



Ølgod Fjernvarmeselskab a.m.b.a.

Industrivej 9, 6870 Ølgod

CVR nr. 35 74 70 28

Årsrapport 2020

(70. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling
Ølgod, den / 2021

Dirigent



Generalforsamling og dagsorden for denne	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11 - 12
Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december	13
Noter	14 - 24

Generalforsamling afholdes på Hotel Hjedding

Dagsorden:

1. Valg af dirigent.
2. Ledelsens beretning for det forløbne regnskabsår.
3. Den reviderede årsrapport fremlægges til godkendelse.
4. Budget for indeværende driftsår fremlægges til orientering.
5. Fremlæggelse af investeringsplan for kommende år til orientering.
6. Forslag fra bestyrelsen
7. Indkomne forslag fra andelshavere/varmeaftagere.
8. Valg af bestyrelsesmedlemmer.

På valg efter tur er:

Niels Christian Andersen

Bjarne Nørtoft

Anders Thomsen

John Chistensen
9. Valg af suppleanter til bestyrelsen.
10. Valg af revisor.
11. Eventuelt.

Selskabet

Ølgod Fjernvarmeselskab a.m.b.a.
Industrivej 9
6870 Ølgod
Telefon: 75 24 41 88
Hjemmeside: www.otv-olgod.dk
E-mail: otv@otv-olgod.dk
Kommune: Varde
CVR-nr. 35 74 70 28
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Driftsleder

Henrik Jessen

Bestyrelse

Jan Lillegaard
John Christensen
Asbjørn Gregersen
Niels Christian Andersen
Anders Thomsen
Bjarne Nørtoft
Per Villadsen

Revision

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Sydbank
Torvegade 11
6870 Ølgod

Bestyrelse og driftsleder har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Ølgod Fjernvarmeselskab a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 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.

Ølgod, den 14. april 2021

Driftsleder

Henrik Jessen

Bestyrelse

Jan Lillegaard
Formand

John Christensen

Asbjørn Gregersen

Anders Thomsen

Niels Christian Andersen

Bjarne Nørtoft

Per Villadsen

Til andelshaverne i Ølgod Fjernvarmeselskab a.m.b.a.**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Ølgod Fjernvarmeselskab a.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.20 -31.12.20, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusionen

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 årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

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

Kolding, den 14. april 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Torben Kristensen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Ølgod Fjernvarmeselskab a.m.b.a. er et privat, forbrugerejet andelsselskab med det formål, at producere og distribuere energi i Varde Kommune. Selskabet kan derudover forestå tekniske og administrative opgaver for andre forsyningsvirksomheder.

I dette år er 98% af den producerede varmeenergi produceret på biomasse, og 2% er produceret på egne spids- og reservelast anlæg, med en brændselsblanding af naturgas og olie, samt en lille del overskudsvarme.

Udvikling i selskabets aktiviteter og forhold

Produktionsmæssigt kom 2020 til at ligne 2019 og hvilket også er gældende for varmesalget. Fjernvarmesystemet er blevet udvidet, idet der er anlagt en 500 m fjernvarmeledning på Industrivej. Det er første trin på vej mod mere varmesalg i industrikvarteret. Grundet nedrivning af flere gamle boliger til fordel for bl.a. et Rema byggeri, har det været en netto tilbagegang i tilsluttede kvadratmeter for boliger på -91 m², mens der for erhvervsarealer har været en tilgang på 3.648 m²

Af de tekniske nøgletal fremgår det, at graddagetallet kun har været på 83,7 % af et normal år. Varmesalget har som følge deraf været mindre, og produktionsanlægget er ikke blevet "prøvet af" i forhold til hvad det maksimalt kan yde.

Produktionsomkostninger

Vedligeholdelsesomkostninger til vådflys kedlen og øvrige produktionsanlæg har været mindre end forventet. Det er naturligvis godt, og da omkostningerne nu har lagt stabilt i de sidste 2 år, har de måske fundet et naturligt leje.

