



Svebølle-Viskinge Fjernvarmeselskab A.M.B.A.

Frederiksberg 1 d, 4470 Svebølle

Regnskab for året 2020/21

30. regnskabsår

INDHOLDSFORTEGNELSE.

Selskabsoplysninger	side	3
Bestyrelsens beretning	side	4
Bestyrelsens påtegning	side	5
Revisionspåtegning	side	6-7
Anvendte regnskabsprincipper	side	8
Resultatopgørelse	side	9
Balance - aktiver	side	10
Balance - passiver	side	11
Note 1 - 11	side	12-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:	Svebølle-Viskinge Fjernvarmeselskab a.m.b.a. Frederiksberg 1d 4470 Svebølle CVR-nr. 15 42 70 78 Hjemstedskommune: Kalundborg
Bestyrelse:	Svend Müller (formand) Jesper Knudsen (næstformand) Sune Lillie Gert Larsen Mark Kristensen Hans Erik Munk (kommunal repræsentant)
Daglig ledelse:	Driftmester Jens Christiansen Driftmester Brian Karlsson
Administration:	HvidebækRevisoren v/Bent Rasmussen Skolevej 8b 4490 Jerslev
Revision:	Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S Registreret Revisionsaktieselskab Vestre Havneplads 13, 2. sal 4400 Kalundborg
Bank:	Nordea Algade 16 4000 Roskilde

BESTYRELSENS BERETNING FOR 2020/21

2020-2021 blev et år med et varmesalg en smule over budget.

Solvarmeanlægget har igen produceret som budgetlagt.

På trods af højere varmesalg har der igen været lavere udgift til flis.

Vi holder fast i det lavere ledningstab.

Vi har haft en enkelt større vedligeholdelsessag som har givet overskridelse af vedligeholdelsesbudgettet, men samlet set har vi et acceptabelt overskud på bundlinjen.

For første gang har vi set ind i en normal vinter rent varmesalgsmæssigt.

Vi har for første gang i nogle år solgt mere varme end budgetlagt, samtidig med at vi igen har sænket varmeprisen.

På trods af den store opgave på fliskedel 1, har vi haft fuld fokus på budgettet. Vi laver den nødvendige vedligeholdelse og har selvfølgelig 100% fokus på personsikkerheden og driftssikkerheden.

Vi har i år sparet endnu flere penge på flisen. Vi bruger stadig alternativt flis, men har også presset vores leverandører på prisen. Vi har fokus på transport af flisen, idet vi hele tiden også har fokus på den grønne profil. Ca. 70 % af flisen købes lokalt.

Overskuddet blev på 51.000 kr. efter afskrivninger.

Graddagetallet som normalt ligger på ca. 3036, var for første gang i en del år tæt på at nå normalen, men dog ikke helt. Det blev på 2747, vi er nu igen på niveau med tidligere halvkolde år. Vi har derfor solgt for 124.000 kr. mere varme end budgetlagt, hvilket hovedsageligt skyldes de to meget kolde måneder i starten af 2021.

Produktionsanlæggene har igen kørt godt. Solvarmeanlægget har produceret rigtigt pænt, og det solen ikke dækker har vi produceret med billig flis. Men vi skal også nyde at vi igen i år har fået ca. 700 MWh fra gasmotoren uden det har kostet os en krone.

Varmesalget, har efter årsopgørelserne er udarbejdet, vist at der skal opkræves 497.324 kr. mens der skal tilbagebetales 167.869 kr. Samlet en difference på ca. 330.000 kr. som netto skal opkræves.

Vi ser igen at ledningstabet er lavt. Vi er nu på rette vej og det formindskede ledningstab på ca. 450 MWh sparer os for ca. 80-90.000. kr. årligt.

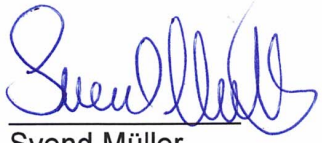
BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskab for 2020/21 for Svebølle-Viskinge Fjernvarmeselskab A.M.B.A

Vi anser, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svebølle, den 18. august 2021



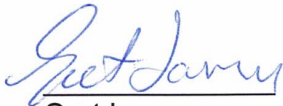
Svend Müller



Mark Kristensen



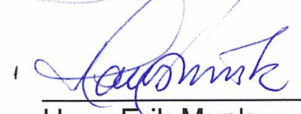
Jesper Knudsen



Gert Larsen



Sune Lillie



Hans Erik Munk

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23 / 9 2021.

DIRIGENT:



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til andelshaverne i Svebølle-Viskinge Fjernvarmeselskab a.m.b.a.**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Svebølle-Viskinge Fjernvarmeselskab a.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2020 – 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter relevant lovgivning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 – 30. juni 2021 i overensstemmelse med relevant lovgivning.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

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

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.

Kalundborg, den 18. august 2021

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S
Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26399610



Carsten Nielsen
Registreret Revisor

ANVENDTE REGNSKABSPRINCIPPER.

Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med varmemforsyningsloven.

NETTOOMSÆTNING.

Faktureret omsætning af periodens afsluttede varmesalg anvendes som indtægtskriterium.

