

Sønderborg Forsyning Holding A/S

Ellegårdvej 8
6400 Sønderborg
CVR-nr. 32286909

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
18.05.2021

Erik Renner
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2020	11
Koncernens balance pr. 31.12.2020	12
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2020	14
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2020	15
Koncernens noter	16
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2020	22
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2020	23
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2020	25
Modervirksomhedens noter	26
Anvendt regnskabspraksis	29

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Sønderborg Forsyning Holding A/S
Ellegårdvej 8
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 32286909

Hjemsted: Sønderborg

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Telefonnummer: 88435300

Telefax: 88435301

Hjemmeside: www.sonfor.dk

E-mail: info@sonfor.dk

Bestyrelse

Tom Hartvig Nielsen, formand
Peter Erik Hansen, næstformand
Henrik Erling Lundsgaard
Jan Prokopek Jensen
Daniel Staugaard
Erik Andersen Petz
Reidun Wik Kaad
Jørn Jensen
Kristian Beuschau
Carsten Fynboe Sommer

Direktion

Hans Erik Kristoffersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Sønderborg Forsyning Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 10.05.2021

Direktion

Hans Erik Kristoffersen

Bestyrelse

Tom Hartvig Nielsen
formand

Jan Prokopek Jensen

Reidun Wik Kaad

Carsten Fynboe Sommer

Peter Erik Hansen
næstformand

Daniel Staugaard

Jørn Jensen

Henrik Erling Lundsgaard

Erik Andersen Petz

Kristian Beuschau

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Sønderborg Forsyning Holding A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Sønderborg Forsyning Holding A/S for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

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

eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, 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 anvendte 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 koncernregnskabet og 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 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vores ansvar er herudover 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.

Kolding, den 10.05.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Erik Lyng Skovgaard Jensen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10089



Søren Lykke

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32785

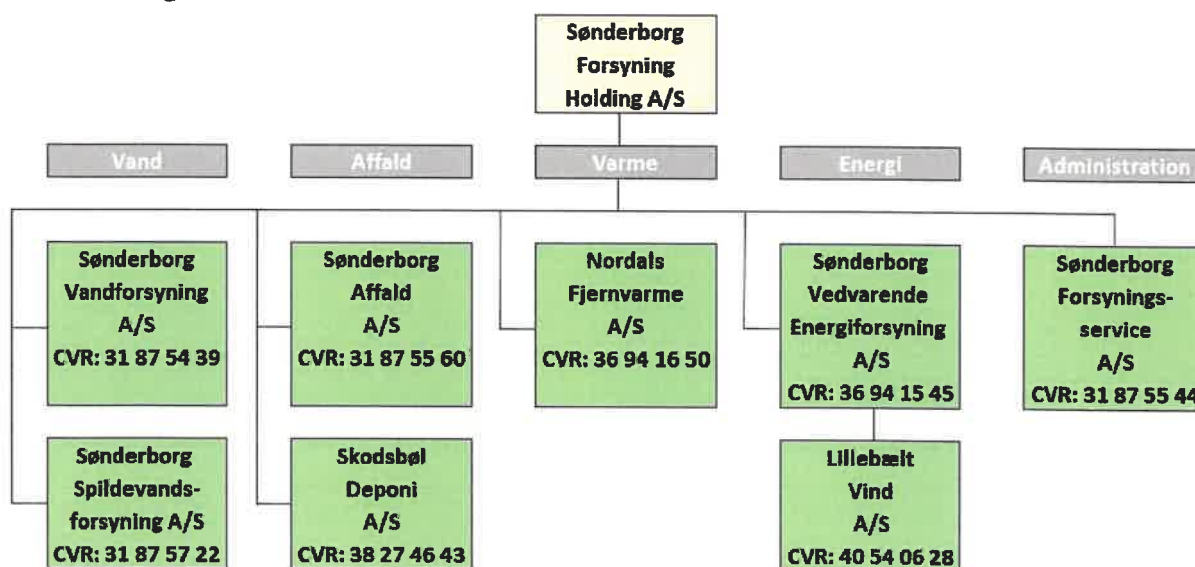
Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.
Hovedtal					
Nettoomsætning	270.701	305.738	32.051	541.476	280.217
Bruttoresultat	43.653	28.109	(225.693)	280.246	42.301
Driftsresultat	21.292	3.935	(244.705)	258.397	19.949
Resultat af finansielle poster	(6.112)	(5.499)	(9.689)	(4.136)	(2.920)
Årets resultat	18.834	(2.455)	38.644	(4.166)	14.835
Balancesum	2.812.884	2.649.995	2.631.848	2.793.041	2.499.044
Investeringer i materielle aktiver	262.024	174.794	146.038	128.322	126.382
Egenkapital	2.213.243	2.194.409	2.193.464	2.147.667	2.151.833
Gennemsnitligt antal medarbejdere (stk.)	115	124	122	124	126
Nøgletal					
Soliditetsgrad (%)	78,68	82,81	83,34	76,89	86,11

