

ÅRSRAPPORT 2016/2017

**Havndal Fjernvarme Amba
Laursensvej 4
8970 Havndal**

(24. 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 13 September 2017



Birgitte Steffensen
Formand



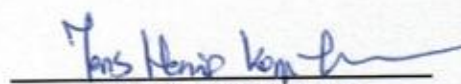
Thomas Lundberg
Kasserer



Henrik B. Larsen



Andreas Brath



Jens Henrik K. Jensen

Fremlagt og godkendt på generalforsamlingen den 27. september 2017



dirigent

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen i Havndal Fjernvarme Amba

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Havndal Fjernvarme Amba for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, samt efter bestemmelserne i varmeforsyningsloven. Vi har ikke revideret budgetoplysningerne i årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 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 revisionshandling 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 forsætte 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 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.

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.

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.

Hadsund, 13. september 2017

Kvist & Jensen, Mariagerfjord

Statsautoriserede revisorer A/S


Jørn Velling

registreret revisor

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 statusdagspunktet 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 2016 - 30/6 2017

	Regnskab 2016/17	Regnskab 2015/16	Budget 2016/2017 (1000 kr.)	Budget 2017/2018 (1000 kr.)
Varmesalg				
Variable afgifter (5941 mwh)	2.754.211	2.814.012	2.685	2.685
Faste afgifter	1.428.993	1.531.267	1.426	1.426
Motivationstarif	72.689	88.968	0	0
Nettoomsætning	4.255.892	4.434.247	4.111	4.111
Produktions- og distributionsomkostninger:				
Brændselsudgifter				
Halm	1.265.416	1.271.197	1225	1295
No ^x og svovlafgifter	59.377	129.933	65	65
Olie	8.439	0	10	10
Brændselsudgifter i alt	1.333.232	1.401.130	1300	1370
Lønninger	631.792	618.121	631	771
El og vand	125.331	126.104	158	132
Vedligehold produktionsapparat	182.169	221.465	225	320
Øvrige produktionsomkostninger	18.750	15.244	20	20
Afskrivninger	1.393.546	1.575.193	1.393	1.042
Produktions og distributionsomk i alt	3.684.820	3.957.257	3.727	3.654
Bruttoresultat	571.072	476.990	385	457
Administrationsomkostninger	205.692	202.422	194	229
Resultat af primær drift	365.380	274.568	191	228
Andre driftsindtægter	109.736	109.891	106	103
Andre driftsudgifter				
Tab på debitorer	-1.304	12.890	0	0
Energibesparelser	91.296	42.796	100	125
Resultat før renter	385.124	328.773	197	206
Renteindtægter	1.891	201	3	1
Finansudgifter	375.702	398.460	377	395
Finansielle poster	373.811	398.259	374	394
Årets resultat (over/underdækning)	11.313	-69.486	-178	-189
Overført resultat fra tidligere år	177.565	247.051	178	
Akkumuleret over/underdækning	188.878	177.565	0	
Til indregning i kommende budget	-188.878	-177.565		189
Resultat efter overførelser	0	0	0	0

BALANCE PR. 30.06.17

	Regnskab 2016/17	Regnskab 2015/16
AKTIVER:		
<i>Materielle anlægsaktiver:</i>		
Produktionsanlæg - fjernvarmeanlæg	5.858.608	6.865.750
Distributionsnet - fjernvarmeanlæg	1.285.258	1.671.654
Driftsmidler	0	0
Kurstab obligationslån	655.091	714.647
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.798.957</u>	<u>9.252.051</u>
<i>Omsætningsaktiver:</i>		
Likvide midler	1.309.382	484.614
Tilgodehavender	211.765	310.091
Varebeholdning	76.531	82.592
Til indregning i næste budgetår	0	0
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.597.678</u>	<u>877.297</u>
Aktiver i alt	<u>9.396.635</u>	<u>10.129.348</u>
PASSIVER:		
<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	8.044.243	8.707.883
Langfristet gæld i alt	<u>8.044.243</u>	<u>8.707.883</u>
<i>Kortfristet gæld:</i>		
Kortfristet del af langfristet gæld	663.641	641.398
Kreditorer m.v.	499.874	602.502
Kassekredit		0
Til indregning i næste budgetår	188.878	177.565
Kortfristet gæld i alt	<u>1.352.393</u>	<u>1.421.465</u>
Passiver i alt	<u>9.396.635</u>	<u>10.129.348</u>