

**Holsted Varmeværk A.m.b.a.**  
**CVR-nr. 36637919**

**Årsrapport 2016/17**

**(Varmeforsyningsloven)**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2016/17	9
Balance pr. 31.05.2017	10
Specifikationer	12

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Holsted Varmeværk A.m.b.a.

Overgade 11

6670 Holsted

CVR-nr.: 36637919

Hjemstedskommune: Vejen

### Bestyrelse

Jens Brodersen

Alex Ibsen

Carsten Qvist

Hans Christian Hovgaard

Ulrik Uhrskov

Anni Grimm

### Varmemester

Per Bøllund

### Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.09.2017

### Dirigent



---

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 for Holsted Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med varmforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2016 - 31.05.2017.

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

Holsted, den 24.08.2017

### Varmemester

  
Per Bøllund

### Bestyrelse

  
Jens Brodersen  
formand

  
Alex Ibsen

  
Carsten Qvist

  
Hans Christian Hovgaard

  
Ulrik Uhrskov

  
Anni Grimm

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Holsted Varmeværk A.m.b.a.

### Påtegning på årsregnskab efter varmforsyningsloven

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Holsted Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 01.06.2016 - 31.05.2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter varmforsyningsloven.

De anførte budgettal er ikke revideret.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2016 - 31.05.2017 i overensstemmelse med varmforsyningsloven.

#### 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 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.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med varmforsyningsloven. 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. Fejlinformation 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

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 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til varmeforsyningsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med varmeforsyningslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 24.08.2017

**Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

  
Lone Merete Hansen  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i levering af fjernvarme til værkets forbrugere samt levering af salg af el.

### Udvikling i regnskabsåret

Tidligere års overskud 4.658 t.kr. tillagt årets underskud (4.158) t.kr., i alt 500 t.kr. er i henhold til varfeforsyningsloven overført til modregning i kommende års varmepriser.

### Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold som forrykker vurderingen af årsregnskabet.



## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Holsted Varmeværk A.m.b.a. for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med lovgivning omkring varmeforsynings-virksomheder. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den i det seneste årsregnskab anvendte.

### Resultatopgørelsen

#### Salg varme

Som indtægtskriterium er anvendt faktisk forbrug afregnet til forbrugere med baggrund i foretagne forbrugsaf-læsninger.

#### Salg el

Som indtægtskriterium er anvendt foretagne afregninger fra elselskabet.

#### Brændselsudgifter

Posten omfatter forbrug af gas og el.

#### Personaleudgifter

Posten omfatter løn samt sociale ydelser i relation til medarbejdere.

#### Vedligeholdelse

Posten omfatter vedligeholdelse af værkets anlæg såsom malere, motor, ledningsnet samt bygninger.

#### Øvrige omkostninger

Posten omfatter udgifter til forsikring af værkets anlæg samt udgifter i relation til administration.

#### Afskrivninger

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen i henhold til reglerne i varmeforsyningsloven.

### Balancen

#### Anlægsaktiver

Anlægsaktiver er målt til anskaffelsessum reduceret med indgåede tilslutningsafgifter og foretagne afskrivninger og henlæggelser.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender er afstemt og beregnet i relation til periodisering. Der er foretaget vurdering af bonitet.

#### Likvider

Likvide beholdninger er afstemt med eksternt materiale.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gæld

Gælden er sammenholdt med foreliggende specifikationer og i videst muligt omfang afstemt med eksternt materiale.

Årets overskud er optaget som kortfristet gæld, og er indregnet i de kommende års priser.

## Resultatopgørelse for 2016/17

	Spec.	2016/17 kr.	2015/16 kr.	Budget 2016/17 (ikke revideret) t.kr.	Budget 2017/18 (ikke revideret) t.kr.
Salg af varme mv.	1	14.807.082	17.152.120	13.880	14.090
Brændselsudgifter	2	(8.720.910)	(9.432.533)	(8.720)	(7.621)
<b>Dækningsbidrag</b>		<b>6.086.172</b>	<b>7.719.587</b>	<b>5.160</b>	<b>6.469</b>
Personaleudgifter	3	(1.206.985)	(1.255.838)	(1.200)	(1.200)
Vedligeholdelse	4	(2.475.920)	(2.123.496)	(2.050)	(1.075)
		<b>(3.682.905)</b>	<b>(3.379.334)</b>	<b>(3.250)</b>	<b>(2.275)</b>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>2.403.267</b>	<b>4.340.253</b>	<b>1.910</b>	<b>4.194</b>
Bestyrelshonorar		(106.480)	(104.800)	(106)	(108)
Øvrige omkostninger	5	(1.356.297)	(845.522)	(850)	(850)
Afskrivninger		(4.458.000)	(2.499.000)	(4.458)	(2.790)
		<b>(5.920.777)</b>	<b>(3.449.322)</b>	<b>(5.414)</b>	<b>(3.748)</b>
<b>Resultat før renter</b>		<b>(3.517.510)</b>	<b>890.931</b>	<b>(3.504)</b>	<b>446</b>
Renteindtægter	6	674	2.380	0	0
Renteudgifter	7	(641.333)	(358.548)	(750)	(750)
		<b>(640.659)</b>	<b>(356.268)</b>	<b>(750)</b>	<b>(750)</b>
<b>Resultat ordinært drift</b>		<b>(4.158.169)</b>	<b>534.763</b>	<b>(4.254)</b>	<b>(304)</b>
Andre indtægter		0	2.599.399	0	0
Andre udgifter		0	0	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>(4.158.169)</b>	<b>3.134.162</b>	<b>(4.254)</b>	<b>(304)</b>
<b>Resultatdisponering</b>					
Overført fra sidste år		4.658.033	1.523.871	4.254	304
Årets resultat		(4.158.169)	3.134.162	(4.254)	(304)
<b>Overført til indregning i kommende års priser</b>		<b>499.864</b>	<b>4.658.033</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Balance pr. 31.05.2017**