Årsrapporterne for 2017 og 2018 var påvirket af indregning af takstrettighed vedrørende udskudt skat på 259.725 kr. Hvilket i disse år medførte ikke-sammenlignelige nøgletal for nettoomsætningen, bruttoresultat og driftsresultat.

Koncernoversigt



Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Soliditetsgrad (%):

Egenkapital * 100

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Sønderborg Forsyning Holding A/S er moderselskab og varetager koncernledelsen for hele Sønderborg Forsyning koncernen.

Koncernen består af moderselskabet og følgende datterselskaber:

- Sønderborg Forsyningsservice A/S, ejerandel 100%
- Sønderborg Vandforsyning A/S, ejerandel 100%
- Sønderborg Spildevandsforsyning A/S, ejerandel 100%
- Sønderborg Affald A/S, ejerandel 100%
- Nordals Fjernvarme A/S, ejerandel 100%
- Skodsbøl Deponi A/S, ejerandel 100%
- Sønderborg Vedvarende Energiforsyning, ejerandel 100%
- Lillebælt Vind A/S, ejerandel 100% via. Sønderborg Vedvarende Energiforsyning

Idegrundlag og målsætning

Sønderborg Forsyning er en multiforsyningskoncern, der producerer, driver og leverer forsyningsydelser. Koncernen er 100 pct. ejet af Sønderborg Kommune, og selskabets strategi, idegrundlag og målsætninger tager udgangspunkt i Kommunens ejerstrategi.

Med det udgangspunkt har Sønderborg Forsyning en ambition om at forretningsmodellen skal bygge på principper om bæredygtighed og cirkulær økonomi.

De nuværende kerneopgaver er inden for produktion, distribution og levering af vand og varme, distribution og rensning af spildevand samt indsamling og bortskaffelse af dagrenovation og genbrugeligt affald.

Sønderborg Forsyning har som mål at udvikle sin forretning, så der på samme tid er fokus på at levere en høj forsyningsikkerhed til kunderne, effektiv drift og understøtte en bæredygtig udvikling.

Forsyningsikkerhed

Sønderborg Forsyning har ansvaret for en række helt fundamentale opgaver på vand, spildevand, varme og affald. Opgaver, som er afgørende for at et samfund kan fungere effektivt. Derfor skal vi sikre en høj forsyningsikkerhed i forhold til at levere rent drikkevand, modtage spildevand, varme og håndtering af affald og genbrugsmaterialer fra kunderne hver eneste dag.

Effektiv drift

Sønderborg Forsyning er et monopol selskab. Deraf følger et helt særligt ansvar overfor selskabets kunder i forhold til at have fokus på at selskabet ledes og drives effektivt. Der er således fokus på omkostningsudviklingen i koncernen samtidig med at effektiv drift også inkluderer et fokus på at højne koncernens serviceniveau.

Bæredygtig udvikling

Sønderborg Forsyning varetager et betydeligt samfundsansvar, og skal proaktivt tage miljø- og klimamæssige udfordringer op og dermed medvirke til, at ressourcerne uspoleret videregives til fremtidige generationer.

Forberedelse af fremtiden

Sønderborg Forsynings nuværende vision er at tage ansvar for, at alle vores forretningsområder (vand, varme, spildevand og affald) understøtter en bæredygtig udvikling af vores samfund.

