

Protokol fra bestyrelsesmøde i Svendborg VE A/S, Den 30. april 2020, Kl. 15.00, e-møde

Deltagere:

Bestyrelsesformand: Søren Kongegaard (SK)

Bestyrelsesnæstformand: Per Nykjær Jensen (PNJ)

Bestyrelsesmedlem: Niels Christian Nielsen (NCN)

Bestyrelsesmedlem: Birger Jensen (BJ) (afbud)

Bestyrelsesmedlem: Jesper Kiel (JK)

Direktion: Ole Steensberg Øgelund (OSØ)

Wind Denmark; Chefkonsulent Jette I. Kjær (punkt 6)

Dagsorden:

1. Godkendelse af dagsorden
2. Forelæggelse og stillingtagen til revisionsprotokollat
3. Årsrapport 2019
4. Generalforsamling
5. Varmepumpeanlæg og solceller
- 6.
7. Eventuelt

1. Godkendelse af dagsorden

Det indstilles at:

Bestyrelsen godkender dagsordenen.

Beslutning:

Dagsorden blev godkendt.

2. Forelæggelse og stillingtagen til revisionsprotokollat

PWC har udarbejdet revisionsprotokollat om udkast til årsrapport for 2019 for Svendborg VE A/S. Revisionsprotokollat er vedhæftet.

Det indstilles at:

Bestyrelsen tager revisionsprotokollat for Svendborg VE A/S til efterretning og underskriver denne.

Beslutning:

Bestyrelsen tog revisionsprotokollat til efterretning. Underskrives via Penneo.

3. Årsrapport 2019

Årsrapport for Svendborg VE A/S er udarbejdet og vedlagt. Skattebilag er ligeledes vedlagt.

Det indstilles at:

Bestyrelsen godkender årsrapport 2019 for Svendborg VE A/S og underskriver denne.

Beslutning:

Bestyrelsen godkendte årsrapport 2019 og underskriver via Penneo

4. Generalforsamling

Jævnfør forretningsordnerne skal indkaldelse til ordinær generalforsamling ske med tidligst 4 ugers og senest 2 ugers varsel. Den ordinære generalforsamling skal afholdes hvert år inden udgangen af maj. Indkaldelsen offentliggøres på selskabets hjemmeside (www.vandogaffald.dk) og Svendborg Kommunes hjemmeside. Dagsorden ifølge vedtægterne. Udkast til indkaldelserne er vedlagt.

Det indstilles at:

Bestyrelsen i datterselskabet Svendborg VE A/S indkalder bestyrelsen i Svendborg Forsyning A/S til ordinær generalforsamling den 25. maj 2020 kl. 13.30. Generalforsamlingen afholdes delvist elektronisk efter reglerne i selskabslovens § 77, stk. 1. Dagsorden jævnfør vedtægterne

Beslutning:

Bestyrelsen i datterselskabet Svendborg VE A/S besluttede at indkalde bestyrelsen i Svendborg Forsyning A/S til ordinær generalforsamling den 25. maj 2020 kl. 13.30. Generalforsamlingen afholdes delvist elektronisk efter reglerne i selskabslovens § 77, stk. 1. Dagsorden jævnfør vedtægterne

5. Varmepumpeanlæg og solceller

I relation til varmepumpeanlæg søgte BDO den 4. december 2019 forsyningstilsynet om hvordan varmepumper kan håndteres i VE A/S.

Nærmere bestemt er der forskellige regler for varmeanlæg større end 250 kWh og varmeanlæg mindre end 250kw.

A) Anlæg større end 250kw der skal vi have en formel udtalelse – 6 måneders ventetid.

Med baggrund i den vil det være muligt at afgøre om varmepumpeanlæggene hører under varmforsyningslovgivningen, og vi med baggrund i dette kan flytte varmepumperne under VE A/S, og dermed opnå fordele i forhold til elafgift.

B) For varmeanlæg mindre end 250 kWh skal der søges dispensation, da disse ikke hører under varmforsyningsloven.

