-princippet.

Koncern		Moderselskab	
2023	2022	2023	2022
TDKK	TDKK	TDKK	TDKK

8. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Gæld til realkreditinstitutter

Efter 5 år	110.380	112.130	0	0
Mellem 1 og 5 år	10.434	10.934	0	0
Langfristet del	120.814	123.064	0	0
Inden for 1 år	2.369	2.519	0	0
	123.183	125.583	0	0

Noter til årsregnskabet

8. Langfristede gældsforpligtelser

Kreditinstitutter

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Efter 5 år	276.528	308.161	0	0
Mellem 1 og 5 år	117.286	112.809	0	0
Langfristet del	393.814	420.970	0	0
Inden for 1 år	27.155	26.349	0	0
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	81.767	15.000	0	0
	502.736	462.319	0	0

Periodeafgrænsningsposter

Efter 5 år	48.147	45.199	0	0
Mellem 1 og 5 år	25.077	24.390	0	0
Langfristet del	73.224	69.589	0	0
Inden for 1 år	6.269	6.098	0	0
	79.493	75.687	0	0

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne tilslutningsbidrag.

9. Afledte finansielle instrumenter

Der er indgået aftaler om afledte finansielle instrumenter i form af renteswaps. Dagsværdien af afledte finansielle instrumenter udgør på balancedagen:

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Forpligtelser	3.482	1.814	0	0

I anden gæld indgår negativ dagsværdi af én renteswap på TDKK 3.482. Aftalen er indgået til sikring af fremtidige rentebetalinger på variabelt forrentede lån. Aftalen har en løbetid på 13 år. I aftalen byttes til en fast rente på 3,46 % på lån med hovedstol på MDKK 140.

Noter til årsregnskabet

10. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende tilslutningsbidrag. Tilslutningsbidrag periodiseres over 20-30 år.

11. Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	Koncern	
	2023	2022
	TDKK	TDKK
Finansielle indtægter	-466	-491
Finansielle omkostninger	26.533	22.412
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	163.586	52.977
Andre reguleringer	-125.290	12.310
	64.363	87.208

12. Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

	Koncern	
	2023	2022
	TDKK	TDKK
Ændring i varebeholdninger	1.245	-25.094
Ændring i tilgodehavender	57.213	-20.105
Ændring i andre hensatte forpligtelser	-91.002	91.002
Ændring i leverandører mv.	104.062	-126.783
Andre ændringer i driftskapital	0	8.357
	71.518	-72.623

13. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Pant og sikkerhedsstillelse				
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:				
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	78.682	83.313	0	0
Gadeledninger	452.716	374.428	0	0

Noter til årsregnskabet

Koncern		Moderselskab	
2023	2022	2023	2022
TDKK	TDKK	TDKK	TDKK

13. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualaktiver

Koncernen har et skatteaktiv, der udgør TDKK 20.407, der ikke er aktiveret.

Andre eventualforpligtelser

Koncernen har indgået leveringsaftaler vedrørende olie, flis og halm med varierende mængder og aftalelængde.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Sønderborg Varme A/S, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

14. Nærtstående parter

Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Noter til årsregnskabet

15. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Koncernregnskabet og årsregnskabet for 2023 er aflagt i TDKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Hvile-i-sig-selv princippet

Over-/underdækning

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

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a samt virksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem aktiebesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, udbytter og mellemværender samt realiserede og urealiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

Moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede dattervirksomheder udlignes med moderselskabets andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår på grund af forskelle mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter klassificeres som "Andre tilgodehavender" henholdsvis "Andre forpligtelser".

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter indregnes i resultatopgørelsen, medmindre det afledte finansielle instrument klassificeres som og opfylder kriterierne for regnskabsmæssig sikring.

Regnskabsmæssig sikring

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af forventede fremtidige transaktioner, indregnes på egenkapitalen under overført resultat.

Segmentoplysning om nettoomsætning

Oplysninger om aktiviteter er baseret på koncernens afkast og risici samt ud fra den interne økonomistyring. Koncernens aktiviteter anses som det primære segmentområde.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme produceret på selskabets egne produktionsanlæg. Herudover indeholder nettoomsætningen faste bidrag, vederlag for behandling af affald samt salg af el mv.. Nettoomsætning 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-/underdæning samt årets forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling indregnes i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår 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 produktionsomkostninger indgår endvidere omkostninger drift og administration af kraftvarmeværk samt afgifter forbundet med fremstilling af varme ved affaldsforbrænding.

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

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

Noter til årsregnskabet

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til koncernens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Grunde og bygninger	0-30 år
Produktionsanlæg og maskiner	9-25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-18 år
Indretning af lejede lokaler	15 år
Gadeledninger	20-30 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Noter til årsregnskabet

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter samt CO₂-kvoter til brug i senere perioder der indregnes til kostpris efter FIFO-princippet.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende tilslutningsbidrag. Tilslutningsbidrag periodiseres over 20-30 år.

Pengestrømsopgørelse

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

Noter til årsregnskabet

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrasket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Bruttomargin

Bruttofortjeneste x 100 / Nettoomsætning



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21

Augustenborg Landevej 7 · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00

kontakt@sr.dk · www.sr.dk

Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

Østergade 21, 6310 Broager

CVR-nr. 59 35 23 18

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. april 2024.

Dirigent

Sønderjyllands Revision

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Sønderjyllands Revision

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

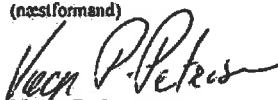
Broager, den 25. marts 2024

Bestyrelse


Peer Monger
(formand)


Asmus Frederiksen


Palle Klausen
(næstformand)


Vagn P. Petersen


Kurt-Henning Krogh


Lars Sørensen

Sønderjyllands Revision

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 medtaget de af ledelsen godkendte resultatbudgetter for 1. januar - 31. december 2023 og 1. januar - 31. december 2024. Resultatbudgetterne har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

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 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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Sønderjyllands Revision

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Sønderjyllands Revision

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet 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 25. marts 2024

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35



Mads Klausen
Statsaut. revisor
mne34078



Kasper Spile Otten
Statsaut. revisor
mne49105

Sønderjyllands Revision

Selskabsoplysninger

Selskabet

Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

Østergade 21

6310 Broager

Telefon: 74441509

Hjemmeside: www.broager-fjernvarme.dk

E-mail: post@broager-fjernvarme.dk

CVR-nr.: 59 35 23 18

Stiftet: 11. december 1961

Hjemsted: Sønderborg Kommune

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Peer Monger, (formand)

Palle Klausen, (næstformand)

Kurt-Henning Krogh

Asmus Frederiksen

Vagn P. Petersen

Lars Sørensen

Revision

Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Augustenborg Landevej 7

6400 Sønderborg

Sønderjyllands Revision

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af produktion og salg af fjernvarme og el. herudover varetager selskabet drift og administration af Broager Vandværk A.m.b.A.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der var for regnskabsåret 2023 budgetteret med et overskud på t.kr. 1.804 før overførsel fra tidligere år på t.kr. -2.539.

Periodens resultat for perioden 1. januar - 31. december 2023 udgør et overskud på t.kr. 5.586.

Årets overskud på t.kr. 5.886 med fradrag af overførsel fra tidligere år t.kr. -2.539 resulterer i en overførsel til regnskabsåret 2024 på t.kr. 3.047.

For varmeåret 2024 er der budgetteret med en varmepris på 550 kr./MWh. Budgettet for 2024 er udarbejdet med et overskud på t.kr. 0, hvorved der efter færdiggørelse af årsrapporten 2023 resterer en ikke budgetteret overdækning på 748 t.kr.

Forklaring vedrørende afvigelser i forhold til budget

Afvigelsen på t.kr. 3.782 mellem budgetteret resultat og realiseret resultat skyldes primært, at den i 2023 ibrugtagne elkedel har bevirket en større besparelse i produktionsomkostninger samt at gas- og elpriser i 2023 har stabiliseret sig på et lavere niveau end forventet.

