

Spøttrup Varmeværk A.m.b.A.

CVR-nummer 18676710

Årsrapport 01.06.2017-31.12.2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den / 2018

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	15

UDKAST

Selskabsoplysninger

Selskab

Spøttrup Varmeværk A.m.b.A.
Kærgårdsvej 2 - 4
7860 Spøttrup

Hjemstedskommune: Skive
CVR-nummer: 18676710
Regnskabsperiode: 1. juni 2017 - 31. december 2017

Bestyrelse

Lars Thomsen
Per Nielsen
Klaus Nielsen
Per Henriksen

Pengeinstitut

Sparekassen Vendsyssel

Revisor

Dansk Revision Skive
Registreret revisionsaktieselskab
Reservevej 79
7800 Skive

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 01.06.2017-31.12.2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

Det er vor opfattelse, at det årsrapporten giver et retvisende billede af andelselskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. december 2017.

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

Rødning, 6. juli 2018

Bestyrelsen:

Lars Thomsen

Per Nielsen

Klaus Nielsen

Per Henriksen

Kaj Sørensen

Poul B. Jensen

Johannes Alsbjerg

Erik Kuhr

Valdemar Knudsen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til ledelsen i Spøttrup Varmeværk A.m.b.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Spøttrup Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med tilpasninger, som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger, som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

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 samt gas- og varmeprislovgivningen. 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 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

Den uafhængige revisors reviewerklæring

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 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.

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav med tilpasninger, som gas- og varmeprislovgivninger tilsiger. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skive, 6. juli 2018

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 25172795

Lars Astrup
Registreret revisor
mne17073

UDKAST

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive varmforsyningsvirksomhed i Rødding.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Med baggrund i "hvile-i-sig-selv"-princippet samt indregning af akkumulerede over-/underdækning i efterfølgende års priser anses årets udvikling og resultat for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Andelsselskabet er pr. 01.01.2018 fusioneret med Balling Fjernvarme A.m.b.a., hvilket ligeledes er årsag til, at der aflægges regnskab for en kortere periode end 12 måneder samt at sammenligningstal er fravalgt.

2017

Note **Resultatopgørelse**

DKK

Perioden 1. juni - 31. december

1	Nettoomsætning	2.402.425
2	Vareforbrug	-1.364.430
3	Andre driftsomkostninger	-152.890
	Dækningsbidrag	885.104
4	Salgsfremmende omkostninger	-18.882
	Lokaleomkostninger	-603
5	Administrationsomkostninger	-506.763
6	Personaleomkostninger	-301.696
	Indtjeningsbidrag	57.161
7	Afskrivninger, anlægsaktiver	-57.353
	Resultat før finansielle poster	-192
	Finansielle indtægter	192
	Årets resultat	0

Note	Balance	2017 DKK
	Aktiver pr. 31. december	
8	Produktionsanlæg incl. grunde og bygninger	0
9	Ledningsnet	816.084
10	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0
	Materielle anlægsaktiver	816.084
	Andre værdipapirer og kapitalandele	6.000
	Finansielle anlægsaktiver	6.000
	Anlægsaktiver i alt	822.084
	Brændselsbeholdning	139.812
	Brændselsbeholdninger	139.812
	Tilgodehavende moms	13.267
	Periodeafgrænsningsposter	44.590
	Tilgodehavender	57.857
11	Likvide beholdninger	1.030.573
	Omsætningsaktiver i alt	1.228.242
	Aktiver i alt	2.050.325

2017

Note	Balance	DKK
Passiver pr. 31. december		
12	Virksomhedskapital	363.221
	Egenkapital i alt	363.221
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	601.590
13	Anden gæld	106.850
	Mellemregning med forbrugere	566.428
14	Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	412.237
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.687.104
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.687.104
	Passiver i alt	2.050.325
15	Eventualforpligtelser	
16	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

2017

Noter

DKK

1 Nettoomsætning

Salg af varme - forbrugsafgifter	1.574.275
Salg af varme - faste afgifter	635.428
Indtægter kontrol og vedligeholdelse målere	59.652
Gebyrer	13.627
Indbetalte gældsudligningsbeløb før fusion	95.395
Lejeindtægter antenne	24.586
Årets overdækning	-538
Nettoomsætning i alt	2.402.425

2 Vareforbrug

Køb af træpiller incl. fragt	1.389.256
Nox-afgift	8.216
Ej opkrævet Nox-afgift tidligere år	-43.653
Energispareafgift	38.314
Ændring af varelager	-27.702
Vareforbrug i alt	1.364.430

