
Odder Varmeværk A.m.b.A

Skovdalsvej 8, 8300 Odder

Årsrapport for 2020

CVR-nr. 64 70 47 10

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 1/6 2021

Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsregnskabet	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Odder Varmeværk A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 1. juni 2021

Direktion



Jørgen Krum
direktør

Bestyrelse



Carsten Christensen
formand



Leif Møller



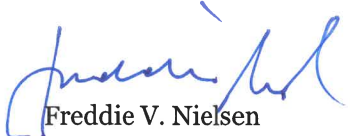
Kaj Mildahl



Herdis Larsen
næstformand



Lars F. Iversen



Freddie V. Nielsen



Rasmus Bundegaard Eriksen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Odder Varmeværk A.m.b.A

Konklusion

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 - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Odder Varmeværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskab").

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 regnskabet". 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften;

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Aarhus, den 1. juni 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



Thomas Riis

statsautoriseret revisor

mne32174

Selskabsoplysninger

Selskabet

Odder Varmeværk A.m.b.A
Skovdalsvej 8
8300 Odder

Telefon: 86 56 10 20
E-mail: info@ofsis.dk
Hjemmeside: www.ofsis.dk

CVR-nr.: 64 70 47 10
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Odder

Bestyrelse

Carsten Christensen, formand
Herdis Larsen
Freddie V. Nielsen
Leif Møller
Lars F. Iversen
Rasmus Bundegaard Eriksen
Kaj Mildahl

Direktion

Jørgen Krum

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2020 TDKK	2019 TDKK	2018 TDKK	2017 TDKK	2016 TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	68.874	59.972	56.868	47.408	48.249
Bruttofortjeneste	6.498	5.030	4.364	4.320	4.469
Resultat af ordinær primær drift	3.114	2.131	1.497	1.738	1.867
Resultat før finansielle poster	1.449	1.054	796	543	620
Resultat af finansielle poster	-1.372	-1.054	-796	-543	-620
Energispareaktiviteter	1.318	1.816	1.431	1.918	1.938
Balance					
Balancesum	138.398	130.555	124.733	77.290	57.322
Egenkapital	8.074	7.878	7.878	7.878	7.878
Investering i materielle anlægsaktiver	12.727	9.058	37.941	17.619	17.787
Nøgletal (eksl. moms)					
Afregningspris pr. MWh, Odder by*	380	370	360	360	360
Afregningspris pr. MWh, Saksild, Rørt, Gylling, Ørting og Falling*	430	420	410	410	410
Energisalg, MWh	92.331	90.897	91.609	90.661	88.425
Energiforbrug, MWh	119.829	118.382	118.786	118.664	113.883
Fast bidrag pr. m	18	18	18	18	18
Gns. afregningspris AVA pr. MWh	431	385	384	380	343
- heraf energifgifter pr. MWh	37	40	42	50	123
Graddage (normalår = 3.112)	2.433	2.544	2.654	2.706	2.715
Andelshavere, stk	4.758	4.023	3.897	3.825	3.635
Afregningsareal, m ²	1.133.550	1.020.318	996.139	960.149	926.313
Ledningstab, %**	24%	23%	23%	24%	22%

* Afregningsprisen ændret pr. 01-09-2020 fra DKK 380 pr. MWh til DKK 550 pr. MWh i Odder by og fra DKK 430 pr. MWh til DKK 600 pr. MWh i Saksild, Rørt, Gylling, Ørting og Falling.

** For forsyningsområderne Odder, Saksild og Rørt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er under hensyn til forsyningssikkerheden at etablere og drive energiproduktionsanlæg, samt at distribuere energi i Odder Kommune.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et resultat på kr. 0,00 og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en balancesum på t.kr. 138.398.

I regnskabsåret 2020 er årets varmesalg opgjort til 96.421 MWh mod 90.897 MWh i 2019.

Regnskabet udviser en nettoomsætning på t.kr. 68.874 i forhold til t.kr. 59.972 i 2019.

Afregningspriserne for 2020 er uændret i forhold til budgetpriserne.

Pr. 31.12.2020 er der i alt tilsluttet 4.758 andelshavere med et afregningsareal på 1.133.550 m².

Tilgang i årets anlægsinvesteringer i 2020 udgør t.kr. 12.727. Igangværende arbejder pr. 31.12.2020 udgør t.kr. 432.

Fusion med Gylling-Ørting-Falling Kraftvarmeværk A.m.b.A.

Odder Varmeværk er den 15. marts 2020 fusioneret med Gylling-Ørting-Falling Kraftvarmeværk A.m.b.A. (GØF). Inden fusionen oprettede GØF selskabet Odder Varmeværk Syd ApS, hvori alle GØFs aktiver er placeret. Efter fusionen er Odder Varmeværk A.m.b.A. 100 % ejer af Odder Varmeværk Syd ApS. Odder Varmeværk byder hermed alle vores nye andelshavere fra det forhenværende Gylling-Ørting-Falling Kraftvarmeværk A.m.b.A. velkommen.