Sønderjyllands Revision

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed, idet regnskabsopstillingen er tilpasset under hensyntagen til de ifølge varmforsyningsloven gældende bestemmelser samt virksomhedens karakter.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Hvile i sig selv princippet

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. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen**Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i det omfang levering af varme og el har fundet sted.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder drifts-, administrationsbidrag og husleje fra Broager Vandværk A.m.b.A. samt lejeindtægter af antenner mv.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter årets driftsomkostninger til varmecentralen, herunder køb af el og gas samt den andel af administrationsomkostninger og personaleomkostninger, som knytter sig til drift af varmeværket. Denne andel af administrations- og personaleomkostningerne er skønnet til at udgøre 20 %.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder omkostninger til distribution, herunder vedligeholdelse af målere og ledningsnet samt den andel af administrations- og personaleomkostninger, som knytter sig til vedligeholdelse og drift af ledningsnet og servicering af forbrugere. Denne andel af administrations- og personaleomkostningerne er skønnet til at udgøre 80 %.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Årets over- eller underdækning

Årets over- eller underdækning fremkommer ved afvigelser mellem budgetterede omkostninger og deraf budgetteret varmeindtægt og realiserede omkostninger og realiseret varmeindtægt. Årets over- eller underdækning overføres til indregning i det efterfølgende år og indregnes i resultatdisponeringen.

Sønderjyllands Revision

Anvendt regnskabspraksis

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af tilslutningsbidrag, henlæggelser samt akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af tilslutningsbidrag og henlæggelser.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ejendommen Østergade 21	15 år
Solvarmeanlæg	15 år
Ledningsnet	15-30 år
Grundvandsvarmepumpe	10-20 år
Varmemålere	5 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Alle investeringer tillægges afskrivningsgrundlaget og afskrives fra tidspunktet for ibrugtagelse.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Årets over- eller underdækning til indregning i varmepriserne

Årets over- eller underdækninger til indregning i varmepriserne indregnes under henholdsvis omsætningsaktiver eller kortfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld indregnes og måles til amortiseret kostpris. Kursgevinster og -tab indregnes som følge heraf over lånets løbetid i forbindelse med løbende realisation. Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Sønderjyllands Revision

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u> <u>kr.</u>	<u>Budget</u> <u>2023</u> <u>t.kr.</u> <u>(ej revideret)</u>	<u>2022</u> <u>kr.</u>	<u>Budget</u> <u>2024</u> <u>t.kr.</u> <u>(ej revideret)</u>
1 Nettoomsætning	22.819.207	24.177	23.764.306	16.150
2 Produktionsomkostninger	-11.374.036	-16.148	-19.852.576	-11.374
Bruttoresultat	11.445.171	8.029	3.911.730	4.776
3 Distributionsomkostninger	-5.744.666	-6.253	-6.558.484	-6.880
6 Andre driftsindtægter	1.409.435	1.121	1.087.879	1.205
Resultat af primær drift	7.109.940	2.897	-1.558.875	-899
7 Finansielle indtægter	33.864	9	9.125	10
8 Finansielle omkostninger	-1.557.803	-1.102	-1.003.197	-1.410
Resultat før skat	5.586.001	1.804	-2.552.947	-2.299
Skat af årets resultat	0	0	0	0
Årets resultat	5.586.001	1.804	-2.552.947	-2.299
Resultatdisponering				
Overført overskud fra tidligere år	-2.539.236	-2.539	13.711	3.047
Årets resultat	5.586.001	1.804	-2.552.947	-2.299
Til disposition	3.046.765	-735	-2.539.236	748

Sønderjyllands Revision

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	2023 kr.	2022 kr.
Anlægsaktiver		
9 Grunde, bygninger og produktionsanlæg	8.741.176	7.328.059
10 Ledningsnet	8.075.710	7.085.753
11 Varmemålere	2.763.625	1.603.669
12 Grundsvandsvarmepumpe	26.161.555	28.438.556
13 Solvarme	3.538.396	3.962.179
14 Driftsmateriel og inventar	221.591	217.686
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>49.502.053</u>	<u>48.635.902</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>49.502.053</u>	<u>48.635.902</u>
Omsætningsaktiver		
15 Tilgodehavender hos varmeaftagere	815.779	509.722
Underdækning til indregning i efterfølgende års priser	0	2.539.237
16 Andre tilgodehavender	645.979	2.512.093
17 Periodeafgrænsningsposter	114.878	109.373
Tilgodehavender i alt	<u>1.576.636</u>	<u>5.670.425</u>
18 Likvide beholdninger	<u>3.152.417</u>	<u>555.225</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.729.053</u>	<u>6.225.650</u>
Aktiver i alt	<u>54.231.106</u>	<u>54.861.552</u>

Sønderjyllands Revision

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	2023 kr.	2022 kr.
Egenkapital		
Reservefond	2.432.146	2.432.146
Egenkapital i alt	2.432.146	2.432.146
Gældsforpligtelser		
19 Kreditinstitutter i øvrigt	0	6.005.069
20 Kreditinstitutter	42.288.196	28.910.529
Langfristede gældsforpligtelser i alt	42.288.196	34.915.598
Kortfristet del af langfristet gæld	2.966.000	2.008.682
21 Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	3.046.764	0
Kreditinstitutter	0	6.674.155
Leverandørgæld	2.297.972	6.089.469
Gæld til varmeaftagere	605.292	2.287.742
22 Anden gæld	594.736	453.760
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.510.764	17.513.808
Gældsforpligtelser i alt	51.798.960	52.429.406
Passiver i alt	54.231.106	54.861.552

23 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sønderjyllands Revision

Noter

	2023 kr.	Budget 2023 t.kr. (ej revideret)	2022 kr.	Budget 2024 t.kr. (ej revideret)
1. Nettoomsætning				
Forbrugsafgifter	14.699.196	14.934	11.410.580	9.900
Faste afgifter	6.385.509	6.243	6.258.446	6.250
Elsalg	1.734.502	3.000	6.095.280	0
	22.819.207	24.177	23.764.306	16.150
2. Produktionsomkostninger				
Gasforbrug	1.609.025	4.512	8.379.377	0
Refusion af gasafgift	-124	0	-835.553	0
Køb af el	4.713.241	7.545	9.690.669	5.940
Refusion af elafgift	0	-100	-2.823.927	0
Omkostning til råvarer og hjælpematerialer	6.322.142	11.957	14.410.567	5.940
Beregnet varmetab	-1.239.657	-2.060	-2.373.800	-1.378
Personaleomkostninger, 20%	673.436	751	617.191	664
Vedligeholdelse og drift af produktionsanlæg	1.280.323	1.474	2.055.313	1.403
Øvrige produktionsomkostninger	124.488	200	190.818	122
Lokaleomkostninger	176.143	155	166.279	437
Driftsforsikring inkl. maskinkasko	144.142	85	112.698	170
Administrationsomkost- ninger, 20%	184.056	192	211.714	199
Bilomkostninger	45.581	31	37.824	33
Afskrivninger	3.663.382	3.363	4.423.972	3.784
	11.374.036	16.148	19.852.576	11.374

Sønderjyllands Revision

Noter

	2023 kr.	Budget 2023 t.kr. (ej revideret)	2022 kr.	Budget 2024 t.kr. (ej revideret)
3. Distributionsomkostninger				
Beregnet varmetab	1.239.657	2.060	2.373.800	1.378
Vedligeholdelse, ledningsnet	3.300	487	39.496	500
Vedligeholdelse, målere	55.067	0	1.344	525
Administrationsomkostninger, 80%	736.224	576	846.855	796
Personaleomkostninger, 80%	2.684.904	2.252	2.468.762	2.654
Afskrivninger	1.025.514	878	828.227	1.027
	5.744.666	6.253	6.558.484	6.880
4. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager:				
Gager og pension	3.209.142	2.805	2.816.972	3.080
Bestyrelses honorar	130.020	135	133.354	135
Social bidrag	49.083	26	37.765	21
Øvrige personaleomkostninger	97.905	37	81.711	82
Overført til produktions- og distributionsomkostninger	-3.486.150	-3.003	-3.069.802	-3.318
	0	0	0	0

