

Hammershøj Fjernvarmeværk

A.m.b.a.

Resultatopgørelse for tiden

1. juli 2016 - 30. juni 2017

samt

Balance pr. 30. juni 2017

Budget for 2017/2018

HAMMERSHØJ FJERNVARMEVÆRK

A.M.B.A

ORDINÆR GENERALFORSAMLING

afholdes tirsdag den 3. oktober 2017 kl. 19.30

i Hammershøj Forsamlingshus med følgende dagsorden:

1. Valg af dirigent og skriftfører
2. Formandens beretning
3. Regnskab for 2016/2017
4. Budget for 2017/2018
5. Forslag fra bestyrelsen - herunder
fremlæggelse af investeringsplan for kommende år
6. Indkomne forslag fra andelshavere/varmeaftagere
7. Valg af 3 bestyrelsesmedlemmer.
Efter tur afgår:
Mogens Jacobsen, Anders Frandsen og
Torben Pehrson
8. Valg af 2 suppleanter
9. Valg af revisor
På valg er: Beierholm, statsautoriseret revisions-
partnerselskab
10. Eventuelt

Bestyrelsen

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Hammershøj Fjernvarmeværk A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Hammershøj, den 3. oktober 2017

I bestyrelsen:

Jacob Hviid Nielsen

Anders Frandsen

Torben Pehrson

Mogens Jacobsen

Flemming Kammersgaard
formand

Fremlagt og godkendt på selskabets generalforsamling den / 2017

dirigent

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Hammershøj Fjernvarmeværk A.m.b.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hammershøj Fjernvarmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

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 og varmeforsyningsloven.

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. 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:

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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

Aarhus, den 13. september 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Bretlau
statsautoriseret revisor

Alle bilag gennemgået. Talrevision ikke foretaget. Intet at bemærke.

Hammershøj, den 13. september 2017

Christian Andersen
revisor

LEDELSESBERETNING

Generelt:

Selskabets vigtigste forretningsområde er drift af fjernvarmeverk. Aktiviteten inden for dette område sker ved produktion af fjernvarme til forbrugerne i varmforsyningsområdet, samt salg af el produceret i forbindelse med varmeproduktionen.

Udviklingen i regnskabsåret 2016/17:

Selskabet har i indeværende år haft en opgang i omsætningen af salg af varme på ca. 4 %. Opgangen skyldes primært den lange fyringssæson.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 18.179.235, og en egenkapital på kr. 878.050. Egenkapitalen er på samme niveau som pr. 30.6.1981, jf. varmforsyningslovens regler herom.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, der har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2017/18:

Selskabet forventer en mindre tilgang af forbrugere, idet der er to ubebyggede grunde på Rosenvænget og tre på Violvænget, samt fire nyudstykkede grunde på Jernbanegade. Desuden forventes det, at en til to oliefyrskunder tilslutter sig fjernvarme.

Det forventes, at selskabet kan fastholde den budgetterede pris overfor fjernvarmeforbrugerne, hvilket dog er stærkt afhængig af udviklingen i gasprisen. Produktion af el forventes at falde til et minimum på grund af de dårlige priser på el.

Selskabet har i år idriftsat et solvarmeanlæg på ca. 6400 m². Det har endnu ikke været i drift i et helt år, men vi forventer, at det kan levere ca. 33% af vores varmebehov. Da elproduktions grundbeløbet bortfalder med udgangen af 2018, og det almindelige grundbeløb forsvinder med udgangen af 2019, vil selskabet igangsætte en proces for at finde billige alternative energikilder til afbødning af de heraf følgende negative økonomiske konsekvenser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt:

Årsregnskabet for Hammershøj Fjernvarmeværk A.m.b.A. er aflagt i overensstemmelse med reglerne i årsregnskabslovens bestemmelser for B virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C, samt med de ændringer, der følger af fjernvarmeværkets særlige struktur, herunder Lov om varmforsyning samt reglerne i Energitilsynets bekendtgørelse om afskrivninger og henlæggelser m.v..

Ændring af anvendt regnskabspraksis

Selskabet har implementeret ændringerne til årsregnskabsloven, jf. lov nr. 738 om ændring af årsregnskabsloven m.v. af 1. juni 2015. Dette omfatter nye og ændrede oplysnings- og præsentationskrav samt ændringer i indregnings-, målings- og klassifikationsbestemmelser. Ændringer til bestemmelserne for indregning og måling samt klassifikation er følgende:

Revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver

Restværdier for materielle anlægsaktiver med begrænset brugstid er hidtil fastsat på aktivets anskaffelsestidspunkt. Der skal fremover foretages en årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. I overensstemmelse med overgangsbekendtgørelsens § 4 revurderes restværdien af materielle anlægsaktiver første gang i 2017 som en ændring i anvendt regnskabspraksis. Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal. Den ændrede regnskabspraksis indebærer ingen påvirkning af årets resultat, balance og egenkapital for 2016/17.

Bortset herfra er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Om "Hvile i sig selv" - princippet

Over- og underdækning

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv" princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende mellem forbrugeren og indregnes i balancen som gæld eller tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Posten indeholder salg af varme og el m.v., indregnet i resultatopgørelsen på leveringstidspunktet. Endvidere indeholder posten årets over-/underdækning.

