

## Køge Varme A/S

Vasebækvej 40, 4600 Køge

CVR-nr. 28 67 23 30

## Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2021

Dirigent:

.....  
Jesper Koziara

### Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

### Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Køge Varme A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 28. april 2021  
Direktion:

.....  
Line von Benzon Hollesen  
administrerende direktør

.....  
Jesper Koziara  
teknisk direktør

Bestyrelse:

.....  
Niels Rolskov  
formand

.....  
Lars Therkildsen  
næstformand

.....  
Lene Møller Nielsen

.....  
Heidi Serny Jacobsen

.....  
Henrik Torsten Larsen

.....  
Line Krogh Lay

.....  
Torben Hoffmann

.....  
Henning Christiansen

.....  
Thomas Romalt Overgaard

.....  
Susanne Juel Olsen  
medarbejdervalgt

.....  
Jan Madsen  
medarbejdervalgt

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Køge Varme A/S

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Køge Varme A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

### 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 årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Uafhængighed

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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet 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 årsregnskabet

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

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 årsregnskabet, 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.

### Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion 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 årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

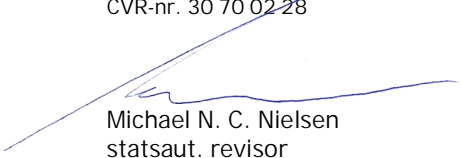
Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

København, den 28. april 2021  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02-28



Michael N. C. Nielsen  
statsaut. revisor  
mne26738

### Ledelsesberetning

#### Oplysninger om selskabet

Navn  
Adresse, postnr., by

Køge Varme A/S  
Vasebækvej 40, 4600 Køge

CVR-nr.  
Stiftet  
Hjemstedskommune  
Regnskabsår

28 67 23 30  
1. oktober 2006  
Køge  
1. januar - 31. december

Hjemmeside  
E-mail

[www.klarforsyning.dk](http://www.klarforsyning.dk)  
[klar@klarforsyning.dk](mailto:klar@klarforsyning.dk)

#### Bestyrelse

Niels Rolskov, formand  
Lars Therkildsen, næstformand  
Lene Møller Nielsen  
Heidi Serny Jacobsen  
Henrik Torsten Larsen  
Line Krogh Lay  
Torben Hoffmann  
Henning Christiansen  
Thomas Romalt Overgaard  
Susanne Juel Olsen, medarbejdervalgt  
Jan Madsen, medarbejdervalgt

#### Direktion

Line von Benzon Hollesen, administrerende direktør  
Jesper Koziara, teknisk direktør

#### Revision

EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

### Ledelsesberetning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med forsyning, produktion, transport, handel og levering af varme samt anden virksomhed, som har tilknytning hertil.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på 0 t.kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på 500 t.kr.

Selskabet har pr. 31. december 2020 mistet mere end halvdelen af virksomhedskapitalen, hvorfor ledelsen skal træffe passende foranstaltninger. Det forventes at virksomhedskapitalen i løbet af 2021 vil blive nedsat med 1.000 t.kr., hvorefter virksomhedskapitalen vil være reetableret.

Selskabet har med virkning fra 2020 valgt at specificere tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling i årsregnskabet. Disse forskelle er udtryk for tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen i henhold til Varmeforsyningsloven og årsregnskabet, og udtrykker således en enten udskudt eller fremskudt betaling i forhold til den regnskabsmæssige værdi.

Egenkapitalen er påvirket negativt heraf med 2.226 t.kr. og der er indarbejdet en regnskabspost under langfristede forpligtelser benævnt "tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling" med et tilsvarende beløb. Endelig er der som følge af ovenstående ændringer en effekt på den tidlige indregnede reguleringsmæssige overdækning på 486 t.kr. (forøgelse) og egenkapitalen (reduktion). Samlet set er effekten af ovenstående at egenkapital pr. 31. december 2019 er reduceret med 2.712 tkr., og årets resultat i 2019 er reduceret med 300 t.kr.

Ændringerne har medført at årets resultat er reduceret til nul, hvilket også afspejler at selskabet er underlagt Varmeforsyningslovens "hvile-i-sig-selv"-princip.

Sammenligningstallene for tidligere år er tilpasset som følge af ændringen i anvendt regnskabspraksis.