Sønderjyllands Revision

Noter

	2023 kr.	Budget 2023 t.kr. (ej revideret)	2022 kr.	Budget 2024 t.kr. (ej revideret)
5. Administrationsomkostninger				
Generalforsamling, landsmøde, og møder i øvrigt	39.968	55	57.232	25
Betalingservice	69.426	85	65.631	80
Tab på debitorer	2.817	0	-4.978	0
IT	296.774	156	345.668	269
Revision	60.000	100	47.000	200
Anden regnskabsmæssig og skattemæssig rådgivning	166.970	0	65.450	0
Anden rådgivning	92.111	0	135.012	106
Kontingenter og administrative forsikringer	40.098	187	132.097	100
Kontorforhold inkl. porto, telefon og edb	138.490	106	129.439	202
Vedligeholdelse kontor	11.456	60	68.063	11
Annoncer, aviser og tidsskrifter	2.170	19	17.955	2
Fordeling af administrationsomkostninger	-920.280	-768	-1.058.569	-995
	0	0	0	0
6. Andre driftsindtægter				
Lejeindtægt antenne mv.	232.184	221	164.706	175
Administrationsbidrag og husleje, Broager Vandværk A.m.b.A.	1.113.453	900	910.103	1.030
Øvige indtægter	63.798	0	13.070	0
	1.409.435	1.121	1.087.879	1.205
7. Finansielle indtægter				
Debitorrenter og gebyrer	33.864	9	9.125	10
	33.864	9	9.125	10

Sønderjyllands Revision

Noter

	2023 kr.	Budget 2023 t.kr. (ej revideret)	2022 kr.	Budget 2024 t.kr. (ej revideret)
8. Finansielle omkostninger				
Garantiprovision	481.706	370	402.205	450
Renter, Kommunekredit	760.914	580	468.156	800
Renter, skat og andre kreditorer	26.875	0	110	0
Renter pengeinstitutter	288.308	152	132.726	160
	1.557.803	1.102	1.003.197	1.410
			31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.
9. Grunde, bygninger og produktionsanlæg				
Kostpris 1. januar 2023			36.536.536	29.731.030
Tilgang i årets løb			2.320.780	6.805.507
Kostpris 31. december 2023			38.857.316	36.536.537
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023			-29.208.478	-29.041.435
Årets afskrivninger			-907.662	-167.043
Af- og nedskrivninger 31. december 2023			-30.116.140	-29.208.478
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023			8.741.176	7.328.059

Sønderjyllands Revision

Noter

	31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.
10. Ledningsnet		
Kostpris 1. januar 2023	24.439.339	19.409.103
Tilslutningsbidrag	-33.600	-273.477
Tilgang i årets løb	1.576.059	5.303.714
Kostpris 31. december 2023	25.981.798	24.439.340
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-17.353.587	-16.855.786
Årets afskrivning, ledningsnet 31. december 2023	-552.501	-497.801
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-17.906.088	-17.353.587
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	8.075.710	7.085.753
11. Varmemålere		
Kostpris 1. januar 2023	2.912.790	2.045.731
Tilgang i årets løb	1.632.966	867.059
Kostpris 31. december 2023	4.545.756	2.912.790
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-1.309.121	-978.695
Årets afskrivninger	-473.010	-330.426
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-1.782.131	-1.309.121
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	2.763.625	1.603.669

Sønderjyllands Revision

Noter

	31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.
12. Grundsvandsvarmepumpe		
Kostpris 1. januar 2023	45.824.621	45.473.705
Tilgang i årets løb	0	350.915
Kostpris 31. december 2023	45.824.621	45.824.620
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-17.386.063	-14.612.917
Årets afskrivninger	-2.277.002	-2.773.146
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-19.663.065	-17.386.063
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	26.161.556	28.438.557
13. Solvarme		
Kostpris 1. januar 2023	21.332.901	21.332.901
Kostpris 31. december 2023	21.332.901	21.332.901
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-17.370.721	-15.948.527
Årets afskrivninger	-423.783	-1.422.194
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-17.794.504	-17.370.721
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	3.538.397	3.962.180
14. Driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	1.302.869	1.067.573
Tilgang i årets løb	58.843	235.296
Kostpris 31. december 2023	1.361.712	1.302.869
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-1.085.183	-1.023.594
Årets afskrivninger	-54.938	-61.589
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-1.140.121	-1.085.183
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	221.591	217.686

Sønderjyllands Revision

Noter

	31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.
15. Tilgodehavender hos varmeaftagere		
Vedrørende varmeåret 2023	815.779	509.722
	815.779	509.722
16. Andre tilgodehavender		
Elsalg december	370.699	0
Tilgodehavende moms	256.888	2.512.093
For meget afregnet el-afgift	18.392	0
	645.979	2.512.093
17. Periodeafgrænsningsposter		
Afgrænsning driftsforsikringer og renter	114.878	109.373
	114.878	109.373
18. Likvide beholdninger		
Sydjysk Sparekasse konto 883-97-90008	2.997.657	0
Sydjysk Sparekasse konto 883-00-04476	150.760	551.225
Andelsbevis i DFF A.m.b.A. nom. kr. 4.000	4.000	4.000
	3.152.417	555.225
19. Kreditinstitutter i øvrigt		
Kommune Kredit 202255789	0	6.005.069
	0	6.005.069

Sønderjyllands Revision

Noter

	31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.
20. Kreditinstitutter		
Kommune Kredit - Byggelån	45.254.196	30.919.211
	45.254.196	30.919.211
Heraf forfalder inden for 1 år	-2.966.000	-2.008.682
	42.288.196	28.910.529
21. Overdækning til indregning i efterfølgende års priser		
Saldo 1. januar 2023	-2.539.237	13.710
Årets over-/underdækning	5.586.001	-2.552.947
	3.046.764	-2.539.237
22. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	180.329	71.473
ATP og andre sociale ydelser	4.320	8.520
Pensionsbidrag	0	6.426
Feriepenge	370.287	315.041
Depositum antenneleje	39.800	39.800
Skyldig afdrag	0	12.500
	594.736	453.760
23. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
For gæld til kreditinstitutter er afgivet sikkerhed i ejerpantebreve på kr. nom. 880.000 i matr. nr. 666, Broager.		

BILAG 4.3 TIL SAMMENLÆGNINGSAFTALE

FORVENTET TIDSPLAN FOR SAMMENLÆGNING

1. Bestyrelsesbehandling SFV og BFV (Underskrivelse):	19. september 2024
2. Første ekstraordinær generalforsamling SFV:	9. oktober 2024
3. Første ekstraordinær generalforsamling BFV:	10. oktober 2024
4. Anden ekstraordinær generalforsamling SFV:	30. oktober 2024
5. Anden ekstraordinær generalforsamling BFV:	31. oktober 2024
6. Gennemførelse af Aftalen (Sammenlægning):	31. december 2024

Medmindre Parterne aftaler andet, bortfalder Aftalen automatisk, såfremt Gennemførelse af Aftalen ikke er gennemført senest den 1. juli 2025. Sammenlægningen gennemføres med regnskabs- og skattemæssig virkning fra den 1. januar 2024.

Vedtægter

for

Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.A.



Østergade 21
6310 Broager

§ 1

Navn og hjemsted

- 1.1 Selskabet navn er Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.A.
- 1.2 Selskabets hjemsted er Sønderborg Kommune.

§ 2

Formål og forsyningsområde

- 2.1 Selskabets hovedformål er at etablere og drive kollektiv fjernvarmeforsyning i Broager i overensstemmelse med lovgivningen. Der skal sikres samfundsøkonomisk, herunder miljøvenlig, anvendelse af energi til bygningers opvarmning og forsyning med varmt vand.
- 2.2 Selskabets løbende indtægter anvendes til kollektive varmeforsyningsformål.
- 2.3 Selskabet kan samarbejde med andre forsyningsvirksomheder om varetagelse af tekniske og administrative opgaver.
- 2.4 Selskabets forsyningsområde fastsættes af selskabets bestyrelse under hensyntagen til den til enhver tid gældende lovgivning samt tekniske og økonomiske forhold.

