BRANDT
revision & rådgivning

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Bytorvet 34
7730 Hanstholm
Tlf. 97 96 10 55
CVR nr. 25 49 21 45
hanstholm@brandtrevision.dk
www.brandtrevision.dk

Hanstholm Varmeværk A.m.b.A.

CVR-nr. 23 01 15 14

Årsregnskab 2017/2018

INTERNT FORDELINGSREGNSKAB

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Bestyrelsens indstilling	2
Den uafhængige revisors erklæring	3 - 4
Anvendt regnskabspraksis	5
Driftsregnskab	6
Balance	7 - 8
Noter og specifikationer	9 – 15

Selskabsoplysninger

Selskab	Hanstholm Varmeværk A.m.b.A. Molevej 13 7730 Hanstholm	
	CVR-nr	23 01 15 14
	Hjemsted:	Thisted kommune
	Regnskabsår	1. maj 2017 – 30. april 2018
Bestyrelse	Michael Geertsen (formand) Niels Peter Jensen (næstformand) Ellen Andersen (sekretær) Holger Nielsen Ove Andersen	
Driftsleder	Ole Elkjær Larsen	
Forretningsfører	Gunnar Oddershede	
Revision	BRANDT STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB Bytorvet 34 7730 Hanstholm	

Bestyrelsens indstilling

Efterfølgende årsregnskab (internt fordelingsregnskab) indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årets resultat sammen med overført fra tidligere år i alt 86.087 kr. foreslås overført til næste år.

Hanstholm, den 22. maj 2018

Driftsleder

Ole Elkjær Larsen

Forretningsfører

Gunnar Oddershede

I bestyrelsen

Michael Geertsen (formand)

Niels Peter Jensen (næstformand)

Ellen Andersen (sekretær)

Ove Andersen

Holger Nielsen

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

_____

dirigent

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Hanstholm Varmeværk A.m.b.A.

Konklusion
Vi har revideret årsregnskabet (internt fordelingsregnskab i henhold til varmeforsyningsloven) for Hanstholm Varmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet (internt fordelingsregnskab i henhold til varmeforsynings-loven) giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 i overensstemmelse med 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen
Selskabet har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2017/2018 medtaget det godkendte resultatbudget for 2017/2018. Resultatbudgettet har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet
Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab (internt fordelingsregnskab i henhold til varmeforsyningsloven), der giver et retvisende billede i overensstemmelse med varmeforsynings-loven. 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:

Den uafhængige revisors påtegning (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 for årsaget 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.

Hanstholm, den 22. maj 2018

BRANDT
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Tom Hedegaard-Kristensen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt
Årsregnskabet for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med varmeforsyningslovens regnskabsbestemmelser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Regnskabet indeholder noter, der specificerer årets resultat for hver afgiftsart under hensyntagen til vedtægternes opdeling af forbrugerbetaling.

Indregning og måling
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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.

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

Resultatopgørelse
Indtægter
Indtægter ved salg af varme m.v. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Indtægter indregnes eksklusiv moms.

Udgifter
Her indgår køb af brændsel og el, lønninger samt administration. Der er indgået aftale med Ræhr Fjernvarme A.m.b.A. om fordeling af udgifterne. Indtægten fra Ræhr Fjernvarme A.m.b.A. er fratrukket i udgifterne.

Finansiering
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – udgifter samt opkrævede gebyrer hos forbrugerne.

Balance
Anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Der foretages afskrivninger i overensstemmelse med afskrivningsbekendtgørelsen til varmeforsyningsloven. Afskrivninger foretages derfor på anlægsaktivernes kostpris efter reduktion for foretagne henlæggelser og indbetalte tilslutningsbidrag, herunder indbetalte gældsandele. Afskrivninger foretages med udgangspunkt i det enkelte års tilgang beregnet med afskrivningsprocenter, der repræsenterer en afskrivningsperiode på mindst 5 år og højst 30 år. Afskrivningsprocenterne kan variere fra år til år, men fastlægges i årets budget.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gæld
Prioritetsgæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Driftsregnskab for tiden 1. maj 2017 - 30. april 2018

