



Tlf: 76 42 94 00
vejle@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Roms Hule 4, 1. sal
DK-7100 Vejle
CVR-nr. 20 22 26 70

VEJLE FJERNVARME A.M.B.A.

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR 2020 - 31. DECEMBER 2020

CVR-NR. 67 93 22 18

INDHOLDSFORTEGNELSE**Side**

| | |
|--|---------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4-5 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning | 6-7 |
| Årsrapport | |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance: | |
| Aktiver | 9 |
| Passiver | 10 |
| Noter | 11 - 15 |
| Anvendt regnskabspraksis | 16 - 18 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|--------------------------|--|
| Selskabet | Vejle Fjernvarme a.m.b.a. Langelinie 60 7100 Vejle |
| | CVR-nr.: 67 93 22 18 Stiftet: 26. januar 1967 Hjemsted: Vejle Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Reimer Mikeli Olsen, formand Jens Schmidt, næstformand Knud Jeppesen Bertel Nielsen Bjarke Lassesen Christian Madsen Michael Olsen |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Roms Hule 4, 1. sal 7100 Vejle |
| Generalforsamling | Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den [xx. xxxx] 2021 |

Niels Johansen

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Vejle Fjernvarme a.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

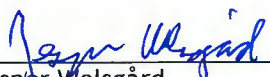
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 8. april 2021

Direktion:

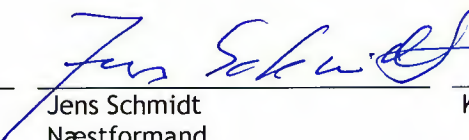


Jesper Wolsgård

Bestyrelse:



Reimer Mikeli Olsen
Formand




Jens Schmidt
Næstformand




Knud Jeppesen



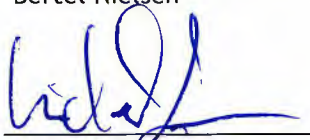
Bertel Nielsen



Bjarke Lassen



Christian Madsen



Michael Olsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Vejle Fjernvarme a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vejle Fjernvarme a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fjernvarmeværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af fjernvarmeværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af varmeværket 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

Vi henleder opmærksomheden på, at Vejle Fjernvarme a.m.b.a. har medtaget budgettal, som sammenligningstal i resultatopgørelsen og noter. Disse budgettal har ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere varmeværkets 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 varmeværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af varmeværkets 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 varmeværkets 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 varmeværket 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 ledelsen 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.

Vejle, den 8. april 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20222670



Frank Lau
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32054

LEDELSESBERETNING

Periodens varmekøb og -salg

Det samlede varmekøb i perioden januar - december 2020 er på 206.505 MWh. Hele leverancen er købt af TVIS (gennem Vejle Overskudsvarme). Tidligere har vi også købt varme fra Vejle Spildevand A/S. Pr. 31.12.2019 er det ændret, så Vejle Spildevand sælger varmen til TVIS, i stedet for til os. Egen kedelproduktion på 0,9 % er inkluderet i købet fra TVIS. Varmeproduktion på eget kedelanlæg sker alene med henblik på salg til TVIS, der udover produktionsprisen betaler et beløb på ca. 268.000 kr. årligt til delvis dækning af vedligeholdelsesudgifterne på kedelanlægget. Egen kedelproduktion har i perioden været på et lavt niveau.

Perioden har rent opvarmningsmæssigt været ca. 4,5 % varmere end forudsat i budgetlægningen. Derfor er såvel varmekøb som varmesalg lavere end budgetteret.

Forskellen mellem den købte varme, og varmen der er solgt til forbrugerne regnes som varmetab. Tabet i % har været som forventet.

Varmekøb og varmesalg for de seneste 10 år er anført nedenfor:

| Periode År | Varmekøb i alt MWh | Varmesalg til forbrugere MWh | Varmetab i gade- ledninger m.v. MWh | Tab % |
|--------------------------|--------------------------|------------------------------------|---|----------|
| 2011/12 | 188.649 | 161.932 | 26.717 | 14,16 |
| 2012/13 | 215.745 | 189.231 | 26.514 | 12,29 |
| 2013/14 | 185.128 | 158.084 | 27.044 | 14,61 |
| 2014/15 | 188.505 | 159.576 | 28.929 | 15,35 |
| 2015/16 | 195.228 | 173.420 | 21.808 | 11,20 |
| 2016/17 | 200.745 | 173.256 | 27.489 | 13,70 |
| 2017/18 | 213.727 | 184.295 | 29.432 | 13,80 |
| 06 - 12 2018 | 92.385 | 75.709 | 16.676 | 18,05 |
| 2019 | 208.215 | 180.228 | 27.987 | 13,44 |
| 2020 | 206.505 | 177.455 | 29.050 | 14,07 |
| Grundlag for budget 2021 | 216.300 | 186.000 | 30.300 | 14,00 |