§ 3

Andelshavere/varmeaftagere

- 3.1 En fysisk eller juridisk person, kan optages som Andelshaver/varmeaftager hvis denne er:
 - 1. Ejer af en særskilt matrikuleret ejendom med selvstændig måler/målere ejet af selskabet.
 - 2. Ejer af en ejerlejlighed, når denne har selvstændig måler ejet af selskabet.
 - 3. Andelsbolighaver, når andelsboligen har selvstændig måler ejet af selskabet.
 - 4. Ejer af bygning på lejet grund med selvstændig måler/målere ejet af selskabet.
 - 5. En ejerlejlighedsforening/andelsboligforening eller boligselskab, der som fælles facilitet har den selvstændige direkte tilslutning til selskabets ledningsnet med måler ejet af selskabet.

- 3.2 Enhver, der opfylder de i 3.1 anførte betingelser, og hvis ejendom/ andelsbolig ligger inden for forsyningsområdet, er berettiget til at blive optaget som andelshaver/varmeaftager, hvis ejendommen forsynes med fjernvarme.
- 3.3 Levering kan endvidere ske til varmeaftagere, det vil sige enhver, der via en andelshaver forsynes med varme. Dette kan for eksempel være det enkelte medlem af en andelsboligforening eller ejerlejlighedsforening, lejere i fjernvarmeforsynede ejendomme, forpagtere etc. Levering kan dog ske til ikke andelshavere, det vil sige enhver, der ikke ønsker eller, som på grund af egne forhold ikke kan være andelshaver.
- 3.4 Levering til ikke-andelshavere og varmeaftagere sker på leveringsvilkår, der svarer til de vilkår, der gælder for andelshavere.
- 3.5 Andelshavere, varmeaftagere og ikke-andelshavere skal respektere selskabet gældende vedtægter samt de øvrige vilkår for levering af fjernvarme, der til enhver tid er gældende for selskabet, herunder for eksempel Takstblad og de af selskabets bestyrelse udarbejdede Almindelige og Tekniske Bestemmelser for Fjernvarmelevering.
- 3.6 Når særlige forhold gør sig gældende, for eksempel med hensyn til bygningskarakter og varmebehov, kan bestyrelsen indgå særaftale om tilslutning og varmelevering.

§ 4

Andelskapital, andelshavernes hæftelse og økonomiske ansvar

- 4.1 Selskabet har ingen andelskapital.
I forhold til tredjemand hæfter andelshaveren ikke personligt for selskabets forpligtelser.
Der udstedes ikke andelsbeviser.

§ 5

Udtrædelsesvilkår

- 5.1 Andelshavere indtrådt før 1. januar 2012:

Andelshavere, der er indtrådt før 1. januar 2012, kan udtræde af selskabet med 18 måneders skriftlig varsel til et regnskabsårs udløb.

Andelshavere indtrådt fra og med den 1. januar 2012:

Andelshavere, der er indtrådt fra og med den 1. januar 2012, kan udtræde af selskabet med en måneds skriftlig varsel til udgangen af en måned, når der er gået fem måneder fra aftalens indgåelse.

Udtræden er dog til enhver tid begrænset af lovgivningen og offentlige myndigheders beslutninger.

- 5.2 På udtrædelsestidspunktet forpligter andelshaveren sig til at betale:
- a. Skyldige beløb i henhold til årsopgørelsen.
 - b. Eventuelle skyldige bidrag.
 - c. Et beløb til dækning af udgifter ved afbrydelse af stikledningen ved fordelingsledningen, nedtagning af måler og andet tilhørende selskabet.
 - d. Selskabets omkostninger ved eventuel fjernelse af de selskabets ledninger på den udtrædendes ejendom i det omfang sådanne ledninger alene vedrører den udtrædendes varmforsyning.

Hvis det ikke er muligt at overdrage den kapacitet, der er blevet ledig, til nye andelshavere, kan endvidere opkræves:

- e. En godtgørelse for udtrædelse. Godtgørelsen opgøres på opsigelsestidspunktet på grundlag af den senest anmeldte prisettersyn til Energitilsynet. Godtgørelsen beregnes som den udtrædendes andel af selskabets samlede anlægsudgifter med fradrag af de afskrivninger, der har været indregnet i priserne. Den udtrædendes andel af selskabets anlægsudgifter, med fradrag af foretagne afskrivninger, beregnes på grundlag af den udtrædende andelshavers andel af selskabets samlede registrerede afgiftspligtige areal, i regnskabsåret inden opsigelsen.
- 5.3 En udtrædende andelshaver har ikke krav på nogen andel af selskabets formue.
- 5.4 Hvis leveringsforholdet ophører, har selskabet efter nærmere aftale ret til at lade ledningsnettet blive liggende og har fortsat adgang til drift, eftersyn og reparation af dette. Hvis ledningsnettets forbliven medfører væsentlige og omfattende hindringer for rummenes eller grundens udnyttelse, og der derfor ikke kan opnås aftale, kan ekspropriationsreglerne i varmforsyningsloven anvendes.

§ 6

Generalforsamling

- 6.1 Generalforsamlingen er selskabets øverste myndighed.
- 6.2 Ordinær generalforsamling afholdes hvert år senest 4 måneder efter regnskabsårets afslutning.
- 6.3 Indkaldelse til generalforsamling skal foretages senest 2 uger før generalforsamlingen ved skriftlig indbydelse og/eller annonce i mindst et lokalt blad efter bestyrelsens skøn og med angivelse af dagsorden.
- 6.4 Dagsordenen for den ordinære generalforsamling skal indeholde:
 - 1. Valg af dirigent.
 - 2. Bestyrelsens beretning for det forløbne regnskabsår.
 - 3. Den reviderede årsrapport fremlægges til godkendelse.
 - 4. Budget opgjort efter varmemforsyningslovens prisbestemmelser for indeværende driftsår fremlægges til orientering.
 - 5. Fremlæggelse af investeringsplan/henlæggelsesplan for kommende år til orientering.
 - 6. Forslag fra bestyrelsen.
 - 7. Indkomne forslag fra andelshavere/varmeaftagere.
 - 8. Valg af bestyrelsesmedlemmer.
 - 9. Valg af suppleanter til bestyrelsen.
 - 10. Eventuelt.
- 6.5 På generalforsamlingen har hver andelshaver, eller dennes ægtefælle én stemme for hver ejendom/andelsbolig, der opfylder betingelserne i § 3.1.1., § 3.1.2., § 3.1.3., § 3.1.4., og som efter BBR-registret er registreret med et bidragspligtigt areal.
 - 6.5.1. For andelsboligforeninger, ejerlejlighedsforeninger og boligselskaber udøves stemmeretten af andelshaveren, med mindre denne vælger at delegere stemmeretten til varmeaftagerne.
 - 6.5.2. Hvis andelshaveren/ejeren af udlejningsejendomme vælger at delegere stemmeretten til varmeaftagerne, er disse berettiget til at afgive en stemme pr. registreret bolig/lejemål, iht. § 3.1.5., såfremt selskabet senest 8 dage før generalforsamlingen modtager en opdateret navnefortegnelse fra andelshaveren over de registrerede boliger/lejemål.