		Budget 2017/18 kr.	2016/17
Indtægter			
Varmesalg	5.365.231	5.140.800	5.109.304
Effektafgift	2.933.867	2.931.000	3.046.859
Fast afgift	114.356	109.126	212.393
	8.413.454	8.180.926	8.368.556
Elsalg, rådighedsbetaling og tilskud m.v.	4.078.689	4.073.000	4.243.892
Indtægt elkedel	734	75.000	1.035
Husleje og antenner	185.484	184.000	194.033
Indtægter i alt	**12.678.361**	**12.512.926**	**12.807.516**
Udgifter			
Produktionsomkostninger	11.556.007	11.481.934	10.644.970
Heraf Ræhr Fjernvarme	-1.665.490	-1.520.198	-1.436.825
	9.890.517	9.961.736	9.208.144
Distributionsomkostninger	2.551.120	2.289.652	2.601.538
Administrationsomkostninger	565.934	645.000	596.697
Ræhr Fjernvames andel i lønninger og kørsel	-375.920	-360.000	-346.333
Driftsudgifter i alt	**12.631.652**	**12.536.388**	**12.060.046**
Resultat af drift	**46.709**	**-23.462**	**747.470**
Finansiering			
Renteindtægter og gebyrer m.v.	38.729	34.000	35.940
Renteudgifter	-344.278	-355.466	-438.225
Finansiering i alt	**-305.549**	**-321.466**	**-402.285**
Ekstraordinære indtægter og udgifter			
Kursregulering m.v.	0		-6111
	0		**-6.111**
Årets resultat	**-258.840**	**-344.928**	**339.074**
Overført fra tidligere år	344.927	344.928	-1.606
Overførsel til næste år	**86.087**	**0**	**337.468**

Balance pr. 30. april 2018

Aktiver

			30/4 2017 kr.
	Grunde og bygninger	7.794.671	8.755.604
	Tekniske anlæg og maskiner	13.657.856	17.756.346
	Ledningsnet	311.550	395.816
	Varevogne	3.776	28.318
1	**Materielle anlægsaktiver**	**21.767.853**	**26.936.084**
	Kr. 1.000 Dansk Fjernvarmes Projektselskab	12.695	12.695
	Kr. 500 Dansk Kraftvarme Kapacitet	500	
	Anlægsaktiver i alt	**21.781.048**	**26.948.779**
	Omsætningsaktiver		
	Indestående i pengeinstitut	2.504.819	2.147.931
	Beholdning flis	136.000	110.000
	Beholdning smøreolie	33.000	33.000
	Køb Energisparebidrag	401.282	0
	Mellemregning med forbrugerne	384.166	88.397
	Tilgodehavende grundbeløb m.v.	387.120	344.498
	Mellemregning med Ræhr Fjernvarme Amba	490.329	130.766
	Årets resultat	0	0
	Omsætningsaktiver i alt	**4.336.716**	**2.854.592**
	Aktiver i alt	**26.117.764**	**29.803.371**

Balance pr. 30. april 2018

Passiver

		30/4 2017 kr.
Egenkapital i alt	**0**	**0**
Gæld		
Deposita fra ejendomme uden fjernvarme:		
Saldo fra 1. maj 2010	6.500	6.500
Forskudsbetaling til pumpe til Brunbjerg	40.000	40.000
Kommunekredit	24.163.462	28.075.000
A-skat m.v.	84.170	72.063
Moms	162.399	91.500
Kreditorer	1.089.158	437.208
Beregnede skyldige poster i øvrigt	174.311	465.148
Beregnede skyldige feriepenge m.v.	289.665	236.957
Deposita fra lejere m.v.	22.013	34.070
Årets resultat	86.087	344.927
Gæld i alt	**26.117.764**	**29.803.371**
Passiver i alt	**26.117.764**	**29.803.371**

Noter

1 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg og maskiner	Ledningsnet	Varevogne
Anskaffelsessum primo	13.705.022	41.507.235	22.765.109	242.641
Tilgang/afgang	0	16.564	104.185	0
Kostpris Ultimo	**13.705.022**	**41.523.799**	**22.869.294**	**242.641**
Tilslutningsbidrag og gældsandele primo			8.217.562	
Årets indbetalinger			49.678	
Tilslutningsbidrag og gældsandele ultimo	**0**	**0**	**8.267.239**	**0**
Af- og nedskrivninger primo	4.949.418	23.750.889	14.151.731	214.323
Årets afskrivninger	960.933	4.115.054	138.774	24.542
Af- og nedskrivninger ultimo	**5.910.351**	**27.865.943**	**14.290.505**	**238.865**
Regnskabsmæssig værdi	**7.794.671**	**13.657.856**	**311.550**	**3.776**