Baggrunden for ændringen i anvendt regnskabspraksis er, at årsregnskabet efter ændringen giver et mere retvisende billede af selskabets aktiver, forpligtelser og egenkapitalen, herunder sammenhængen til Varmeforsyningsloven.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

### Årsregnskab 1. januar - 31. december

#### Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2020	2019
2	Nettoomsætning	3.758	4.281
	Produktions- og distributionsomkostninger	-3.797	-3.694
	Bruttoresultat	-39	587
	Administrationsomkostninger	-84	-501
	Resultat af primær drift	-123	86
	Finansielle omkostninger	-5	-6
	Resultat før skat	-128	80
3	Skat af årets resultat	128	-80
	Årets resultat	0	0



### Årsregnskab 1. januar - 31. december

#### Balance

Note	t.kr.	2020	2019
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.210	1.260
	Produktions- og distributionsanlæg	1.024	1.113
		<u>2.234</u>	<u>2.373</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.234</u>	<u>2.373</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	467	848
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	95
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	96	0
	Udskudt skatteaktiv	131	96
	Andre tilgodehavender	69	71
	Periodeafgrænsningsposter	12	11
		<u>775</u>	<u>1.121</u>
	Likvide beholdninger	<u>696</u>	<u>1.402</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.471</u>	<u>2.523</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>3.705</u></u>	<u><u>4.896</u></u>

### Årsregnskab 1. januar - 31. december

#### Balance

Note	t.kr.	2020	2019
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	1.500	1.500
	Overført resultat	-1.000	-1.000
	Egenkapital i alt	<u>500</u>	<u>500</u>
	Hensatte forpligtelser		
6	Tidsmæssige forskelle	<u>2.299</u>	<u>2.226</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.299</u>	<u>2.226</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
5	Reguleringsmæssig overdækning	8	826
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	897	1.168
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	168
	Anden gæld	<u>1</u>	<u>8</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>906</u>	<u>2.170</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>3.705</u></u>	<u><u>4.896</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Personaleomkostninger
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Sikkerhedsstillelser
- 10 Nærtstående parter

### Årsregnskab 1. januar - 31. december

#### Egenkapitalopgørelse

t.kr.	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	1.500	1.712	3.212
Regulering som følge af praksisændringer	0	-2.712	-2.712
Egenkapital 1. januar 2020	1.500	-1.000	500
Egenkapital 31. december 2020	1.500	-1.000	500

Virksomhedskapitalen sammensættes af 1.500 t.kr. fordelt på aktier á 1.000 kr. eller multipa heraf.

Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 4 år.

### Årsregnskab 1. januar - 31. december

#### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Køge Varme A/S for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

#### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 2020 valgt at specificere tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger i årsregnskabet. Disse forskelle er udtryk for tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen i henhold til Varmeforsyningsloven og årsregnskabet, og udtrykker således en enten udskudt eller fremskudt betaling i forhold til den regnskabsmæssige værdi.

Egenkapitalen er påvirket negativt heraf med 2.226 t.kr. og der er indarbejdet en regnskabspost under langfristede forpligtelser benævnt "tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger" med et tilsvarende beløb. Endelig er der som følge af ovenstående ændringer en effekt på den tidlige indregnede reguleringsmæssige overdækning på 486 t.kr. (forøgelse) og egenkapitalen (reduktion). Samlet set er effekten af ovenstående at egenkapital pr. 31. december 2019 er reduceret med 2.712 tkr., og årets resultat i 2019 er reduceret med 300 t.kr.

Ændringerne har medført at årets resultat er reduceret til nul, hvilket også afspejler at selskabet er underlagt Varmeforsyningslovens "hvile-i-sig-selv"-princip.

Sammenligningstillene for tidligere år er tilpasset som følge af ændringen i anvendt regnskabspraksis.

Baggrunden for ændringen i anvendt regnskabspraksis er, at årsregnskabet efter ændringen giver et mere retvisende billede af selskabets aktiver, forpligtelser og egenkapitalen, herunder sammenhængen til Varmeforsyningsloven.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som tidligere år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (t.kr.).

#### Resultatopgørelsen

##### Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning ved salg af varme indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til kunderne har fundet sted senest ved årets udgang, hvis indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme inddrages på basis af et års levering og forbrug af varme, i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Nettoomsætningen reguleres med en eventuel over-/underdækning samt årets forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger.

##### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, omkostninger til leje af personale, vedligehold samt afskrivninger på produktionsanlæg.