Som grundlag for budget 1. januar - 31. december 2020 var der regnet med et varmetab på ca. 14,0 %.

Ledningsnettet vil fortsat blive udvidet i de kommende år. Derfor er ledningstab i MWh regnet stigende i forhold til tidligere år.

Forbrugsbidrag:

Varmesalget er afregnet med en varmepris på 375 kr. pr. MWh ekskl. moms i perioden 1. januar - 31. december 2020.

Den nye á conto er fastsat til 350 kr. pr. MWh ekskl. moms for perioden 1. januar - 31. december 2021.

Faste bidrag:

De faste årlige bidrag ekskl. moms udgør:

Effektbidrag 2020: 16,00 kr. pr. m² bolig og erhverv.
Effektbidrag 2021: 16,00 kr. pr. m² bolig og erhverv.

Abonnementsbidrag pr. installation: 500,00 kr. pr. måler.

LEDELSESBERETNING

Forventet udvikling

Budgettet er en del af den løbende planlægning og styring af virksomheden, herunder fastsættelse af var-meprisen.

Budgettet er udarbejdet i overensstemmelse med selskabets sædvanlige budgetprocedure og udtrykker den økonomiske konsekvens af den forventede fremtidige udvikling, under hensyntagen til de af ledelsen fast-lagte forudsætninger og planer.

Et budget er en fremtidsvurdering, hvorfor det er forbundet med en vis usikkerhed. Der kan indtræffe ufor-udsete begivenheder og hændelser, som kan medføre væsentlige positive eller negative afvigelser fra det budgetterede resultat.

Vigtige begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder der kan påvirke selskabets økonomi frem-adrettet.

RESULTATOPGØRELSE 1 JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | Regnskab 2020 kr. | Regnskab 2019 kr. | Budget 2020 kr. (ikke revideret) | Budget 2021 kr. (ikke revideret) |
|---|------|-------------------------|-------------------------|---|---|
| Nettoomsætning..... | 1 | 104.048.875 | 108.121.268 | 106.398.000 | 102.231.000 |
| Forskydning i takstmæssigt mellemværende iht. Lov om Varmeforsyning | 2 | -9.765.469 | -8.453.684 | 1.502.000 | 109.000 |
| OMSÆTNING | | 94.283.406 | 99.667.584 | 107.900.000 | 102.340.000 |
| Produktionsomkostninger | 4 | -74.742.749 | -75.326.145 | -81.260.000 | -77.066.000 |
| Distributionsomkostninger..... | 5 | -14.178.904 | -16.343.747 | -17.590.000 | -18.156.000 |
| Administrationsomkostninger .. | 6 | -5.041.708 | -7.604.545 | -8.600.000 | -6.468.000 |
| RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT. | | 320.045 | 393.147 | 450.000 | 650.000 |
| Andre driftsindtægter | | 101.048 | 98.322 | 0 | 0 |
| DRIFTSRESULTAT | | 421.093 | 491.469 | 450.000 | 650.000 |
| Finansielle omkostninger | 7 | -421.093 | -491.469 | -450.000 | -650.000 |
| ÅRETS RESULTAT | | 0 | 0 | 0 | 0 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---------------------------------------|----------|--------------------|-------------------|
| Produktion | | 24.994.533 | 24.284.323 |
| Distribution | | 67.951.518 | 64.418.778 |
| Administration | | 772.646 | 987.257 |
| Anlægsaktiver under udførelse | | 6.912.715 | 34.677 |
| Materielle anlægsaktiver | 8 | 100.631.412 | 89.725.035 |
| Andre værdipapirer | | 1.000 | 1.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 1.000 | 1.000 |
| ANLÆGSAKTIVER | | 100.632.412 | 89.726.035 |
| Beholdninger | | 0 | 332.060 |
| Andre tilgodehavender | 9 | 4.480.395 | 3.681.158 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 301.637 | 631.703 |
| Tilgodehavender | | 4.782.032 | 4.312.861 |
| Likvide beholdninger | | 9.529.520 | 3.673.066 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | 14.311.552 | 8.317.987 |
| AKTIVER | | 114.943.964 | 98.044.022 |