Covid-19

I 2020 er Covid-19 pandemien udbrudt med efterfølgende nedlukninger af samfundet. Odder Varmeværk A.m.b.A. har, for at afbøde virkningerne af Covid-19, midlertidigt omorganiseret sin organisation, med opdelt driftsteam og hjemmearbejde blandt det administrative personale. Fokus i perioden har været på stabil og sikker drift. Den ændrede drift har ikke påvirket selskabets omsætning eller resultat i 2020 negativt, i forhold til budgettet fastlagt før udbruddet af Covid-19.

Selskabets aktiviteter er underlagt regulering, som er upåvirket af pandemien.

Skat

Odder Varmeværk har på baggrund af ændrede aktiviteter i 2020 anmodet Skattestyrelsen om ændring i selskabets skattepligt fra og med indkomståret 2021. Skattestyrelsen har godkendt ændringen og selskabets skattestatus er ændret fra foreningsbeskattet (Selskabsskattelovens § 1.1.6) til el-beskattet (Selskabsskattelovens § 1.1.2.e).

Genoptagelsesansøgning for indkomstårene 2014-2016 fremsendt til Skattestyrelsen i foråret 2018 er

Ledelsesberetning

endnu ikke endelig afgjort af Skattestyrelsen. Selskabet afventer fortsat Skats endelige afgørelse.

Resultat og disponering

Årets resultat udgør kr. 0. Der henvises til note 6 for opgørelse af over-/underdækning.

Grønt regnskab

I det grønne regnskab for 2020 findes yderligere oplysninger, heriblandt ressourceforbrug og miljøpåvirkninger samt tekniske nøgletal. Grønt regnskab kan ses på vores hjemmeside www.ofsis.dk.

Budget for varmeåret 2021

Ved budgetlægningen for 2021 er det variable forbrugsbidrag fastsat til kr. 413,00 pr. MWh ekskl. moms i Odder by og kr. 463,00 pr. MWh ekskl. moms for Saksild og Rørt og Gylling-Ørting-Falling.

Ved udarbejdelsen af anlægsbudgettet for 2021 forventes samlede bruttoinvesteringer på t.kr. 21.240 til renovering, nyanlæg og målerudskiftning.

Da selskabet er underlagt Varmeforsyningslovens reguleringer, er der for 2021 budgetteret med et resultat på kr. 0. Nettoomsætningen for 2021 forventes at udgøre t.kr. 73.390 til dækning af selskabets omkostninger

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtrådt yderligere begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Som planlagt og en del af fusionen mellem Odder Varmeværk A.m.b.A. og Gylling-Ørting-Falling Kraftvarmeværk A.m.b.A. forventes Odder Varmeværk Syd ApS lukket i 2021, og alle aktiver overført til Odder Varmeværk A.m.b.A.

Andre forhold i regnskabsåret 2020

Der har i 2020 særligt været aktiviteter på følgende områder:

- Fusion med Gylling-Ørting-Falling Kraftvarmeværk A.m.b.A.
- Renovering af Katrineholmsallé, Rørthvej og andre renoveringsopgaver.
- Nye udstykninger og tilslutning af nye forbrugere.
- Fremtidigt samarbejde med AffaldVarme Aarhus.
- Opsætning af solceller

Energispareindsats

Odder Varmeværk er, som alle andre varmeværker, pålagt at sikre realisering af energibesparelser. For Odder Varmeværks vedkommende var det pålagte sparemål for 2020 3.864 MWh.

Ledelsesberetning

Etableringen af ny varmepumpe i Falling har opfyldt sparekravet for hele 2020 og dele af sparekravet for 2019.

Den 1. januar 2021 ophørte energispareordningen, og Odder Varmeværk er ikke længere forpligtet til at opfylde et fastlagt sparemål.

AffaldVarme Aarhus (AVA)

Odder Varmeværk indgår i varmekøbssamarbejde med AVA sammen med 10 andre selvstændige varmeværker. Der er tegnet kontrakt med AVA om levering af varme frem til og med år 2030.

I 2020 har Odder varmeværk oplevet kraftige udsving i varmepriserne, som har medført store prisstigninger ved egne forbrugere. Udfordringen med de store udsving var, at de havde virkning med tilbagevirkende kraft. Det gjorde, at det var nødvendigt at hæve det variable forbrugsbidrag for de sidste 4 måneder af året med kr. 170 pr. MWh ekskl. moms.

