

---

***Odder Varmeværk  
A.m.b.A***  
Specifikationer til  
årsrapporten for 2020

---

CVR-nr. 64 70 47 10



# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Revisors erklæring om opstilling af specifikationer til regnskab	1
Regnskabspraksis	2
Specifikationer til årsrapporten	3

# Revisors erklæring om opstilling af specifikationer til regnskab

Til den daglige ledelse i Odder Varmeværk A.m.b.A

Vi har opstillet specifikationer til årsregnskab for Odder Varmeværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Specifikationerne omfatter specifikationer til udvalgte regnskabsposter i årsregnskabet for Odder Varmeværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere specifikationerne i overensstemmelse med selskabets bogføring og under anvendelse af årsregnskabslovens bestemmelser om indregning og måling samt Deres krav til indhold og klassifikation. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og IESBA's etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Specifikationerne samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af specifikationerne, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille specifikationerne. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt specifikationerne er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser om indregning og måling eller om indhold og klassifikationen af de enkelte poster.

Under anvendt regnskabspraksis i specifikationer til årsregnskabet angives formål med specifikationerne samt det grundlag hvorpå disse er udarbejdet og præsenteret. Specifikationer til årsregnskabet er således udelukkende tiltænkt til Deres brug og kan være uegnet til andre formål.

Aarhus, den 1. juni 2021

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Thomas Riis

statsautoriseret revisor

# Specifikationer til årsregnskabet

	<u>2020</u> DKK	<u>2019</u> DKK
<b>1 Resultat før finansielle poster</b>		
<b>Nettoomsætning - spec. nr. 2</b>	<b>68.873.636</b>	<b>59.972.487</b>
Produktions- og distributionsomkostninger - spec. nr. 3	-62.375.995	-54.942.397
<b>Dækningsbidrag</b>	<b>6.497.641</b>	<b>5.030.090</b>
Administrationsomkostninger - spec. nr. 4	-3.383.808	-2.899.536
Andre driftsindtægter - spec. nr. 5	803.952	738.758
Andre driftsomkostninger - spec. nr. 6	-2.468.400	-1.815.595
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.449.385</b>	<b>1.053.717</b>
<b>Dækningsgrad</b>	<b>9,4 %</b>	<b>8,4 %</b>
<b>2 Nettoomsætning</b>		
Salg af varme	42.030.348	33.776.043
Effektbidrag	19.754.455	18.201.659
Abonnementsbidrag	4.786.817	3.995.743
Motivationstarif, tillæg	1.697.312	549.765
Motivationstarif, fradrag	0	-4.629
Årets regulering i over/underdækning	-1.613.447	3.365.422
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	1.345.742	-625.498
Tilslutningsbidrag	863.814	631.547
Salg til eksterne	8.595	80.381
Salg til kunder	0	2.054
	<b>68.873.636</b>	<b>59.972.487</b>

# Specifikationer til årsregnskabet

	<u>2020</u> DKK	<u>2019</u> DKK
<b>3 Produktions- og distributionsomkostninger</b>		
Køb af varme, Produktion	32.014.214	24.957.218
Statsafgifter, varmekøb, Produktion	4.223.688	4.681.119
Effektbidrag, Produktion	16.504.210	16.850.000
Årsregulering AVA, Produktion	809.592	-101.343
EI, Produktion	23.462	23.951
Vedligeholdelse af produktionsanlæg, Produktion	97.807	99.428
Forsikringer, Produktion	107.948	109.308
Ejendomsomkostninger, Produktion	217.781	138.751
Afskrivninger, Produktion	1.199.459	1.180.423
Ledningstab overført til dist.omk., Produktion	-11.883.430	-10.573.163
Personaleomkostninger OFS, Produktion	596.780	562.938
Andel driftsomkostninger OFS, Produktion	293.958	434.025
Vedlig. af hoved- og stikledninger, Distribution	103.021	199.544
Vedlig. af målere og installationer, Distribution	17.052	67.156
Kemikalier og hjælpematerialer, Distribution	118.633	155.742
EL, Distribution	293.354	295.557
Forsikringer, Distribution	46.193	38.682
Ejendomsomkostninger, Distribution	140.683	65.826
Øvrige driftsomkostninger, Distribution	224.468	162.328
Afskrivninger, Distribution	4.482.558	3.799.688
Nedskrivning målere, Distribution	79.472	112.728
Overført ledningstab fra prod.omk., Distribution	11.883.430	10.573.163
Personaleomkostninger OFS, Distribution	487.704	675.303
Andel driftsomkostninger OFS, Distribution	293.958	434.025
	<b><u>62.375.995</u></b>	<b><u>54.942.397</u></b>

# Specifikationer til årsregnskabet

	<u>2020</u> DKK	<u>2019</u> DKK
<b>4 Administrationsomkostninger</b>		
Omkostninger til bestyrelse inkl. honorar	<u>292.266</u>	<u>293.136</u>
Generalforsamling og mødeudgifter	93.968	52.990
Ejendomsomkostninger	23.042	28.625
IT-udgifter mv.	7.517	19.343
Kontingenter og abonnementer	146.235	142.047
Revision	51.500	50.000
Regnskabsmæssig assistance og rådgivning	137.644	53.844
Juridisk- og konsulentassistance	163.636	33.842
Inkassoomkostninger	5.950	10.917
Tab på debitorer	6.139	14.914
Afskrivninger	257.937	257.301
Personaleomkostninger OFS	1.723.496	1.335.738
Andel driftsomkostninger OFS	293.958	434.025
Forsikringer	0	1.921
PBS, gebyrer mv.	176.157	161.971
Div. administrationsomkostninger	<u>4.363</u>	<u>8.922</u>
Administrationsomkostninger	<u>3.091.542</u>	<u>2.606.400</u>
	<b><u>3.383.808</u></b>	<b><u>2.899.536</u></b>
<b>5 Andre driftsindtægter</b>		
Lejeindtægter bygninger	466.179	461.330
Antenneleje	233.413	197.488
Gebyrer	<u>104.360</u>	<u>79.940</u>
	<b><u>803.952</u></b>	<b><u>738.758</u></b>
<b>6 Andre driftsomkostninger</b>		
Energispareaktiviteter	1.317.529	1.815.595
Andre driftsomkostninger	<u>1.150.871</u>	<u>0</u>
	<b><u>2.468.400</u></b>	<b><u>1.815.595</u></b>

## Specifikationer til årsregnskabet

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	DKK	DKK
<b>7 Finansielle omkostninger</b>		
Renter af bankgæld	62.229	64.722
Stiftelses- og garantiprovision, Odder Kommune	305.173	312.492
Renter af lån, Kommunekredit mm.	1.026.204	685.675
	<u><b>1.393.606</b></u>	<u><b>1.062.889</b></u>
<b>8 Gæld til KommuneKredit</b>		
KK, 20.000.000, Fast rente (1,67%), Udløb 2046	20.000.000	20.000.000
KK, 2.500.000, Var. rente (-0,22%), Udløb 2049	2.375.000	2.458.333
KK, 7.300.000, Fast rente (4,11%), Udløb 2021	695.238	1.390.476
KK, 32.300.000, Fast rente (1,32%), Udløb 2049	31.038.102	31.929.509
KK, 7.839.905, Var. rente (-0,19%), Udløb 2034	4.899.941	5.256.300
	<u>59.008.281</u>	<u>61.034.618</u>
Kortfristet del af gæld til kommunekredit	-2.362.415	-2.026.337
	<u><b>56.645.866</b></u>	<u><b>59.008.281</b></u>