

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

Årsrapport for perioden
01.06 2018 – 31.12.2018

(Varmeforsyningsloven)

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 01.06. – 31.12.2018	9
Balance pr. 31.12.2018	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

Dirigent

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 01.06.2018 – 31.12.2018 for Holsted Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med varmemforsyningsloven.

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.

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

Holsted, den 13.03.2019

Varmemester

Per Bøllund

Bestyrelse

Jens Brodersen

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 varmemforsyningsloven

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Holsted Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 01.06.2018 - 31.12.2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter varmemforsyningsloven.

De anførte budgettal er ikke revideret.

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

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 varmemforsyningsloven. 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 besvigel-

Den uafhængige revisors erklæringer

ser 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 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 13.03.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lone Merete Hansen
statsautoriseret revisor
MNE.nr.: mne29390

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 662 t.kr. tillagt årets underskud på 1.026 t.kr., i alt 364 t.kr. er i henhold til varmeforsyningsloven overført til indregning i kommende års varmepriser.

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

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 perioden 01.06.2018 – 31.12.2018 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 perioden 01.06. – 31.12.2018

	Spec.	01-06.- 31.12.2018 kr.	2017/18 kr.	Budget 01.06. - 31.12.2018 (ikke revideret) t.kr.	Budget 2019 (ikke revideret) t.kr.
Salg af varme mv.	1	6.981.165	15.158.796	7.122	15.896
Brændselsudgifter	2	(4.152.450)	(8.282.447)	(4.176)	(9.819)
Dækningsbidrag		2.828.715	6.876.349	2.946	6.077
Personaleudgifter	3	(705.582)	(1.217.463)	(700)	(1.200)
Vedligeholdelse	4	(521.057)	(699.350)	(442)	(625)
		(1.226.639)	(1.916.813)	(1.142)	(1.825)
Bruttoresultat		1.602.076	4.959.536	1.804	4.252
Bestyrelsehonorer		(63.392)	(108.112)	(64)	(108)
Øvrige omkostninger	5	(832.099)	(1.250.810)	(500)	(1.002)
Afskrivninger		(1.338.000)	(2.790.000)	(1.338)	(2.325)
		(2.233.491)	(4.148.922)	(1.902)	(3.435)
Resultat før renter		(631.415)	810.614	(98)	817
Renteindtægter	6	0	0	0	0
Renteudgifter	7	(394.452)	(648.977)	(450)	(750)
		(394.452)	(648.977)	(450)	(750)
Resultat ordinært drift		(1.025.867)	161.637	(548)	67
Andre indtægter		0	0	0	0
Andre udgifter		0	0	0	0
Årets resultat		(1.025.867)	161.637	(548)	67
Resultatdisponering					
Overført fra sidste år		661.501	499.864	662	(364)
Årets resultat		(1.025.867)	161.637	(548)	67
Overført til indregning i kommende års priser		(364.366)	661.501	114	(297)

Balance pr. 31.12.2018

	01.06. - 31.12.2018	2017/18
<u>Spec.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Bygninger og anlæg	30.912.681	32.260.990
Materielle anlægsaktiver	30.912.681	32.260.990
Andre værdipapirer og kapitalandele	15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver	15.000	15.000
Anlægsaktiver i alt	30.927.681	32.275.990
Underdækning til opkrævning i 2019	364.366	0
Merværdiafgift	502.625	52.572
Tilgodehavende elsalg	320.056	282.423
Tilgodehavender fra salg	420.332	976.909
Forudbetalinger	0	100.000
Tilgodehavender	1.607.379	1.411.904
Indestående pengeinstitut	8 3.165.344	3.057.900
Likvide beholdninger	3.165.344	3.057.900
Omsætningsaktiver	4.772.723	4.469.804
Aktiver i alt	35.700.404	36.745.794

Balance pr. 31.12.2018

	01.06. - 31.12.2018	2017/18
<u>Spec.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Lån Kommunekreditforeningen	5.129.827	5.497.358
Lån Kommunekreditforeningen, solpaneler	<u>25.781.733</u>	<u>26.476.627</u>
Langfristede gældsforpligtelser	<u>30.911.560</u>	<u>31.973.985</u>
Overdækning til indregning i pris 2019	0	661.501
Kreditorer	4.407.259	3.615.261
Skyldig varmebidrag	104.629	104.381
Anden gæld	9 <u>276.956</u>	<u>390.666</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>4.788.844</u>	<u>4.771.809</u>
Gældsforpligtelser	<u>35.700.404</u>	<u>36.745.794</u>
Passiver i alt	<u><u>35.700.404</u></u>	<u><u>36.745.794</u></u>

