

Andelsselskabet Kibæk Varmeværk

Kastaniealle 10, Kibæk

CVR-nr. 39 32 51 28

Årsrapport for perioden 1. juli 2018 til 31. december 2018



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	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 2018 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 23. april 2019


Bestyrelse



Henning Jacobsen



Egon Vingtoft



Uffe Jørgensen



Erling Pedersen



Lars Lyngholm

Intern revision

Kibæk, den 23. april 2019



Kjeld Lidegaard



Bo Røyer



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Andelsselskabet Kibæk Varmeværk.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Kibæk Varmeværk for regnskabsåret 1. juli 2018 til 31. december 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 til 31. december 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 23. april 2019

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 31. december

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 nettorealiseringsværdien, 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 perioden 1. juli 18 - 31. december 18

	2018 6 mdr. i kr.	Budget 2019 i t.kr.	2017/18 i t.kr.	Note
Nettoomsætning	6.185.634	13.100	13.949	1
Direkte produktionsomkostninger	2.945.955	6.494	6.876	2
Dækningsbidrag	3.239.679	6.606	7.073	
Indirekte produktionsomkostninger	693.992	1.250	1.798	3
Bruttoresultat	2.545.687	5.356	5.275	
Distributionsomkostninger	105.692	656	730	4
Administrationsomkostninger	922.385	1.665	1.936	5
	<u>1.028.077</u>	<u>2.321</u>	<u>2.666</u>	
Resultat før afskrivning	1.517.610	3.035	2.609	
Afskrivninger	1.436.000	3.157	2.972	6
Resultat før finansielle poster	81.610	-122	-363	
Finansielle omkostninger	167.622	300	267	7
Årets resultat	-86.012	-422	-630	
Overført fra tidligere år	507.552	422	1.137	
Årets resultat	-86.012	-422	-630	
Over- underdækning	<u>421.540</u>	<u>0</u>	<u>507</u>	



Balance pr. 31. december

Aktiver	2018 6 mdr. i kr.	2017/18 i t.kr.	Note
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver:			8
Varmeværk	14.516.049	16.067	
Ledningsnet	4.780.356	5.142	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	103.870	80	
	<u>19.400.275</u>	<u>21.289</u>	
Finansielle anlægsaktiver:			9
Bevis DFF	1.000	1	
	<u>19.401.275</u>	<u>21.290</u>	
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger:			
Flis	245.000	322	
Piller	78.960	79	
Olie	33.089	33	
	<u>357.049</u>	<u>434</u>	
Tilgodehavender:			
Forbrugerafregning	340.342	323	
Andre tilgodehavender	195.992	530	10
	<u>536.334</u>	<u>853</u>	
Likvide beholdninger	29.406	21	
	<u>922.789</u>	<u>1.308</u>	
Aktiver i alt	<u>20.324.064</u>	<u>22.598</u>	



Balance pr. 31. december

Passiver	2018 6. mdr. i kr.	2017/18 i t.kr.	Note
Egenkapital			
Over- underdækning	<u>421.540</u>	<u>507</u>	11
Egenkapital i alt	<u>421.540</u>	<u>507</u>	
Hensatte forpligtelser			
Henlæggelser	<u>0</u>	<u>500</u>	12
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>500</u>	
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Kreditinstitutter i øvrigt	<u>5.188.467</u>	<u>6.200</u>	13
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år ...	685.000	1.000	
Kreditinstitutter	10.210.617	11.216	
Forbrugerafregning	1.319.399	730	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.179.265	1.626	
Anden gæld	1.319.776	819	
	<u>14.714.057</u>	<u>15.391</u>	
Gældsforpligtelser i alt	<u>19.902.524</u>	<u>21.591</u>	
Passiver i alt	<u>20.324.064</u>	<u>22.598</u>	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			14
Eventualaktiver			15
Eventualforpligtelser			16



Noter

	2018 6 mdr. i kr.	2017/18 i t.kr.	Note
Nettoomsætning			1
Salg af varme, incl. regulering tidligere år	2.919.639	7.500	
Faste bidrag	2.731.856	5.419	
Afgift	442.687	878	
Tillæg, mgl. afkøling	61.292	127	
Varesalg i øvrigt	11.560	0	
Gebyr	18.600	25	
	<u>6.185.634</u>	<u>13.949</u>	
 Direkte produktionsomkostninger			2
Vareforbrug:			
Træpiller	0	213	
Flis	1.860.004	4.411	
NOX-afgift	20.440	52	
Vandafledningsafgift	46.900	48	
Renovation og aske	95.625	176	
Vandforbrug og vandbehandling	126.598	164	
Køb af el	157.966	409	
	<u>2.307.533</u>	<u>5.473</u>	
 Arbejds lønninger:			
Lønninger	665.715	1.383	
Pensioner	49.273	87	
Sociale bidrag	20.136	35	
Personalegoder	10.285	7	
Regulering feriepengeforpligtigelser	-35.417	7	
Kørselsgodtgørelse	0	5	
Arbejdsskadeforsikring	0	31	
Arbejdstøj	4.287	4	
	<u>714.279</u>	<u>1.559</u>	
Salg af timer	75.857	156	
	<u>638.422</u>	<u>1.403</u>	
 Direkte produktionsomkostninger i alt	<u>2.945.955</u>	<u>6.876</u>	
 Indirekte produktionsomkostninger			3
Kursusomkostninger	0	3	
SRO-Anlæg	4.322	1	
Vedligeholdelse, bygninger	329.408	370	
Vedligeholdelse, kedel	0	39	
Vedligeholdelse, produktionsanlæg	350.856	1.377	