Når dispensationsscenariet er belyst, og hvis det besluttet at vi skal søge dispensation for at få varmepumpe mindre end 250kw ind under VE A/S, er ventetiden 6 måneder.

Der forventes stadig en afklaring på varmepumper omkring den 1. juni 2020.

Ansøgning fra BDO er vedhæftet, tillige med kort notat fra Svendborg Kommunes besøg hos Energistyrelsen.

Der har i perioden ikke været muligt at arbejde videre med udbygning af solcelleanlæg.

Det indstilles at:

Bestyrelsen tager status til efterretning.

Beslutning:

Bestyrelsen tog status til efterretning.

6.

7. Eventuelt

Bestyrelsen vurderer offentliggørelse af protokol fra dagens møde.

Alle punkter undtagen punkt 6) offentliggøres på www.vandogaffald.dk

Ovenstående vedtaget på bestyrelsesmødet den 30. april 2020.

Søren Kongegaard

Niels Christian Nielsen

Per Nykjær Jensen

Birger Jensen

Jesper Kiel

Svendborg Ve A/S

Revisionsprotokollat om udkast til årsrapport for 2019

UDKAST

Svendborg Ve A/S

Revisionsprotokollat om udkast til årsrapport for 2019

Indhold

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1 - 2
Resultat af den udførte revision	3 - 4
Rapportering om betydelige forhold	5 - 12
Andre forhold	13 - 14
Afslutning	15 - 17

Indledning

1 Vi har afsluttet revisionen af udkast til årsregnskab ("regnskabet") for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019. Regnskabet udviser et underskud af selskabets aktiviteter på DKK 92.453 og en egenkapital på DKK 1.827.949.

2 Vi henviser til vores redegørelse om ansvar for aflæggelsen af årsrapporten mv. samt revisionens udførelse og omfang i vores tiltrædelsesprotokollat af 30. april 2020. Revisionen er udført i overensstemmelse med de der beskrevne principper.

Resultat af den udførte revision

3 Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i vores revisionspåtegning på regnskabet.

4 Såfremt årsrapporten vedtages i den foreliggende form, og der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsrapporten fremkommer yderligere, væsentlige oplysninger, vil vi forsyne regnskabet med en såkaldt "blank" revisionspåtegning.

Rapportering om betydelige forhold

Interne kontroller

5 I forbindelse med revisionen har vi konstateret følgende mangler i den interne kontrol, som ifølge vores vurdering er af tilstrækkelig vigtighed til at blive rapporteret til bestyrelsen.

Manglende funktionsadskillelse

6 Direktionen har oplyst, at det som følge af organisationens begrænsede størrelse ikke er praktisk muligt fuldt ud at implementere funktionsadskillelse i selskabets regnskabsfunktion. Den mang-

lende funktionsadskillelse forøger risikoen for tilstedeværelse af såvel utilsigtede fejl som besvigelser, samt at sådanne eventuelle fejl og besvigelser forbliver uopdagede.

7 Direktionen skal være særlig opmærksom på denne risiko, der især har betydning i forbindelse med håndteringen af kontante beholdninger, betalinger fra netbank, lønafregninger, ændring af leverandørers bankoplysninger og udstedelse af kreditnotater

8 Der er tilrettelagt et ledelsestilsyn som er tilpasset organisationens størrelse. Vi anbefaler ledelsen at fokusere ledelsestilsynet på i videst muligt omfang at udføre kompenserende kontroller med henblik på at forebygge eller afdække de i nævnte fejlmuligheder.

9 Vi har henholdt os til direktionens vurdering, og vi har ikke i forbindelse med udførelsen af vores revision konstateret forhold, som indikerer tilstedeværelsen af hverken utilsigtede fejl eller besvigelser.

Risiko for væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser

10 Vi har med direktionen drøftet de ledelses- og styringsprocesser, som virksomheden har etableret med henblik på at opdage og forebygge besvigelser og fejl. Direktionen har i denne forbindelse oplyst, at den ikke er bekendt med besvigelser eller mistanker og beskyldninger om besvigelser, som kunne have en væsentlig indflydelse på virksomheden.