Odder Varmeværk i fremtiden

Odder Varmeværk har i 2020 udarbejdet en ny strategi som har til formål, at sikre Odder Varmeværks fremtid. Med udgangspunkt i arbejdet vil bestyrelsen udskifte nedslidte og ikke tidssvarende ledninger og andre komponenter, i det omfang det giver mening. Derudover vil der blive set på alternative og nye opvarmningspotentialer, som helt eller delvist vil erstatte den nuværende varmforsyning fra Aarhus.

Derudover arbejdes der på muligheden for at etablere fjernvarme til de mindre byer i Odder Kommune. Konkret arbejdes der på, at få fjernvarme til byerne Over- og Neder Randlev.

Selskabet har fokus på de erhvervskunder, som endnu ikke er på fjernvarmenettet, med det formål at sikre der bliver så mange erhvervskunder tilsluttet som muligt.

Der er også fokus på kunder med en høj returtemperatur, og give disse den fornødne instruktion og vejledning til at foretage nødvendige investeringer. Arbejdet med vejledning af kunder med høj returtemperatur er startet op, og fortsætter fremadrettet.

Odder Varmeværk arbejder fortsat på en udbygning af forsyningsområdet og aktivitetsniveauet bl.a. ved at etablere samarbejdsrelationer med omegnsværkerne, når det kan ske på et økonomisk forsvarligt grundlag. Fusionen med Gylling-Ørting-Falling Kraftvarmeværk er en del af denne udbygning og konsolidering. Tendensen er større enheder og dette forstærkes yderligere, når fjernvarmeværkerne bliver underlagt en regulering, som også er kendt fra vandsektoren.

Optagelse af lån til finansiering af investeringer

Der er i 2020 ikke optaget lån af Odder Varmeværk A.m.b.A.

Ledelsesberetning

Aktiviteter igangsat efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke igangsat væsentlige, uplanlagte aktiviteter efter regnskabsårets afslutning.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Nettoomsætning		68.873.636	59.972.487
Produktions- og distributionsomkostninger		-62.375.995	-54.942.397
Bruttoresultat		6.497.641	5.030.090
Administrationsomkostninger	1	-3.383.808	-2.899.536
Resultat af ordinær primær drift		3.113.833	2.130.554
Andre driftsindtægter		803.952	738.758
Andre driftsomkostninger		-2.468.400	-1.815.595
Resultat før finansielle poster		1.449.385	1.053.717
Finansielle indtægter		21.588	9.172
Finansielle omkostninger		-1.393.606	-1.062.889
Resultat før skat		77.367	0
Skat af årets resultat	2	-77.367	0
Årets resultat		0	0

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Grunde og bygninger		5.029.236	5.352.143
Produktionsanlæg og maskiner		107.873.766	99.136.415
IT og Inventar		248.651	360.513
Materielle anlægsaktiver under udførelse		432.247	2.066.491
Materielle anlægsaktiver	3	113.583.900	106.915.562
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	195.689	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	1.072.134	1.072.134
Finansielle anlægsaktiver		1.267.823	1.072.134
Anlægsaktiver		114.851.723	107.987.696
Varebeholdninger		974.677	741.447
Tilgodehavender hos forbrugere		2.830.655	2.377.370
Underdækning	6	2.453.294	4.066.676
Andre tilgodehavender		4.375.876	3.417.357
Periodeafgrænsningsposter		12.911.524	11.964.233
Tilgodehavender		22.571.349	21.825.636
Omsætningsaktiver		23.546.026	22.567.083
Aktiver		138.397.749	130.554.779

Balance 31. december

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		7.878.220	7.878.220
Overført resultat		195.689	0
Egenkapital		8.073.909	7.878.220
Andre hensatte forpligtelser		894.526	1.000.000
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	7	17.817.993	19.163.735
Hensatte forpligtelser		18.712.519	20.163.735
Gæld til KommuneKredit		56.645.866	59.008.281
Investeringsbidrag		27.426.337	19.742.603
Langfristede gældsforpligtelser	8	84.072.203	78.750.884
Gæld til KommuneKredit	8	2.362.415	2.026.337
Gæld til banker		27.031	639.480
Gæld til forbrugere		2.697.042	1.901.843
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.839.979	18.269.897
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.828.941	0
Gæld til associerede virksomheder		1.736.096	871.694
Anden gæld	8	47.614	52.689
Kortfristede gældsforpligtelser		27.539.118	23.761.940
Gældsforpligtelser		111.611.321	102.512.824
Passiver		138.397.749	130.554.779
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Noter til årsregnskabet

	2020	2019
	DKK	DKK
1 Medarbejderforhold		
Omkostninger til bestyrelse	292.266	293.136
Heraf udgør bestyrelses honoraret	228.623	227.297

Virksomheden har ingen ansatte, udover direktør og bestyrelse.