ANLÆGSAKTIVER.

Aktiverne værdiansættes til anskaffelsespris med tillæg af kurstab ved finansiering samt med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Fjernvarmeanlæg:

I henhold til varmemforsyningsloven skal anlægsaktiver være afskrevet 100% i løbet af 30 år.

Det er tilladt at gøre afskrivningsperioden kortere, dog aldrig kortere end 5 år. Inden for disse rammer af varmemforsyningsloven, er der valgt at lade de akkumulerede afskrivninger være større end eller lig med de foretagne akkumulerede afdrag på de optagne lån, således at der dels sikres balance på driftsresultatet og samtidigt skabes likviditetsmæssig dækning for afdragene.

Regnskabsmæssigt behandles indekseringen af obligationsrestgælden således som en andel af de foretagne totale afskrivninger.

Driftsmidler:

Afskrives lineært over 5 år.

KOMMUNEKREDITFORENINGSLÅN:

Lånene indregnes til den kontante restgæld på statustidspunktet.

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN 1. JULI 2020 TIL 30. JUNI 2021.

<u>Note</u>		2019/20 1.000 kr
	Omsætning:	
	Abonnementsindtægter	4.391.228
	Salg af varme 10.300 MWh (9.568)	6.087.456
	Gebyrer m.v.	15.495
	INDTÆGTER I ALT	KR. 10.494.179
1	Brændselsudgifter	1.606.214
2	Personaleudgifter	1.332.531
3	Drift og vedligeholdelse	924.928
4	Administrationsomkostninger	681.006
5	Ejendommens drift	54.275
	DRIFTSUDGIFTER I ALT	KR. 4.598.954
	RESULTAT FØR FINANSIERINGSUDGIFTER	5.895.225
6	Finansieringsudgifter	-737.622
	Finansieringsindtægter	0
	OVERSKUD FØR AFSKRIVNINGER	5.157.603
7	Afskrivninger	-4.922.413
	ÅRETS RESULTAT	KR. 235.190
	Årets resultat disponeres således:	
	Anvendt til afdrag på langfristet driftsfinansiering	184.295
	Overskud der fremføres	50.895
		KR. 235.190

BALANCE PR. 30. JUNI 2021.

AKTIVER.

<u>Note</u>			2019/20 1.000 kr
7	Materielle anlægsaktiver:		
	Fjernvarmeanlæg	33.333.869	37.994
	Driftsmidler	18.333	7
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	KR. 33.352.202	38.001
	Beholdninger:		
	Brændselslager	113.950	166
	Fjernvarmeunits og reservedele	197.984	99
	Tilgodehavender:		
	Debitorer	87.223	67
	Periodeafgrænsningsposter	133.331	127
	Varmeafregning 2020/21	497.324	242
8	Gældsbrief, gasanlæg	1.290.833	1.423
	Værdipapirer	1.000	1
	Likvide beholdninger	0	597
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	KR. 2.321.645	2.722
	AKTIVER I ALT	KR. 35.673.847	40.723

BALANCE PR. 30. JUNI 2021.

PASSIVER.

<u>Note</u>			2019/20 1.000 kr
	Egenkapital:		
	Indskud fra andelshavere	17.150	17
9	Overført resultat	-535.245	-770
	EGENKAPITAL I ALT	KR. -518.095	-753
10	KommuneKredit	1.554.948	4.582
10	KommuneKredit	214.162	321
10	KommuneKredit	13.747.000	14.567
10	KommuneKredit	7.263.174	7.640
10	KommuneKredit	7.279.856	7.684
	LANGFRISTET GÆLD	KR. 30.059.140	34.794
12	Afdrag på langfristet gæld i 2021/22	4.735.048	4.629
11	Bankgæld	81.729	0
	Skyldig A-skat og AM-bidrag	172.693	171
	Skyldige feriepenge	138.615	153
	Skyldig moms	252.096	849
	Skyldige omkostninger	415.529	133
	Varmeafregning 2020/21	167.869	552
	Periodeafgrænsningsposter	169.223	195
	KORTFRISTET GÆLD	KR. 6.132.802	6.682
	GÆLD I ALT	KR. 36.191.942	41.476
	PASSIVER I ALT	KR. 35.673.847	40.723

<u>Note</u>		2019/20 1.000 kr
1	Brændselsudgifter:	
	<i>FLISKEDLER.</i>	
	Køb af flis	1.303.686
	Lagerregulering	52.300
	Askehåndtering	106.821
		1.462.807
	Statsafgift	15.452
		1.478.259
		1.468
		14
		1.482
	Elforbrug	127.955
		136
	KR. 1.606.214	1.618
2	Personaleudgifter:	
	Lønninger incl. AM-bidrag	1.027.597
	Skyldig bonus, primo	-11.000
	Dagpengerefusion	0
	Arbejdsmarkedsbod	0
	ATP m.v.	15.229
	Dagpengeforsikring	10.525
	Øvrige personaleudgifter	11.929
	Pensionsudgifter	162.064
	Feriepengeforpligtelser, regulering	-14.977
	Feriepengeforpligtelser, indefrysning	131.164
		993
		11
		-3
		1
		14
		11
		7
		156
		23
		1.213
3	Drift og vedligeholdelse:	
	<i>Vedligeholdelser:</i>	
	Varmeværk	549.991
	Solvarmeanlæg	18.150
	Ledningsnet	46.612
	Forbrugere	267.972
	Diverse	42.203
		602
	KR. 924.928	