Alt i alt har vi et produktionsanlæg der præsterer tilfredsstillende, til trods for at biobrændslet varierer i kvalitet.

Distributionsomkostninger

De samlede omkostninger til distributionssystemet ligner sidste års omkostninger, med nogle afvigelser lidt op og lidt ned. Konkret er der anvendt flere midler på ledningstegning (nyt GIS system), der anvendes til dokumentation af de nedgravede rørsystemer. Omkostningerne til måler aflæsninger er faldet, da vi nu kun har ét aflæsningssystem at drive.

Ledningsnettets tilstand er generelt god, og vi oplever sjældent brud. På en del af Tyttebærvej er fjernvarmesystemet blevet renoveret af to årsager. Ledningsnettet var teknisk udtjent og vejen skal asfalteres af Varde Kommune i 2021.

Administrationsomkostninger

Den igennem flere år varslede nidskære økonomiske regulering er endnu ikke blevet gennemført. Energistyrelsen arbejder dog stadig intenst med forskellige modeller, og vi aner ikke hvor det vil ende. Vi betaler kontingent til brancheforeningen Dansk Fjernvarme, som tager de politiske drøftelser med embedsværket. Kontingentet til foreningen er i de sidste år øget med 2% pr. år.

Der i lighed med året før udført administrationsydelser for Ølgod Vandværk, Strellev Vandværk, Gårde Vandværk og Krusbjerg Vandværk.

Der er i året udført en tele-marketinganalyse af samme selskab, som også udførte en lignende analyse tilbage i 2011. Resultatet af analysen var tilfredsstillende og med en generel forbedring på sammenlignelige punkter.

Året ender med en pæn overdækning, som vil blive indregnet i næste års budget.

Ved regnskabsårets afslutning var der tilsluttet 1682 målere, og der er tilsluttet 13 nye installationer i løbet af året.

Selskabets forventede udvikling

Elektrificeringen af fjernvarmeproduktionen er kommet på dagsorden for alle fjernvarmeselskaber, da energifgiften på strøm til opvarmning er reduceret til 0,4 øre/kWh. Vi har derfor undersøgt muligheden for at anvende kraftvarmeværkets bygning til installering af en 6 MW elkedel. Økonomien i en elkedel ser fornuftig ud og vi har derfor valgt at investere i en. Planen er at den sættes i drift i efteråret 2021.

Der har igennem noget tid været en dialog med Vitfoss om køb af en del af Industrivej 11. Dialogen er endt med at vi har købt 6140m², der i fremtiden skal anvendes til én eller to varmepumpeanlæg, samt en større akkumuleringstank.

Bestyrelsen betegner årets drift af varmeværket som tilfredsstillende.

Begivenheder efter årets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter årets afslutning der har betydning for regnskabet.