11 Vi betragter bestyrelsens underskrift på dette revisionsprotokollat som bekræftelse på, at bestyrelsen har udøvet tilsyn med de af direktionen iværksatte aktiviteter og procedurer for at identificere og reagere på risiko for væsentlige besvigelser, samt de implementerede interne kontroller.

12 Vi betragter endvidere bestyrelsens underskrift på dette revisionsprotokollat som bekræftelse af, at bestyrelsen ikke har kendskab til faktiske besvigelser, der påvirker virksomheden, eller om mistanker og beskyldninger herom.

Andre forhold

Revisionsstrategi og -plan

13 Vi har som et led i revisionen af regnskabet ajourført vores informationer og beskrivelser af selskabets aktiviteter, organisation, regnskabssystemer og intern kontrol. Endvidere har vi drøftet risikoen for væsentlig fejlinformation og mangler i regnskabet med ledelsen.

14 Resultatopgørelsen er gennemgået og analyseret på grundlag af specifikationer, bilag og andet afstemningsmateriale. Der er desuden foretaget en række stikprøver, analyser og afstemninger til bogholderiet og bilagsmaterialet.

Ved revisionen af selskabets balance er det stikprøvevist påset, at aktiverne ejes af selskabet, at de er til stede, og at de er værdiansat forsvarligt. Vi har påset, at de forpligtelser, der os bekendt påhviler

selskabet, er rigtigt udtrykt i regnskabet.

Afslutning

15 I forbindelse med revisionens afslutning indhenter vi direktionens underskrift på en regnskaberklæring omhandlende regnskabsaflæggelsen og fuldstændigheden af såvel regnskabsmaterialet som øvrige informationer, der kan have indvirkning på regnskabet.

16 Bestyrelsens forhandlingsprotokol til og med referat af mødet den 6. november 2019 er gennemlæst med det formål at sikre, dels at de dispositioner, som er af usædvanlig art eller størrelse, er vedtaget af bestyrelsen, dels at beslutningerne har fundet rigtigt udtryk i regnskabet.

17 Det modtagne materiale har ikke afdækket forhold, som ikke er behørigt medtaget i regnskabet.

Odense, den 30. april 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Poul Erik Jacobsen
statsautoriseret revisor

Mette Plambeck
statsautoriseret revisor

Siderne 16 - 18 er behandlet på bestyrelsesmødet
den 30/4 2020

Bestyrelsen

Søren Kristian Kongegaard
Mortensen
formand

Per Nykjær Jensen
næstformand

Jesper Kiel

Niels Christian Nielsen

Birger Møller Jensen

Svendborg Ve A/S

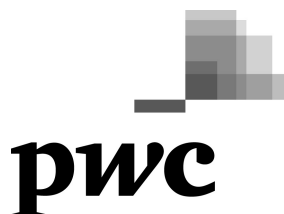
Ryttermarken 21, 5700 Svendborg

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 32 32 70 36

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 25/5 2020

Martin Dalhoff Larsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 7

Balance 31. december 8

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 9

Noter til årsregnskabet 10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Svendborg Ve A/S.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 30. april 2020

Direktion

Ole Steensberg Øgelund
direktør

Bestyrelse

Søren Kristian Kongegaard
Mortensen
formand

Per Nykjær Jensen
næstformand

Jesper Kiel

Niels Christian Nielsen

Birger Møller Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Svendborg Ve A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Svendborg Ve A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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.

