



# **Græsted Fjernvarme A.M.B.A.**

**Cvr. nr. 42 74 25 11**

**Varmeregnskab for 2016/17**

*Uddrag af årsrapporten for samme år.*

## Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/2017 for Græsted Fjernvarme A.M.B.A. Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 23. august 2017

### Bestyrelse

Jens-Erik Hansen  
*formand*

Kim Rolin

Kent Kristensen

Rikke Husher

Thomas Sødring

Jette Sabroe

Peter Agerbo

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til andelshaverne i Græsted Fjernvarme A.M.B.A.

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Græsted Fjernvarme A.M.B.A. for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, vedtægterne og varmforsyningsloven.

Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne og varmforsyningsloven.

## 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 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:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne 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.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

- 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.

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.

Helsingør, den 23. august 2017

Møller-Jensen  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Cvr.nr. 68 49 78 17

Søren Møller-Jensen  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er produktion og levering af varmt vand til opvarmning af bygninger.

### Udvikling i økonomiske forhold - varmforsyningsloven

Indeværende års drift udviser et underskud på kr. 274.860

Sidste år havde selskabet et overskud på kr. 833.242. Da dette overskud er overført til indregning i indeværende år, udgør årets resultat herefter et overskud på kr. 558.382.

På budgetlægningsstidspunktet var forventet et overskud på kr. 552.942, der er indregnet i budgettet for 2017/18.

Indtægter fra forbrugsafgifter blev kr. 189.293 større end budgetteret. Indtægter fra effektbidrag blev kr. 5.883 større end budgetteret.

Produktionsomkostningerne blev kr. 93.729 større end budgetteret. Dette skyldes primært større brændselsomkostninger.

Distributionsomkostningerne blev kr. 393.903 lavere end budgetteret, grundet lavere vedligeholdelsesomkostninger på ledningsnettet end budgetteret.

Administrationsomkostningerne blev kr. 95.713 højere end budgetteret. Dette skyldes primært indkøring af ny driftsleder.

Indeksregulering og prioritetsrenter blev kr. 15.381 lavere end budgetteret.

A'contooprævningsreglerne for året 2017/18 er budgetteret til at udgøre kr. 345 pr. MWh og kr. 13 pr. m<sup>3</sup> rum, samt et målerbidrag på kr. 400 pr. måler pr. år, hvortil kommer moms.

### Forventninger til fremtiden

Da varmforsyningsloven kræver, at forsyningsvirksomheder ikke må oparbejde overskud, budgetteres der med nulresultat.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Varmeforsyningsregnskab med budgetsammenligning

	Budget 2017/18 DKK	Regnskab 2016/17 DKK	Budget 2016/17 DKK
<b>Resultatopgørelse</b>			
Forbrugsafgift	5.175.000	4.989.293	4.800.000
Effektbidrag	4.427.800	4.433.683	4.427.800
Målerbidrag	312.000	313.028	312.000
Fri varme	0	24.619	0
Overført resultat	552.942	833.242	742.498
<b>Nettoomsætning</b>	<b>10.467.742</b>	<b>10.593.865</b>	<b>10.282.298</b>
Brændsel	-3.680.242	-3.867.758	-3.654.000
El	-240.000	-223.530	-225.000
Afgifter	-427.000	-392.059	-472.000
Vedligeholdelse	-599.000	-470.934	-634.398
Gager og driftsledelse	-936.936	-1.051.488	-974.575
Afskrivninger	-1.040.000	-1.085.933	-1.038.000
<b>Produktionsomkostninger</b>	<b>-6.923.178</b>	<b>-7.091.702</b>	<b>-6.997.973</b>
Ledningsnet & målere	-908.000	-286.966	-724.000
Gager og driftsledelse	-525.903	-511.104	-473.363
Afskrivninger	-130.000	-127.390	-122.000
<b>Distributionsomkostninger</b>	<b>-1.563.903</b>	<b>-925.460</b>	<b>-1.319.363</b>
Gager og driftsledelse	-585.461	-654.658	-581.062
Forsikringer & kontingenter	-199.000	-205.543	-187.000
Øvrige administrationsomkostninger	-296.200	-247.474	-243.900
<b>Administrationsomkostninger</b>	<b>-1.080.661</b>	<b>-1.107.675</b>	<b>-1.011.962</b>
<b>Resultat før renter</b>	<b>900.000</b>	<b>1.469.028</b>	<b>953.000</b>
Finansielle indtægter		26.973	
Finansielle omkostninger	-900.000	-937.619	-953.000
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>558.382</b>	<b>0</b>

## Varmeforsyningsregnskab med budgetsammenligning

	Regnskab 2016/17 DKK	Regnskab 2015/16 DKK
<b>Balance</b>		
Ledningsnet	2.016.712	2.082.081
Ejendom og produktionsanlæg	16.652.768	17.725.398
Driftsmidler produktion	28.168	41.471
Andelsbevis	16.000	16.000
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>18.713.648</b>	<b>19.864.950</b>
Varebeholdninger	579.841	597.531
Tilgodehavende varmebidrag	574.535	547.485
Periodeafgrænsningsposter	56.138	78.423
Likvide beholdninger	611.444	981.642
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>1.821.958</b>	<b>2.205.081</b>
<b>Aktiver</b>	<b>20.535.606</b>	<b>22.070.031</b>
Egenkapital	<b>454.036</b>	<b>454.036</b>
Kommunekredit	18.236.842	19.378.825
Skyldig tilbagebetaling	287.813	324.848
Diverse kreditorer og anden gæld	998.533	1.079.080
Til indregning i næste års priser	558.382	833.242
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>20.081.570</b>	<b>21.615.995</b>
<b>Passiver</b>	<b>20.535.606</b>	<b>22.070.031</b>