- 6.6 Stemmeret kan udøves ved skriftlig fuldmagt. Ingen fuldmagtshaver kan repræsentere mere end to fuldmagtsgivere.
- 6.7 Det er en forudsætning for stemmeudøvelse, at andelshaveren/ varmeaftageren otte dage før generalforsamlingen ikke er i restance med noget beløb, og der ikke er begrundet tvivl om fjernvarmeværkets krav på betaling.
- 6.8 Afgørelser træffes ved simpel stemmeflertal uden hensyn til de mødtes antal.
- 6.9 Vedtægtsændringer kan kun besluttes af andelshavere.
Ved vedtægtsændringer kræves, at mindst halvdelen af selskabets andelshavere er repræsenteret på generalforsamlingen. Desuden skal beslutningen vedtages med mindst 2/3 af de afgivne stemmer, fra de andelshavere, der er repræsenteret på generalforsamlingen. Er mindre end halvdelen af andelshaverne repræsenteret på generalforsamlingen, og forslaget er vedtaget af 2/3 af de repræsenterede andelshavere, indkalder bestyrelsen inden 14 dage til en ny generalforsamling. Denne generalforsamling skal afholdes senest fire uger efter datoen for første generalforsamling, og forslag om vedtægtsændringer kan da vedtages alene ved simpel stemmeflertal af de fremmødte andelshavere uden hensyn til det repræsenterede antal andelshavere.
- 6.10 Vedtægtsændringer skal, så længe kommunen har stillet garanti for selskabets gæld, godkendes af kommunalbestyrelsen.
- 6.11 Selskabets bestyrelse er bemyndiget til at foretage sådanne ændringer i selskabets vedtægter, som er nødvendige på grund af offentlige myndigheders krav, uden at reglerne for vedtægtsændringer følges. Bestyrelsen skal på førstkommende generalforsamling redegøre for sådanne ændringer.
- 6.12 Forslag, der ønskes behandlet på den ordinære generalforsamling, skal være bestyrelsen i hænde senest 10 dage før generalforsamlingen. Bestyrelsen er forpligtet til at undersøge om fremkomne forslag er i overensstemmelse med gældende lovgivning.
- 6.13 Den reviderede årsrapport, fuldstændige dagsorden samt eventuelle forslag skal være fremlagt på selskabets kontor senest otte dage før generalforsamlingen.
- 6.14 Ekstraordinær generalforsamling skal afholdes, når bestyrelsen mener, det er nødvendigt, eller når mindst 1/3 af andelshaverne skriftligt fremsætter ønske om det, ledsaget af de forslag, der ønskes behandlet. Ekstraordinær general-

forsamling skal afholdes inden fire uger efter modtagelsen af skriftligt ønske om afholdelsen.

- 6.15 Over forhandlingerne på generalforsamlingen skal der føres en protokol, der underskrives af dirigenten. Alle beslutninger skal indføres i selskabets forhandlingsprotokol.

§ 7

Bestyrelsen

- 7.1 Selskabets bestyrelse består af maksimalt 7 medlemmer. Bestyrelsen består af 5 generalforsamlingsvalgte medlemmer, hvoraf mindst 4 medlemmer skal være andelshavere. Andelshavere, der ikke i medfør af § 6.5.1. har delegeret stemmeretten til varmeaftagere, vælger mindst 4 medlemmer til selskabets bestyrelse. Varmeaftagere fra udlejningsejendomme, ejerlejlighedsforeninger, andelsboligforeninger og boligselskaber, der i medfør af § 6.5.2. er delegeret stemmeretten, kan vælge 1 medlem til selskabets bestyrelse. Boligforeningen 42 har følgende rettighed: Boligforeningen 42 udpeger/vælger fra egne rækker 1 medlem til selskabets bestyrelse. Dette bestyrelsesmedlem kan når som helst udskiftes, hvis Boligforeningen 42 træffer en sådan afgørelse. Kommunalbestyrelsen har mulighed for at udpege et bestyrelsesmedlem, hvis kommunen har ydet kommunegaranti for et eller flere af selskabets lån. Dette bestyrelsesmedlem kan når som helst udskiftes eller udtræde, hvis kommunalbestyrelsen træffer en sådan afgørelse. Vælger kommunalbestyrelsen ikke at udpege 1 bestyrelsesmedlem, reduceres bestyrelsens antal tilsvarende. Selskabet består således af i alt maksimalt 7 medlemmer. Bestyrelsen vælges for to år ad gangen, men kan genvælges. Hvert år afgår 2 eller 3 bestyrelsesmedlemmer afhængigt af periode og delen af de 5 generalforsamlingsvalgte bestyrelsesmedlemmer. Medlemmet for Boligforeningen 42 vælges/genvælges suverænt af Boligforeningen 42.
- 7.2 Suppleanter. På den ordinære generalforsamling vælges hvert år én suppleant for to år ad gangen. Genvalg kan finde sted. Ved et bestyrelsesmedlems udtræden af bestyrelsen i valgperioden, for eksempel hvis et bestyrelsesmedlem mister sin valgbarhed, indtræder 1 supple-

ant i bestyrelsen i stedet for det afgående medlem indtil førstkommende ordinære generalforsamling, bestyrelsen afgør hvilken suppleant der udpeges.

7.3 Valgbarhed.

Enhver andelshaver/varmeaftager, som har stemmeret, og enhver person, som er tilknyttet selskabet, institutioner eller lignende, som er andelshaver/varmeaftagere og har stemmeret, er valgbar som generalforsamlingsvalgt bestyrelsesmedlem og suppleant. Bestyrelsen afgør endeligt eventuelle tvivsspørgsmål om valgbarhed.

§ 8

Selskabets ledelse

- 8.1 Bestyrelsen har den overordnede ledelse af selskabet og alle dets anliggender. Bestyrelsen fastsætter selv sin forretningsorden. Bestyrelsen konstituerer sig selv.
- 8.2 Bestyrelsen er beslutningsdygtig, når over halvdelen af samtlige medlemmer er repræsenteret. Bestyrelsens beslutninger træffes ved simpelt stemmeflertal. Når stemmerne er lige, er formandens stemme afgørende.
- 8.3 Referat fra bestyrelsesmøder indføres i selskabets protokol, der føres som en beslutningsprotokol.
- 8.4 Bestyrelsen antager og afskediger daglig leder og andet personale og træffer aftaler om ansættelsesforhold m.v.
- 8.5 Selskabets bestyrelse fastlægger tariffærne under hensyn til Energitilsynets retningslinjer om kostægte tariffastsættelser.
- 8.6 Bestyrelsen har bemyndigelse til, i selskabets navn, at optage lån, købe, sælge og pantsætte fast ejendom samt foretage enhver anden forretning og disposition vedrørende selskabet.
- 8.7 Bestyrelsen kan nedsætte et forretningsudvalg blandt bestyrelsen. Bestyrelsen kan delegere nogle af sine beføjelser til forretningsudvalget.
- 8.8 Selskabet tegnes af 6 bestyrelsesmedlemmer, hvoraf det ene skal være formanden..
- 8.9 Bestyrelsen kan meddele prokura, enkel eller kollektiv.

§ 9

Regnskab og revision

- 9.1 Selskabets regnskab er fra 1/1 til 31/12. Årsrapporten opgøres under hensyntagen til lovgivningen bestemmelser og god regnskabsskik.
- 9.2 Årsrapporten revideres af en statsautoriseret eller registreret revisor, som vælges af bestyrelsen.

§ 10

Selskabets opløsning

- 10.1 Beslutning om selskabets opløsning kan kun vedtages af generalforsamlingen efter reglerne om vedtægtsændringer og i øvrigt i henhold til den enhver tid gældende lovgivning.
- 10.2 Besluttet det at opløse selskabet, skal der på den generalforsamling, hvor beslutningen tages, vælges en eller flere likvidatorer til at forestå opløsningen.
- 10.3 Eventuelle overskud ved opløsningen skal fordeles mellem andelshaverne i henhold til andelshavernes andele af selskabets forbrugsuafhængige omkostninger i det sidste regnskabsår.
Eventuelt overskud herudover skal anvendes til kollektive varmforsyningsformål.

- 10.4 Ved beslutning af [•] 2024 på selskabets ekstraordinære generalforsamling har generalforsamlingen truffet beslutning om, at selskabet skal træde i likvidation, når den planlagte sammenlægning med Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a. CVR nr. 35 60 23 13 er gennemført, hvormed menes, at overdragelsen af selskabets aktiver til Sønderborg Varme A/S CVR nr. 32 64 85 41 er gennemført og selskabets andelshavere er optaget som andelshavere i Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a.

Selskabet træder i likvidation samtidig med, at sammenlægningen er gennemført og likvidationen anmeldes til Erhvervsstyrelsen senest 2 uger herefter. Selskabets bestyrelse er bemyndiget til at anmelde likvidationen til Erhvervsstyrelsen med anmodning om registrering i Erhvervsstyrelsens it-system i overensstemmelse med selskabslovens bestemmelser.

