



HOLEBY FJERNVARME AMBA

INDUSTRIVEJ 1

4960 HOLEBY

Cvr.nr.: 62 08 23 13

ÅRSRAPPORT FOR ÅRET 2018/19

(53 Regnskabsår)

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holeby Fjernvarme A.M.B.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder med de nødvendige tilpasninger, som følger af Varmeforsyningsloven og med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse B og C.

Der er ingen ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste år.

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 skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne ved indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

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 hensatte forpligtelser.

Nettoomsætning

Det for året målte varmeforbrug i henhold til aflæsninger danner grundlag for indtægtsførelsen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder omkostninger vedrørende virksomhedens produktion af varme. Omkostninger, der er forbundet med varmetab i distributionsnettet, er overført til distributionsomkostninger med 20% af udgifter til produktion og køb af varme.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder omkostninger vedrørende distributionsopgaven, herunder reparation, vedligeholdelse og afskrivning af ledningsnet og målere samt varmetab i distributionsnettet.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag til bestyrelse, forretningsførelse, kontorhold, edb, revision og advokat.

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

Immaterielle anlægsaktiver

Afskrives over aftaletiden

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og ledningsnet samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til anskaffelsesprisen incl. omkostninger tilknyttet anskaffelsen (herunder indeksregulering af lån) med fradrag af akkumulerede afskrivninger samt indgåede tilslutningsafgifter og investeringsbidrag. Der foretages lineære afskrivninger baseret på bestyrelsens vurdering af aktivernes forventede brugstider og i øvrigt i overensstemmelse med reglerne i bekendtgørelse om driftsmæssige afskrivninger m.v. ifølge lov om varmforsyning.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kostpris.

Varebeholdninger

Olie- og materialebeholdninger måles til listepreiser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtigelser

Gældsforpligtigelser måles til nominal restgæld.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 1. JUNI 2018 - 31. MAJ 2019.

	2018/19	Budget Urevideret 2018/19 T.kr.	2017/18 T.kr.
Opkrævede faste afgifter	643.120	642	639
Opkrævede effektafgifter	1.969.586	1.988	2.045
Motivationsbidrag	51.864	0	54
Opkrævede forbrugsafgifter	4.555.881	4.065	5.095
Øvrige indtægter	13.670	0	12
Reguleringer og afskrivninger af tidligere års slutopgørelser og tab indeværende år	-22.606	0	-28
Årets over-/underdækning	3.104.501	3.000	-406
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	33.762	0	-107
Nettoindtægter i alt	10.349.778	9.695	7.304
Brændselsolie	0	-200	-26
Drift af halmvarmeværk	-4.201.602	-3.780	-3.901
Vedligeholdelse af produktionsapparat	-251.400	-93	-221
Ledningsregistrering, LER oplysninger	0	0	0
El, vand, og kemikalier	-312.667	-402	-310
Pasning af værk,	-914.358	-945	-873
Overførsel af ledningstab	1.085.725	985	1.022
Overført fra personaleomkostninger	0	0	0
Produktionsomkostninger i alt	-4.594.302	-4.435	-4.309
Ledninger	-3.452.597	-3.000	-1.021
Målerudgifter	-138.328	-50	-72
Overført ledningstab	-1.085.725	-985	-1.022
Distributionsomkostninger i alt	-4.676.650	-4.035	-2.115
Administrationsomkostninger	-636.138	-725	-549
Energibesparelser	-228.380	-240	-106
Renteindtægter	54.210	0	57
Renteudgifter	-268.519	-260	-282
	-1.078.827	-1.225	-880
ÅRETS RESULTAT	0	0	0

**BALANCE PR. 31. MAJ 2019.
AKTIVER**

2017/18
T.kr.

