

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

Årsrapport 2017/18
(Varmeforsyningsloven)

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2017/18	9
Balance pr. 31.05.2018	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 06.09.2018

Dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 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. 31.05.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2017 - 31.05.2018.

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

Holsted, den 22.08.2018

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 varmforsyningsloven

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Holsted Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 01.06.2017 - 31.05.2018, 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. 31.05.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2017 - 31.05.2018 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 22.08.2018

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 500 t.kr. tillagt årets overskud 162 t.kr., i alt 662 t.kr. er i henhold til varmforsyningsloven 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 2017/18 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 2017/18

	Spec.	2017/18 kr.	2016/17 kr.	Budget 2017/18 (ikke revideret) t.kr.	Budget 01.06.18 – 31.12.18 (ikke revideret) t.kr.
Salg af varme mv.	1	15.158.796	14.815.682	14.090	7.122
Brændselsudgifter	2	(8.282.447)	(8.720.910)	(7.621)	(4.176)
Dækningsbidrag		6.876.349	6.094.772	6.469	2.946
Personaleudgifter	3	(1.217.463)	(1.200.270)	(1.200)	(700)
Vedligeholdelse	4	(699.350)	(2.484.089)	(1.075)	(442)
		(1.916.813)	(3.684.359)	(2.275)	(1.142)
Bruttoresultat		4.959.536	2.410.413	4.194	1.804
Bestyrelshonorar		(108.112)	(106.480)	(108)	(64)
Øvrige omkostninger	5	(1.250.810)	(1.363.443)	(850)	(500)
Afskrivninger		(2.790.000)	(4.458.000)	(2.790)	(1.338)
		(4.148.922)	(5.927.923)	(3.748)	(1.902)
Resultat før renter		810.614	(3.517.510)	446	(98)
Renteindtægter	6	0	674	0	0
Renteudgifter	7	(648.977)	(641.333)	(750)	(450)
		(648.977)	(640.659)	(750)	(450)
Resultat ordinært drift		161.637	(4.158.169)	(304)	(548)
Andre indtægter		0	0	0	0
Andre udgifter		0	0	0	0
Årets resultat		161.637	(4.158.169)	(304)	(548)
Resultatdisponering					
Overført fra sidste år		499.864	4.658.033	304	662
Årets resultat		161.637	(4.158.169)	(304)	(548)
Overført til indregning i kommende års priser		661.501	499.864	0	114

Balance pr. 31.05.2018

	<u>Spec.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bygninger og anlæg		32.260.990	33.954.374
Materielle anlægsaktiver		32.260.990	33.954.374
Andre værdipapirer og kapitalandele		15.000	0
Finansielle anlægsaktiver		15.000	0
Anlægsaktiver i alt		32.275.990	33.954.374
Merværdiafgift		52.572	106.527
Tilgodehavende grundbeløb		282.423	431.803
Tilgodehavender fra salg		976.909	434.953
Forudbetalinger		100.000	100.000
Tilgodehavender		1.411.904	1.073.283
Indestående pengeinstitut	8	3.057.900	1.847.032
Likvide beholdninger		3.057.900	1.847.032
Omsætningsaktiver		4.469.804	2.920.315
Aktiver i alt		36.745.794	36.874.689

Balance pr. 31.05.2018

	<u>Spec.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Lån Kommunekreditforeningen		5.497.358	6.104.622
Lån Kommunekreditforeningen, solpaneler		<u>26.476.627</u>	<u>27.387.126</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>31.973.985</u>	<u>33.491.748</u>
Overdækning til indregning i pris for resten af 2018		661.501	499.864
Kreditorer		3.615.261	1.028.349
Skyldig varmebidrag		104.381	319.187
Anden gæld	9	<u>390.666</u>	<u>1.535.541</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.771.809</u>	<u>3.382.941</u>
Gældsforpligtelser		<u>36.745.794</u>	<u>36.874.689</u>
Passiver i alt		<u><u>36.745.794</u></u>	<u><u>36.874.689</u></u>