Specifikationer til årsrapport

		2017/2018 kr.	Budget 2017/2018 kr.	2016/17 kr.
1	**Nettoomsætning**			
	Forbrugerbidrag:			
	Fast afgift	114.356	109.126	212.393
	Effektafgift	2.933.867	2.931.000	3.046.859
	Varmesalg	5.365.231	5.140.800	5.108.502
	Regulering varmeforbrug	0	0	802
		8.413.454	**8.180.926**	**8.368.556**
	Øvrige indtægter:			
	Elsalg KWh	23.080	21.000	0
	Grundbeløb	3.403.192	3.400.000	3.591.475
	Tilskud 8 øre Kwh	652.417	652.000	652.417
	Elsalg, rådighedsbeløb og tilskud m.v.	**4.078.689**	**4.073.000**	**4.243.892**
	Salg varme og el til Ræhr	1.665.490	1.520.198	1.436.825
	Andel i administration Ræhr	375.920	360.000	346.333
		2.041.410	**1.880.198**	**1.783.158**
2	**Produktionsomkostninger**			
	Brændsel og el:			
	Køb procesrestvarme	1.072.734	1.260.000	1.340.822
	Naturgas til kedler	5.484	45.000	5.028
	Bioolie	0	0	34.006
	El	151.141	160.000	164.376
	Vedligeholdelse m.v.:			
	Kedler	30.508	50.000	13.732
	Kemikalier og vand	118.129	160.000	159.986
	Varmecentral	53.397	60.000	72.678
	Forsikringer	60.175	155.000	102.469
	Miljøtilsyn m.v.	224	15.000	0
	Overført ledningstab	-1.466.604	-1.159.800	-1.225.524
		25.187	**745.200**	**667.572**
	Drift kraftvarmeværket			
	Naturgas	30.018	4.500	24.153
	Elforbrug	106.328	90.000	87.405
	Vedligeholdelse m. v.:			
	Motorer m.v.	77.905	100.000	33.438
	Andet materiel	9.979	0	17.451
	Teleudgifter og brandsyn	31.126	35.000	60.364
	Bygninger	6.496	12.000	8.544
	Forsikringer	139.590	137.000	133.271
	Skatter og afgifter	493	5.000	3.513
	Miljøtilsyn	0	0	3.459
		401.934	**383.500**	**371.599**

Specifikationer til årsrapport

	2017/2018 kr.	Budget 2017/2018 kr.	2016/17 kr.
Drift fliskedel:			
Flis incl. vejning og Nox	4.048.677	3.454.400	3.741.255
Elforbrug	186.326	214.000	208.528
Service og reparation	514.774	350.000	349.046
Kemikalier og vand	70.082	71.000	69.875
Diverse vedligeholdelse m.v.	23.472	50.000	7.012
Forsikring	61.066	10.000	22.604
	4.904.396	**4.149.400**	**4.398.320**
Drift elkedel			
El	-6.439	60.000	16.645
Vedligeholdelse elkedel	0	70.000	3.019
	-6.439	130.000	19.664
Indtægt elkedel	-734	-75.000	-1.035
Varme produceret elkedel	**-7.173**	**55.000**	**18.630**
Afskrivninger			
Bygninger og grund kraftvarmeværk	960.933	441.288	993.263
Tekniske anlæg Molevej	226.718	226.718	293.669
Tekniske anlæg kraftvarmeværk	2.828.914	91.800	122.400
Elkedel	1.059.422	1.059.422	1.121.741
Tekniske anlæg flisværk	0	3.254.606	1.685.888
	5.075.987	**5.073.834**	**4.216.961**
Lønninger			
Lønninger	1.251.044	1.097.000	1.114.561
Kørselsgodtgørelse produktion	1.659	0	0
Eksternt tilsyn	23.697	50.000	10.849
Pensionsbidrag	139.241	122.000	131.177
ATP m.v.	18.018	18.000	9.878
Personaleudgifter	21.283	13.000	4.390
Andel løn til distributionsomkostninger	-300.000	-300.000	-300.000
	1.154.942	**1.000.000**	**970.853**
Produktionsomkostninger i alt	**11.556.007**	**11.481.934**	**10.644.970**
3 **Distributionsomkostninger**			
Andel i lønomkostninger	300.000	300.000	300.000
Vedligeholdelse ledningsnet	319.572	316.365	460.226
Målerkontrol m.v.	81.169	50.000	75.008
Autodrift	39.881	50.000	46.060
Afskrivning ledningsnet	138.774	138.945	69.845
Afskrivning varevogne	24.542	24.542	24.543
Energispareaktiviteter	180.579	250.000	392.872
Overført ledningstab	1.466.604	1.159.800	1.225.524
	2.551.120	**2.289.652**	**2.594.078**

