

Andelsselskabet Kibæk Varmeværk

Kastaniealle 10, Kibæk

CVR-nr. 39 32 51 28

Årsrapport for året 2017/18



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 16



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Andelsselskabet Kibæk Varmeværk.

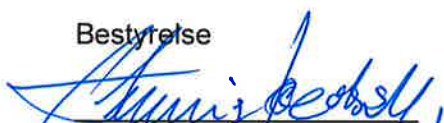
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kibæk, den 1. november 2018

Bestyrelse


Henning Jacobsen


Egon Vingtoft


Uffe Jørgensen


Erling Pedersen


Lars Lyngholm

Intern revision

Kibæk, den 1. november 2018


Kjeld Lidegaard


Bo Røyen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Andelsselskabet Kibæk Varmeværk.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Kibæk Varmeværk for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018 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 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

Årsregnskabet indeholder budgettal for resultatopgørelsen. Budgettallene, som fremgår i særskilte kolonner, har ikke været 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.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Vildbjerg, den 1. november 2018

Damgaard & Enevoldsen
Registreret Revisionsaktieselskab

Sonja Pedersen
Registreret revisor



Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Selskabet	Andelsselskabet Kibæk Varmeværk Kastaniealle 10 6933 Kibæk
	Telefon: 97 192133
	CVR-nr.: 39 32 51 28
	Hjemsted: Kibæk
	Regnskabsår: 1. juli til 30. juni
Bestyrelse	Henning Jacobsen Uffe Jørgensen Lars Lyngholm Egon Vingtoft Erling Pedersen
Revision	Damgaard & Enevoldsen Registreret Revisionsaktieselskab Pugdølsvænget 2 7480 Vildbjerg

Beretning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er produktion og distribution af varme til områdets forbrugere.



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt varmforsyningslovens og vedtægternes bestemmelser.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

"Hvile-i-sig-selv" - princippet

Over- og underdækninger

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. Den akkumulerede over- eller underdækning, efter varmforsyningslovens regler, er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætningen

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).



Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til bestyrelse, kontorlokaler og kontoromkostninger.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger.

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Varmeværk	5 - 30 år	0 kr.
Ledningsnet	5 - 20 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 kr.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.



Anvendt regnskabspraksis

Passiver

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.



Resultatopgørelse for året 1. juli - 30. juni

	2017/18 i kr.	Budget 2. halvår 2018 i t.kr.	2016/17 i t.kr.	Note
Nettoomsætning	13.949.517	6.170	13.802	1
Direkte produktionsomkostninger	6.875.630	2.546	6.908	2
Dækningsbidrag	7.073.887	3.624	6.894	
Indirekte produktionsomkostninger	1.797.392	1.375	1.264	3
Bruttoresultat	5.276.495	2.249	5.630	
Distributionsomkostninger	731.153	236	469	4
Administrationsomkostninger	1.935.619	935	1.838	5
	<u>2.666.772</u>	<u>1.171</u>	<u>2.307</u>	
Resultat før afskrivning	2.609.723	1.078	3.323	
Afskrivninger	2.972.000	1.436	2.437	6
Resultat før finansielle poster	-362.277	-358	886	
Finansielle omkostninger	267.231	150	588	7
Årets resultat	-629.508	-508	298	
Overført fra tidligere år	1.137.060	508	839	
Årets resultat	-629.508	-508	298	
Over- underdækning	<u>507.552</u>	<u>0</u>	<u>1.137</u>	