Oversigt over varmeværkets udvikling, 5 år

	2020	2019	2018 8 mdr.	2017/18	2016/17
Pris pr. MWh [kr.]	304	324	324	270	260
Parcelhus [kr.]	2.760	2.760	2.760	2.760	2.760
Parcelhus BR15 [kr.]	1.766	1.766	1.766	1.766	1.766
Lejlighed [kr.]	1.840	1.840	1.840	1.840	1.840
Lejlighed BR15 [kr.]	1.178	1.178	1.178	1.178	1.178
Ungdomsbolig [kr]	800	800	800	800	800
Erhvervslokaler (0 - 400 m ²) [kr./m ²]	20	20	20	20	20
Erhvervslokaler (401 - 5000 m ²) [kr./m ²]	15	15	15	15	15
Erhvervslokaler (5001 - 50.000 m ²) [kr./m ²]	7,5	7,5	7,5		
Måler abonnement [kr.]	950	950	950	950	950
Tilsluttede målere [stk]	1.682	1.679	1.676	1.668	1.666
Elforbrug [MWh]	736	748	646	536	514
Våd flis forbrug [Tons]	15.267	14.677	5.656	9.346	8.434
Våd flis forbrug [MWh]	45.388	44.294	18.571	25.628	24.643
Tør biomasse forbrug [Tons]	1.018	1.597	348	333	288
Olie forbrug [m ³]	3	3	10	35	18
Gas forbrug [Nm ³]	81.472	128.009	64.149	25.150	16.072
Varmeproduktion våd flis [MWh]	44.839	42.718	18.952	24.852	24.283
Varmeproduktion tør biomasse [MWh]	3.658	5.686	1.336	1.512	1.334
Varmeproduktion olie [MWh]	23	27	93	330	168
Varmeproduktion naturgas [MWh]	944	1.433	703	147	101
Varmekøb fra Super Brugsen [MWh]	67	46	99	70	54
Varmekøb fra HTH [MWh]	0	0	3.227	15.127	14.550
Graddage	2.433	2.544	1.015	2.809	2.671
I % af et normalt år (2906)	83,7%	87,5%	75,7%	96,6%	91,9%
Varmeleverance an net [MWh]	48.623	48.956	24.087	41.985	40.489
Solgt varme [MWh]	41.153	41.607	19.246	33.644	32.286
Ledningstab i [MWh]	7.470	7.349	4.841	8.341	8.203
Ledningstab i [%]	15,4%	15,0%	20,1%	19,9%	20,3%
Solgt varme - graddage korrig. til normal år [MWh]	48.801	47.527		35.696	35.604
Ændring varmesalg i forhold til året før [MWh]	1.274			92	1.153
Ændring varmesalg [%]	2,7%			0,3%	3,3%
Renovering af og tilslutning til ledningsnettet [m]	1.330	261	640	1.491	1.450
Vægtet gennemsnitsalder for ledningsnettet [år]	21,2	20,8	19,9	19,4	19,4
Hovedledningslængde [km]	28,3	27,6	27,4	27,9	27,7
Vandtab [m ³ /år]	309	1.163	2.518	2.503	1.804
Specifik vandtab [m ³ /km/døgn]	0,030	0,115	0,252	0,246	0,178

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Nettoomsætning	1	20.240.469	21.381.185
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	10	-867.823	-564.908
Årets over/underdækning	9	-707.624	-924.269
Produktionsomkostninger	2	-13.080.990	-14.332.146
Bruttooverskud		5.584.032	5.559.862
Distributionsomkostninger	3	-3.398.627	-3.316.607
Administrationsomkostninger	4	-2.130.714	-1.862.933
Energibesparelser		-373.433	-540.817
Resultat fra primær drift		-318.742	-160.495
Andre driftsindtægter	5	835.867	768.320
Resultat før finansielle poster		517.125	607.825
Finansielle indtægter	6	3.937	2.466
Finansielle udgifter	7	-521.062	-610.291
Finansielle poster i alt		-517.125	-607.825
Årets resultat før skat		0	0
Årets skat		0	0
Årets resultat		0	0

AKTIVER

	Note	31.12.2020 DKK	31.12.2019 DKK
Grunde og bygninger	8	11.642.384	12.494.194
Produktionsanlæg	8	14.512.703	16.286.542
Distributionsanlæg	8	12.789.857	11.554.051
Varmemålere	8	2.590.130	2.339.780
Andet driftsmateriel	8	441.699	516.592
Materielle anlægsaktiver i alt		41.976.773	43.191.159
Anlægsaktiver i alt		41.976.773	43.191.159
Lagerbeholdninger		668.889	809.274
Tilgodehavende forbrugere		524.148	566.502
Tilgodehavende vandværk		704.237	530.183
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		178	537
Andre tilgodehavender		119.511	75.991
Energispareaktiviteter, periodiseringspost		0	347.974
Tilgodehavende moms		0	18.983
Tilgodehavender i alt		1.348.074	1.540.170
Likvide beholdninger		3.018.144	1.049.250
Omsætningsaktiver i alt		5.035.107	3.398.693
AKTIVER I ALT		47.011.880	46.589.852