Missionen eller vores hovedopgave er, at løse opgaver for vores kunder i Sønderborg Kommune inden for drikkevand, regn- og spildevand, affaldshåndtering samt produktion og distribution af klimavenlig energi.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 18.834 t.kr., hvilket anses for at være tilfredsstillende set i forhold til det forventede resultat i niveauet 14 mio. kr. før skat ifølge sidste års årsrapport.

Årets drift har fokuseret på fortsat driftsoptimering og energieffektivisering.

Koncernen har pr. 01.01.2020 fusioneret sine tre varmeselskaber Nordals Fjernvarme A/S, Nordborg Kraftvarmeværk A/S og Østerlund Varme A/S, med Nordals Fjernvarme A/S som det fortsættende selskab. Det nyopførte halmværk i Nordals Fjernvarme A/S er gået i drift fra midten af 2020 med levering til det fusionerede selskabs eksisterende kunder. Projektet med tilkobling af nye kunder pågår i 2021.

Koncernens affaldsselskab har i regnskabsåret investeret i en ny affaldsordning med indsamling af genanvendeligt affald direkte hos sine kunder. Der har på den baggrund været en markant stigning i mængder af genanvendelige materialer i 2020 og et markant fald i mængderne af restaffald, der brændes af. Affaldsselskabet oplever uforudsigelige priser på markedet for genanvendelige materialer, hvilket betyder større usikkerhed om økonomien og dermed taksten for affaldsordningen fremadrettet.

Selskabernes strategi er blevet opdateret med en plan for udbygningen og renovering af vandværker, sammenlægning og lukning af de mindre renseanlæg, overtagelse af mindre varmeværker, etablering af ny fjernvarmeværk, samt en strategi for den kommende udvikling af affaldsområdet.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der er i regnskabsåret indregnet tilbagebetaling af vejafvandingsbidrag fra Sønderborg Spildevandsforsyning A/S til Sønderborg Kommune for årene 2017-2019 med 7.141 t.kr. og for året 2020 med 2.979 t.kr., i alt 10.120 t.kr. Tilbagebetalingen skyldes en principel landsretsdom, der har medført en ændring af opgørelsesgrundlaget for beregning af det vejafvandingsbidrag, som Sønderborg Kommune skal betale til Sønderborg Spildevandsforsyning A/S.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer i 2021 et positivt resultat for koncernen i niveauet 6 mio. kr. før skat.

Særlige risici

Ledelsen vurderer, at der ikke er særlige forretningsmæssige eller finansielle risici, der ligger ud over, hvad der må anses for at være almindelige for branchen.

Miljømæssige forhold

Det er koncernens fokus at arbejde med bæredygtighed og koncernen har derfor fokus på at minimere de miljømæssige konsekvenser af vores drift og forretning. Koncernens varmeselskab har hensat 2,9 mio. kr til oprensning af en konstateret olieforurening på grunden, hvor det tidligere Nordborg Kraftvarmeværk har været placeret. Størrelsen af hensættelsen til oprensning er baseret på en ekstern vurdering. Ledelsen vurderer, at koncernens aktiviteter herudover ikke medfører negative påvirkninger af det eksterne miljø.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Koncernens resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Nettoomsætning		270.701	305.738
Produktionsomkostninger		(227.048)	(277.629)
Bruttoresultat		43.653	28.109
Distributionsomkostninger		(242)	(318)
Administrationsomkostninger		(22.119)	(23.856)
Driftsresultat		21.292	3.935
Andre finansielle indtægter	3	90	260
Andre finansielle omkostninger	4	(6.202)	(5.759)
Resultat før skat		15.180	(1.564)
Skat af årets resultat	5	3.654	(891)
Årets resultat	6	18.834	(2.455)

