

Vildbjerg Varme A/S

Islandsvej 2
7480 Vildbjerg

CVR-nr. 41 58 58 54

Internt regnskab 2020

(1. regnskabsår)



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	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 Varme 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 Varme A/S

Vi har opstillet det interne regnskab for Vildbjerg Varme 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 Varme A/S
Islandsvej 2
7480 Vildbjerg

Telefon: 97 13 15 00

CVR-nr.: 41 58 58 54

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 aktiviteter er at etablere og drive kollektiv fjernvarmeforsyning i sit forsyningsområde.



Anvendt regnskabspraksis

Det interne regnskab for Vildbjerg Varme 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.

"Hvile-i-sig-selv" - princippet

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile-i-sig-selv" - princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven 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 akkumulerede over- eller underdækning, efter varmforsyningslovens regler, er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under anden gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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



Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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.

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

Grunde og bygninger, 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. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Varmeværk	5-30 år	0 kr.
Ledningsnet, målere, motorer og solvarmeanlæg	5-20 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 kr.



Anvendt regnskabspraksis

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

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 nettorealisationseværdi.



Anvendt regnskabspraksis

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 netto-provenuet 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 nominel værdi.

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	19.907.928
Andre driftsindtægter	3	329.853
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	2	-9.126.084
Andre eksterne omkostninger	4	-6.984.046
Bruttoresultat		4.127.651
Personaleomkostninger	5	-1.025.795
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		3.101.856
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	6	-1.781.000
Resultat før finansielle poster		1.320.856
Finansielle indtægter	1	8.800
Finansielle omkostninger	7	-1.329.656
Resultat før skat		0
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		0



Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.
Aktiver		
Grunde og bygninger		665.693
Produktionsanlæg og maskiner		5.361.425
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		100.871
Solvarmeanlæg		24.666.658
Målere		1.833.850
Materielle anlægsaktiver	8	<u>32.628.497</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>32.628.497</u>
Færdigvarer og handelsvarer		44.246
Varebeholdninger		<u>44.246</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		201.706
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.167.549
Andre tilgodehavender	9	1.213.082
Tilgodehavende afgifter		3.154.091
Periodeafgrænsningsposter		1.251.894
Tilgodehavender		<u>6.988.322</u>
Værdipapirer		190.967
Værdipapirer		<u>190.967</u>
Likvide beholdninger		<u>8.342.367</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>15.565.902</u>
Aktiver i alt		<u><u>48.194.399</u></u>



Balance 31. december

	Note	2020 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		1.000.000
Overkurs ved emission		1.646.396
Egenkapital		2.646.396
Gæld til realkreditinstitutter		38.954.521
Langfristede gældsforpligtelser	10	38.954.521
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	1.875.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		320.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.480
Anden gæld	11	1.049.468
Periodeafgrænsningsposter		3.318.534
Kortfristede gældsforpligtelser		6.593.482
Gældsforpligtelser i alt		45.548.003
Passiver i alt		48.194.399
Eventualaktiver	12	
Eventualforpligtelser	13	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14	



Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	1.000.000	1.646.396	2.646.396
Årets resultat	0	0	0
Egenkapital 31. december 2020	1.000.000	1.646.396	2.646.396



Noter

	2020
	<u>kr.</u>
1 Nettoomsætning	
Salg af varme	8.046.743
Faste Bidrag	6.274.384
Salg af el	5.621.450
Årets overdækning	<u>-34.649</u>
	<u>19.907.928</u>
2 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	
Naturgas	4.570.333
Eget forbrug af el og vand	228.567
Naturgas elproduktion	1.469.702
Køb af el elkedel	<u>2.857.482</u>
	<u>9.126.084</u>
3 Andre driftsindtægter	
Husleje	236.744
Leje Genbrugsplads	41.623
Leje Antenneplads	<u>51.486</u>
	<u>329.853</u>
4 Andre eksterne omkostninger	
Vedligeholdelse og drift kraftvarme	1.058.719
Vedligeholdelse solvarme anlæg	14.968
Vedligeholdelse ledningsnet	2.637.219
Erstatning	<u>3.000</u>
Direkte omkostninger	<u>3.713.906</u>
Vedligeholdelse	26.692
Ejendomsskat	<u>132.649</u>
Lokaleomkostninger	<u>159.341</u>



Noter

	2020
	kr.
4 Andre eksterne omkostninger (fortsat)	
Forsikringer	188.769
Kontingenter og abonnementer	158.427
Reklamer - grøn fjernvarme	20.000
Gebyr	2.557
Energirådgivning	537.635
Konsulentassistance	46.051
Administrationsomkostninger	953.439
Konstaterede tab på debitorer	29.660
Tab på debitorer	29.660
Andel Samarbejdsaftale	2.127.700
Øvrige omkostninger	2.127.700
	6.984.046
5 Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	968.450
Lønninger	968.450
Kursusomkostninger mv.	2.345
Honorar	55.000
Andre personaleomkostninger	57.345
	1.025.795
6 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	
Bygninger	50.000
Produktionsanlæg og maskiner	220.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.000
Solvarmeanlæg	1.300.000
Målere	196.000
	1.781.000



Noter

	<u>2020</u> kr.
7 Finansielle omkostninger	
Driftskonto	32.548
Garantiprovision	213.346
Prioritetslån	<u>1.083.762</u>
	<u>1.329.656</u>

8 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Produktionsanlæg og maskiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Solvarmeanlæg</u>	<u>Målere</u>
Kostpris 1. januar 2020	1.065.693	13.523.023	23.640	41.599.877	5.851.145
Tilgang i årets løb	0	1.041.037	92.231	0	0
Afgang i årets løb	0	-517.115	0	0	0
Kostpris 31. december 2020	<u>1.065.693</u>	<u>14.046.945</u>	<u>115.871</u>	<u>41.599.877</u>	<u>5.851.145</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	350.000	8.465.520	0	15.633.219	3.821.295
Årets afskrivninger	50.000	220.000	15.000	1.300.000	196.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>400.000</u>	<u>8.685.520</u>	<u>15.000</u>	<u>16.933.219</u>	<u>4.017.295</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>665.693</u>	<u>5.361.425</u>	<u>100.871</u>	<u>24.666.658</u>	<u>1.833.850</u>

	<u>2020</u> kr.
9 Andre tilgodehavender	
Tilgodehavende moms	1.207.857
Øvrige tilgodehavender	<u>5.225</u>
	<u>1.213.082</u>



Noter

10 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2020	Gæld 31. december 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	42.669.064	40.829.521	1.875.000	31.150.000
	42.669.064	40.829.521	1.875.000	31.150.000

11 Anden gæld

	2020 kr.
Overdækning	618.839
Øvrig anden gæld	430.629
	1.049.468

12 Eventualaktiver

Negativ udskudt skat er beregnet til kr. 9.267.674.

13 Eventualforpligtelser

Ingen

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen