

**ÅRSRAPPORT
2021**

Ø-strøm



FONDEN
LANGELANDS
ELFORSYNING

rituEL



VEKSEL

Spodsbjergvej 141

ÅRSRAPPORT 2021

s ppo te e e l to o ke t p
est elses et e 1 p l 2 22



po s e ve 1 1 5 k • veksel k post veksel k 25 38 71 63



VEKSEL A/S
Spodsbjergvej 141, 5900 Rudkøbing

CVR-nr. 25 38 71 63

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. april 2022.


Torben Tørnqvist
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for VEKSEL A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

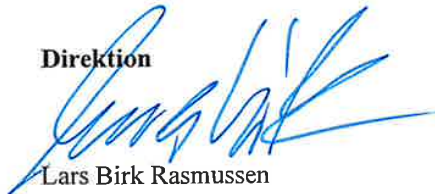
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rudkøbing, den 7. april 2022

Direktion



Lars Birk Rasmussen

Bestyrelse



Torben Törnqvist
formand



Jørgen Lysbjerg Jensen



Søren Nistrup Jørgensen



Britta Andersen



Preben Hansen



Peder Hansen



Ulrik Bremholm

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i VEKSEL A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for VEKSEL A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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 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 årsregnskabet, herunder noteplysningerne, 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 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Svendborg, den 7. april 2022

Tranberg

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 36 55



Morten Heitmann
statsautoriseret revisor
mne26762

Selskabsoplysninger

Selskabet

VEKSEL A/S
Spodsbjergvej 141
5900 Rudkøbing

Telefon: 62511055
Hjemmeside: www.veksel.dk
E-mail: post@veksel.dk

CVR-nr.: 25 38 71 63
Stiftet: 23. maj 2000
Hjemsted: Langeland Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Torben Tørnqvist, formand
Jørgen Lysbjerg Jensen
Søren Nistrup Jørgensen
Britta Andersen
Preben Hansen
Peder Hansen
Ulrik Bremholm

Direktion

Lars Birk Rasmussen

Revision

Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Ryttervej 4
5700 Svendborg

Bankforbindelse

Fynske Bank A/S

Modervirksomhed

Fonden Langelands Elforsyning

Hovedtal og nøgletal

	2021	2020	2019	2018	2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	17.218	18.640	21.461	19.386	25.261
Bruttoresultat	4.847	5.992	8.698	6.852	13.398
Resultat af primær drift	415	1.479	3.921	2.422	9.561
Finansielle poster, netto	240	-71	-9	-25	-6
Årets resultat	511	1.097	3.051	1.870	7.453
Balance:					
Balancesum	147.254	143.667	144.564	142.168	157.960
Investeringer i materielle anlægsaktiver	3.335	2.275	1.408	5.567	2.525
Egenkapital	113.310	112.798	111.702	108.650	121.781
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	10.196	9.257	9.784	6.033	11.945
Investeringsaktivitet	-3.326	-2.275	-1.408	-5.655	-2.998
Finansieringsaktivitet	0	0	0	-15.000	0
Pengestrømme i alt	6.870	6.981	8.376	-14.622	8.947
Nøgletal i %:					
Bruttomargin	28,2	32,1	40,5	35,3	53,0
Overskudsgrad (EBIT-margin)	2,4	7,9	18,3	12,5	37,8
Likviditetsgrad	167,8	167,5	136,1	95,1	146,3
Soliditetsgrad	76,9	78,5	77,3	76,4	77,1
Egenkapitalforrentning	0,5	1,0	2,8	1,6	6,3

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive netvirksomhed i henhold til bevilling efter Elforsyningsloven.

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af netvirksomhed, herunder drift og vedligehold af 60/10 kV-stationer, 10 kV net og 0,4 kV net, samt udbygning af disse. Endvidere måleansvar i forsyningsområdet samt opkrævning af afgifter for staten.