Koncernens balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		0	0
Immaterielle aktiver	7	0	0
Grunde og bygninger		102.658	103.555
Produktionsanlæg og maskiner		2.417.606	2.321.303
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		70.555	23.354
Materielle aktiver under udførelse		120.474	93.168
Materielle aktiver	8	2.711.293	2.541.380
Anlægsaktiver		2.711.293	2.541.380
Fremstillede varer og handelsvarer		1.966	1.803
Varebeholdninger		1.966	1.803
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.903	16.794
Andre tilgodehavender		32.272	31.862
Tilgodehavende skat		36.377	34.864
Reguleringsmæssige underdækninger	9	5.244	3.948
Periodeafgrænsningsposter	10	2.330	1.890
Tidsmæssige forskelle	11	2.931	3.000
Tilgodehavender		90.057	92.358
Andre værdipapirer og kapitalandele		10	10
Værdipapirer og kapitalandele		10	10
Likvide beholdninger		9.558	14.444
Omsætningsaktiver		101.591	108.615
Aktiver		2.812.884	2.649.995

Passiver

	Note	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Virksomhedskapital	12	212.000	212.000
Reserve for ikke-indbetalt virksomhedskapital		375	375
Øvrige lovpligtige reserver		1.871.739	1.871.739
Overført overskud eller underskud		129.129	110.295
Egenkapital		2.213.243	2.194.409
Udskudt skat	13	1.983	4.123
Andre hensatte forpligtelser	14	7.613	7.682
Hensatte forpligtelser		9.596	11.805
Gæld til realkreditinstitutter		250.645	236.269
Bankgæld		24.497	19.256
Leasingforpligtelser		39.604	0
Reguleringsmæssige overdækninger	9	3.095	398
Anden gæld	16	8.715	7.510
Langfristede gældsforpligtelser	17	326.556	263.433
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	17	19.743	12.188
Bankgæld		158.589	99.249
Reguleringsmæssige overdækninger	15	4.696	4.679
Modtagne forudbetalinger fra kunder		394	5.707
Leverandører af varer og tjenesteydelser		39.946	35.149
Anden gæld	19	35.922	18.598
Periodeafgrænsningsposter	20	4.199	4.778
Kortfristede gældsforpligtelser		263.489	180.348
Gældsforpligtelser		590.045	443.781
Passiver		2.812.884	2.649.995
Personaleomkostninger	1		
Af- og nedskrivninger	2		
Eventualforpligtelser	22		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	23		
Transaktioner med nærtstående parter	24		
Koncernforhold	25		
Dattervirksomheder	26		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital t.kr.	Reserve for ikke-indbetalt virksomheds- kapital t.kr.	Øvrige lovpligtige reserver t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	212.000	375	1.871.739	110.295	2.194.409
Årets resultat	0	0	0	18.834	18.834
Egenkapital ultimo	212.000	375	1.871.739	129.129	2.213.243

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2020

	Note	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Driftsresultat		21.292	3.935
Af- og nedskrivninger		91.992	102.299
Regulering af over- og underdækning		1.418	(11.234)
Ændringer i arbejdskapital	21	20.399	3.040
Pengestrømme vedrørende primær drift		135.101	98.040
Modtagne finansielle indtægter		90	260
Betalte finansielle omkostninger		(6.202)	(5.759)
Refunderet/(betalt) skat		0	1.319
Pengestrømme vedrørende drift		128.989	93.860
Køb mv. af materielle aktiver		(262.794)	(174.794)
Salg af materielle aktiver		889	225
Salg af finansielle aktiver		0	54.523
Pengestrømme vedrørende investeringer		(261.905)	(120.046)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		(132.916)	(26.186)
Optagelse af lån		76.222	37.180
Afdrag på lån mv.		(7.532)	(11.401)
Kontant kapitalforhøjelse		0	3.400
Pengestrømme vedrørende finansiering		68.690	29.179
Ændring i likvider		(64.226)	2.993
Likvider primo		(84.805)	(87.798)
Likvider ultimo		(149.031)	(84.805)
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		9.558	14.444
Kortfristet gæld til banker		(158.589)	(99.249)
Likvider ultimo		(149.031)	(84.805)

Koncernens noter

1 Personaleomkostninger

	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Gager og lønninger	95.913	53.447
Pensioner	7.571	7.991
Andre omkostninger til social sikring	745	398
Andre personaleomkostninger	1.583	222
	105.812	62.058
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	115	124

	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Direktion	1.442	3.019
Bestyrelse	304	308
	1.746	3.327