### Årsregnskab 1. januar - 31. december

#### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til vedligehold af ledningsnettet, ledningsregistrering, leje af personale samt afskrivninger på distributionsanlæg.

##### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til ledelse og administration, herunder omkostninger til leje af administrativt personale, kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

##### Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	15-50 år
Produktions- og distributionsanlæg	15-50 år

Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen på et materielt anlægsaktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Forventet brugstid og restlevetid revurderes årligt.

Der foretages nedskrivning hvis geninvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

##### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen national sambeskatning med Køge Holding A/S. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette til at nedsætte eget skattemæssigt overskud.

### Årsregnskab 1. januar - 31. december

#### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. De objektive indikationer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Reguleringsmæssig over-/underdækning

Selskabet er underlagt det særlige "hvile-i-sig-selv"-princip i henhold til Varmeforsyningsloven. Princippet medfører at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter Varmeforsyningsloven, i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser.

Årets over- eller underdækning indregnes i nettoomsætningen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter Varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne, og idregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Tidsmæssige forskelle

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

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger og måles i efterfølgende perioder til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

### Årsregnskab 1. januar - 31. december

#### Noter

t.kr.		2020	2019	
2	Nettoomsætning			
	Indtæter fra variable bidrag	3.176	3.496	
	Indtægter fra fast bidrag	887	887	
	Indtægter fra øvrigt salg	156	154	
	Reguleringsmæssig over-/underdækning	-388	-446	
	Regulering af tidsmæssige forskelle	-73	190	
		<u>3.758</u>	<u>4.281</u>	
3	Skat af årets resultat			
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-128	80	
		<u>-128</u>	<u>80</u>	
4	Materielle anlægsaktiver			
t.kr.		Grunde og bygninger	Produktions- og distributions- anlæg	I alt
	Kostpris 1. januar 2020	<u>1.908</u>	<u>2.292</u>	<u>4.200</u>
	Kostpris 31. december 2020	<u>1.908</u>	<u>2.292</u>	<u>4.200</u>
	Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	648	1.179	1.827
	Afskrivninger	50	89	139
	Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>698</u>	<u>1.268</u>	<u>1.966</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>1.210</u>	<u>1.024</u>	<u>2.234</u>
t.kr.		2020	2019	
5	Årets over-/underdækning			
	Årets resultat før skat	-128	80	
	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	73	-190	
	Årets over-/underdækning	<u>388</u>	<u>446</u>	
	Årets resultat før årsreguleringer og skat	333	336	
	Skat af årets resultat	128	-80	
	Årets resultat før årsreguleringer	461	256	
	Reguleringer til opgørelse af årets over-/underdækning			
	Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	138	138	
	Varmeprismæssige afskrivninger	-83	45	
	Årets regulering af udskudt skat	-128	80	
	Afregnet selskabsskat	0	-73	
	Årets over-/underdækning	<u>388</u>	<u>446</u>	
	Over-/underdækning 1. januar	-826	-380	
	Fejl	380	0	
	Overdækning udbetalt	826	0	
	Årets over-/underdækning	<u>-388</u>	<u>-446</u>	
	Over-/underdækning 31. december	<u>-8</u>	<u>-826</u>	



### Årsregnskab 1. januar - 31. december

#### Noter

#### 6 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen

t.kr.	Materielle anlægsaktiver	Udskudt skat	Aktuel skat	I alt
Saldo 1. januar 2020	-2.127	-96	-3	-2.226
Tilbageførsel, regnskabsmæssige afskrivninger	138	0	0	138
Varmeprismæssige afskrivninger	-83	0	0	-83
Skat af årets resultat	0	-35	-93	-128
Årets reguleringer	55	-35	-93	-73
Saldo 31. december 2020	-2.072	-131	-96	-2.299

#### 7 Personaleomkostninger

Der er ingen ansatte i Køge Varme A/S. Driften varetages af KLAR Forsyning A/S.

#### 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Køge Holding A/S (administrationsselskab). Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter indenfor sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil medføre at selskabets hæftelse ændres. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Selskabets eventualforpligtelser omfatter endvidere de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser.

#### 9 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen aktiver, der er stillet til sikkerhed overfor tredjemand.

#### 10 Nærtstående parter

##### Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed	Hjemsted	Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab
Køge Holding A/S, CVR. 28313055	Køge	Modervirksomheden