Odense, den 30. april 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Poul Erik Jacobsen
statsautoriseret revisor
mne10086

Mette Plambech
statsautoriseret revisor
mne34162

Selskabsoplysninger

Selskabet

Svendborg Ve A/S
Ryttermarken 21
5700 Svendborg
E-mail: post@vandogaffald.dk

CVR-nr.: 32 32 70 36
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Svendborg

Bestyrelse

Søren Kristian Kongegaard Mortensen, formand
Per Nykjær Jensen, næstformand
Jesper Kiel
Niels Christian Nielsen
Birger Møller Jensen

Direktion

Ole Steensberg Øgelund

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rytterkasernen 21
5000 Odense C

Pengeinstitut

Danske Bank - Finanscenter Fyn
Albani Torv 2-3
5000 Odense C

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udvikle, opføre og drive energiproducerende anlæg baseret på vedvarende energi.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været egentlige aktiviteter i selskabet i regnskabsperioden. Undersøgelse om evt. overdragelse af kommunale varmepumper og solcelleanlæg er igangværende.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Bruttoresultat		0	0
Administrationsomkostninger		-108.187	-21.231
Resultat af ordinær primær drift		-108.187	-21.231
Resultat før finansielle poster		-108.187	-21.231
Finansielle omkostninger	1	-10.342	-10.610
Resultat før skat		-118.529	-31.841
Skat af årets resultat	2	26.076	7.005
Årets resultat		-92.453	-24.836

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-92.453	-24.836
		-92.453	-24.836

Balance 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Aktiver			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.005	2.702
Udskudt skatteaktiv		4.578	4.578
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		26.076	7.005
Tilgodehavender		37.659	14.285
Likvide beholdninger		1.799.064	1.914.888
Omsætningsaktiver		1.836.723	1.929.173
Aktiver		1.836.723	1.929.173
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.327.949	1.420.402
Egenkapital	3	1.827.949	1.920.402
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.157	5.154
Anden gæld		3.617	3.617
Kortfristede gældsforpligtelser		8.774	8.771
Gældsforpligtelser		8.774	8.771
Passiver		1.836.723	1.929.173
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Nærtstående parter	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Årets resultat		-92.453	-24.836
Reguleringer	4	-15.734	3.605
Ændring i driftskapital	5	-4.300	14.418
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-112.487	-6.813
Renteindbetalinger og lignende		10.342	0
Renteudbetalinger og lignende		-20.684	-10.610
Pengestrømme fra ordinær drift		-122.829	-17.423
Betalt selskabsskat		7.005	2.702
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-115.824	-14.721
Ændring i likvider		-115.824	-14.721
Likvider 1. januar		1.914.888	1.929.609
Likvider 31. december		1.799.064	1.914.888
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.799.064	1.914.888
Likvider 31. december		1.799.064	1.914.888

Noter til årsregnskabet

1 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	10.342	10.610
	10.342	10.610

2 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-26.076	-7.005
	-26.076	-7.005

3 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	1.420.402	1.920.402
Årets resultat	0	-92.453	-92.453
Egenkapital 31. december	500.000	1.327.949	1.827.949

4 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Finansielle omkostninger	10.342	10.610
Skat af årets resultat	-26.076	-7.005
	-15.734	3.605

5 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i tilgodehavender	-4.303	10.004
Ændring i leverandører m.v.	3	4.414
	-4.300	14.418

Noter til årsregnskabet

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Svendborg Forsyning A/S, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Svendborg Forsyning A/S

Moderselskab

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet

Navn

Hjemsted

Svendborg Forsyning A/S

Ryttermarken 21, 5700 Svendborg

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Svendborg Ve A/S for 2019 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 2019 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.

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til kontoromkostninger m.v.

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.

Selskabet er sambeskattet med Svendborg Forsyning A/S. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskat-

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

tede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforplig-

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

telser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Svendborg Forsyning A/S
Att.: Bestyrelsen
Ryttermarken 21
5700 Svendborg

Svendborg
Maj 2020

**Indkaldelse til ordinær generalforsamling i Svendborg VE A/S
den 25. maj 2020 kl. 13.30**

Svendborg VE A/S
OSØ
Direkte tlf. 6321 5540

Hermed indkaldelse til generalforsamling jf. vedtægternes § 6.

