

Holsted Varmeværk A.m.b.a

Overgade 11
6670 Holsted
CVR-nr. 36637919

Årsrapport 01.06.2018 - 31.12.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den

Dirigent

Navn:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018	7
Balance pr. 31.12.2018	8
Egenkapitalopgørelse for 2018	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Holsted Varmeværk A.m.b.a
Overgade 11
6670 Holsted

CVR-nr.: 36637919

Hjemsted: Vejen

Regnskabsår: 01.06.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Jens Brodersen
Alex Ibsen
Carsten Qvist
Hans Christian Hovgaard
Ulrik Uhrskov
Anni Grimm

Direktion

Per Bøllund

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.2018 - 31.12.2018 for Holsted Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holsted, den 13.03.2019

Direktion

Per Bøllund

Bestyrelse

Jens Brodersen

Alex Ibsen

Carsten Qvist

Hans Christian Hovgaard

Ulrik Uhrskov

Anni Grimm

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Holsted Varmeværk A.m.b.a for regnskabsåret 01.06.2018 - 31.12.2018, 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. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2018 - 31.12.2018 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 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 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. 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.

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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Kolding, den 13.03.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lone Merete Hansen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne29390

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet er et decentralt kraftvarmeværk, hvor formålet er at producere og sælge varme til et nærmere bestemt lokalområde, og samtidig hermed producere og sælge el til elselskaber.

Selskabet er underlagt varmforsyningsloven, hvilket bevirker, at selskabet er et nonprofit selskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev 0 t.kr. efter indregning af reguleringsmæssige underdækning på 1.724 t.kr.

Selskabet har omlagt regnskabsår. Årsrapporten vedrører perioden 01.06.2018 – 31.12.2018. Sammenligningstallene er for perioden 01.06.2017 – 31.05.2018.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.199.686	5.277.445
Personaleomkostninger	1	(768.974)	(1.325.575)
Af- og nedskrivninger		<u>(2.036.260)</u>	<u>(3.302.893)</u>
Driftsresultat		394.452	648.977
Andre finansielle omkostninger		<u>(394.452)</u>	<u>(648.977)</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017/18 kr.</u>
Grunde og bygninger		0	0
Produktionsanlæg og maskiner		35.788.924	37.835.494
Materielle anlægsaktiver	2	35.788.924	37.835.494
Andre værdipapirer og kapitalandele		15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver		15.000	15.000
Anlægsaktiver		35.803.924	37.850.494
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		740.388	1.259.332
Andre tilgodehavender		502.625	52.571
Reguleringsmæssige underdækninger		364.366	0
Periodeafgrænsningsposter		0	100.000
Tilgodehavender		1.607.379	1.411.903
Likvide beholdninger		3.165.344	3.057.900
Omsætningsaktiver		4.772.723	4.469.803
Aktiver		40.576.647	42.320.297

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Egenkapital		0	0
Gæld til realkreditinstitutter		29.546.206	30.646.652
Reguleringsmæssige overdækninger		4.876.243	5.574.503
Langfristede gældsforpligtelser	3	34.422.449	36.221.155
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	1.365.354	1.327.333
Reguleringsmæssige overdækninger		0	661.501
Modtagne forudbetalinger fra kunder		104.629	104.381
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.407.259	3.615.261
Anden gæld	4	276.956	390.666
Kortfristede gældsforpligtelser		6.154.198	6.099.142
Gældsforpligtelser		40.576.647	42.320.297
Passiver		40.576.647	42.320.297

Egenkapitaloppgørelse for 2018

Noter

	2018	2017/18
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	675.108	1.176.883
Pensioner	76.335	130.452
Andre omkostninger til social sikring	11.911	19.797
Andre personaleomkostninger	5.620	(1.557)
	768.974	1.325.575
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	2

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner
	kr.	kr.
2. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	5.724.815	73.344.163
Tilgange	0	(10.310)
Kostpris ultimo	5.724.815	73.333.853
Af- og nedskrivninger primo	(5.724.815)	(35.508.669)
Årets afskrivninger	0	(2.036.260)
Af- og nedskrivninger ultimo	(5.724.815)	(37.544.929)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	35.788.924

	Forfald inden for 12 måneder 2018	Forfald inden for 12 måneder 2017/18	Forfald efter 12 måneder 2018	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
3. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	1.365.354	1.327.333	29.546.206	24.084.792
Reguleringsmæssige overdækninger	0	0	4.876.243	0
	1.365.354	1.327.333	34.422.449	24.084.792

Noter

	2018	2017/18
	kr.	kr.
4. Anden gæld		
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	205.326	221.904
Anden gæld i øvrigt	71.630	168.762
	276.956	390.666

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Selskabet har omlagt regnskabsår. Årsrapporten vedrører perioden 01.06.2018 – 31.12.2018. Sammenligningstillene er for perioden 01.06.2017 – 31.05.2018.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Salg af varme indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Årets over- eller underdækning iht. lov om varmeforsyning er indregnet i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder omkostninger til produktion, distribution og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	15 år
Produktionsanlæg og maskiner	15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter andelsbeviser i Dansk Fjernvarmes Handelsselskab A.m.b.a.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Over- og underdækninger

Årets over-/underdækning

Årets over- eller underdækning opstår som følge af, at taksterne (varmeprisen) for året samlet set har været enten for høje eller for lave i forhold til selskabets omkostninger, opgjort i henhold til varmforsyningslovens regler herom. Selskabet er underlagt "hvile-i-sig-selv princippet" i henhold til varmforsyningsloven, hvilket medfører, at den akkumulerede over- eller underdækninger skal tilbageføres til eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger opstår som følge af, at visse poster i årsregnskabet, herunder afskrivninger på værkets anlæg, indregnes efter forskellige principper i henholdsvis årsrapporten og ved opgørelsen af varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler herom. Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremrykket betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier i årsrapporten, som vil udlignes over tid.

Regnskabsmæssig behandling

Årets over- eller underdækning samt årets forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger reguleres i selskabets nettoomsætning.

Den akkumulerede over- eller underdækning såvel som den akkumulerede tidsmæssige forskel i forbrugerbetalinger er udtryk for en gæld til, henholdsvis et tilgodehavende hos, forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Alex Ibsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-768949813554

IP: 194.239.xxx.xxx

2019-03-21 08:00:34Z

NEM ID 

Jens Friis Brodersen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-288285262448

IP: 188.181.xxx.xxx

2019-03-21 08:03:01Z

NEM ID 

Hans Kristian Hovgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-009777880156

IP: 178.157.xxx.xxx

2019-03-21 08:05:54Z

NEM ID 

Per F. Bøllund

Adm. direktør

Serienummer: CVR:36637919-RID:1111586493055

IP: 212.112.xxx.xxx

2019-03-21 08:32:30Z

NEM ID 

Lone Merete Hansen

Revisor

Serienummer: CVR:33963556-RID:50321240

IP: 83.151.xxx.xxx

2019-03-21 08:44:14Z

NEM ID 

Anni Grimm

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-950968598525

IP: 2.105.xxx.xxx

2019-03-21 11:13:50Z

NEM ID 

Carsten Vig Qvist

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-667698014203

IP: 212.10.xxx.xxx

2019-03-22 05:19:05Z

NEM ID 

Ulrik Uhrskov

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-148809236035

IP: 212.112.xxx.xxx

2019-03-22 10:24:22Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: WCGPQ-MUJ6M-HNHHV-X44T6-H7PSL-Z2KGD

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>