Specifikationer

	01.06. - 31.12.2018 kr.	2017/18 kr.
1. Salg af varme og el		
Fast afgift	2.173.902	3.717.117
Variabel afgift/7.600 MWH (2017/18 18.844 MWH)	3.141.874	7.528.532
Elsalg 1.648.646 KWH (2017/18 759.002 KWH)	1.655.589	3.893.947
Andre driftsindtægter	9.800	19.200
	<u>6.981.165</u>	<u>15.158.796</u>
2. Brændselsudgifter mv.		
Gas kedel 518.557 m ³ (2017/18 1.631.109 m3)	2.827.608	8.077.003
Gas kraftvarme 187.134 m3 (2017/18 83.826 m3)	910.817	547.470
Gas elproduktion 180.884 m3 (2017/18 83.253 m3)	478.347	32.992
Afgiftslempelse	(199.298)	(549.716)
El	95.497	173.409
Hjælpe materialer	0	8.660
Energiafgifter	39.479	(7.371)
	<u>4.152.450</u>	<u>8.282.447</u>
3. Personaleudgifter		
Udbetalt løn	645.232	1.064.707
Feriepengeforpligtelse, regulering	(33.516)	4.064
ATP mv.	8.661	15.753
Pensionsudgifter	76.335	130.452
Skattefri godtgørelse	3.250	4.044
Øvrige personaleudgifter	5.620	(1.557)
	<u>705.582</u>	<u>1.217.463</u>

Noter

	01.06. - 31.12.2018 kr.	2017/18 kr.
4. Vedligeholdelse		
Målervedligeholdelse	13.014	27.364
Servicekontrakt	190.320	216.231
Servicemotor	0	2.353
Kedler/veksler	9.648	33.848
Vedligehold ledningsnet	179.525	245.686
Øvrige vedligeholdelsesomkostninger	<u>128.550</u>	<u>173.868</u>
	<u>521.057</u>	<u>699.350</u>
5. Øvrige omkostninger		
Annoncer og reklamer	4.608	9.578
Biludgifter	5.021	12.049
Ejendomsskatter	1.496	3.241
Småanskaffelser	2.555	0
Forsikringer og kontingenter	158.047	388.392
Fragt og porto	500	2.403
Gebyrer PBS	29.602	55.609
Edb-udgifter	1.747	795
Energibesparelser	302.867	356.535
Kontorartikler og tryksager	6.291	4.917
Møder, generalforsamling mv.	52.849	46.463
Revision og assistance 2018	65.000	0
Revision og assistance 2017/18, tidligere år	3.000	80.000
Rådgivning	171.247	205.495
Tab på debitorer og inkassoomkostninger hertil	8.380	48.326
Indbetaling tidligere afskrevne fordringer	(5.525)	(8.441)
Telefon	23.734	34.297
Kurser og møder	0	3.950
Øvrige	<u>680</u>	<u>7.201</u>
	<u>832.099</u>	<u>1.250.810</u>
6. Renteindtægter		
Pengeinstitut	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	01.06. - 31.12.2018 kr.	2017/18 kr.
7. Renteudgifter		
Kommunekreditforening	467.473	636.402
Andre renter	15.999	14.845
Renteperiodisering	(89.020)	(2.270)
	<u>394.452</u>	<u>648.977</u>
8. Indestående pengeinstitut		
Alm. Brand Bank	750.000	750.000
Danske Bank	2.415.344	2.307.900
	<u>3.165.344</u>	<u>3.057.900</u>
9. Anden gæld		
Renteperiodisering	0	89.020
Feriepengeforpligtelse og frit valg	162.579	190.475
Revision og regnskabsassistance	65.000	35.000
A-skat mv.	42.747	31.429
Øvrige	6.630	44.742
	<u>276.956</u>	<u>390.666</u>

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.”

Lone Merete Hansen

Revisor

Serienummer: CVR:33963556-RID:50321240

IP: 83.151.xxx.xxx

2019-03-20 06:46:03Z

NEM ID 

Hans Kristian Hovgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-009777880156

IP: 178.157.xxx.xxx

2019-03-20 07:10:02Z

NEM ID 

Alex Ibsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-768949813554

IP: 194.239.xxx.xxx

2019-03-20 11:31:13Z

NEM ID 

Per F. Bøllund

Adm. direktør

Serienummer: CVR:36637919-RID:1111586493055

IP: 212.112.xxx.xxx

2019-03-20 12:27:24Z

NEM ID 

Carsten Vig Qvist

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-667698014203

IP: 212.10.xxx.xxx

2019-03-21 05:07:42Z

NEM ID 

Ulrik Uhrskov

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-148809236035

IP: 212.112.xxx.xxx

2019-03-22 10:22:44Z

NEM ID 

Jens Friis Brodersen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-288285262448

IP: 188.181.xxx.xxx

2019-03-24 09:25:27Z

NEM ID 

Anni Grimm

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-950968598525

IP: 2.105.xxx.xxx

2019-03-25 11:20:00Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: Y6AQ-O2FM6-7YDLX-2BYDK-NUS8Q-ENDWIG

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>