Bestyrelsen for selskabet har på bestyrelsesmødet den 30. april 2020 besluttet, at generalforsamlingen afholdes delvist elektronisk efter reglerne i selskabslovens § 77, stk. 1. Det betyder, at aktionærerne kan vælge at deltage i generalforsamlingen ved personligt fremmøde på Ryttermarken 21, 5700 Svendborg, mødelokale 1, eller deltage elektronisk via Skype. Såfremt en aktionær ønsker at deltage elektronisk, skal der ske tilmelding til direktør Ole Steensberg Øgelund, oso@vandogaffald.dk senest den 20. maj 2020.

Dagsorden jævnfør vedtægterne § 6:

- 1) Valg af dirigent.
- 2) Bestyrelsens beretning om selskabets virksomhed i det forløbne år.
- 3) Forelæggelse af årsrapport med revisionspåtegning til godkendelse.

Årsrapporten vedlagt.

- 4) Beslutning om decharge for direktion og bestyrelsen.
- 5) Beslutning om anvendelse af overskud eller dækning af tab i henhold til den godkendte årsrapport.

Det indstilles at årets resultat overføres til egenkapitalen.

- 6) Valg af medlemmer til bestyrelsen, herunder valg af formand og næstformand.

Punktet realitetsbehandles ikke, da bestyrelsen ikke er på valg ved denne generalforsamling.

- 7) Valg af revisor.

I vedtægterne § 12.1 står der: Selskabets årsrapport revideres af en af generalforsamlingen valgt statsautoriseret revisor, der vælges for 1 år ad gangen.

8) Eventuelt.

Venlig hilsen

Søren Kongegaard
Bestyrelsesformand Svendborg VE A/S

Vedlagt: Årsrapport 2019 for Svendborg VE A/S



Tlf: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

Forsyningstilsynet
Center for varme
Att.: Kontorchef Christian Parbøl
Carl Jacobsens Vej 35
2500 Valby

04. december 2019
Vores ref. kik

Tilkendegivelse vedr blokvarmecentraler

Vi skal på vegne af Svendborg Kommune anmode om en forhåndstilkendegivelse vedrørende nedenstående.

Svendborg Kommune ønsker som led i omstillingen til VE-kommune, at udbygge Kommunens anvendelse af varmepumper. Kommunen har for nærværende enten igangsat eller projekteret med mindre varmepumper på visse af Kommunens skoler, institutioner m.v. De omhandlede varmepumper forsyner alene de kommunale ejendomme m.v. hvor de er installeret.

Det er ønsket, at den fortsatte udvikling og drift sker i regi af selskabet Svendborg VE A/S. Herunder henset til muligheden for at optimere administration, drift og vedligehold. Svendborg Ve A/S er et 100% ejet datterselskab under Svendborg Forsyning A/S, som ejes af Svendborg Kommune.

Svendborg Kommune er opmærksom på, at den nuværende udformning af varmforsyningsloven, kan udgøre en begrænsning i relation til kommunens mulighed for at realisere ovenstående. Dette fordi en udskillelse af varmepumperne til en juridisk person, som dog ejes 100% af Kommunen, kan medføre at dele af aktiviteten vil blive anset for at have karakter af individuel varmforsyning.

Ovenstående er baseret på den betragtning, at det følger af varmforsyningslovens § 2 b, jf. § 2, stk. 1, at kommuner må drive kollektive varmforsyningsanlæg (i regi af kommunen eller et kommunalt selskab). Modsat giver varmforsyningsloven ikke hjemmel til drift af individuelle varmforsyningsanlæg, som fx varmepumper installeret hos hver enkelt forbruger, uden at disse er forbundet af et fælles varmforsyningsnet.

Ledningsforbundne varmepumper

Der er/vil på 6 lokationer være installeret ledningsforbundne varmepumper, hvor den samlede effekt på hver lokation vil overstige 0,25 MW.