PASSIVER

	Note	31.12.2020 DKK	31.12.2019 DKK
Fri reserve		2.381.766	2.381.766
Egenkapital i alt		2.381.766	2.381.766
Prioritetsgæld	11	13.521.411	16.247.305
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	10	17.476.948	16.234.462
Periodeafgrænsningsposter, tilslutningsbidrag		4.835.458	4.487.974
Anden gæld		337.904	113.734
Langfristede gældsforpligtelser i alt		36.171.721	37.083.475
Kortfristet del af langfristet gæld, prioritetsgæld	11	2.360.000	2.360.000
Kortfristet del af langfristet gæld, tilslutningsbidrag		185.000	181.263
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.998.610	2.066.525
Skyldige til forbrugere		1.430.606	1.858.266
Overført til næste år, jv. varme- forsyningslovens bestemmelser		850.542	142.918
Anden gæld		635.022	515.639
Skyldig moms		998.613	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		8.458.393	7.124.611
Gældsforpligtelser i alt		44.630.114	44.208.086
PASSIVER I ALT		47.011.880	46.589.852

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger 12

Nærtstående parter 13

Beløb i DKK	Fri reserve
Egenkapitaloppgørelse for 01.01.20 - 31.12.20	
Saldo pr. 01.01.20	2.381.766
Saldo pr. 31.12.20	2.381.766

	2020	2019
	DKK	DKK
1 Nettoomsætning		
Salg af varme 41.153 MWh	12.658.261	13.650.771
Faste bidrag	7.582.313	7.557.782
Rådighedsvederlag, salg af el m.m. turbineanlæg	-105	172.632
I alt	20.240.469	21.381.185
2 Produktionsomkostninger		
Brændselskøb	-8.628.179	-9.379.149
Køb industriel overskudsvarme	-14.995	-22.742
Gaskøb turbineanlæg	0	-86.130
Vand og spildevand	-149.944	-159.664
Aske, slagge mv.	-304.446	-300.788
Nox afgift	-86.723	-92.555
Driftsledelse	-84.130	-170.638
Vedligehold fliskedel	-1.021.032	-1.137.860
Vedligehold øvrige produktionsanlæg	-1.073.670	-1.358.486
Miljø, forskning og udvikling	-113.566	-81.862
Ejendomsudgifter	-349.411	-244.154
El til produktion	-212.685	-282.826
Afskrivninger	-2.632.109	-2.727.792
Ledningstab overført til distributionsomkostninger	1.595.000	1.712.500
I alt	-13.080.990	-14.332.146

	2020	2019
	DKK	DKK
3 Distributionsomkostninger		
Ledningstab overført fra produktion	-1.595.000	-1.712.500
Driftsledelse vedr. distribution	-75.944	-68.056
Vedligeholdelse ledningsnet	-442.549	-372.730
Huslejeindtægter, Vandværk	72.280	71.703
Ejendomsudgifter	-174.705	-122.077
Målerudgifter	-87.245	-123.488
Måler aflæsning	-21.556	-29.296
El til distribution	-74.889	-99.587
Øvrig styring	-1.140	-1.242
Ledningstegning / IT	-69.357	-47.911
Miljø, forskning og udvikling	-459	0
Afskrivninger	-689.674	-650.309
Afskrivninger målere	-238.389	-161.114
I alt	-3.398.627	-3.316.607

4 Administrationsomkostninger		
Ledelse, bestyrelse, generalforsamling, mv.	-216.992	-244.802
Forbrugerinformation	-95.224	-32.751
Administration	-1.112.449	-958.626
IT-udgifter	-363.077	-320.696
Revision og regnskabsmæssig assistance	-55.480	-53.775
Juridisk assistance, forsikringer, kontingenter mv.	-171.467	-131.735
Tab på debitorer	-13.140	-21.201
Afskrivninger andre anlæg	-102.885	-99.347
I alt	-2.130.714	-1.862.933