BALANCE 31. DECEMBER

| PASSIVER | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|-----------|--------------------|-------------------|
| Andelskapital..... | | 5.071.781 | 5.071.781 |
| EGENKAPITAL..... | 10 | 5.071.781 | 5.071.781 |
| Kommunekredit..... | 11 | 56.454.829 | 50.181.626 |
| Anden gæld..... | 11 | 550.729 | 323.547 |
| Takstmæssige forskelle i forbrugerbetalingen | 12 | 3.780.000 | 200.000 |
| Langfristet gældsforpligtelse | | 60.785.558 | 50.705.173 |
| Kommunekredit..... | | 4.642.305 | 4.068.014 |
| Takstmæssigt mellemværende | 13 | 13.268.529 | 7.283.060 |
| Modtagne forudbetalinger..... | | 0 | 645.241 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 27.293.057 | 28.524.079 |
| Efterbetaling forbrugere, netto | | 2.808.996 | 634.781 |
| Anden gæld..... | 14 | 1.073.738 | 1.111.893 |
| Kortfristet gældsforpligtelser | | 49.086.625 | 42.267.068 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 109.872.183 | 92.972.241 |
| PASSIVER | | 114.943.964 | 98.044.022 |

NOTER

| | Regnskab 2020 kr. | Regnskab 2019 kr. | Budget 2020 kr. (ikke revideret) | Budget 2021 kr. (ikke revideret) | Note |
|--|-------------------------|-------------------------|---|---|------|
| Nettoomsætning | | | | | 1 |
| Forbrugsbidrag | 67.040.815 | 71.469.572 | 69.750.000 | 65.100.000 | |
| Byggevarme | 55.554 | 73.134 | 0 | 0 | |
| Faste bidrag | 34.022.231 | 32.917.816 | 34.098.000 | 35.031.000 | |
| Motivationstarif | 2.931.065 | 3.664.854 | 2.400.000 | 2.000.000 | |
| Øvrige | -790 | -4.108 | 150.000 | 100.000 | |
| | 104.048.875 | 108.121.268 | 106.398.000 | 102.231.000 | |
| Forskydning i takstmæssige mellemværender i henhold til Lov om Varmeforsyning | | | | | 2 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen | 3.780.000 | 0 | 0 | 11.000.000 | |
| Årets over-/underdækning | 5.985.469 | 8.453.684 | -1.502.000 | 109.000 | |
| Årets resultat før årsreguleringer | 9.765.469 | 8.453.684 | -1.502.000 | 11.109.000 | |
| Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger | 7.134.869 | 6.869.225 | 7.245.000 | 8.125.000 | |
| Afskrivninger indregnet i henhold til Lov om Varmeforsyning | -7.134.869 | -6.869.225 | -7.245.000 | -8.125.000 | |
| Henlæggelser | -3.780.000 | 0 | -3.780.000 | -11.000.000 | |
| Årets over-/underdækninger (+ = overdækning) (- = underdækning) | 5.985.469 | 8.453.684 | -5.282.000 | 109.000 | |
| Medarbejderforhold | | | | | 3 |
| Antal personer beskæftiget ekskl. bestyrelsesmedlemmer .. | 10 | 10 | 10 | 10 | |
| Løn og gager | 6.272.943 | 6.630.500 | 6.990.000 | 7.267.000 | |
| Pension | 740.961 | 713.441 | 750.000 | 800.000 | |
| Andre udgifter til social sikring .. | 140.332 | 170.415 | 180.000 | 180.000 | |
| | 7.154.236 | 7.514.356 | 7.920.000 | 8.247.000 | |
| Der fordeles således: | | | | | |
| Produktionsomkostninger | 2.019.492 | 2.106.354 | 2.290.000 | 2.382.000 | |
| Distributionsomkostninger | 2.356.075 | 2.457.414 | 2.500.000 | 2.600.000 | |
| Administrationsomkostninger ... | 2.778.669 | 2.950.588 | 3.130.000 | 3.265.000 | |
| | 7.154.236 | 7.514.356 | 7.920.000 | 8.247.000 | |
| Bestyrelshonorar | 422.594 | 493.174 | 500.000 | 500.000 | |