	Antal ledningsforbundne varmepumper	Størrelse kW samlet	kWh/År	Igangsat
Ørkildskolen Øst	14	275	250.345	Ultimo 2016
Tåsingeskolen Sundhøj	17	330	300.862	2014 og 2016
Nymarkskolen	17	341	310.269	Ultimo 2016
Rantzausminde Skole	12	252	225.174	
Thurøhus Plejecenter	13	258	234.634	
Tåsinge Plejecenter	17	341	310.629	Ultimo 2015

Svendborg Kommune ønsker i relation til disse 6 lokationer en forhåndstilkendegivelse af, hvorvidt Forsyningstilsynet vil kunne bekræfte, at disse installationer vil udgøre blokvarmecentraler, jf varmforsyningslovens § 2, stk. 1, nr. 4.

Ved blokvarmecentral forstås, jf. projektbekendtgørelsen, "en varme- eller kraftvarmecentral, der er etableret i forbindelse med et større byggeri, hvis formål er at forsyne en lukket kreds eller et forudbestemt antal brugere med energi til bygningers opvarmning og forsyning med varmt vand". Dette kan typisk være en boligblok eller en virksomhed. Det er herunder en forudsætning, at blokvarmecentralens kapacitet er på over 0,25 MW. Det vil sige, at i disse tilfælde henføres anlæg til definitionen "kollektive varmforsyningsanlæg" uden at der er tale om levering til et kollektivt net.

Praksis omkring definitionen af blokvarmecentraler er sparsom, herunder hvorvidt det er et krav at blokvarmecentralen skal være opført på samme tidspunkt som den bygning den forsyner - dette baseret på, at den egentlige definition udspringer af projektbekendtgørelsen. Det væsentlige punkt ved vurderingen synes dog at være, hvorvidt blokvarmecentralen forsyner en lukket/begrænset kreds eller ej.

Vores opfattelse

Det er på ovennævnte grundlag vores opfattelse at varmepumperne på de 6 kommunale lokationer må anses at udgøre blokvarmecentraler.

Blokvarmecentralerne vil, i henhold til undtagelsesbekendtgørelsen bekg. nr 1332 af 02. december 2010, for nærværende, være undtaget fra lovens prisreguleringsbestemmelser m.v. i kapitel 4:

"Priser og andre betingelser for levering af opvarmet vand eller damp fra en boligbloks, virksomheds og privat eller offentlig institutions egen blokvarmecentral, der ifølge varmforsyningslovens § 2, stk. 1, nr. 4, er omfattet af reglerne om kollektive varmforsyningsanlæg, er undtaget fra bestemmelserne i lovens kapitel 4, såfremt anlægget udelukkende leverer opvarmet vand eller damp til boligblokkens, virksomhedens eller institutionens eget forbrug"

Såfremt Forsyningstilsynet kan bekræfte, at de ledningsforbundne varmepumper på de nævnte lokationer kan anses at være blokvarmecentraler, så er det vores opfattelse, at aktiviteten skal anses for omfattet af varmforsyningslovens § 2 b, stk. 1, nr. 1.

Svendborg Kommune vil herefter, i medfør af varmforsyningsloven, tillige kunne udøve disse aktiviteter i regi af et af kommunen ejet selskab.

Ved udskillelse / etablering af blokvarmecentralerne til Svendborg VE A/S, vil Svendborg VE A/S blive omfattet af varmforsyningsloven.

Perspektivering

I relation til Kommunens øvrige projekterede varmepumper er det på sigt hensigten, hvis der ikke forinden gennemføres en ændring af varmforsyningsloven, at anmode om dispensation i medfør af varmforsyningslovens § 2 g, således at disse mindre varmepumper tillige kan etableres i regi af Svendborg VE A/S.