Bevilling

Selskabet har bevilling til at drive netvirksomhed i sit forsyningsområde. Bevillingen er udstedt af Energistyrelsen den 14. august 2004 og gælder for en periode af 20 år.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 17.218 t.kr. mod 18.640 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 511 t.kr. mod 1.097 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for VEKSEL A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Investeringsbidrag indregnes på faktureringsstidspunktet, såfremt investeringsbidrag vedrører tilslutning til eksisterende net. Hvor de opkrævede investeringsbidrag vedrører nyanlæg med en anlægssum på 100 t.kr. eller derover, passiveres og indtægtsføres investeringsbidraget systematisk over anlæggets levetid.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til drift og vedligeholdelse af net- og elanlæg samt afskrivninger herpå.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

IT-software

IT-software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. IT-software afskrives over 3 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Elanlæg, elnet og målere	10-40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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 betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter VEKSEL A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under "Renteindtægter og udbytter, modtaget".

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1 Nettoomsætning	17.218.375	18.639.703
2 Produktionsomkostninger	-12.371.130	-12.648.050
Bruttoresultat	4.847.245	5.991.653
3 Administrationsomkostninger	-4.417.770	-4.470.439
4 Andre driftsomkostninger	-14.278	-42.259
Driftsresultat	415.197	1.478.955
Andre finansielle indtægter	323.850	2.091
Øvrige finansielle omkostninger	-83.971	-73.279
Resultat før skat	655.076	1.407.767
5 Skat af årets resultat	-143.810	-311.050
Årets resultat	511.266	1.096.717
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	511.266	1.096.717
Disponeret i alt	511.266	1.096.717

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
6 IT-software	0	48.325
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>48.325</u>
7 Grunde og bygninger	3.848.774	4.004.150
8 Produktionsanlæg og maskiner	102.845.693	107.092.739
9 Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	519.090	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>107.213.557</u>	<u>111.096.889</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>107.213.557</u>	<u>111.145.214</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	1.322.000	791.000
Varebeholdninger i alt	<u>1.322.000</u>	<u>791.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.872.477	1.794.030
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.132.701	4.157.140
Andre tilgodehavender	560.000	1.496.913
Tilgodehavender i alt	<u>7.565.178</u>	<u>7.448.083</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	11.888.250	11.972.750
Værdipapirer i alt	<u>11.888.250</u>	<u>11.972.750</u>
Likvide beholdninger	19.264.785	12.310.339
Omsætningsaktiver i alt	<u>40.040.213</u>	<u>32.522.172</u>
Aktiver i alt	<u>147.253.770</u>	<u>143.667.386</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	<u>112.309.709</u>	<u>111.798.443</u>
Egenkapital i alt	<u>113.309.709</u>	<u>112.798.443</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>10.088.000</u>	<u>11.448.000</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>10.088.000</u>	<u>11.448.000</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	830.160	627.729
Gæld til tilknyttede virksomheder	576.331	488.873
Selskabsskat	1.474.462	950.050
Anden gæld	11.448.263	11.029.223
Periodeafgrænsningsposter	<u>9.526.845</u>	<u>6.325.068</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>23.856.061</u>	<u>19.420.943</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>23.856.061</u>	<u>19.420.943</u>
Passiver i alt	<u>147.253.770</u>	<u>143.667.386</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedska- pital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	1.000.000	110.701.726	111.701.726
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.096.717	1.096.717
Egenkapital 1. januar 2021	1.000.000	111.798.443	112.798.443
Årets overførte overskud eller underskud	0	511.266	511.266
	1.000.000	112.309.709	113.309.709

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Årets resultat	511.266	1.096.717
12 Reguleringer	7.161.471	7.803.892
13 Ændring i driftskapital	3.262.613	1.968.165
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	10.935.350	10.868.774
Renteindbetalinger og lignende	323.848	2.095
Renteudbetalinger og lignende	-83.971	-73.279
Pengestrøm fra ordinær drift	11.175.227	10.797.590
Betalt selskabsskat	-979.398	-1.540.796
Pengestrømme fra driftsaktivitet	10.195.829	9.256.794
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.335.495	-2.275.459
Salg af materielle anlægsaktiver	9.612	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-3.325.883	-2.275.459
Ændring i likvider	6.869.946	6.981.335
Likvider 1. januar 2021	24.283.089	17.301.754
Likvider 31. december 2021	31.153.035	24.283.089
Likvider		
Likvide beholdninger	19.264.785	12.310.339
Værdipapirer	11.888.250	11.972.750
Likvider 31. december 2021	31.153.035	24.283.089