Den til enhver tid værende bestyrelse for Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a. CVR nr. 35 60 23 13 er bemyndiget til at træffe endelig beslutning på selskabets afsluttende generalforsamling i forbindelse med den endelige likvidation af Selskabet, herunder, men ikke begrænset til (i) godkende likvidators beretning, (ii) godkende endeligt likvidationsregnskab, (iii) beslutte afmeldelse af Selskabet i Erhvervsstyrelsens register og (iv) bemyndige dirigenten til at anmelde det vedtagne til Erhvervsstyrelsen og underskrive alle nødvendige dokumenter i forbindelse med likvidationen af Selskabet og at foretage sådanne handlinger, som bestyrelsen diskretionært vurderer hensigtsmæssige eller nødvendige i forbindelse hermed.

Så længe selskabet er under likvidation, bemyndiges likvidator til at afholde de ordinære generalforsamlinger, som kræves i henhold til ufravigelig lovgivning og likvidator kan tillige godkende eventuelle årsrapporter, som aflægges under selskabets likvidation. Selskabets andelshavere giver således afkald på kald og varsel for så vidt angår eventuelle ordinære generalforsamlinger, mens selskabet er under likvidation, samt selskabets afsluttende generalforsamling (som anført ovenfor).

Bemyndigelsen til bestyrelsen og bestyrelsen for Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a. CVR nr. 35 60 23 13 er givet med fuld substitutionsret.

Generalforsamlingens beslutning indebærer tillige, at hvis likvidationen indtræder, udpeges advokat Maria Holst Levin som likvidator.

Selskabets aktiver og eventuelle overskud ved opløsningen skal overføres til Sønderborg Varme A/S, CVR-nr. 32 64 85 41.

~~Godkendt på den ordinære generalforsamling d. 25-04-2019~~

Godkendt på den ekstraordinære generalforsamling d. [23-05-2019]

Bestyrelsesformand
Peer A. Monger.

VEDTÆGTER FOR SØNDERBORG FJERNVARME A.M.B.A.

Indholdsfortegnelse:

- 1. NAVN OG HJEMSTED**
- 2. FORMÅL OG FORSYNINGSOMRÅDE**
- 3. ANDELSHAVERE OG VARMEAFTAGERE**
- 4. ANDELSKAPITAL, ANDELHAVERNES HÆFTELSE OG ØKONOMISKE ANSVAR**
- 5. UDTRÆDESVILKÅR**
- 6. DEKLARATIONER**
- 7. GENERALFORSAMLING**
- 8. BESTYRELSEN**
- 9. SELSKABETS LEDELSE**
- 10. REGNSKAB OG REVISION**
- 11. SELSKABETS OPLØSNING**
- 12. ELEKTRONISK KOMMUNIKATION**

1. NAVN OG HJEMSTED

- 1.1 Selskabets navn er Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a.
- 1.2 Selskabets hjemsted er Sønderborg Kommune.

2. FORMÅL OG FORSYNINGSOMRÅDE

- 2.1 Selskabets hovedformål er direkte eller indirekte via et datterselskab at etablere og drive kollektiv fjernvarmeforsyning, herunder at drive aktiviteter vedrørende fjernkøl, procesvarme, affaldsforbrænding og lignende, i Sønderborg Kommune. Der skal sikres en samfundsøkonomisk, herunder miljøvenlig, anvendelse af energi til bygnings opvarmning og forsyning med varmt vand.
- 2.2 Selskabets løbende indtægter, og et eventuel provenu ved opløsning, kan kun anvendes til selskabets hovedformål, jf. punkt 2.1.
- 2.3 Selskabet kan samarbejde med andre forsyningsvirksomheder om varetagelse af tekniske og administrative opgaver, herunder driftsopgaver.
- 2.4 Selskabets forsyningsområde fastsættes af selskabets bestyrelse under hensyntagen til den til enhver tid gældende lovgivning samt tekniske og økonomiske forhold.

3. ANDELSHAVERE OG VARMEAFTAGERE

- 3.1 En fysisk eller juridisk person kan optages som andelshaver, hvis denne er:
 - 1. Ejer af en særskilt matrikuleret ejendom.
 - 2. Ejer af en ejerlejlighed, når denne har egen hovedmåler tilhørende selskabet.
 - 3. Ejer af bygning på lejet grund.
 - 4. En boligforening, andelsboligforening eller ejerlejlighedsforening, der som fælles facilitet har den selvstændige direkte tilslutning til selskabets ledningsnet med hovedmåler tilhørende selskabet.
- 3.2 Enhver, der opfylder de i punkt 3.1 anførte betingelser, og hvis ejendom/andelsbolig ligger inden for forsyningsområdet, er berettiget til at blive optaget som andelshaver, hvis ejendommen forsynes med fjernvarme.
- 3.3 Levering kan endvidere ske til varmeaftagere, det vil sige enhver, der via en andelshaver forsynes med varme. Dette kan for eksempel være det enkelte medlem af en andelsboligforening eller ejerlejlighedsforening, lejere i fjernvarmeforsynede ejendomme, forpagtere etc. Levering kan endelig ske til ikke-andelshavere, det vil sige enhver, der ikke ønsker eller, som på grund af egne forhold, ikke kan være andelshaver.
- 3.4 Levering til ikke-andelshavere og varmeaftagere sker på leveringsvilkår, der svarer til de vilkår, der gælder for andelshavere.
- 3.5 Andelshavere, varmeaftagere og ikke-andelshavere skal respektere selskabets gældende vedtægter samt de øvrige vilkår for levering af fjernvarme, der til enhver tid er gældende for selskabet, herunder for eksempel Takstblade og de af selskabets bestyrelse udarbejdede Almindelige og Tekniske Bestemmelser for Fjernvarmelevering.
- 3.6 Når særlige forhold gør sig gældende, for eksempel med hensyn til bygningskarakter og varmebehov, kan bestyrelsen indgå særaftaler om tilslutning og varmelevering.

4. ANDELSKAPITAL, ANDELHAVERNES HÆFTELSE OG ØKONOMISKE ANSVAR

- 4.1 Selskabet har ingen andelskapital.
- 4.2 Andelshaverne hæfter ikke for selskabets forpligtelser.
- 4.3 Der udstedes ikke andelsbeviser.

5. UDTRÆDELSESVILKÅR

- 5.1 Andelshavere, der er indtrådt før 1. januar 2010, kan udtræde af selskabet med 18 måneders skriftligt varsel til et regnskabsårs udløb.
- 5.2 Andelshavere, der er indtrådt fra og med den 1. januar 2010, kan udtræde af selskabet med en måneds skriftligt varsel til udgangen af en måned, når der er gået fem måneder fra aftalens indgåelse.
- 5.3 Udtræden er dog til enhver tid begrænset af lovgivningen og offentlige myndigheders beslutninger.
- 5.4 På udtrædelsestidspunktet forpligter andelshaveren sig til at betale til selskabet og/eller selskabets datterselskaber (som tilfældet måtte være):
 - 1. Skyldige beløb i henhold til årsopgørelsen
 - 2. Eventuelt skyldige bidrag
 - 3. Et beløb til dækning af udgifter ved afbrydelse af stikledningen ved fordelingsledningen, nedtagning af måler og andet tilhørende selskabet eller dets datterselskaber
 - 4. Selskabets eller dets datterselskabers omkostninger ved eventuel fjernelse af selskabets og/eller datterselskabers ledninger på den udtrædendes ejendom i det omfang, sådanne ledninger alene vedrører den udtrædendes varmemforsyning.
- 5.5 Hvis det ikke er muligt at overdrage den kapacitet, der er blevet ledig, til nye andelshavere, kan endvidere opkræves:
 - 1. En godtgørelse for udtrædelse. Godtgørelsen opgøres på opsigelsestidspunktet på grundlag af den senest anmeldte priseftervisning til Forsyningstilsynet. Godtgørelsen beregnes som den udtrædendes andel af selskabets (herunder selskabets datterselskabers) samlede anlægsudgifter med fradrag af de afskrivninger, der har været indregnet i priserne.
 - 2. Den udtrædendes andel af selskabets og selskabets datterselskabers anlægsudgifter, med fradrag af foretagne afskrivninger, beregnes på grundlag af den udtrædende andelshavers andel af selskabets og selskabets datterselskabers samlede registrerede tilslutningsværdi, afgiftspligtige areal, rumfang, hedeblade etc., i regnskabsåret inden opsigelsen.
- 5.6 En udtrædende andelshaver har ikke krav på nogen andel af selskabets formue.
- 5.7 Hvis leveringsforholdet ophører, har selskabet efter nærmere aftale ret til at lade ledningsnettet blive liggende og har fortsat adgang til drift, eftersyn og reparation af dette. Hvis ledningsnettets forbliven medfører væsentlige og omfattende hindringer for rummenes eller grundens udnyttelse, og der derfor ikke kan opnås en aftale, kan ekspropriationsreglerne i varmemforsyningsloven anvendes.