NOTER

| | Regnskab 2020 kr. | Regnskab 2019 kr. | Budget 2020 kr. (ikke revideret) | Budget 2021 kr. (ikke revideret) | Note |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|---|---|----------|
| Produktionsomkostninger | | | | | 4 |
| TVIS, varmekøb | 41.527.714 | 45.939.626 | 47.438.000 | 43.192.000 | |
| TVIS, fast afgift | 32.117.175 | 29.190.069 | 33.096.000 | 32.416.000 | |
| Naturgas og olie | 968.684 | 867.970 | 0 | 12.000 | |
| Salg af varme til TVIS | -1.191.824 | -1.011.632 | -268.000 | -268.000 | |
| Varmetab | -5.865.892 | -6.155.543 | -6.526.000 | -5.952.000 | |
| Teknisk assistance | 115.400 | 300.116 | 280.000 | 280.000 | |
| Vand | 178.656 | 99.580 | 80.000 | 120.000 | |
| Vedligeholdelse og reovering. | 2.328.339 | 1.562.585 | 2.400.000 | 2.400.000 | |
| Miljøbeskyttelse | 33.171 | 11.306 | 20.000 | 60.000 | |
| Telefon | 43.749 | 42.467 | 50.000 | 50.000 | |
| Ejendomsskat og forsikringer .. | 230.670 | 204.483 | 150.000 | 150.000 | |
| Biludgifter | 84.625 | 106.941 | 90.000 | 60.000 | |
| Personaleomkostninger | 2.019.492 | 2.106.354 | 2.290.000 | 2.382.000 | |
| Afskrivninger | 1.950.766 | 1.866.797 | 1.860.000 | 1.864.000 | |
| Øvrige produktionsomk. | 202.024 | 195.026 | 300.000 | 300.000 | |
| | 74.742.749 | 75.326.145 | 81.260.000 | 77.066.000 | |
| Distributionsomkostninger | | | | | 5 |
| Varmetab | 5.865.892 | 6.155.543 | 6.526.000 | 5.953.000 | |
| El | 362.558 | 424.528 | 550.000 | 550.000 | |
| Vedligeholdelse og reovering. | 843.282 | 1.793.036 | 2.000.000 | 2.000.000 | |
| Teknisk assistance | 220.779 | 606.560 | 600.000 | 500.000 | |
| Telefon | 51.041 | 48.213 | 50.000 | 50.000 | |
| Ejendomsskat og forsikringer .. | 57.667 | 51.121 | 60.000 | 60.000 | |
| Biludgifter | 59.687 | 78.252 | 80.000 | 60.000 | |
| Personaleomkostninger | 2.356.075 | 2.457.414 | 2.500.000 | 2.600.000 | |
| Afskrivninger | 4.211.973 | 4.599.215 | 5.010.000 | 5.983.000 | |
| Øvrige distributionsomk. | 149.950 | 129.865 | 214.000 | 400.000 | |
| | 14.178.904 | 16.343.747 | 17.590.000 | 18.156.000 | |