3 Andre driftsomkostninger

El	51.339
Kemikalier, renovation, miljøafgift m.v.	17.861
Vand	2.184
Omkostninger anlæg	20.157
Omkostninger ledningsnet	25.659
Omkostninger målere	29.119
Omkostninger øvrig materiel	6.571
Andre driftsomkostninger i alt	152.890

4 Salgsfremmende omkostninger

Gaver og blomster	6.097
Annoncer	12.785
Salgsfremmende omkostninger i alt	18.882

2017

Noter

DKK

5	Administrationsomkostninger	
	Kontorartikler/tryksager	9.205
	Leje af kontor	3.500
	EDB-omkostninger	15.030
	Telefonomkostninger	6.598
	Porto og gebyrer	1.403
	Revisorhonorar	46.080
	Advokatomkostninger	1.770
	Konsulentbistand	351.856
	Kontingenter	48.730
	Faglige møder	1.834
	Bestyrelsesmøder og julefrokost	6.371
	Konstateret tab på debitorer	10.644
	Generalforsamling	6.337
	Indgået på tidligere afskrevne fordringer	-2.594
	Administrationsomkostninger i alt	506.763
6	Personaleomkostninger	
	Gager	310.525
	Regulering af feriepengeforpligtelse	-22.074
	Løn og gager	288.451
	ATP mv.	3.340
	Andre omkostninger til social sikring	3.340
	Personaleomkostninger	371
	Skattefrie godtgørelser	9.535
	Øvrige personaleomkostninger	9.905
	Personaleomkostninger i alt	301.696
7	Afskrivninger, anlægsaktiver	
	Ledningsnet	57.353
	Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	57.353

2017

Noter

DKK

8	Produktionsanlæg incl. grunde og bygninger	
	Kostpris 1. juni	2.161.945
	Kostpris 31. december	<u>2.161.945</u>
	Af- og nedskrivninger 1. juni	-2.161.945
	Afskrivninger 31. december	<u>-2.161.945</u>
	Produktionsanlæg incl. grunde og bygninger i alt	<u>0</u>
9	Ledningsnet	
	Kostpris 1. juni	6.446.298
	Tilgang i årets løb	410.418
	Kostpris 31. december	<u>6.856.716</u>
	Afskrivninger 1. juni	-5.983.279
	Årets afskrivninger	-57.353
	Afskrivninger 31. december	<u>-6.040.632</u>
	Ledningsnet i alt	<u>816.084</u>
10	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Kostpris 1. juni	196.505
	Kostpris 31. december	<u>196.505</u>
	Af- og nedskrivninger 1. juni	-196.505
	Afskrivninger 31. december	<u>-196.505</u>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>0</u>
11	Likvide beholdninger	
	Sparekassen Vendsyssel	400.264
	Nordea	630.308
	Likvide beholdninger i alt	<u>1.030.573</u>

2017

Noter

DKK

12 Virksomhedskapital

Fri egenkapital (egenkapital 1981 før Varmeforsyningslovens ikrafttræden)	363.221
Virksomhedskapital i alt	363.221

13 Anden gæld

Skyldig A-skat mv.	16.297
Skyldig ATP	1.303
Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	78.000
Modtaget depositum	11.250
Anden gæld i alt	106.850

14 Overdækning til indregning i efterfølgende års priser

Overdækning til indregning primo	411.699
Årets overdækning	538
Overdækning til indregning i efterfølgende års priser ultimo	412.237

15 Eventualforpligtelser

Ingen.

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med tilpasninger, som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Idet selskabet pr. 01.01.2018 er fusioneret med Balling Fjernvarme A.m.b.a. er regnskabet aflagt for en kortere periode end 12 måneder. Af samme årsag er sammenligningstal fravalgt.

Herudover er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Hvile-i-sig-selv princip

Hvile-i-sig-selv princippet medfører, at årets nettoresultat skal være kr. 0, hvorfor der rent teknisk opstår en over- eller underdækning, der udlignes ved en regulering af årets nettoomsætning. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varme indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning omfatter herudover årets over-/underdækning ud fra hvile-i-sig-selv princippet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages afskrivninger i samme omfang som bestyrelsen har budgetteret med for det enkelte regnskabsår. Det tilses, at gas- og varmeprislovgivningens regler om minimale og maksimale afskrivninger overholdes.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuelle indbetalte tilslutningsafgifter fra forbrugerne.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg incl. grunde og bygninger	10 år	0 %
Ledningsnet	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

UDKAST