	<u>Spec.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bygninger og anlæg		33.954.374	33.442.373
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>33.954.374</u>	<u>33.442.373</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>33.954.374</u>	<u>33.442.373</u>
Merværdiafgift		106.527	3.743.322
Varmebidrag		365.136	445.458
Elsalg mv.		66.667	66.667
Tilgodehavender fra salg		434.953	310.847
Andre tilgodehavender		0	760.000
Forudbetalinger		100.000	109.502
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.073.283</u>	<u>5.435.796</u>
Indestående pengeinstitut	8	1.847.032	11.538.016
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.847.032</u>	<u>11.538.016</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>2.920.315</u>	<u>16.973.812</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>36.874.689</u>	<u>50.416.185</u>

**Balance pr. 31.05.2017**

	<u>Spec.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Lån Kommunekreditforeningen		6.104.622	7.077.565
Lån Kommunekreditforeningen, solcelle		27.387.126	28.279.640
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>33.491.748</b>	<b>35.357.205</b>
Overdækning til indregning i pris 2017/18		499.864	4.658.033
Kreditorer		1.028.349	9.547.778
Skyldig varmebidrag		319.187	441.414
Anden gæld	9	1.535.541	411.755
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.382.941</b>	<b>15.058.980</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>36.874.689</b>	<b>50.416.185</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>36.874.689</b>	<b>50.416.185</b>

## Specifikationer

	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
<b>1. Salg af varme og el</b>		
Fast afgift	3.739.570	3.746.110
Variabel afgift/17.267 MWH (2015/16 17.242 MWH)	6.930.529	8.276.181
Gebyrer	16.100	16.600
Elsalg 213.661 KWH (2015/16 54.802 KWH)	4.120.883	5.113.229
	<u><b>14.807.082</b></u>	<u><b>17.152.120</b></u>
<b>2. Brændselsudgifter mv.</b>		
Gas kedel 1.631.101 m <sup>3</sup> (2015/16 2.040.894 m <sup>3</sup> )	7.426.306	9.652.023
Gas kraftvarme 24.831 m <sup>3</sup> (2015/16 6.193 m <sup>3</sup> )	119.689	29.113
Gas elproduktion 23.064 m <sup>3</sup> (2015/16 5.982 m <sup>3</sup> )	45.923	11.084
Afgiftslempelse	(239.557)	(607.187)
El	242.763	232.218
Hjælpematerialer	5.695	24.911
Energiafgifter inkl. regulering for 2012 - 2015	1.120.091	90.371
	<u><b>8.720.910</b></u>	<u><b>9.432.533</b></u>
<b>3. Personaleudgifter</b>		
Udbetalt løn	1.053.307	1.052.826
Feriepengeforpligtelse, regulering	0	21.613
ATP mv.	15.790	6.620
Pensionsudgifter	118.806	140.010
Skattefri godtgørelse	1.931	7.546
Kurser og møder	6.715	4.985
Øvrige personaleudgifter	10.436	22.238
	<u><b>1.206.985</b></u>	<u><b>1.255.838</b></u>

## Noter

	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>4. Vedligeholdelse</b>		
Målervedligeholdelse	29.300	17.934
Servicekontrakt	198.253	193.131
Servicemotor	85.000	14.500
Kedler/veksler	91.848	52.372
Vedligehold ledningsnet	1.860.496	1.601.437
Øvrige vedligeholdelsesomkostninger	211.023	244.122
	<u>2.475.920</u>	<u>2.123.496</u>
<b>5. Øvrige omkostninger</b>		
Annoncer og reklamer	7.870	7.810
Biludgifter	18.109	9.700
Ejendomsskatter	2.991	2.919
Småanskaffelser	12.181	3.673
Forsikringer og kontingenter	417.230	460.460
Fragt og porto	3.267	6.148
Gebyrer PBS	52.314	54.798
Edb-udgifter	38.151	13.941
Energibesparelser	355.251	0
Kontorartikler og tryksager	4.957	3.494
Møder, generalforsamling mv.	66.845	49.978
Revision og assistance 2015/16, tidligere år	5.000	55.000
Revision og assistance 2016/17, indeværende år	80.000	80.000
Rådgivning	232.551	24.755
Tab/debitorer	7.962	42.109
Indbetaling tidligere afskrevne fordringer	(8.169)	(3.529)
Telefon	25.720	19.491
Øvrige	34.067	14.775
	<u>1.356.297</u>	<u>845.522</u>
<b>6. Renteindtægter</b>		
Pengeinstitut	<u>674</u>	<u>2.380</u>

## Noter

	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>7. Renteudgifter</b>		
Kommunekreditforening	663.747	234.745
Andre renter	10.626	22.276
Renteperiodisering	(33.040)	101.527
	<u><b>641.333</b></u>	<u><b>358.548</b></u>
<b>8. Indestående pengeinstitut</b>		
Saxo Privatbank	350.705	747.943
Danske Bank	1.496.327	10.790.073
	<u><b>1.847.032</b></u>	<u><b>11.538.016</b></u>
<b>9. Anden gæld</b>		
Renteperiodisering	91.290	124.330
Feriepengeforpligtelse og fritvalg	197.623	171.817
Revision og regnskabsassistance	70.000	25.000
A-skat mv.	30.221	31.008
Øvrige	1.146.407	59.600
	<u><b>1.535.541</b></u>	<u><b>411.755</b></u>