NOTER

| | Regnskab 2020 kr. | Regnskab 2019 kr. | Budget 2020 kr. (ikke revideret) | Budget 2021 kr. (ikke revideret) | Note |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---|---|----------|
| Administrationsomkostninger | | | | | 6 |
| Advokathonorar | 29.863 | 147.525 | 160.000 | 110.000 | |
| Revisorhonorar | 164.265 | 166.920 | 260.000 | 260.000 | |
| Teknisk assistance | 118.037 | 140.587 | 500.000 | 600.000 | |
| Kontingenter | 193.150 | 193.426 | 170.000 | 240.000 | |
| Inventar kontor | 0 | 0 | 30.000 | 30.000 | |
| Edb | 124.132 | 143.465 | 325.000 | 330.000 | |
| Porto og gebyrer | 114.232 | 106.817 | 150.000 | 200.000 | |
| Rejser og repræsentation | 17.086 | 73.094 | 70.000 | 70.000 | |
| Generalforsamling | 18.574 | 17.999 | 30.000 | 30.000 | |
| El, vand og varme | 18.342 | 7.829 | 80.000 | 20.000 | |
| Tab på debitorer incl. inkasso | 35 | 25.930 | 60.000 | 60.000 | |
| Rengøring og renovation | 29.151 | 25.981 | 100.000 | 50.000 | |
| Tryksager og kontorartikler | 63.961 | 55.599 | 80.000 | 80.000 | |
| Annoncer og reklamer | 50.000 | 5.861 | 30.000 | 30.000 | |
| Telefon incl. alarm | 52.050 | 50.992 | 50.000 | 60.000 | |
| Internet og hjemmeside | 22.465 | 16.468 | 20.000 | 20.000 | |
| Vedligeholdelse og renovering | 60.001 | 20.989 | 60.000 | 80.000 | |
| Ejendomsskat og forsikringer | 47.611 | 47.471 | 80.000 | 50.000 | |
| Erhvervsforsikringer mv. | 85.953 | 37.427 | 30.000 | 90.000 | |
| Biludgifter | 3.270 | 6.958 | 10.000 | 15.000 | |
| Personaleomkostninger | 2.778.669 | 2.950.588 | 3.130.000 | 3.265.000 | |
| Afskrivninger | 299.130 | 403.213 | 375.000 | 278.000 | |
| Energispareaktiviteter | 584.944 | 2.884.704 | 2.550.000 | 200.000 | |
| Øvrige administrationsomk. ... | 166.787 | 74.702 | 250.000 | 300.000 | |
| | 5.041.708 | 7.604.545 | 8.600.000 | 6.468.000 | |
| Finansielle omkostninger | | | | | 7 |
| Pengeinstitutter | 99.718 | 133.982 | 350.000 | 100.000 | |
| Kommunekredit | 321.375 | 200.543 | 100.000 | 550.000 | |
| Øvrige renteudgifter | 0 | 156.944 | 0 | 0 | |
| | 421.093 | 491.469 | 450.000 | 650.000 | |

NOTER

Note

Materielle anlægsaktiver

8

| | Produktion | Distribution | Administration | Anlægsaktiver under udførelse |
|--|-------------------|--------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Kostpris: | | | | |
| Saldo 1. januar 2020 | 46.917.315 | 250.727.956 | 5.137.953 | 34.677 |
| Regulering | 0 | -35.680 | 35.680 | 0 |
| Årets tilgang | 2.860.976 | 10.726.169 | 58.354 | 6.912.715 |
| Årets afgang | 0 | -697.422 | -215.201 | -34.677 |
| Saldo 31. december 2020 ... | 49.778.291 | 260.721.023 | 5.016.786 | 6.912.715 |
| Tilslutningsbidrag: | | | | |
| Saldo 1. januar 2020 | 0 | 52.688.250 | 0 | |
| Årets tilgang | 0 | 2.282.289 | 0 | |
| Saldo 31. december 2020 | 0 | 54.970.539 | 0 | |
| Anskaffelsespris i alt | 49.778.291 | 205.750.484 | 5.016.786 | |
| Henlæggelser og tilskud: | | | | |
| Saldo 1. januar 2020 | 9.681.378 | 17.080.587 | 0 | |
| Anvendt henlæggelse | 200.000 | 0 | 0 | |
| Saldo 31. december 2020 | 9.881.378 | 17.080.587 | 0 | |
| Saldo til afskrivning | 39.896.913 | 188.669.897 | 5.016.786 | |
| Afskrivninger: | | | | |
| Saldo 1. januar 2020 | 12.951.614 | 116.540.341 | 4.150.696 | |
| Regulering | 0 | -9.515 | 9.515 | |
| Afskrivninger på afhændede aktiver | 0 | -697.420 | -215.200 | |
| Årets afskrivninger | 1.950.766 | 4.884.973 | 299.129 | |
| Saldo 31. december 2020 ... | 14.902.380 | 120.718.379 | 4.244.140 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | 24.994.533 | 67.951.518 | 772.646 | 6.912.715 |
| | | | Regnskab 2020 kr. | Regnskab 2019 kr. |
| Andre tilgodehavender | | | | |
| Moms | | | 3.718.448 | 3.673.311 |
| Øvrige | | | 761.947 | 7.847 |
| | | | 4.480.395 | 3.681.158 |