2 Af- og nedskrivninger

	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	92.080	89.714
Nedskrivninger af materielle aktiver	0	12.791
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(88)	(209)
	91.992	102.296

3 Andre finansielle indtægter

	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Renteindtægter i øvrigt	69	174
Øvrige finansielle indtægter	21	86
	90	260

4 Andre finansielle omkostninger

	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Renteomkostninger i øvrigt	4.280	3.899
Øvrige finansielle omkostninger	1.922	1.860
	6.202	5.759

5 Skat af årets resultat

	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Ændring af udskudt skat	(343)	3.391
Regulering vedrørende tidligere år	(3.311)	(2.500)
	(3.654)	891

6 Forslag til resultatdisponering

	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Overført resultat	18.834	(2.455)
	18.834	(2.455)

7 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver t.kr.
Kostpris primo	14.205
Kostpris ultimo	14.205
Af- og nedskrivninger primo	(14.205)
Af- og nedskrivninger ultimo	(14.205)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

8 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger t.kr.	Produktions- anlæg og maskiner t.kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.kr.	Materielle aktiver under udførelse t.kr.
Kostpris primo	146.428	3.141.505	91.845	93.168
Overførsler	64	43.515	801	(44.380)
Tilgange	4.537	131.559	54.242	71.686
Afgange	0	0	(23.368)	0
Kostpris ultimo	151.029	3.316.579	123.520	120.474
Af- og nedskrivninger primo	(42.873)	(820.202)	(68.491)	0
Årets afskrivninger	(5.498)	(78.771)	(7.811)	0
Tilbageførsel ved afgange	0	0	23.337	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(48.371)	(898.973)	(52.965)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	102.658	2.417.606	70.555	120.474

9 Reguleringsmæssige underdækninger

Reguleringsmæssige underdækninger stammer fra koncernens varmforsyningsselskab.

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger

11 Tidsmæssige forskelle

Der er indregnet 2.931 t.kr. i takstrettighed vedrørende hensat forpligtelse til oprensning af forurening.

12 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi t.kr.	Nominel værdi t.kr.
Ordinære aktier	212.000	1	212.000
	212.000		212.000

13 Udskudt skat

	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Materielle aktiver	2.235	5.586
Forpligtelser	(974)	(1.463)
Fremførbare skattemæssige underskud	(48)	0
Andre skattepligtige midlertidige forskelle	770	0
Udskudt skat i alt	1.983	4.123

Bevægelser i året	2020 t.kr.
Primo	4.123
Indregnet i resultatopgørelsen	(2.140)
Ultimo	1.983

14 Andre hensatte forpligtelser

Posten består af hensættelse til tømning af slambede med 4.682 t.kr. i 2020 mod 4.682 t.kr. i 2019. Herudover er der i 2020 indregnet 2.931 t.kr. mod 3.000 t.kr. i 2019 som hensættelse til oprensning af forurening på kraftværksgrund.

15 Reguleringsmæssige overdækninger

Reguleringsmæssige overdækninger stammer fra koncernens affaldsselskab.

16 Anden gæld

	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Anden gæld i øvrigt	8.715	7.510
	8.715	7.510

Anden gæld i øvrigt består af skyldigt vejbidrag til Sønderborg Kommune med 3.829 t.kr. i 2020 mod 5.743 t.kr. i 2019 samt langfristet feriepengeforpligtelse med 4.886 t.kr. i 2020 mod 1.767 t.kr. i 2019.

17 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2020 t.kr.	Forfald inden for 12 måneder 2019 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2020 t.kr.	Restgæld efter 5 år 2020 t.kr.
Gæld til realkreditinstitutter	8.057	7.459	250.645	219.887
Bankgæld	3.756	2.815	24.497	10.121
Leasingforpligtelser	6.016	0	39.604	17.085
Reguleringsmæssige overdækninger	0	0	3.095	0
Anden gæld	1.914	1.914	8.715	0
	19.743	12.188	326.556	247.093

18 Reguleringsmæssige overdækninger

Reguleringsmæssige overdækninger stammer fra koncernens deponiselskab.