Balance pr. 30. juni

Aktiver	2017/18 i kr.	2016/17 i t.kr.	Note
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver:			8
Varmeværk	16.067.549	10.211	
Ledningsnet	5.141.752	6.017	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	79.932	58	
	<u>21.289.233</u>	<u>16.286</u>	
Finansielle anlægsaktiver:			9
Bevis DFF	1.000	1	
	<u>21.290.233</u>	<u>16.287</u>	
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger:			
Flis	321.886	233	
Piller	78.960	138	
Olie	33.089	33	
	<u>433.935</u>	<u>404</u>	
Tilgodehavender:			
Forbrugerafregning	322.574	299	
Andre tilgodehavender	529.917	869	10
	<u>852.491</u>	<u>1.168</u>	
Likvide beholdninger	21.544	49	
	<u>1.307.970</u>	<u>1.621</u>	
Aktiver i alt	<u>22.598.203</u>	<u>17.908</u>	



Balance pr. 30. juni

Passiver	2017/18 i kr.	2016/17 i t.kr.	Note
Egenkapital			
Over- underdækning	507.552	1.137	11
Egenkapital i alt	507.552	1.137	
Hensatte forpligtelser			
Henlæggelser	500.000	0	12
Hensatte forpligtelser i alt	500.000	0	
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Kreditinstitutter i øvrigt	6.200.000	0	13
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år ...	1.000.000	0	
Kreditinstitutter	11.215.817	14.030	
Forbrugerafregning	729.906	1.636	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.625.622	278	
Anden gæld	819.306	827	
	15.390.651	16.771	
Gældsforpligtelser i alt	21.590.651	16.771	
Passiver i alt	22.598.203	17.908	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			14
Eventualaktiver			15
Eventualforpligtelser			16



Noter

	2017/18 i kr.	2016/17 i t.kr.	Note
Nettoomsætning			1
Salg af varme, incl. regulering tidligere år	7.500.392	7.381	
Faste bidrag	5.419.178	5.381	
Afgift	878.297	873	
Tillæg, mgl. afkøling	127.050	148	
Varesalg i øvrigt	0	5	
Gebyr	24.600	14	
	<u>13.949.517</u>	<u>13.802</u>	
 Direkte produktionsomkostninger			2
Vareforbrug:			
Træpiller	212.854	1.113	
Flis	4.410.721	3.757	
NOX-afgift	51.944	66	
Vandafledningsafgift	47.730	56	
Renovation og aske	176.417	129	
Vandforbrug og vandbehandling	164.483	192	
Køb af el	408.781	368	
	<u>5.472.930</u>	<u>5.681</u>	
 Arbejds lønninger:			
Lønninger	1.383.252	1.129	
Pensioner	86.768	90	
Sociale bidrag	34.544	22	
Personalegoder	7.088	6	
Regulering feriepengeforpligtigelser	7.426	6	
Kørselsgodtgørelse	5.301	2	
Arbejdsskadeforsikring	30.589	20	
Arbejdstøj	3.732	4	
	<u>1.558.700</u>	<u>1.279</u>	
Salg af timer	156.000	52	
	<u>1.402.700</u>	<u>1.227</u>	
 Direkte produktionsomkostninger i alt	<u>6.875.630</u>	<u>6.908</u>	
 Indirekte produktionsomkostninger			3
Kursusomkostninger	3.320	7	
SRO-Anlæg	1.140	1	
Vedligeholdelse, bygninger	369.516	17	
Vedligeholdelse, kedel	39.000	247	
Vedligeholdelse, produktionsanlæg	1.376.618	985	