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger	36.911	55
Produktionsanlæg og maskiner	2.492.296	5.176
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	244.663	141

Finansielle anlægsaktiver

DFH Handelsselskab, andelsselskab, anskaffelssum	15.000	15
Andel Holeby Medborgerhus	5.000	5
DFF edb-selskab, andelsselskab, anskaffelssum	1.000	1

ANLÆGSAKTIVER I ALT

2.794.870 5.393

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer	241.196	356
-----------------------------	---------	-----

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	291.291	413
Andre tilgodehavender	18.787	57
Til gode merværdiafgift	414.190	315
Underdækning til indregning i efterfølgende års pris	0	0
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	160.202	126

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger	5.117.710	5.429
----------------------	-----------	-------

OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT

6.243.376 6.696

AKTIVER I ALT

9.038.246 12.089

Den kontante ejendomsværdi for værkets faste ejendom (excl. Ledningsnet) er pr. 1. oktober 2018 kr. 370.000

**BALANCE PR. 31. MAJ 2019.
PASSIVER**

	2017/18 T.kr.	
Egenkapital		
Saldo pr. 1. juni 2018	26.734	27
Fri egenkapital	26.734	27
Egenkapital i alt	26.734	27
Gældsforpligtigelser		
Gæld til realkreditinstitutter	7.110.085	7.933
Forudbetalinger	0	0
Skyldig merværdiafgift	0	0
Skyldige renter	79.298	87
Overdækning til indregning i efterfølgende års pris	76.778	3.181
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	0	0
Leverandør af varer og tjenesteydelser	1.745.351	861
Gældsforpligtigelser i alt	9.011.512	12.062
PASSIVER I ALT	9.038.246	12.089

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank er deponeret ejerpantebrev stort kr. 1.500.000 med pant i selskabets faste ejendom.

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Holeby Fjernvarme A.M.B.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

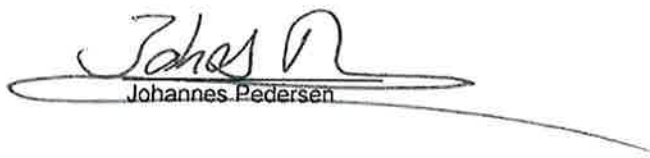
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

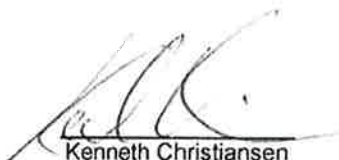
Holeby, den 27 / 8 2019.




Henrik Pedersen
formand



Johannes Pedersen



Kenneth Christiansen
kasserer



Henrik Kubiak



Henning Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Holeby Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2018 – 31. maj 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af Varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2019, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2018 – 31. maj 2019. Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Varmeforsyningsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, samt Energitilsynets revisionsinstruks af 6. april 2017. 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 i regnskabet

Uden at det modificerer vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at regnskabet er udarbejdet efter årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følge af Varmeforsyningsloven.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Holeby Fjernvarme A.m.b.a. har i lighed med tidligere praksis som sammenligningstal i resultatopgørelsen og noter for regnskabsåret 2018/19 medtaget de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2018/19. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke være underlagt revision.

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:

- * 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 drifter 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.

Maribo, den

27/8 2019

a a g e m a a g e n s e n
statsautoriseret revisionsaktieselskab
cvr.nr. 12 90 10 38


Thomas Hencker
Statsautoriseret revisor

Noter

2017/18
T.kr.

Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget i gennemsnit 0

Løn og gager	0	0
Pensioner	0	0
Andre udgifter til social sikring	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlet vederlagt til bestyrelse	<u>57.000</u>	<u>59</u>

Anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produk- tionsanlæg og maskiner	Indeksregl. mv.	Andre anlæg driftsmat. og inventar
Anskaffelsessum primo	353.796	28.094.097	1.377.299	415.861
Afgang	0	0	0	-50.000
Tilgang		0		202.081
Anskaffelsessum ultimo	<u>353.796</u>	<u>28.094.097</u>	<u>1.377.299</u>	<u>567.942</u>
Afskrivninger primo	298.435	23.004.572	1.291.460	274.797
Afskrivninger, afgang	0	0	0	-50.000
Afskrivninger, tilgang				
Årets afskrivninger	<u>18.450</u>	<u>2.613.189</u>	<u>69.879</u>	<u>98.482</u>
Afskrivninger ultimo	<u>316.885</u>	<u>25.617.761</u>	<u>1.361.339</u>	<u>323.279</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2019	<u>36.911</u>	<u>2.476.336</u>	<u>15.960</u>	<u>244.663</u>

SPECIFIKATIONER

2017/18
T.kr.