Svendborg Kommune er opmærksom på fremsættelsesbemærkningerne til varmforsyningslovens § 2 g:

"Et andet eksempel kunne være et kommunalt ejet fjernvarmeværk, der vil deltage i et forsøgsprojekt med f.eks. levering af individuel forsyning i et område, hvilket ikke kan betragtes som kollektiv varmforsyning og dermed normalt ikke vil være en aktivitet, som kommunen kan beskæftige sig med. Med den foreslåede bestemmelse vil et kommunalt fjernvarmeværk kunne søge om dispensation til at få adgang til at deltage i et sådant udviklings- og demonstrationsprojekt med individuel forsyning. Bestemmelsen vil dog ikke kunne anvendes til at give en kommune adgang til at tilbyde forbrugere individuel forsyning som en fast opgave. Kommunen

*vil kun kunne deltage i projektet i udviklings- og demonstrationsfasen.
Herefter vil kommunen skulle sælge (sin andel i) virksomheden til andre.”*

Svendborg Kommune er ligeledes bekendt med, at Forsyningstilsynet tidligere har givet dispensationer, hvor udviklings- og demonstrationsfasen fastsættes til en periode på 10 år.

Sammenfatning

Vi skal på vegne af Svendborg Kommune anmode om Forsyningstilsynet forhåndstilkendegivelse af hvorvidt:

- 1) Svendborg Kommunes ledningsforbundne varmepumper med en samlet kapacitet på over 0,25 MW skal anses at være blokvarmecentraler i medfør af varmemforsyningslovens § 2, stk. 1, nr. 4
- 2) Svendborg VE A/S fremadrettet vil kunne eje og drive de omhandlede blokvarmecentraler i medfør af varmemforsyningslovens § 2 b, stk. 1, nr. 1

Vi skal indledningsvist bede om en tilkendegivelse af den forventede svartid i relation til nærværende henvendelse.

Såfremt der er spørgsmål m.v. til ovenstående, bedes disse rettet til undertegnede på følgende email: KIK@BDO.DK

Aarhus, den 04. december 2019
BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Kim Kirk Kaiser, Partner, Skat

Mail om Svendborg Kommunes møde med Energistyrelsen

Fra: Peter Lørup

Sendt: 8. april 2020 10:53

Til: Jens Otto Kromann <jens.otto.kromann@svendborg.dk>; Peter Mouritsen <peter.mouritsen@svendborg.dk>

Cc: Viben Kræmmer <viben.kraemmer@svendborg.dk>

Emne: SV: Kære Peter. Kom der noget ud af mødet med Energistyrelsen? vh jens otto

Kære Jens Otto og Peter

Overordnet set var det et god møde.

Disponeringen af mødet var med fokus på rent teknisk forhold. Det gik godt. Der var en super god dialog om Varmeforsyningsloven, og de har forståelse for vores problemstillinger, og vil forsøge at hjælpe os igennem processen med at få de nødvendige dispensationer for vores anlæg. De kan ikke rådgive os, men vejlede og vise os den retning vi skal arbejde i, og som varmforsyningsloven og mulighed for dispensation understøtter.

Vores umiddelbare konklusion er, at Energistyrelsen har

- bekræftet vores opfattelse af retstilstanden, herunder grundlaget for at vi spurgte i første omgang
- vist sig positive og tilbuds at samarbejde om at finde en løsning, herunder eventuelle dispensationer (men de har selvfølgelig ikke lovet noget)
- udvist stor samarbejdsvilje og givet os luft til at arbejde videre med løsningerne, og har ikke et bagudrettet fokus på andre dele af vores anlæg.

For nuværende er vi i gang med at stille opklarende spørgsmål til energistyrelsen – området er aldeles komplekst.

Kontorchefen deltog i den del af mødet, hvor vi gennemgik vores Klima og Energipolitik.

Fra: Jens Otto Kromann <jens.otto.kromann@svendborg.dk>

Sendt: 1. april 2020 12:15

Til: Peter Lørup <peter.lorup@svendborg.dk>

Cc: Viben Kræmmer <viben.kraemmer@svendborg.dk>; Peter Mouritsen <peter.mouritsen@svendborg.dk>

Emne: Kære Peter. Kom der noget ud af mødet med Energistyrelsen? vh jens otto

Med venlig hilsen

Jens Otto Kromann
Stabschef
Økonomi, IT og Digitalisering
Svendborg Kommune