	2020	2019
	DKK	DKK
5 Andre driftsindtægter		
Gebyrer forbrugere	30.870	28.780
Udleje af skorsten	92.037	90.667
Administrationsvederlag Gårde Vandværk	22.214	36.014
Administrationsvederlag Strellev Vandværk	21.831	20.398
Administrationsvederlag Antenneforening	55.396	59.200
Administrationsvederlag Ølgod Vandværk	334.325	332.969
Periodiseret tilslutningsbidrag	181.263	163.531
Diverse sager	97.931	36.761
I alt	835.867	768.320
6 Finansielle indtægter		
Renter forbrugere	3.937	2.466
I alt	3.937	2.466
7 Finansielle udgifter		
Pengeinstitut	-22.362	-18.194
Indeksring	-2.801	0
Renter, kreditorer mv	-114	146
Renteprioriseringer	0	0
Prioritetsrenter	-43.150	-54.643
Rente swapaftale	-452.635	-537.600
I alt	-521.062	-610.291

8 Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg	Distributionsanlæg	Varmemålere	Andet driftsmateriel	I alt DKK
Kostpris pr. 1/1 2020	28.246.126	48.147.416	19.552.794	9.230.175	2.233.475	107.409.986
Tilgang 2020	0	6.460	1.925.480	488.739	27.992	2.448.671
Kostpris pr. 31.12.2020	28.246.126	48.153.876	21.478.274	9.718.914	2.261.467	109.858.657
Af-/nedskrivninger pr. 1/1 2020	-15.751.932	-31.860.874	-7.998.743	-6.890.395	-1.716.883	-64.218.827
Afskrivninger 2020	-851.810	-1.780.299	-689.674	-238.389	-102.885	-3.663.057
Af-/nedskrivninger pr. 31.12.2020	-16.603.742	-33.641.173	-8.688.417	-7.128.784	-1.819.768	-67.881.884
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2020	11.642.384	14.512.703	12.789.857	2.590.130	441.699	41.976.773

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger	851.810
Produktionsanlæg	1.780.299
Distributionsanlæg	689.674
Varmemålere	238.389
Andet driftsmateriel	102.885
	3.663.057

Afskrivninger m.v. fordeles således:

Produktionsomkostninger	2.632.109
Distributionsomkostninger, ledningsnet	689.674
Distributionsomkostninger, målere	238.389
Administrationsomkostninger	102.885
	3.663.057

	2020	2019
	DKK	DKK
9 Årets over/underdækning		
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger, note 10	867.823	564.907
Årets over/underdækning	707.624	924.269
Årets resultat før reguleringer	1.575.447	1.489.176
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	3.663.057	3.638.562
Afskrivninger indregnet i varmeprisen	-4.120.265	-3.810.205
Henlæggelser efter varmforsyningsloven	0	0
Indtægtsført tilslutningsbidrag	-181.263	-163.531
Kurstab efter varmforsyningsloven	-229.352	-229.733
Årets regulering af over/underdækning	707.624	924.269
Regulering over/underdækning:		
Over/under-dækning, primo	-142.918	781.351
Over/under-dækning, ultimo	-850.542	-142.918
Årets regulering af over/underdækning	707.624	924.269

10 Tidsmæssige forskelle forbrugerbetalinger	Afskrivninger mv. på anlægsaktiver	Henlæggelser	Renteswap forpligtelse	Periodisering af kurstab og låneomk.	I alt
Saldo primo	19.393.536	240.000	-1.754.967	-1.644.107	16.234.462
Regulering renteswapforpligtelse			374.663		374.663
Årets reguleringer over egenkapitalen	0	0	374.663	0	374.663
Henlæggelser efter varmforsyningsloven					0
Anvendte henlæggelser	240.000	-240.000			0
Kurstab efter varmforsyningsloven				229.352	229.352
Indtægtsført tilslutningsbidrag	181.263				181.263
Regnskabsmæssige merafskrivninger	457.208				457.208
Årets reguleringer over resultatopgørelsen	878.471	-240.000	0	229.352	867.823
Saldo ultimo	20.272.007	0	-1.380.304	-1.414.755	17.476.948