6. DEKLARATIONER

- 6.1 Selskabet (samt dets datterselskaber) kan efter aftale med en andelshaver lade tinglyse:

1. Deklaration om fjernvarmeforsyning i overensstemmelse med selskabets vedtægter og leveringsbestemmelser.
 2. Deklaration om ledninger, der føres gennem andelshaverens ejendom til forsyning af andre ejendomme.
- 6.2 Deklarationerne tinglyses servitutstiftende på den tilsluttede ejendom. Tinglysningen bekostes af selskabet eller dets datterselskaber. Selskabets (eller dets datterselskabets) bestyrelse er påtaleberettiget.

7. GENERALFORSAMLING

- 7.1 Generalforsamlingen er selskabets øverste myndighed.
- 7.2 Ordinær generalforsamling afholdes hvert år senest 5 måneder efter regnskabsårets afslutning.
- 7.3 Ekstraordinær generalforsamling skal afholdes, når bestyrelsen mener, at det er nødvendigt, eller når mindst 1/10 af andelshaverne skriftligt fremsætter ønske om det, ledsaget af de forslag, der ønskes behandlet. Ekstraordinær generalforsamling skal afholdes inden fire uger efter modtagelsen af skriftligt ønske om afholdelsen.
- 7.4 Indkaldelse til generalforsamling skal foretages tidligst fire uger og senest to uger før generalforsamlingen ved annonce i mindst et lokalt blad efter bestyrelsens skøn og med angivelse af dagsorden og/eller ved bekendtgørelse på selskabets hjemmeside. Indkaldelsen med den fulde dagsorden, tillige med de dokumenter der skal fremlægges på generalforsamlingen og eventuelle formularer, der skal anvendes ved afgivelse af fuldmagt eller deltagelse i generalforsamlingen i øvrigt, gøres tilgængelige på selskabets hjemmeside og på selskabets kontor senest to uger før generalforsamlingen, medmindre bestyrelsen i det konkrete tilfælde beslutter at fremsende dette materiale pr. e-mail eller brev.
- 7.5 Dagsorden for den ordinære generalforsamling skal indeholde:
 1. Valg af dirigent
 2. Bestyrelsens beretning for det forløbne regnskabsår
 3. Den reviderede årsrapport fremlægges til godkendelse
 4. Budget opgjort efter varmeforsyningslovens prisbestemmelser for indeværende driftsår fremlægges til orientering
 5. Fremlæggelse af investeringsplan for kommende år til orientering
 6. Forslag fra bestyrelsen
 7. Indkomne forslag fra andelshavere/varmeaftagere
 8. Valg af bestyrelsesmedlemmer
 9. Valg af suppleanter til bestyrelsen
 10. Valg af revisor
 11. Eventuelt.
- 7.6 Forslag, der ønskes behandlet på den ordinære generalforsamling, skal være bestyrelsen i hænde senest 4 uger før generalforsamlingen. Bestyrelsen er forpligtet til at undersøge, om fremkomne forslag er i overensstemmelse med gældende lovgivning.
- 7.7 Over forhandlingerne på generalforsamlingen skal der føres en protokol, der underskrives af dirigenten. Alle beslutninger skal indføres i selskabets forhandlingsprotokol.

7.8 Stemmeret

- 7.8.1 På generalforsamlingen har hver andelshaver eller dennes ægtefælle én stemme for hver ejendom/andelsbolig, der opfylder betingelserne i punkt 3.1 og 3.2, og som efter BBR-registret er registreret med et bidragspligtigt areal på indtil 1.000 m². For hver yderligere påbegyndt 1.000 m² bidragspligtigt areal har andelshaveren yderligere én stemme. Ingen andelshaver kan dog afgive mere end to stemmer pr. matrikuleret ejendom, medmindre dette særskilt er anført i disse vedtægter. Endvidere kan ingen andelshaver afgive mere end to stemmer i alt på generalforsamlingen, uanset hvor mange matrikulerede ejendomme vedkommende andelshaver ejer.
- 7.8.2 For udlejningsejendomme, andelsboligforeninger, ejerlejlighedsforeninger og boligselskaber udøves stemmeretten af andelshaveren, medmindre denne vælger at delegere stemmeretten til varmetafterne. Hvis andelshaveren vælger at delegere stemmeretten til varmetafterne, er disse berettiget til ved personligt fremmøde at afgive én stemme pr. registreret boligenhed, såfremt: i) selskabet har modtaget skriftlig meddelelse fra andelshaveren, om at stemmeretten er delegeret til varmetafterne, og ii) selskabet senest 5 hverdage før den enkelte generalforsamling har modtaget en opdateret navnefortegnelse over de registrerede boliger/lejemål fra andelshaveren. Dog har boligenheder på 1 værelse ikke stemmeret. En varmetafter, der har fået delegeret stemmeret fra andelshaveren, kan ikke videredelegere denne stemmeret til andre. En andelshavers delegation af stemmeretten har virkning indtil delegationen tilbagekaldes. En delegation af stemmeretten kan tilbagekaldes ved meddelelse til selskabet, og andelshaveren har i så fald stemmeret på den næstkommende generalforsamling, forudsat at meddelelsen er modtaget af selskabet senest 5 hverdage før generalforsamlingen.
- 7.8.3 Stemmeret kan udøves ved skriftlig fuldmagt. Ingen fuldmagtshaver kan repræsentere mere end to fuldmagtsgivere.
- 7.8.4 Det er en forudsætning for stemmeudøvelse, at andelshaveren/varmetafteren otte dage før generalforsamlingen ikke er i restance med noget beløb, som selskabet med rette har overgivet til retslig inkasso, og der ikke er begrundet tvivl om fjernvarmeværkets krav på betaling.

7.9 Vedtagelseskrav

- 7.9.1 Afgørelser træffes ved simpel stemmeflerhed uden hensyn til de mødtes antal.
- 7.9.2 Ved vedtægtsændringer kræves, at mindst halvdelen af selskabets samlede antal stemmer er repræsenteret på generalforsamlingen. Desuden skal beslutningen vedtages med mindst 2/3 af de afgivne stemmer fra de andelshavere og varmetaftere, der er repræsenteret på generalforsamlingen. Er mindre end halvdelen af selskabets samlede antal stemmer repræsenteret på generalforsamlingen, og forslaget er vedtaget af 2/3 af de repræsenterede andelshavere og varmetaftere, indkalder bestyrelsen inden 14 dage til en ny generalforsamling. Denne generalforsamling skal afholdes senest fire uger efter datoen for første generalforsamling, og forslag om vedtægtsændringer kan da vedtages alene med simpel stemmeflerhed af de fremmødte andelshavere og varmetaftere uden hensyn til det repræsenterede antal stemmer.
- 7.9.3 Selskabets bestyrelse er bemyndiget til at foretage sådanne ændringer i selskabets vedtægter, som er nødvendige på grund af offentlige myndigheders krav, uden at reglerne for vedtægtsændringer skal følges. Bestyrelsen skal på førstkommende generalforsamling redegøre for sådanne ændringer.

8. BESTYRELSEN

8.1 Selskabets bestyrelse og valg af bestyrelsesmedlemmer

- 8.1.1 Selskabets bestyrelse består af 7 generalforsamlingsvalgte medlemmer, hvoraf mindst 2 vælges af og i blandt de stemmeberettigede uden for de almene boligorganisationer og mindst 2 vælges af og i blandt de stemmeberettigede fra de almene boligorganisationer. Bestyrelsen indstiller kandidater til bestyrelsen. Bestyrelsen afgør eventuelle tvivsspørgsmål om valgbarhed.
- 8.1.2 Bestyrelsesmedlemmerne vælges – medmindre andet specifikt fremgår af vedtægterne - for to år ad gangen, men kan genvælges. Bestyrelsesmedlemmer må dog ikke have en sammenhængende valgperiode, som er længere end 12 år ad gangen.