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Nettoomsætning		
Transportbetaling	12.282.473	13.229.804
Salg af målere	35.393	18.456
Salg af ydelser	72.758	126.974
Abonnementer	3.833.659	4.397.372
Gebyrer	124.415	94.500
Investeringsbidrag	869.677	772.597
	<u>17.218.375</u>	<u>18.639.703</u>
 2. Produktionsomkostninger		
Vareforbrug:		
Viderefaktureret til Energi Fyn	27.572	29.938
Nettab	2.968.564	2.057.199
Refusion af nettab fra Energinet	-377.585	-196.913
Vareforbrug i alt	<u>2.618.551</u>	<u>1.890.224</u>
 Andre produktionsomkostninger:		
60 kV anlæg	474.438	475.776
10 kV anlæg	510.646	571.405
0,4 kV anlæg	365.128	936.230
Måleromkostninger	1.047.841	933.755
Elsikkerhed og beredskab	159.589	134.577
Energirådgivning	0	567.819
Andre produktionsomkostninger i alt	<u>2.557.642</u>	<u>3.619.562</u>
 Af- og nedskrivninger:		
Afskrivning 60 kV-anlæg	748.099	746.242
Afskrivning 10 kV-anlæg	2.813.178	2.779.674
Afskrivning 0,4 kV-anlæg	2.420.496	2.402.334
Afskrivning målersystemer	1.057.788	1.054.638
Afskrivning transformerstationer	155.376	155.376
Af- og nedskrivninger i alt	<u>7.194.937</u>	<u>7.138.264</u>
 Produktionsomkostninger i alt	<u>12.371.130</u>	<u>12.648.050</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
3. Administrationsomkostninger		
Kundeadministration	440.401	578.449
Overordnet teknisk administration	2.746.541	2.496.060
Generel administration	1.182.503	1.154.799
Afskrivning IT-licenser	48.325	241.131
	<u>4.417.770</u>	<u>4.470.439</u>
4. Andre driftsomkostninger		
Tab ved afgang og skrotning af anlæg	14.278	42.259
	<u>14.278</u>	<u>42.259</u>
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.503.810	950.050
Årets regulering af udskudt skat	-1.360.000	-639.000
	<u>143.810</u>	<u>311.050</u>
6. IT-software		
Kostpris 1. januar 2021	2.584.715	2.584.715
Kostpris 31. december 2021	<u>2.584.715</u>	<u>2.584.715</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-2.536.390	-2.295.259
Årets af-/nedskrivninger	-48.325	-241.131
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>-2.584.715</u>	<u>-2.536.390</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>0</u>	<u>48.325</u>

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
7. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2021	4.321.376	4.321.376
Kostpris 31. december 2021	4.321.376	4.321.376
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-317.226	-161.850
Årets af-/nedskrivninger	-155.376	-155.376
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-472.602	-317.226
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	3.848.774	4.004.150
8. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar 2021	217.718.928	215.573.953
Tilgang i årets løb	2.816.405	2.275.459
Afgang i årets løb	-79.583	-130.484
Kostpris 31. december 2021	220.455.750	217.718.928
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-110.626.189	-103.731.525
Årets af-/nedskrivninger	-7.039.561	-6.982.888
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	55.693	88.224
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-117.610.057	-110.626.189
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	102.845.693	107.092.739
9. Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Tilgang i årets løb	519.090	0
Kostpris 31. december 2021	519.090	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	519.090	0
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Noter

11. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ø/Strøm A/S, CVR-nr. 29685746, som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

12. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	7.243.262	7.379.395
Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	14.278	42.259
Andre finansielle indtægter	-323.850	-2.091
Øvrige finansielle omkostninger	83.971	73.279
Skat af årets resultat	143.810	311.050
	<u>7.161.471</u>	<u>7.803.892</u>

13. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-531.000	375.400
Ændring i tilgodehavender	-117.095	2.355.895
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	3.910.708	-763.130
	<u>3.262.613</u>	<u>1.968.165</u>