Specifikationer til årsrapport

		2017/2018 kr.	Budget 2017/2018 kr.	2016/17 kr.
4	**Administrationsomkostninger**			
	Telefon og internet	51.665	70.000	63.328
	Porto	6.216	10.000	7.220
	Kontorhold	31.726	38.000	31.107
	Bogføring	33.920	45.000	30.926
	Revision	49.514	60.000	66.650
	Annoncer	3.150	2.000	5.900
	Kontingenter	60.060	60.000	54.064
	Kursusudgifter	1.931	10.000	3.748
	Bestyrelsesudgifter	43.661	40.000	28.298
	Advokatomkostninger	1.360	10.000	5.000
	Løn og kørsel administration	293.173	300.000	282.700
	Tab på debitorer	-10.442	0	17.757
		565.934	**645.000**	**596.697**
5	**Andre driftsindtægter**			
	Huslejeindtægter	185.484	184.000	194.033
		185.484	**184.000**	**194.033**
6	**Andre finansielle indtægter**			
	Kontantrabat	616	0	271
	Renteindtægt debitorer	5.039	0	3.185
	Rykkergebyr	33.075	34.000	32.484
		38.729	**34.000**	**35.940**
7	**Andre finansielle udgifter**			
	Renteudgifter	246	0	0
	Rente Kommunekredit/provision Kommunen	344.033	355.466	438.225
		344.278	**355.466**	**438.225**
8	**Fliskedlens resultat**			
	Produktionsudgifter	4.904.396	4.149.400	4.398.320
	Afskrivning	3.256.759	3.254.606	2.205.533
	Renter og provision	400.927	357.466	438.225
	Resultat	**8.562.082**	**7.761.472**	**7.042.078**

Specifikationer til årsrapport

		2017/2018 kr.	Budget 2017/2018 kr.	2016/17 kr.
9	**Kraftvarmeværkets resultat**			
	Driftsudgifter	401.934	383.500	371.599
	Renter	37.459	0	37.459
	Afskrivninger	533.088	533.088	596.018
	Udgifter i alt	972.481	916.588	1.005.076
	Indtægter	-4.078.689	-4.073.000	-4.243.893
	Resultat	**-3.106.208**	**-3.156.412**	**-3.238.817**
10	**Elkedlens resultat**			
	Driftsudgifter	-6.439	130.000	19.664
	Afskrivninger	1.059.422	1.059.422	1.121.741
	Udgifter i alt	1.052.983	1.189.422	1.141.405
	Indtægter	-734	-75.000	-1.035
	Resultat	**1.052.249**	**1.114.422**	**1.140.370**

Specifikationer til årsrapport

		2017/2018 kr.	Budget 2017/2018 kr.	2016/17 kr.
11	**Brændsels- og elforbrug**			
	Resultat flisværk	8.562.082	7.761.472	7.042.078
	Resultat kraftvarmeværk	-3.106.208	-3.156.412	-3.238.817
	Resultat elkedel	1.052.249	1.114.422	1.140.370
	Naturgas til kedler	5.484	45.000	5.028
	Bioolie	0	0	34.006
	Køb procesrestvarme	1.072.734	1.260.000	1.340.822
	Vedligeholdelse kedler	30.508	50.000	13.732
	Afskrivning kedler varmevekslerpumpe	226.718	226.718	293.669
	Produktionslønninger	1.154.942	1.000.000	970.855
		8.998.509	8.301.200	7.601.743
	Ræhr Fjernvarne 20,80% (20,77%)	-1.665.490	-1.520.198	-1.436.825
		7.333.019	6.781.002	6.164.918
	Overført ledningstab - 20%	-1.466.604	-1.159.800	-1.225.524
		5.866.415	5.621.202	4.939.394
	Elforbrug:			
	Udgift i alt	151.141	160.000	164.376
		6.017.556	**5.781.202**	**5.103.770**
	Salg:			
	Salg 18.628.128 Kwh á 0,28 kr (2016/17: 17.737.948)	5.215.876		4.966.625
	Regulering afkøling	150.621		141.877
		5.366.497		5.108.502
	Reguleringer tidl. år og afrundinger	-1.266		803
		5.365.231	**5.140.800**	**5.109.305**

Produktionspriser pr. Mwh varme:

	Forbrug kr.	MWh	Pris pr. MWh
Fliskedel	4.904.396	24.950	196,57
Procesrestvarme	1.072.734	8.480	126,50
	5.977.130	33.430	178,79
Produktion		33.150,2	
Salg Hanstholm		-18.628,1	
Salg Ræhr		-6.895,3	
Tab		7.626,8	23,0%