Noter

	2017/18 i kr.	2016/17 i t.kr.	Note
Hjælpe materialer	5.073	7	
Konsulent honorar, miljø	2.725	0	
	<u>1.797.392</u>	<u>1.264</u>	
Distributionsomkostninger			4
Målerudgifter incl. serviceaftale	217.872	232	
Ledningsnet	430.440	159	
Driftovervågning	24.295	16	
Autodrift varevogn	45.053	44	
Tab på debitorer	13.493	18	
	<u>731.153</u>	<u>469</u>	
Administrationsomkostninger			5
Samarbejdsaftaler	0	179	
Lønninger	227.735	78	
Pensioner	34.997	13	
Sociale bidrag	3.407	1	
Regulering feriepengeforpligtigelser	23.231	13	
Advokathonorar	14.000	18	
Forsikringer & kontingenter	179.500	206	
Øvrige administrationsomkostninger	381.653	330	
Bestyrelses honorar og vederlag	220.465	255	
Møder, generalforsamling m.v.	42.810	61	
Lokaleomkostninger	60.900	115	
Energistyrelsen og energispareaktiviteter	746.921	569	
	<u>1.935.619</u>	<u>1.838</u>	
Afskrivninger			6
Varmeværk	1.678.000	1.643	
Ledningsnet	782.000	782	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.000	12	
Henlæggelse kedelanlæg	500.000	0	
	<u>2.972.000</u>	<u>2.437</u>	
Finansielle omkostninger			7
Andre finansielle omkostninger:			
Renter kreditinstitutter	267.231	588	
Finansielle omkostninger i alt	<u>267.231</u>	<u>588</u>	



Noter

	2017/18 i kr.	2016/17 i t.kr.	Note
Materielle anlægsaktiver			8
Varmeværk			
Kostpris pr. 1. juli	27.727.393	27.761	
Årets tilgang	7.549.766	0	
Tilslutningsbidrag	15.000	33	
Kostpris pr. 30. juni	<u>35.262.159</u>	<u>27.728</u>	
Afskrivninger pr. 1. juli	17.516.610	15.874	
Årets afskrivninger	1.678.000	1.643	
Afskrivninger pr. 30. juni	<u>19.194.610</u>	<u>17.517</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	<u>16.067.549</u>	<u>10.211</u>	
Heraf indgår finansielle leasede aktiver med	<u>7.200.000</u>	<u>0</u>	
Ledningsnet			
Kostpris pr. 1. juli	8.955.731	9.022	
Årets tilgang	0	437	
Årets afgang	92.883	503	
Kostpris pr. 30. juni	<u>8.862.848</u>	<u>8.956</u>	
Afskrivninger pr. 1. juli	2.939.096	2.157	
Årets afskrivninger	782.000	782	
Afskrivninger pr. 30. juni	<u>3.721.096</u>	<u>2.939</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	<u>5.141.752</u>	<u>6.017</u>	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris pr. 1. juli	94.663	60	
Årets tilgang	33.269	34	
Kostpris pr. 30. juni	<u>127.932</u>	<u>94</u>	
Afskrivninger pr. 1. juli	36.000	24	
Årets afskrivninger	12.000	12	
Afskrivninger pr. 30. juni	<u>48.000</u>	<u>36</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	<u>79.932</u>	<u>58</u>	
Finansielle anlægsaktiver			9
Bevis DFF			
Kostpris pr. 1. juli	1.000	1	
Kostpris pr. 30. juni	<u>1.000</u>	<u>1</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	<u>1.000</u>	<u>1</u>	



Noter

	2017/18 i kr.	2016/17 i t.kr.	Note
Andre tilgodehavender			10
Tilgodehavende moms	33.032	869	
Tilgodehavende	201.924	0	
Periodeafgrænsningsposter	294.961	0	
	<u>529.917</u>	<u>869</u>	
Over- underdækning			11
Overført fra tidligere år	1.137.060	839	
Overført af årets resultat	-629.508	298	
	<u>507.552</u>	<u>1.137</u>	
Henlæggelser			12
Hensættelser pr. 1. juli	0	0	
Årets henlæggelse, kedelanlæg	500.000	0	
Hensættelser pr. 30. juni	500.000	0	
	<u>500.000</u>	<u>0</u>	
Kreditinstitutter i øvrigt			13
Nordea Leasing	7.200.000	0	
Afdrag, forfalder inden for 1 år	1.000.000	0	
	<u>6.200.000</u>	<u>0</u>	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			14
Ingen.			
Eventualaktiver			15
Ingen.			
Eventualforpligtelser			16
Ingen.			