Energiudgifter og øvrige omkostninger

Driftsomkostninger indeholder alle omkostninger vedrørende virksomhedens produktion, herunder brændselsudgifter, reparation og vedligeholdelse, personaleomkostninger, administration og lokaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Selskabsskat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen, i det omfang skat af årets resultat, overstiger regulering af udskudt skat for indeværende og tidligere år.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af tidligere års henlæggelse og afskrivninger, der er beregnet efter det lineære princip i overensstemmelse med Energiministeriets bekendtgørelse nr. 175 af 18. marts 1994.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	30 år
Kraftvarmeanlæg	10 år
Ledningsnet	10 år
Driftsmidler	5-10 år

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kostpris i henhold til reglerne i varmeforsyningsloven.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsninger

Periodeafgrænsning indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto-skatter.

Aktuel udskudt skatteaktiv indregnes ikke i balancen, idet skatteaktivet ikke forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Indtægter		
Faste afgifter	1.505.413	1.501.509
Målersalg	0	11.097
Varmeafgifter	2.936.969	3.876.762
Overdækning tidligere år	0	0
Salg af el	130.747	135.667
Statstilskud	2.121.385	2.547.298
Flytte- og rykkergebyrer	9.550	9.950
Øvrige indtægter	1.000.000	15.000
Årets over/underdækning	-67.569	-1.249.140
	<u>7.636.495</u>	<u>6.848.143</u>
Energiudgifter m.v.		
Gasforbrug inkl. afgifter	3.444.363	4.092.238
Refusion afgifter	-116.473	-123.266
	<u>3.327.890</u>	<u>3.968.972</u>
El, vand og kemikalier	116.465	107.402
	<u>3.444.355</u>	<u>4.076.374</u>
Øvrige omkostninger		
Vedligeholdelse af anlæg	1.703.680	603.375
Personaleudgifter	504.702	578.856
Skatter, forsikringer og kontingenter	161.257	216.859
Honorar administration	113.179	117.318
Kontoromkostninger	128.978	130.020
Øvrige administrationsomkostninger	54.076	48.847
Energispareaktiviteter	19.218	22.466
Tab på debitorer	-912	15.111
	<u>2.684.179</u>	<u>1.732.852</u>
RESULTAT PRIMÆR DRIFT	<u>1.507.961</u>	<u>1.038.917</u>
Finansiering		
Finansieringsindtægter	1.158	3.388
Finansieringsudgifter	236.019	1.987
	<u>-234.861</u>	<u>1.401</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	<u>1.273.100</u>	<u>1.040.318</u>
Afskrivninger og henlæggelser		
Afskrivninger	1.273.100	656.025
Henlæggelser	0	0
Årets afskrivninger	<u>1.273.100</u>	<u>656.025</u>
Selskabsskat	0	384.293
ÅRETS RESULTAT	<u>0</u>	<u>0</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Bygninger, skorsten og plads	1.954.997	2.084.978
Ledningsnet	65.065	181.965
Driftsmidler	13.413.683	443.027
Anlægsaktiver under opførsel	0	12.586.362
Materielle anlægsaktiver i alt	15.433.745	15.296.332
Værdipapirer	40.950	40.950
Anlægsaktiver i alt	15.474.695	15.337.282
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende elsalg	227.732	231.021
Periodeafgrænsning	80.285	46.133
Øvrige tilgodehavender	94.952	98.447
Tilgodehavende moms	12.972	1.912.291
Likvide beholdninger	2.288.597	3.284.054
Omsætningsaktiver i alt	2.704.540	5.571.946
Aktiver i alt	18.179.235	20.909.228
<hr/>		
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
PASSIVER		
Egenkapital		
Kapitalkonto	878.050	878.050
Egenkapital i alt	878.050	878.050
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	1.665.000	3.665.000
Gæld		
Langfristet gæld		
KommuneKredit	13.381.583	14.000.000
Overført til kortfristet gæld	-626.358	-618.417
	12.755.225	13.381.583
Kortfristet gæld		
Overføres til indregning i næste års priser	210.932	143.363
Tilbagebetaling til forbrugere	176.882	202.837
Forudbetaling	120.000	1.060.000
Skyldige feriepenge	65.521	64.511
Tilbageholdt A-skat	13.769	33.070
Selskabsskat	381.945	384.091
Afdrag lang gæld næste år	626.358	618.417
Skyldige omkostninger	1.285.553	478.306
	2.880.960	2.984.595
Gæld i alt	15.636.185	16.366.178
PASSIVER I ALT	18.179.235	20.909.228

NOTER

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Eventualaktiver

Ingen

Eventualforpligtelser

Ingen

Garantiforpligtelser

Ingen

BUDGET FOR VARMEÅRET 2017/18

UDGIFTER:	2016/17	
	Beløb i 1000 kr.	Beløb i 1000 kr.
Naturgaskøb	3.202	3.815
El, vand og kemikalier	120	120
Personale og administration	1093	1007
Renteudgifter	346	276
Drift og vedligehold	916	825
Energispareaktiviteter	165	165
Afskrivning kraft/varme	925	925
Afskrivninger ledningsnet	117	117
Afskrivninger øvrig anlæg	130	130
Henlæggelser	0	0
UDGIFTER I ALT	7.014	7.380
INDTÆGTER:		
Forbrugsafgifter:		
Variable forbrugsafgifter	2.950	3.534
Faste forbrugsafgifter	1.506	1.506
Salg af el	2.516	2.516
Renteindtægter	0	0
Underdækning 2017/18	42	-176
INDTÆGTER I ALT	7.014	7.380
ÅRETS RESULTAT	0	0