<u>Note</u>		2019/20 1.000 kr
4	Administrationsomkostninger:	
	Annoncer, reklame og tryksager	2.291 6
	Bestyrelses honorar	100.000 100
	Diæter	8.700 9
	EDB-udgifter	73.975 71
	Forsikringer	172.094 175
	Fragt, porto og gebyrer	12.722 14
	Incassoudgifter	-6.112 6
	Konsulent honorar	0
	Kontingenter	67.558 83
	Kontorartikler	22.948 17
	Kursusudgifter	0 1
	Mødeudgifter og generalforsamling	16.106 16
	Repræsentation - gaver	290
	Revision og regnskabsmæssig assistance	150.600 151
	Tab på debitorer	26.576 24
	Telefon og SMS-service m.v.	33.258 26
	KR. 681.006	699
5	Ejendommens drift:	
	Ejendomsskatter m.v.	44.509 55
	Abonnementer	3.694 4
	Leje af jord	2.514 2
	Vedligeholdelse af plads m.v.	3.558 10
	KR. 54.275	71
6	Finansieringsudgifter:	
	Bankmellemværende	7.467 12
	Garantiprovision	228.202 126
	KommuneKredit	501.853 739
	Kreditorer	100
	KR. 737.622	877

Note**7 Materielle anlægsaktiver:**

	<u>Fjernvarmeanlæg</u>	<u>Driftsmidler</u>	
Samlet anskaffelsessum pr. 1. juli 2020	97.532.524	18.395	
Tilgang i året	259.081	14.000	
Frasalg i året	<u>0</u>	<u>0</u>	
Samlet anskaffelsessum pr. 30. juni 2021	<u>97.791.605</u>	<u>32.395</u>	
Afskrivning pr. 1. juli 2020	59.538.323	11.062	
Regnskabsårets afskrivninger	4.919.413	3.000	
Afskrevet på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>	
Samlede afskrivninger pr. 30. juni 2021	<u>64.457.736</u>	<u>14.062</u>	
Bogført værdi pr. 30. juni 2021	<u><u>33.333.869</u></u>	<u><u>18.333</u></u>	<u>38.002</u>
<i>Afskrivninger i alt:</i>			
Fjernvarmeanlæg		4.919.413	4.956
Driftsmidler		<u>3.000</u>	<u>3</u>
		<u>KR. 4.922.413</u>	<u>4.959</u>

8 Værdipapirer:

Dansk Fjernvarmeforenings EDB-selskab AmbA (anskaffelsespris)	<u>1.000</u>	<u>1</u>
	<u>KR. 1.000</u>	<u>1</u>

9 Overført resultat:

Gamle underskud til afvikling:			
Saldo pr. 1. juli 2020		-1.172.591	-1.640
Afvikling ifølge aftale med energitilsynet		<u>484.295</u>	<u>468</u>
		<u>-688.296</u>	<u>-1.172</u>
Opsparet overskud:			
Saldo pr. 1. juli 2020		402.156	656
Overført ifølge resultatdisponering		50.895	46
Regulering ifølge budget		<u>-300.000</u>	<u>-300</u>
		<u>153.051</u>	<u>402</u>
	<u>KR. -535.245</u>		<u>-770</u>

<u>Note</u>		2019/20 1.000 kr
10	KommuneKredit:	
	Oprindeligt anlægslån:	
	Restgæld pr. 1. juli 2020	7.501.722 10.318
	Afdrag	-2.919.764 -2.816
		4.581.958 7.502
	Afdrag 2021/22	-3.027.010 -2.920
		KR. 1.554.948 4.582
	Øresø:	
	Restgæld pr. 1. juli 2020	428.318 535
	Afdrag	-107.078 -107
		321.240 428
	Afdrag 2021/22	-107.078 -107
		KR. 214.162 321
	Fliskedel 2 og VAC 1.:	
	Restgæld pr. 1. juli 2020	15.399.000 15.959
	Afdrag	-832.000 -560
		14.567.000 15.399
	Afdrag 2021/22	-820.000 -832
		KR. 13.747.000 14.567
	Første del solvarme:	
	Restgæld pr. 1. juli 2020	8.004.960 8.359
	Afdrag	-365.262 -354
		7.639.698 8.005
	Afdrag 2021/22	-376.524 -365
		KR. 7.263.174 7.640
	Anden del af solvarme og VAC 2:	
	Restgæld pr. 1. juli 2020	8.088.729 8.483
	Afdrag	-404.437 -394
		7.684.292 8.089
	Afdrag 2021/22	-404.436 -405
		KR. 7.279.856 7.684
11	Bankgæld:	
	Nordea nr. 5155 626.006	KR. 81.729 0