I ulige år afgår 4 bestyrelsesmedlemmer. I lige år afgår 3 bestyrelsesmedlemmer.

8.2 Overgangsbestemmelse - Bestyrelse i forbindelse med sammenlægning med Broager Fjernvarmeselskab AMBA (ophører automatisk på tidspunktet for afholdelse af ordinær generalforsamling i 2027)

8.2.1 Bestyrelsen (som den ser ud på tidspunktet for sammenlægningen med Broager Fjernvarmeselskab AMBA ("Sammenlægningen")) suppleres med 1 bestyrelsesmedlem, som sidder frem til den ordinære generalforsamling i 2027 ("Overgangsperioden") og udpeges af bestyrelsen for Broager Fjernvarmeselskab AMBA. Ved den ordinære generalforsamling i 2027 vil det af Broager Fjernvarmeselskab AMBA udpegede bestyrelsesmedlem udtræde af bestyrelsen, men kan genvælges, jf. pkt. 8.1. Bestyrelsen består således i Overgangsperiode af 8 personer og efter Overgangsperioden består bestyrelsen af det antal bestyrelsesmedlemmer, som fremgår af pkt. 8.1.1.

8.2.2 Bestyrelsen for Broager Fjernvarmeselskab AMBA har udpeget Peer Monger som bestyrelsesmedlem og valgt Palle Klausen som suppleant for det af BFV udpegede bestyrelsesmedlem, som skal agere som sådan i Overgangsperioden.

8.2.3 Bemyndigelse til at slette § 8.2

Efter udløbet af Overgangsperioden, dvs. efter afholdelsen af den ordinære generalforsamling i 2027, hvorved § 8.2 er udtømt, er bestyrelsen bemyndiget til uden afholdelse af en forudgående generalforsamling at slette § 8.2 fra vedtægterne og registrere opdaterede vedtægter ved Erhvervsstyrelsen.

8.28.3 Overgangsbestemmelse (ophører automatisk på tidspunktet for afholdelse af ordinær generalforsamling i 2033)

Uanset begrænsningen i punkt 8.1.2, 2. punktum, og i overensstemmelse med selskabets praksis, regnes den i punkt 8.1.2, 2. punktum anførte 12 års periode fra og med følgende kalenderår for de anførte bestyrelsesmedlemmer:

Kalenderåret 2018 - året hvor selskabets aktiviteter blev sammenlagt med Gråsten Fjernvarme

- Claus Plum
- ~~Ole Stenderup~~
- ~~Erik Andersen~~
- Adam Vest
- Torben A. Sørensen

- ~~Erling Jürgensen~~
- Flemming Martin Vestergaard

Kalenderåret 2021 - året hvor selskabets aktiviteter blev sammenlagt med Augustenborg Fjernvarme

- Jesper Kjærsgaard
- ~~Thomas Juul-Madsen~~

På tidspunktet, hvor alle ovenfor anførte bestyrelsesmedlemmer er udtrådt af bestyrelsen, dog senest Efter afholdelsen af den ordinære generalforsamling i 2033, er bestyrelsen bemyndiget til uden afholdelse af en forudgående generalforsamling at slette dette punkt 8.2 8.3 fra vedtægterne og registrere opdaterede vedtægter ved Erhvervsstyrelsen. Bestyrelsen er ligeledes bemyndiget til uden afholdelse af en forudgående generalforsamling løbende at fjerne de bestyrelsesmedlemmer, der udtræder af bestyrelse og registrere opdaterede vedtægter ved Erhvervsstyrelsen.

~~8.3 Overgangsbestemmelse (ophører automatisk på tidspunktet for afholdelse af ordinær generalforsamling i 2024)~~

~~Uanset pkt. 8.1.1, 1. punktum, består Selskabets bestyrelse indtil Selskabets ordinære generalforsamling i 2024 af op til 10 generalforsamlingsvalgte bestyrelsesmedlemmer.~~

~~Efter afholdelsen af den ordinære generalforsamling i 2024, er bestyrelsen bemyndiget til uden afholdelse af en forudgående generalforsamling at slette dette punkt 8.2 fra vedtægterne og registrere opdaterede vedtægter ved Erhvervsstyrelsen.~~

8.4 Suppleanter

- 8.4.1 På den ordinære generalforsamling vælges hvert år 2 suppleanter til bestyrelsen for 1 år ad gangen. Ved et bestyrelsesmedlems udtræden af bestyrelsen i en valgperiode, indtræder en af suppleanterne i bestyrelsen i stedet for det medlem, som udtræder, indtil dennes valgperiode udløber, medmindre bestyrelsen vurderer, at der ikke er behov herfor, eksempelvis fordi den næste ordinære generalforsamling er nært forestående. Genvalg kan finde sted.

9. SELSKABETS LEDELSE

- 9.1 Bestyrelsen varetager den overordnede ledelse af selskabet og alle dets anliggender. Bestyrelsen fastsætter selv sin forretningsorden. Bestyrelsen konstituerer sig selv.
- 9.2 Bestyrelsen er beslutningsdygtig, når over halvdelen af samtlige medlemmer er repræsenteret. Bestyrelsens beslutninger træffes ved simpelt stemmeflertal.
- 9.3 Referat fra bestyrelsesmøder indføres i selskabets protokol, der føres som en beslutningsprotokol.
- 9.4 Bestyrelsen antager og afskediger en direktør, som varetager den daglige ledelse af selskabet og selskabets datterselskaber, herunder ansættelse og afskedigelse af personale m.v.
- 9.5 Selskabets bestyrelse fastlægger tariffærne under hensyntagen til Forsyningstilsynets retningslinjer om kost-ægte tariffastsættelse.
- 9.6 Bestyrelsen har bemyndigelse til, i selskabets navn, at optage lån, købe, sælge og pantsætte fast ejendom samt foretage enhver anden forretning og disposition vedrørende selskabet.

- 9.7 Bestyrelsen kan nedsætte et forretningsudvalg blandt bestyrelsen, som fungerer i henhold til en forretningsorden. Bestyrelsen kan hermed delegere nogle af sine beføjelser til forretningsudvalget.
- 9.8 Selskabet tegnes af direktøren i forening med 2 bestyrelsesmedlemmer, hvoraf det ene skal være formanden eller af den samlede bestyrelse.
- 9.9 Bestyrelsen kan meddele prokura, enkel eller kollektiv.

10. REGNSKAB OG REVISION

- 10.1 Selskabets regnskabsår er fra 1. januar til 31. december. Årsrapporten opgøres under hensyntagen til lovgivningens bestemmelser og god regnskabsskik.
- 10.2 Årsrapporten revideres af en statsautoriseret eller registreret revisor, som generalforsamlingen har valgt.

11. SELSKABETS OPLØSNING

- 11.1 Beslutning om selskabets opløsning kan kun vedtages af generalforsamlingen efter reglerne om vedtægtsændringer og i øvrigt i henhold til den til enhver tid gældende lovgivning.
- 11.2 Besluttet det at opløse selskabet, skal der på den generalforsamling, hvor beslutningen tages, vælges en eller flere likvidatorer til at forestå opløsningen.
- 11.3 Eventuelle overskud ved opløsningen skal overføres til den eller de virksomheder, som overtager forsyningspligten.

12. ELEKTRONISK KOMMUNIKATION

- 12.1 Al kommunikation fra selskabet til andelshaverne (samt varmeeftagerne i tilfælde af delegation af stemmeretten), herunder indkaldelse til generalforsamling, kan ske elektronisk via selskabets hjemmeside eller e-mail, medmindre andet følger af lovgivningen. Selskabet kan til enhver tid vælge i konkrete tilfælde at kommunikere med andelshaverne og/eller varmeeftagerne via almindeligt brev. Andelshaverne og varmeeftagerne er selv ansvarlige for, at selskabet til enhver tid har den korrekte elektroniske adresse.

Således vedtaget på selskabets ekstraordinære generalforsamling den 22. maj 2024