Odder Forsyningsselskab I/S fakturerer Odder Varmeværk A.m.b.A. og Odder Vandværk A.m.b.a for udført arbejde efter medgået tid for det enkelte værk.

2 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	77.367	0
	<u>77.367</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Produktionsan- læg og maski- ner DKK	IT og Inventar DKK	Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse DKK	I alt DKK
Kostpris 1. januar	23.586.633	202.639.143	571.248	2.066.491	228.863.515
Tilgang i årets løb	0	0	0	12.727.239	12.727.239
Afgang i årets løb	0	-3.244.543	-11.936	0	-3.256.479
Overførsler i årets løb	0	14.361.483	0	-14.361.483	0
Kostpris 31. december	23.586.633	213.756.083	559.312	432.247	238.334.275
Ned- og afskrivninger 1. januar	18.234.490	103.542.203	210.735	0	121.987.428
Årets afskrivninger	322.907	5.505.185	111.862	0	5.939.954
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-3.165.071	-11.936	0	-3.177.007
Ned- og afskrivninger 31. december	18.557.397	105.882.317	310.661	0	124.750.375
Regnskabsmæssig værdi 31. december	5.029.236	107.873.766	248.651	432.247	113.583.900

4 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2020 DKK	2019 DKK
Kostpris 1. januar	0	0
Tilgang i årets løb	195.689	0
Kostpris 31. december	195.689	0
Værdireguleringer 1. januar	0	0
Værdireguleringer 31. december	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	195.689	0

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Odder Varmeværk Syd ApS	Odder	100%	195.689	0

Noter til årsregnskabet

	2020 DKK	2019 DKK
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	1.072.134	1.072.134
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.072.134	1.072.134

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Odder Forsyningsselskab I/S	Odder	2.144.268	50%

	2020 DKK	2019 DKK
6 Underdækning		
Over-/underdækning 1. januar	4.066.676	701.254
Årets over-/underdækning	-1.613.447	3.365.422
Underdækning 31. december	2.453.229	4.066.676

7 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger er udtryk for et mellemværende med forbrugerne, der opstår som følge af tidsmæssige forskelle mellem indregningen i varmeprisen efter varmforsyningsloven og årsregnskabsloven.

	Anlæg DKK	Tilslutnings- bidrag DKK	Henlæggelser DKK	I alt DKK
Saldo 1. januar	32.088.272	-19.742.602	6.818.000	19.163.670
Årets bevægelser	8.486.058	-7.683.735	-2.148.000	-1.345.677
Saldo 31. december	40.574.330	-27.426.337	4.670.000	17.817.993

Noter til årsregnskabet

	2020 DKK	2019 DKK
8 Langfristede gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år	48.459.786	50.902.931
	<u>48.459.786</u>	<u>50.902.931</u>
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Kautions- og garantiforpligtelser		
Gæld til Nordea	5.278.818	0
Odder Varmeværk A.m.b.A indestår som selvskylderautionist for opfyldelsen af restgælden på kr. 5.278.818 som Odder Varmeværk Syd ApS har indgået med Nordea Danmark.		
10 Investeringsbidrag		
Investeringsbidrag 1. januar	19.742.603	14.985.705
Årets tilgang	<u>8.547.549</u>	<u>5.388.443</u>
Investeringsbidrag 31. december	<u>28.290.152</u>	<u>20.374.148</u>
Indtægtsførsel af investeringsbidrag 1. januar	0	0
Årets indtægtsførsel af tilslutningsbidrag	<u>-863.814</u>	<u>-631.545</u>
Indtægtsførsel af tilslutningsbidrag 31. december	<u>-863.814</u>	<u>-631.545</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>27.426.338</u>	<u>19.742.603</u>

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Odder Varmeværk A.m.b.A for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2020 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv-princip i henhold til varmemforsyningsloven. Princippet medfører, at periodens over-/underdækning, opgjort som periodens resultat efter varmemforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Periodens over-/underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over-/underdækning efter varmemforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmemforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser, og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede levetid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udsendt eller fremsendt betaling fra forbrugerne i henhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varme indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Investeringsbidrag til dækning af selskabets investeringer i ledningsnet periodiseres over investeringernes afskrivningsperiode og indgår i omsætningen

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktions- og distributionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v. Afskrivning på goodwill indgår tillige med den andel, der vedrører administrationsaktiviteten.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Grunde og bygninger	15-25 år
Produktionsanlæg og maskiner	10-30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balance-dagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Andre hensatte forpligtelser omfatter garantiforpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på . De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode 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.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Investeringsbidrag til dækning af selskabets investeringer i ledningsnet indtægtsføres over

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

afskrivningsperioden for selskabets ledningsnet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.