Specifikationer

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1. Salg af varme og el		
Fast afgift	3.717.117	3.739.570
Variabel afgift/18.844 MWH (2016/17 17.267 MWH)	7.528.532	6.930.529
Elsalg 759.002 KWH (2016/17 213.661 KWH)	3.893.947	4.120.883
Andre driftsindtægter	19.200	24.700
	15.158.796	14.815.682
2. Brændselsudgifter mv.		
Gas kedel 1.631.109 m ³ (2016/17 1.631.101 m ³)	8.077.003	7.426.306
Gas kraftvarme 83.826 m ³ (2016/17 24.831 m ³)	547.470	119.689
Gas elproduktion 83.253 m ³ (2016/17 23.064 m ³)	32.992	45.923
Afgiftslempelse	(549.716)	(239.557)
El	173.409	242.763
Hjælpe materialer	8.660	5.695
Energiafgifter	(7.371)	1.120.091
	8.282.447	8.720.910
3. Personaleudgifter		
Udbetalt løn	1.064.707	1.053.307
Feriepengeforpligtelse, regulering	4.064	0
ATP mv.	15.753	15.790
Pensionsudgifter	130.452	118.806
Skattefri godtgørelse	4.044	1.931
Øvrige personaleudgifter	(1.557)	10.436
	1.217.463	1.200.270

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
4. Vedligeholdelse		
Målervedligeholdelse	27.364	29.300
Servicekontrakt	216.231	198.253
Servicemotor	2.353	85.000
Kedler/veksler	33.848	91.848
Vedligehold ledningsnet	245.686	1.860.496
Øvrige vedligeholdelsesomkostninger	173.868	219.192
	699.350	2.475.920
5. Øvrige omkostninger		
Annoncer og reklamer	9.578	7.870
Biludgifter	12.049	18.109
Ejendomsskatter	3.241	2.991
Småanskaffelser	0	12.181
Forsikringer og kontingenter	388.392	417.230
Fragt og porto	2.403	3.267
Gebyrer PBS	55.609	52.314
Edb-udgifter	795	38.151
Energibesparelser	356.535	355.251
Kontorartikler og tryksager	4.917	4.957
Møder, generalforsamling mv.	46.463	66.845
Revision og assistance 2016/17, tidligere år	0	5.000
Revision og assistance 2017/18, indeværende år	80.000	80.000
Rådgivning	205.495	232.551
Tab på debitorer og inkassoomkostninger hertil	48.326	7.962
Indbetaling tidligere afskrevne fordringer	(8.441)	(8.169)
Telefon	34.297	25.720
Kurser og møder	3.950	6.715
Øvrige	7.201	34.498
	1.250.810	1.363.443
6. Renteindtægter		
Pengeinstitut	0	674

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
7. Renteudgifter		
Kommunekreditforening	636.402	663.747
Andre renter	14.845	10.626
Renteperiodisering	(2.270)	(33.040)
	648.977	641.333
8. Indestående pengeinstitut		
Saxo Privatbank	750.000	350.705
Danske Bank	2.307.900	1.496.327
	3.057.900	1.847.032
9. Anden gæld		
Renteperiodisering	89.020	91.290
Feriepengeforpligtelse og fritvalg	190.475	197.623
Revision og regnskabsassistance	35.000	70.000
A-skat mv.	31.429	30.221
Øvrige	44.742	1.146.407
	390.666	1.535.541

PENNEO

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

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

Per F. Bøllund

Adm. direktør

Serienummer: CVR:36637919-RID:1111586493055

IP: 212.112.xxx.xxx

2018-08-28 08:59:33Z

NEM ID 

Hans Kristian Hovgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-009777880156

IP: 212.10.xxx.xxx

2018-08-28 10:56:21Z

NEM ID 

Carsten Vig Qvist

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-667698014203

IP: 212.10.xxx.xxx

2018-08-29 05:02:45Z

NEM ID 

Lone Merete Hansen

Revisor

Serienummer: CVR:33963556-RID:50321240

IP: 93.163.xxx.xxx

2018-08-29 07:11:26Z

NEM ID 

Alex Ibsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-768949813554

IP: 87.62.xxx.xxx

2018-08-29 14:57:50Z

NEM ID 

Anni Grimm

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-950968598525

IP: 2.105.xxx.xxx

2018-08-30 08:28:55Z

NEM ID 

Ulrik Uhrskov

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-148809236035

IP: 212.10.xxx.xxx

2018-09-02 14:26:42Z

NEM ID 


Jens Friis Brodersen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-288285262448

IP: 188.181.xxx.xxx

2018-09-03 11:13:05Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 2ABSB-LWZLJ-V22PA-GZZTZ-IAV01-4CB11

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>