19 Anden gæld

	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Moms og afgifter	898	1.961
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	4.889	7.538
Anden gæld i øvrigt	30.135	9.099
	35.922	18.598

Anden gæld i øvrigt i 2020 består primært af skyldigt vejbidrag til Sønderborg Kommune med 10.120 t.kr. samt skyldige omkostninger til udvekslingsstation med 12.546 t.kr.

20 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalt tilskud til anlægsprojekt.

21 Ændring i arbejdskapital

	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Ændring i varebeholdninger	(163)	(156)
Ændring i tilgodehavender	5.041	5.761
Ændring i leverandørgæld mv.	15.521	(2.565)
	20.399	3.040

22 Eventualforpligtelser**Skodsbøl Deponi A/S**

Selskabet har indgået en forpagtningssaftale med Sønderborg Kommune i forbindelse med drift af deponiet. Aftalen kan tidligst ophøre den 1. januar 2022.

23 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Bankgæld i hele Sønderborg Forsyning-koncernen er sikret ved pant i ejendommen Ellegårdvej 8, Sønderborg. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 30.584 t.kr.

Nordals Fjernvarme A/S

Nordals Fjernvarme A/S har indgået en lejekontrakt med 6 måneders opsigelse. Forpligtelsen udgør i alt 77 t.kr. pr. 31.12.2020

24 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

25 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:
Sønderborg Forsyning Holding A/S, Sønderborg

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Sønderborg Forsyning Holding A/S, Sønderborg

26 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital t.kr.	Resultat t.kr.
Nordals Fjernvarme A/S	Sønderborg	A/S	100,0	2.915	1.833
Skodsbøl Deponi A/S	Sønderborg	A/S	100,0	1.402	101
Sønderborg Affald A/S	Sønderborg	A/S	100,0	23.770	(1.766)
Sønderborg Forsyningservice A/S	Sønderborg	A/S	100,0	8.564	4
Sønderborg Spildevandforsyning A/S	Sønderborg	A/S	100,0	1.983.043	13.667
Sønderborg Vandforsyning A/S	Sønderborg	A/S	100,0	182.948	5.261
Sønderborg Vedvarende Energiforsyning A/S	Sønderborg	A/S	100,0	16.358	(90)
Lillebælt Vind A/S	Sønderborg	A/S	100,0	15.939	(66)

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Administrationsomkostninger		(34)	(20)
Driftsresultat		(34)	(20)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		18.186	(2.436)
Andre finansielle indtægter	2	10	23
Andre finansielle omkostninger	3	(3)	(27)
Resultat før skat		18.159	(2.460)
Skat af årets resultat	4	675	5
Årets resultat	5	18.834	(2.455)

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.212.700	2.194.514
Finansielle aktiver	6	2.212.700	2.194.514
Anlægsaktiver		2.212.700	2.194.514
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7	22
Udskudt skat	7	5	5
Tilgodehavende skat		34.497	31.997
Tilgodehavender		34.509	32.024
Likvide beholdninger		926	264
Omsætningsaktiver		35.435	32.288
Aktiver		2.248.135	2.226.802

Passiver

	Note	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Virksomhedskapital		212.000	212.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		122.489	104.303
Øvrige lovpligtige reserver		1.871.739	1.871.739
Overført overskud eller underskud		7.015	6.367
Egenkapital		2.213.243	2.194.409
Gæld til tilknyttede virksomheder		383	384
Skyldige sambeskatningsbidrag		34.495	31.995
Anden gæld		14	14
Kortfristede gældsforpligtelser		34.892	32.393
Gældsforpligtelser		34.892	32.393
Passiver		2.248.135	2.226.802
Personaleomkostninger	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	10		
Transaktioner med nærtstående parter	11		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital t.kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode t.kr.	Øvrige lovpligtige reserver t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	212.000	104.303	1.871.739	6.367	2.194.409
Årets resultat	0	18.186	0	648	18.834
Egenkapital ultimo	212.000	122.489	1.871.739	7.015	2.213.243

Modervirksomhedens noter

1 Personaleomkostninger

	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	0

2 Andre finansielle indtægter

	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	9	22
Renteindtægter i øvrigt	1	1
	10	23

