

Hammershøj Fjernvarmeværk

A.m.b.a.

Resultatopgørelse for tiden

1. juli 2017 - 30. juni 2018

samt

Balance pr. 30. juni 2018

Budget for 2018/2019

HAMMERSHØJ FJERNVARMEVÆRK

A.M.B.A

ORDINÆR GENERALFORSAMLING

afholdes tirsdag den 9. oktober 2018 kl. 19.30

i Hammershøj Forsamlingshus med følgende dagsorden:

1. Valg af dirigent og skriftfører
2. Formandens beretning
3. Regnskab for 2017/2018
4. Budget for 2018/2019
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:
Flemming Kammersgård
Jacob Hviid Nielsen
8. Valg af 2 suppleanter
9. Valg af revisor
På valg er: Beierholm, statsautoriseret revisions-
partnerselskab
10. Eventuelt

LEDELSESPÅTEGNING

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.17 - 30.06.18 for Hammershøj Fjernvarmeværk A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.18 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.17 - 30.06.18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjele, den 17. september 2018

I bestyrelsen:

Jacob Hviid Nielsen

Anders Frandsen

Finn Jørgensen

Hans Nielsen

Flemming Kammersgaard
formand

Fremlagt og godkendt på selskabets generalforsamling den / 2018

dirigent

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

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

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hammershøj Fjernvarmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 01.07.17 - 30.06.18, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.18 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.17 - 30.06.18 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 virksomheden 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 virksomhedens 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 virksomheden, 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 regnskabsbrugere 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 PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET (fortsat)

- 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 varmeværkets 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 varmeværkets 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 varmeværket 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 voerje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET (fortsat)

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 17. september 2018

Beierholm

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Holmer Bretlau
Statsaut. revisor

INTERN REVISORS ERKLÆRING

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

Hammershøj, den 17. september 2018

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 varmeforsyningsområdet, samt salg af el produceret i forbindelse med varmeproduktionen.

Udviklingen i regnskabsåret 2017/18:

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. 20.970.304, og en egenkapital på kr. 878.050. Egenkapitalen er på samme niveau som pr. 30.6.1981, jf. varmeforsyningslovens 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 2016/17:

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 sidste 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 vrones 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.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Indtægter		
Faste afgifter	1.514.190	1.505.413
Målersalg	3.000	0
Varmeafgifter	2.724.557	2.936.969
Overdækning tidligere år	0	0
Salg af el	305.965	130.747
Statstilskud	1.859.973	2.121.385
Flytte- og rykkergebyrer	8.920	9.550
Øvrige indtægter	0	1.000.000
Årets over/underdækning	-497.058	-67.569
	<u>5.919.547</u>	<u>7.636.495</u>
Energiudgifter m.v.		
Gasforbrug inkl. afgifter	3.616.598	3.444.363
Refusion afgifter	-237.590	-116.473
	<u>3.379.008</u>	<u>3.327.890</u>
El, vand og kemikalier	50.353	116.465
I alt	<u>3.429.361</u>	<u>3.444.355</u>
Øvrige omkostninger		
Vedligeholdelse af anlæg	284.262	1.703.680
Personaleudgifter	495.919	504.702
Skatter, forsikringer og kontingenter	169.314	161.257
Honorar administration	120.633	113.179
Kontoromkostninger	95.658	128.978
Øvrige administrationsomkostninger	42.415	54.076
Energispareaktiviteter	7.368	19.218
Tab på debitorer	20.136	-912
	<u>1.235.705</u>	<u>2.684.179</u>
RESULTAT PRIMÆR DRIFT	<u>1.254.481</u>	<u>1.507.961</u>
Finansiering		
Finansieringsindtægter	914	1.158
Finansieringsudgifter	247.691	236.019
	<u>-246.778</u>	<u>-234.861</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	<u>1.007.704</u>	<u>1.273.100</u>
Afskrivninger og henlæggelser		
Afskrivninger	1.007.573	1.273.100
Henlæggelser	0	0
Årets afskrivninger	<u>1.007.573</u>	<u>1.273.100</u>
Selskabsskat	131	0
ÅRETS RESULTAT	<u>0</u>	<u>0</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2018

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Bygninger, skorsten og plads	1.825.016	1.954.997
Ledningsnet	41.187	65.065
Driftsmidler	12.715.882	13.413.683
Materielle anlægsaktiver i alt	14.582.085	15.433.745
Værdipapirer	41.450	40.950
Anlægsaktiver i alt	14.623.535	15.474.695
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende elsalg	128.428	227.732
Periodeafgrænsning	73.373	80.285
Øvrige tilgodehavender	105.170	94.952
Tilgode hos SKAT	4.146	0
Tilgodehavende moms	0	12.972
Likvide beholdninger	1.778.810	2.288.597
Omsætningsaktiver i alt	2.089.927	2.704.540
Aktiver i alt	16.713.462	18.179.235

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
PASSIVER		
Egenkapital		
Kapitalkonto	878.050	878.050
Egenkapital i alt	878.050	878.050
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	1.665.000	1.665.000
Gæld		
Langfristet gæld		
KommuneKredit	12.755.225	13.381.583
Overført til kortfristet gæld	-634.401	-626.358
	12.120.824	12.755.225
Kortfristet gæld		
Overføres til indregning i næste års priser	707.990	210.932
Tilbagebetaling til forbrugere	202.369	176.882
Forudbetaling	120.000	120.000
Skyldige feriepenge	66.515	65.521
Tilbageholdt A-skat	14.338	13.769
Selskabsskat	0	381.945
Afdrag lang gæld næste år	634.401	626.358
Skyldige omkostninger	303.975	1.285.553
	2.049.588	2.880.960
Gæld i alt	14.170.412	15.636.185
PASSIVER I ALT	16.713.462	18.179.235

Noter til årsregnskabet

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Eventualaktiver

Ingen

Eventualforpligtelser

Ingen

Garantiforpligtelser

Ingen

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..

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 til 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.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

BUDGET FOR VARMEÅRET 2018/19

	2017/18	
UDGIFTER:	Beløb i 1000 kr.	Beløb i 1000 kr.
Naturgaskøb	3.730	3.202
El, vand og kemikalier	110	120
Personale og administration	1132	1093
Renteudgifter	234	346
Drift og vedligehold	648	916
Energispareaktiviteter	165	165
Afskrivning kraft/varme	800	925
Afskrivninger ledningsnet	24	117
Afskrivninger øvrig anlæg	130	130
Henlæggelser	550	0
UDGIFTER I ALT	7.523	7.014
INDTÆGTER:		
Forbrugsafgifter:		
Variable forbrugsafgifter	3.529	2.950
Faste forbrugsafgifter	1.506	1.506
Salg af el	1.509	2.516
Renteindtægter	0	0
Underdækning 2017/18	979	42
INDTÆGTER I ALT	7.523	7.014
ÅRETS RESULTAT	0	0