

# **ÅRSRAPPORT 2017/2018**

**Havndal Fjernvarme Amba  
Laursensvej 4  
8970 Havndal**

**(25. Regnskabsår)**

## Ledelsespåtegning

Årsrapporten for Havndal Fjernvarme a.m.b.a. indeholder efter bestyrelsens opfattelse alle oplysninger til brug for bedømmelse af selskabets resultat og den økonomiske stilling på statusdagen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt bestemmelserne i Varmeforsyningsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsrapporten et retvisende billede af varmeværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

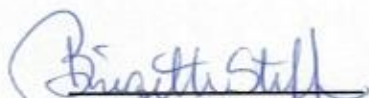
Der er ikke efterfølgende indtruffet hændelser, der vil kunne påvirke selskabets økonomi væsentlig. Havndal Fjernvarme har ikke påtaget sig forpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten, ligesom ingen af selskabets aktiver er pantsat eller med ejendomsforbehold, såfremt dette ikke fremgår af årsrapporten.


Årsrapporten er opstillet efter driftmæssigt princip.

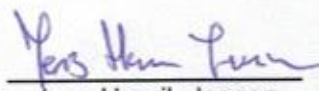
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

### BESTYRELSENS UNDERSKRIFTER

Havndal 12 September 2018

  
Birgitte Steffensen  
Formand

  
Thomas Lundberg  
Kasserer

  
Jens Henrik Jensen

  
Andreas Brath

Fremlagt og godkendt på generalforsamlingen den 26. september 2018

  
dirigent

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**

Til bestyrelsen i Havndal Fjernvarme Amba

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Havndal Fjernvarme Amba for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, samt efter bestemmelserne i varmforsyningsloven. Vi har ikke revideret budgetoplysningerne i årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for Havndal Fjernvarme Amba for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet "Anvendt regnskabspraksis".

### **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.

### **Fremhævelse af forhold i årsrapporten – anvendt regnskabspraksis og begrænsning i distribution og anvendelse**

Vi henviser til årsrapportens afsnit om anvendt regnskabspraksis. Årsrapporten er udarbejdet med henblik på at opfylde ledelsens krav til regnskabsinformationer. Årsrapporten kan derfor være uegnet til andet formål.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

### **Centrale forhold ved revisionen**

Vi har fastlagt, at der ikke er centrale forhold ved revisionen, der skal meddeles i vores erklæring.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis. 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.

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.

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.

Hadsund, 12. september 2018

**Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab PS



Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor, MNE-nr. 31397

Årsrapporten for Havndal Fjernvarme er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B virksomhed samt efter bestemmelserne i varmeforsyningsloven.

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

**GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivning og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde varmeværket, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtigelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå varmeværket, og forpligtigelsens værdi kan måles pålideligt.

**RESULTATOPGØRELSEN.**

Resultatopgørelsen er funktionsopdelt.

**Nettoindtægter.**

Indtægter ved salg af varme indeholder såvel faste som variable bidrag og indregnes i resultatopgørelsen på grundlag af det opmålte årsforbrug hos andelshaverne.

Indtægter medtages i det år, faktureringen har fundet sted.

**Produktions- og distributionsomkostninger.**

Omfatter omkostninger til brændsel, lønninger, el, vand, vedligeholdelse og afskrivninger.

**Administrationsomkostninger.**

Omfatter bl. a. omkostninger til forsikringer, kontingenter, møder, regnskabsassistance og revision.

**Finansudgifter**

Omfatter prioritetsrenter, indeksering og afskrivning på kurstab.

**BALANCEN.****Tilgodehavender**

Tilgodehavender er medtaget til pålydende værdi og udgør efterbetaling fra forbrugere.

**Varebeholdninger**

Udgør varmeværkets lagerbeholdning af olie og halm på statustidspunktet indregnet til indkøbsværdien.

**Fjernvarmeanlæg.**

Omfatter produktionsanlæg og distributionsnet, som måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris reduceret med tidligere års henlæggelser og tilslutningsafgifter indgået fra nye forbrugere.

**Gæld**

Selskabets gældsforpligtelser er medtaget til nominel værdi på balancedagen.