Reguleringer og afskrivninger af tidligere års opgørelser

Reguleringer af tidligere årsopgørelser	0	5
Afskrivninger	0	-144
Indgået på tidligere afskrevet debitor	11.156	4
Hensat til imødegåelse af tab, regulering	-33.762	107
	<u>-22.606</u>	<u>-28</u>

Drift af halmvarmeværk

Køb af halm og træpiller	3.570.011	3.138
Nox afgift	31.502	36
Svovl afgift	70.875	93
Halmværk reparation og vedligeholdelse	384.590	491
Ledelsestilsyn	144.624	143
	<u>4.201.602</u>	<u>3.901</u>

Vedligeholdelse af produktionsapparat

Vedligeholdelse af produktionsanlæg	0	9
Øvrigt vedligeholdelse	0	0
Vedligeholdelse kedel	4.275	16
Vedligeholdelse skorsten	33.530	36
EDB Styring	0	0
Sikkerhedsudstyr	0	0
Småanskaffelser	9.494	5
Overført lokaleomkostninger	30.463	60
Overført kørselsomkostninger	103.155	18
Erstatninger	0	0
Forsikringer	70.483	77
	<u>251.400</u>	<u>221</u>

Ledninger

Materialebeholdning 1. Juni	157.685	189
Vedligeholdelse ledningsnet	551.705	170
Vedligeholdelse brønde	0	
Afskrivning	2.800.000	820
	<u>3.509.390</u>	<u>1.179</u>
Materialebeholdning 31. maj	56.793	158
Salg af materialer	0	0
	<u>3.452.597</u>	<u>1.021</u>

SPECIFIKATIONER

2017/18
T.kr.

Målerudgifter

Lager pr 1. Juni 2018	40.830	31
Køb af målere og batterier	88.288	27
Reparationer/udskiftning af målere	12.646	5
Serviceabonnementer	12.620	10
Overført personaleudgifter	0	0
Overført kørselsomkostninger	21.119	39
	<hr/>	<hr/>
	175.503	112
Lager pr. 31. maj 2019	37.175	41
	<hr/>	<hr/>
	138.328	71

Administrationsomkostninger

Hjemmeside	4.720	4
Annoncer/Reklame	3.043	5
Kontorartikler	10.929	5
Porto	15.270	15
Regnskabsmæssig assistance	176.312	174
Revision	41.550	41
Revision regulering tidligere år	1.125	3
Rådgivning	0	0
Inkassoomkostninger	30.642	25
IT-udgifter, incl. serviceabonnement og NETS	159.464	92
Kontingenter	55.476	49
Dataovervågning, alarm og telefon	40.474	45
Møde- og kursusudgifter, personale og generalforsamling	37.759	32
Overført fra lokaleomkostninger	0	0
Overført personaleudgifter	59.374	59
	<hr/>	<hr/>
	636.138	549

Energibesparelser

Energibesparelser	228.380	106
Servieftersyn forbrugere med dårlig afkøling	0	0
	<hr/>	<hr/>
	228.380	106

Renteindtægter

Kasse-kredit, aftalekonti	107	1
Morarenter, forbruger	4.756	3
Gebyrer, forbruger	49.347	53
	<hr/>	<hr/>
	54.210	57

SPECIFIKATIONER

2017/18
T.kr.

Renteudgifter

Faste lån	238.787	247
Øvrige renter	29.732	34
	268.519	281

Råvarer og hjælpematerialer

Brændselsolie	96.232	96
Halm	50.996	61
Materialer	56.793	158
Målere	37.175	41
	241.196	356

Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

Efterbetalinger 2018/19	258.888	367
Efterbetalinger for flytteopgørelser og tidligere år, heri hos advokat	192.605	173
Diverse tilgodehavender	0	0
Hensat til tab på debitorer	-160.202	-127
	291.291	413

Gæld til realkreditinstitutter

Der er stillet kommunegaranti overfor nedenstående lån af Lolland Kommune.