3 Andre finansielle omkostninger

	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	3	4
Renteomkostninger i øvrigt	0	23
	3	27

4 Skat af årets resultat

	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Ændring af udskudt skat	0	(5)
Regulering vedrørende tidligere år	(670)	0
Refusion i sambeskatning	(5)	0
	(675)	(5)

5 Forslag til resultatdisponering

	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Overført resultat	18.834	(2.455)
	18.834	(2.455)

6 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder t.kr.
Kostpris primo	2.090.211
Kostpris ultimo	2.090.211
Opskrivninger primo	104.303
Andel af årets resultat	18.186
Opskrivninger ultimo	122.489
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.212.700

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

7 Udskudt skat

	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Fremførbare skattemæssige underskud	5	5
Udskudt skat i alt	5	5

Bevægelser i året	2020 t.kr.
Primo	5
Ultimo	5

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautioneret for Sønderborg Affald A/S' gæld til Jyske Bank. Kautionen gælder for alt mellemværende. Bankgælden i Sønderborg Affald A/S udgør 16.629 t.kr. pr. 31.12.2020.

Selskabet har kautioneret for Sønderborg Affald A/S' gæld til Sydbank. Kautionen gælder for alt mellemværende. Bankgælden i Sønderborg Affald A/S udgør 11.625 t.kr. pr. 31.12.2020.

Selskabet har kautioneret for Sønderborg Affald A/S' leasingaftale til Nordea. Kautionen gælder for alt mellemværende. Leasinggælden i Sønderborg Affald A/S udgør 45.620 t.kr. pr. 31.12.2020.

Selskabet har afgivet støtteerklæring over for datterselskabet Lillebælt Vind A/S til sikring af datterselskabets likviditet. Erklæringen er gældende frem til den 31.05.2022.

10 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Sønderborg Kommune ejer alle aktier i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

11 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%.

Kapitalandele i dattervirksomheder udignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. dattervirksomhed, indregnes direkte i reserve for valutakursreguleringer under egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Årets udvikling i den takstmæssige over- eller underdækning og tidsmæssige forskelle indregnes i nettoomsætningen. Saldo for den takstmæssige over- eller underdækning og de tidsmæssige forskelle optages som særskilt post i balancen.

Produktionsomkostninger

Produktionsvirksomhed: Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle aktiver, der indgår i produktionsprocessen. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af lagerbeholdninger i posten.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg af virksomhedens produkter, herunder reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle aktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle indtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Modervirksomheden er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter takstrettigheder knyttet til fremadrettede udgifter knyttet til historiske pensionsforpligtelser opgjort pr. 1. januar 2009 over for nuværende og tidligere ansatte tjenestemænd i forsyningsvirksomheden.

Amortiseringen af de historiske tjenestemandspensioner kan indregnes i de fremtidige takster over for selskabets kunder. Denne legale ret er klassificeret som et immaterielt anlægsaktiv som følge af, at retten har en fremtidig nytteværdi for koncernen.

Takstrettigheder amortiseres over 10 år

Materielle aktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde eller på anlæg under opførelse.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

Indirekte omkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er anvendt i fremstillingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte aktiv.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den forventede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Bygninger	10-75 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-125 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-25 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationseværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Tidsmæssige forskelle

Tidsmæssige afvigelser omfatter takstrettighed, der ikke indgår i den reguleringsmæssige over-/underdækning.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer og kapitalandele, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til tømning af slambede og til oprensning af forurening.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiel omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

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

Over- og underdækninger

Saldo for reguleringsmæssig over- og underdækning indregnes under henholdsvis gældsforpligtelser og tilgodehavender med modpostering i resultatopgørelsen under nettoomsætning. Saldoen udgør det beløb, som virksomheden forventer at tilbagebetale eller opkræve i kommende års takster målt til nutidsværdi.

Udgangspunktet for opgørelsen er indeværende og tidligere års opgørelse af faktiske indtægter og omkostninger i forhold til virksomhedens foreløbigt indregnede beløb, som virksomheden har opgjort pr. balancedagen i henhold til Varmeforsyningsloven og lovgivningsmæssig prisregulering i "hvile i sig selv"-selskaber.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt skat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.