9

NOTER

| | | | | Regnskab 2020 kr. | Regnskab 2019 kr. | Note |
|--|--------------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|------|
| Egenkapital | | | | | | |
| Basiskapital 1. marts 1981 | | | | 5.071.781 | 5.071.781 | 10 |
| | | | | 5.071.781 | 5.071.781 | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | | | | |
| | 31/12 2020 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år | 1/1 2020 gæld i alt | Afdrag 2020 | 11 |
| Prioritetsgæld | 61.097.134 | 4.642.305 | 39.068.892 | 54.249.640 | 4.125.503 | |
| Anden gæld | 550.729 | 0 | 550.729 | 323.547 | 0 | |
| | 61.647.863 | 4.642.305 | 39.619.621 | 54.573.187 | 4.125.503 | |
| Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen | | | | | | |
| Saldo 1. januar | | | | 200.000 | 560.000 | 12 |
| Årets henlæggelse | | | | 3.780.000 | 0 | |
| Anvendt henlæggelse | | | | -200.000 | -360.000 | |
| | | | | 3.780.000 | 200.000 | |
| Takstmæssigt mellemværende | | | | | | |
| Saldo 1. januar | | | | 7.283.060 | -1.170.624 | 13 |
| Årets over/-underdækning..... | | | | 5.985.469 | 8.453.684 | |
| | | | | 13.268.529 | 7.283.060 | |
| Anden gæld | | | | | | |
| Skyldige feriepengeforpligtelser | | | | 366.101 | 1.045.873 | 14 |
| Skyldig ATP..... | | | | 8.520 | 8.520 | |
| Skyldig A-skat og AM-bidrag | | | | 641.617 | 0 | |
| Depositum | | | | 57.500 | 57.500 | |
| | | | | 1.073.738 | 1.111.893 | |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Vejle Fjernvarme a.m.b.a. for 2020 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A og de tilpasninger der følger af bestemmelserne i lov om varmeforsyning.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

"HVILE I SIG SELV"- PRINCIPPET

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv"- princip i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet 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 i nettoomsætningen. Den akkumulerende over- eller underdækning efter varmeforsyningsloven regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udsendt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdier, der vil udlignes over tid. Forskellene er indregnet i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Det i årets løb målte varmeforbrug danner grundlag for opkrævning af forbrugsafgifterne. Forbrugsbidrag, faste bidrag og abonnementsbidrag opkræves på grundlag af de for den enkelte forbruger registrerede oplysninger.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms.

Årets realiserede over-/underdækning opgjort efter Varmeforsyningslovens regler indgår som en reguleringspost til nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå indtægter fra salg af varme, og omfatter omkostninger til energikøb, vedligeholdelse, teknisk assistance, forsikringer, personaleomkostninger samt afskrivninger mv.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, herunder varmetab, vedligeholdelse, teknisk assistance, personaleomkostninger samt afskrivninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, herunder vedligeholdelse, energispareaktiviteter, forsikringer, personaleomkostninger samt afskrivninger mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver afskrives på grundlag af anskaffelsessum reduceret med de i tidligere år foretagne henlæggelser til investeringer samt tilslutningsafgifter. Aktiverne afskrives over den forventede brugstid i overensstemmelse med lov om varmforsynings bestemmelser. Afskrivning påbegyndes ved anlægsaktivets færdiggørelse.

Der er anvendt følgende åremål for afskrivningerne:

| | |
|--------------------------------------|-------|
| Ejendomme..... | 20 år |
| Ledningsnet | 20 år |
| Andre driftsmidler og inventar | 5 år |

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter unoteret kapitalandel, som indregnes og måles til kostpris

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle og finansielle anlægsaktiver der ikke måles til dagsværdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hver enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Beholdninger

Beholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for beholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til beholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud.

Henlæggelser til nyinvestering

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer og istandsættelser. Henlæggelsen kan pr. år max. andrage 20% af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75% af investeringsplanen.

Takstmæssige mellemværender

Takstmæssigt mellemværende opstår som følge af, at taksterne for året samlet set har været enten for høje eller for lave i forhold til virksomhedens omkostninger, opgjort i henhold til Lov om Varmeforsyning. Virksomheden er underlagt "hvile i sig selv princippet" i henhold til Lov om Varmeforsyning, hvilket medfører, at den akkumulerede over- eller underdækning skal tilbageføres til eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser.

Modtagende forudbetalinger

Modtagende forudbetalinger måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.