Kreditforeningen af Kommuner i Danmark:	Udløb år		
Obligationslån, 4%, ny rente 2,17%	2023	284.476	329
Obligationslån, 4%, ny rente 1,25%	2018	0	96
Obligationslån, 4%, ny rente 1,32%	2020	94.707	188
Obligationslån, 3%, ny rente 1,09%	2026	708.905	793
Obligationslån, 3%, ny rente 1,01%	2026	553.532	624
Obligationslån, 4%, ny rente 2,39%	2027	1.282.731	1.409
Kontantlån, 5,13%	2029	1.895.305	2.048
Kontantlån, 4,07%	2030	821.160	879
Obligationslån, 4%, ny rente 2,65%	2031	1.469.269	1.567
		7.110.085	7.933

SPECIFIKATIONER

2017/18
T.kr.

Leverandør af varer og tjenesteydelser

Tilbagebetaling forbrugere 2018/19	1.000.751	368
Indeholdt A-skat	7.979	8
Skyldig merværdiafgift	0	0
Skyldig NOX- og Svovlafgift	8.277	5
Revisionsaktieselskabet Aage Maagensen	37.500	38
REFA Energi Holding A/S	183.871	92
Scanenergi	38.996	99
Dansk Fjernvarme Handelsselskab	70.179	36
Entreprenør Svend Krag A/S	80.213	74
Kamstrup A/S	82.525	12
Døllefælde Fjernvarmemontage	104.819	0
Nicolaisen & Larsen	90.576	0
Ax Flow	5.996	62
Filcon A/S		41
Rask EI-Service	11.250	6
IS REFA	4.942	3
REFA Energi A/S	1.131	1
Diverse kreditorer, under kr. 15.000 pr. stk.	16.346	16
	1.745.351	861

Merværdiafgift

	Udg. Afgift	Indg. Afgift	Afgifter	Tilsvar
Angivelse for perioden 1/4 2018 - 31/3 2019	2.004.838	1.822.960	322.744	-140.866
Tillægges for perioden 1/4 - 31/5 2019	62.424	329.952	28.007	-295.535
Fragår for perioden 1/4 - 31/5 2018	219.330	347.640	43.218	171.528
	1.847.932	1.805.272	307.533	-264.873
Regnskabsårets tilsvar				
Betalt til Skat				-140.866
Skyldig for perioden 1/4 - 31/5 2019				-295.535
Merværdiafgiftsperioden 1/4 - 31/5 2018				171.528
Regnskabsårets tilsvar				-264.873

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

	Hensat til tab på debitorer	Over-/ (-) under- dækning
Saldo 1. juni 2018	126.440	-3.181.279
Regulering hensat til tab	33.762	0
Kurstab indekslån overført til underdækning		0
Årets over-/(-)underdækning		3.104.501
	160.202	-76.778

SPECIFIKATIONER

Statistik konti.	2017/18 T.kr.	
Personaleudgifter		
Bestyrelse	57.000	57
Lønninger iflg. Dataløn	57.000	57
Kørselsgodtgørelse	701	1
Personaleudgifter	1.673	1
Kursus personale	0	0
Møder, rejser, repræsentation	0	0
	59.374	59
Overført til produktionsomkostninger	0	0
Overført til vedligeholdelse af produktionsapparat	0	0
Overført til målerudgifter	0	0
Overført til administrationsomkostninger	59.374	59
	59.374	59
Varebilens drift		
Reparationer, diesel	12.970	31
Forsikringer, vægtafgift.	8.149	8
Brændstof og vedligeholdelse JCB	103.155	18
	124.274	57
Overført til vedligeholdelse af produktionsapparat	103.155	18
Overført til målerudgifter	21.119	39
	124.274	57
Lokaleomkostninger		
Ejendomsskatter og miljøgebyrer	9.912	10
Reparation og vedligeholdelse	17.688	47
Renovation	2.863	3
	30.463	60
Overført til vedligeholdelse af produktionsapparat	30.463	60
Overført til administrationsudgifter	0	0
	30.463	60

Eventualforpligtelser

Holeby Fjernvarme er pålagt krav til energispareindsatsen i årene 2016-20. Kravene kan opnås i egen organisation eller ved eksternt køb. Det forventes, at varmeværket kan opfylde kravene ved eksternt køb. Det er ikke muligt at opgøre forpligtelsen ved manglende overholdelse af kravene, da der er udsving i markedsprisen, og det ikke kan opgøres, hvor stor en del, der mangler at blive opfyldt ved udgangen af 2019, da målene udmeldes for et år ad gangen.