11 Langfristede gældsforpligtelser	2019 Gæld i alt	2020 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Prioritetslån	16.852.336	14.501.105	2.360.000	2.967.000
Swap reguleringsforpligtelse	1.754.969	1.380.306	0	0
	18.607.305	15.881.411	2.360.000	2.967.000

12 Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, t.kr. 14.501, er der udstedt pantebrev på t.kr. 35.029, som giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 11.682 pr. 31. december 2020.

13 Nærtstående parter

Beløb i DKK	Tilgode medlemmer bestyrelsen
Kostpris pr. 01.01.20	537
Faktureret i årets løb	30.179
Indbetalt i årets løb	-30.538
Saldo pr. 31.12.20	178

Tilgodehavender forrentes med 0% p.a.

Transaktioner med nærtstående parter omfatter alene bestyrelsesmedlemmernes og driftslederens køb i virksomheden på markedsmæssige vilkår.

14 Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Ølgod Fjernvarmeselskab a.m.b.a. for 1. januar 2020 - 31. december 2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger der er afholdt til at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Valuta

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Hvile-i-sig-selv princip

Ølgod Fjernvarmeselskab a.m.b.a. er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender, som overført til næste år jv. varmeforsyningslovens bestemmelser.

Ved over- underdækning forstås, at de opkrævede betalinger fra forbrugerne henholdsvis overstiger eller ikke dækker de i selskabet afholdte omkostninger til produktion, distribution, administration, afskrivninger, finansiering mv.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investering i grunde og bygninger, produktionsanlæg, distributionsanlæg, varmemålere og andet materiel indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

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

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi.

Ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af en indregnet forpligtelse og betingelserne for sikring af fremtidige aktiver og forpligtelser, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varme, målerleje, faste bidrag og indtægter ved elproduktion mv., indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms.

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, der omfatter modtagne tilslutningsbidrag, indtægtsføres i takt med at disse optjenes. Indtægtsføres sker i takt med forbruget af det tilhørende anlægsaktiv.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle omkostninger til produktion af varme og el, herunder brændselsomkostninger, lønninger og gager samt afskrivninger.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varme solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til drift af ledningsnet, lønninger og gager, varmetab i ledningsnet samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger, energibesparelser, tab på debitorer samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, modtagne og afgivne kontantrabatter m.v.

Skat af årets resultat

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

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke regnskabsmæssigt på grunde.

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

Afskrivnings grundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, for deles lineært over aktivernes for ventede brugstid, der udgør:

	Brugstid
Bygninger	12-30 år
Produktionsanlæg	5-20 år
Distributionsanlæg	30 år
Varmemålere	7-12 år
Andet driftsmateriel	3-10 år

Der afskrives ikke på grunde.

14 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Varelagerbeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i varmeforsyningsloven. Af denne lov fremgår det, at varmeforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf udgør egenkapitalen pr. 31. december 2020 egenkapitalen pr. 1. marts 1981. Egenkapitalen kan ikke udloddes til andelshaverne.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles efter den balance orienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Som følge af hvile-i-sig-selv-princippet er der ikke basis for at indregne udskudt skatteaktiv i fuldt omfang, men alene med den del, der kan henføres til tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, og som forventes udlignet over en kortere årrække.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter indbetalinger fra modtagne tilslutningsbidrag. Modtagne tilslutningsbidrag indtægtsføres i takt med den løbende afskrivning på det tilhørende anlægsaktiv.