Der er beregnet og afsat skyldige feriepenge til funktionær ansatte.

Prioritetsgælden er indeks- og aftalelån, som er medtaget til hhv. den indekserede restgæld og pantebrevsrestgælden.

## RESULTATOPGØRELSE

### FOR PERIODEN 1/7 2017 - 30/6 2018

	Regnskab 2017/18	Regnskab 2016/17	Budget 2017/2018 (1000 kr.)	Budget 2018/2019 (1000 kr.)
<b>Varmesalg</b>				
Variable afgifter ( 6134 mwh)	2.843.997	2.754.211	2.685	2.685
Faste afgifter	1.431.171	1.428.993	1.426	1.426
Motivationstarif	71.395	72.689	0	0
<b>Nettoomsætning</b>	<b>4.346.563</b>	4.255.892	4.111	4.111
<b>Produktions- og distributionsomkostninger:</b>				
Brændselsudgifter				
Halm	1.429.236	1.265.416	1295	1295
No <sup>x</sup> og svovlafgifter	61.992	59.377	65	60
Olie	0	8.439	10	10
<b>Brændselsudgifter i alt</b>	<b>1.491.228</b>	1.333.232	1370	1365
Lønninger	798.812	631.792	771	774
El og vand	116.836	125.331	132	124
Vedligehold produktionsapparat	381.697	182.169	320	327
Øvrige produktionsomkostninger	15.584	18.750	20	19
Afskrivninger	1.042.333	1.393.546	1.042	904
<b>Produktions og distributionsomk i alt</b>	<b>3.846.489</b>	3.684.820	3.655	3.513
<b>Bruttoresultat</b>	<b>500.074</b>	571.072	457	598
Administrationsomkostninger	255.084	205.692	229	287
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>244.990</b>	365.380	228	311
Andre driftsindtægter	114.132	109.736	103	106
Andre driftsudgifter:				
Tab på debitorer	1.953	-1.304	0	0
Energibesparelser	101.937	91.296	125	100
<b>Resultat før renter</b>	<b>255.232</b>	385.124	206	317
Renteindtægter	2.046	1.891	1	2
Finansudgifter	395.343	375.702	395	370
<b>Finansielle poster</b>	<b>393.297</b>	373.811	394	368
<b>Årets resultat (over/underdækning)</b>	<b>-138.065</b>	11.313	-189	-51
Overført resultat fra tidligere år	188.878	177.565	189	0
Akkumuleret over/underdækning	50.813	188.878	0	
Til indregning i kommende budget	-50.813	-188.878		51
<b>Resultat efter overførelser</b>	<b>0</b>	0	0	0

**BALANCE PR. 30.06.2018**

	Regnskab 2017/18	Regnskab 2016/17
<b>AKTIVER:</b>		
<i>Materielle anlægsaktiver:</i>		
Produktionsanlæg - fjernvarmeanlæg	5.352.244	5.858.608
Distributionsnet - fjernvarmeanlæg	899.189	1.285.258
Driftsmidler	0	0
Kurstab obligationslån	595.536	655.091
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.846.969</u>	<u>7.798.957</u>
<i>Omsætningsaktiver:</i>		
Likvide midler	1.441.505	1.309.382
Tilgodehavender	266.900	211.765
Varebeholdning	90.343	76.531
Til indregning i næste budgetår	0	0
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.798.748</u>	<u>1.597.678</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>8.645.717</u></b>	<b><u>9.396.636</u></b>
<b>PASSIVER:</b>		
<i>Egenkapital:</i>		
Saldo primo	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Henlæggelser:</i>		
Henlæggelser til fremtidige investeringer	0	0
Henlæggelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Langfristet gæld:</i>		
Kommunekredit	7.357.579	8.044.243
Langfristet gæld i alt	<u>7.357.579</u>	<u>8.044.243</u>
<i>Kortfristet gæld:</i>		
Kortfristet del af langfristet gæld	686.665	663.641
Kreditorer m.v.	550.661	499.874
Til indregning næste budgetår	50.813	188.878
Kortfristet gæld i alt	<u>1.288.139</u>	<u>1.352.393</u>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>8.645.717</u></b>	<b><u>9.396.636</u></b>