

Vildbjerg Elnet A/S

Islandsvej 2
7480 Vildbjerg

CVR-nr. 41 57 85 48

Internt regnskab 2020

(1. regnskabsår)



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af internt regnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Internt regnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter til internt regnskab	15



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt det interne regnskab for 1. januar - 31. december 2020 for Vildbjerg Elnet A/S.

Det interne regnskab aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Vildbjerg, den 8. juni 2021

Direktion

Thorbjørn Frank Madsen
Adm. direktør

Bestyrelse

Jan Pedersen
Formand

Ketil Juul

Søren Hebsgaard

John Kristian Kjærgaard

Mogens Lindvig



Revisors erklæring om opstilling af internt regnskab

Til kapitalejeren i Vildbjerg Elnet A/S

Vi har opstillet det interne regnskab for Vildbjerg Elnet A/S for perioden 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Regnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere regnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i regnskabet. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Det interne regnskab samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af det interne regnskab, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis

Regnskabets afsnit om anvendt regnskabspraksis beskriver regnskabets formål og det grundlag, hvorpå regnskabet er udarbejdet. Det interne regnskab er således udelukkende tiltænkt til ledelsens brug og kan være uegnet til andre formål.

Vildbjerg, den 8. juni 2021

Damgaard & Enevoldsen
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 24 25 77 70

Sonja Pedersen
Registreret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet

Vildbjerg Elnet A/S
Islandsvej 2
7480 Vildbjerg

Telefon: 97 13 15 00

CVR-nr.: 41 57 85 48

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Hjemsted: Herning

Bestyrelse

Jan Pedersen, formand
Ketil Juul
Søren Hebsgaard
John Kristian Kjærgaard
Mogens Lindvig

Direktion

Thorbjørn Frank Madsen, adm. direktør

Revisor

Damgaard & Enevoldsen
Registreret Revisionsaktieselskab
Pugdølsvænget 2
7480 Vildbjerg



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at forestå forsyning af strøm til forsyningsområdet.



Anvendt regnskabspraksis

Det interne regnskab for Vildbjerg Elnet A/S for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det interne regnskab for 2020 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2020 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 det interne regnskab aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Produktionsomkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.



Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

Anlæg	10-40 år	0 kr.
-------	----------	-------

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.



Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til kostprisen på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til kostprisen baseret på beregnet kapitalværdi.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede 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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen 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 amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 kr.
Nettoomsætning	1	8.264.866
Produktionsomkostninger	2	-4.902.458
Andre eksterne omkostninger	3	-2.679.467
Bruttoresultat		682.941
Personaleomkostninger		-265.147
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		417.794
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	4	-804.913
Resultat før finansielle poster		-387.119
Finansielle indtægter		11.635
Finansielle omkostninger		-94.927
Resultat før skat		-470.411
Skat af årets resultat	5	103.372
Årets resultat		-367.039
Overført resultat		-367.039
		-367.039



Balance 31. december

	Note	2020 kr.
Aktiver		
Distributionsanlæg		10.678.844
Materielle anlægsaktiver	6	10.678.844
Anlægsaktiver i alt		10.678.844
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.516.630
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		236.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		310.629
Andre tilgodehavender		4.089
Selskabsskat		8.000
Tilgodehavender		5.075.348
Værdipapirer		1.199.063
Værdipapirer		1.199.063
Likvide beholdninger		21.104.951
Omsætningsaktiver i alt		27.379.362
Aktiver i alt		38.058.206



Balance 31. december

	Note	2020 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		1.000.000
Overkurs ved emission		1.800.000
Overført resultat		-367.039
Egenkapital		2.432.961
Hensættelse til udskudt skat		521.264
Hensatte forpligtelser i alt		521.264
Leverandører af varer og tjenesteydelser		87.469
Gæld til associerede virksomheder		43.279
Anden gæld	7	34.973.233
Kortfristede gældsforpligtelser		35.103.981
Gældsforpligtelser i alt		35.103.981
Passiver i alt		38.058.206
Eventualaktiver	8	
Eventualforpligtelser	9	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10	



Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	1.000.000	1.800.000	0	2.800.000
Årets resultat	0	0	-367.039	-367.039
Egenkapital 31. december 2020	1.000.000	1.800.000	-367.039	2.432.961



Noter

	<u>2020</u> kr.
1 Nettoomsætning	
Nettarif	6.168.521
Abonnement	1.654.758
Gebyrer	557
Tilslutningsbidrag	<u>441.030</u>
	<u>8.264.866</u>
2 Produktionsomkostninger	
Overliggende net	4.614.268
Nettab	<u>288.190</u>
	<u>4.902.458</u>
3 Andre eksterne omkostninger	
Vedligeholdelse og drift	450.962
Energirådgivning	576.393
Beredskabsplan	<u>79.562</u>
Direkte omkostninger	<u>1.106.917</u>
Kontingenter og abonnemeter	221.793
Kundeservice og målerdatahåndtering	51.509
Forsyningstilsynet/energistyrelsen	88.217
Rådgivning	13.956
Advokathonorar	3.177
Andel samarbejdsaftale	<u>1.149.300</u>
Administrationsomkostninger	<u>1.527.952</u>
Konstaterede tab på debitorer	<u>44.598</u>
Tab på debitorer	<u>44.598</u>
	<u>2.679.467</u>



Noter

	<u>2020</u> kr.
4 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	
Anlæg	501.155
Målere	<u>303.758</u>
	<u><u>804.913</u></u>
5 Skat af årets resultat	
Årets udskudte skat	<u>-103.372</u>
	<u><u>-103.372</u></u>
6 Materielle anlægsaktiver	
	Distributionsanl <u>æg</u>
Kostpris 1. januar 2020	17.372.524
Tilgang i årets løb	<u>446.599</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>17.819.123</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	6.335.366
Årets afskrivninger	<u>804.913</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>7.140.279</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u><u>10.678.844</u></u>



Noter

	<u>2020</u>
	kr.
7 Anden gæld	
Merværdiafgift mv.	24.387.991
Overdækning	1.750.000
Øvrig gæld	3.713.192
Skyldig A.M.B.A	<u>5.122.050</u>
	<u>34.973.233</u>
8 Eventualaktiver	
Ingen	
9 Eventualforpligtelser	
Ingen	
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Garantistillelse for Scanenergi Holding A/S, Scanenergi A/S, Scanenergi Elsalg A/S og Scanenergi Solutions A/S på samlet t. kr. 654	