Noter

	2018 6 mdr. i kr.	2017/18 i t.kr.	Note
Hjælpematerialer	3.859	5	
Konsulentonorar, miljø	5.547	3	
	<u>693.992</u>	<u>1.798</u>	
Distributionsomkostninger			4
Målerudgifter incl. serviceaftale	40.748	218	
Ledningsnet	31.214	430	
Driftovervågning	0	24	
Autodrift varevogn	36.503	45	
Tab på debitorer	-2.773	13	
	<u>105.692</u>	<u>730</u>	
Administrationsomkostninger			5
Lønninger	137.707	228	
Pensioner	15.841	35	
Sociale bidrag	0	3	
Regulering feriepengeforpligtigelser	1.822	23	
Advokathonorar	0	14	
Forsikringer & kontingenter	108.445	180	
Øvrige administrationsomkostninger	163.845	382	
Bestyrelsesonorar og vederlag	110.558	220	
Møder, generalforsamling m.v.	22.457	43	
Lokaleomkostninger	80.926	61	
Energistyrelsen og energispareaktiviteter	280.784	747	
	<u>922.385</u>	<u>1.936</u>	
Afskrivninger			6
Varmeværk	839.000	1.678	
Ledningsnet	391.000	782	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.000	12	
Henlæggelse kedelanlæg	200.000	500	
	<u>1.436.000</u>	<u>2.972</u>	
Finansielle omkostninger			7
Andre finansielle omkostninger:			
Renter kreditinstitutter	94.235	267	
Rentedel af leasingydelser	73.387	0	
Finansielle omkostninger i alt	<u>167.622</u>	<u>267</u>	



Noter

	2018 6 mdr. i kr.	2017/18 i t.kr.	Note
Materielle anlægsaktiver			8
Varmeværk			
Kostpris pr. 1. juli	35.262.159	27.727	
Årets tilgang	0	7.550	
Tilslutningsbidrag	12.500	15	
Kostpris pr. 31. december	<u>35.249.659</u>	<u>35.262</u>	
Afskrivninger pr. 1. juli	19.194.610	17.517	
Anvendt henlæggelse, kedelanlæg	700.000	0	
Årets afskrivninger	839.000	1.678	
Afskrivninger pr. 31. december	<u>20.733.610</u>	<u>19.195</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>14.516.049</u>	<u>16.067</u>	
Heraf indgår finansielle leasede aktiver med	<u>6.849.766</u>	<u>7.200</u>	
Ledningsnet			
Kostpris pr. 1. juli	8.862.848	8.956	
Årets afgang	29.604	93	
Kostpris pr. 31. december	<u>8.892.452</u>	<u>8.863</u>	
Afskrivninger pr. 1. juli	3.721.096	2.939	
Årets afskrivninger	391.000	782	
Afskrivninger pr. 31. december	<u>4.112.096</u>	<u>3.721</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>4.780.356</u>	<u>5.142</u>	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris pr. 1. juli	127.932	95	
Årets tilgang	29.938	33	
Kostpris pr. 31. december	<u>157.870</u>	<u>128</u>	
Afskrivninger pr. 1. juli	48.000	36	
Årets afskrivninger	6.000	12	
Afskrivninger pr. 31. december	<u>54.000</u>	<u>48</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>103.870</u>	<u>80</u>	
Finansielle anlægsaktiver			9
Bevis DFF			
Kostpris pr. 1. juli	1.000	1	
Kostpris pr. 31. december	<u>1.000</u>	<u>1</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.000</u>	<u>1</u>	



Noter

	2018 6 mdr. i kr.	2017/18 i t.kr.	Note
Andre tilgodehavender			10
Tilgodehavende moms	0	33	
Tilgodehavende	112.140	202	
Periodeafgrænsningsposter	83.852	295	
	<u>195.992</u>	<u>530</u>	
Over- underdækning			11
Overført fra tidligere år	507.552	1.137	
Overført af årets resultat	-86.012	-630	
	<u>421.540</u>	<u>507</u>	
Henlæggelser			12
Hensættelser pr. 1. juli	500.000	0	
Årets henlæggelse, kedelanlæg	200.000	500	
Årets anvendelse, kedelanlæg	-700.000	0	
Hensættelser pr. 31. december	<u>0</u>	<u>500</u>	
Kreditinstitutter i øvrigt			13
Nordea Leasing	5.873.467	7.200	
Afdrag, forfalder inden for 1 år	685.000	1.000	
	<u>5.188.467</u>	<u>6.200</u>	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			14
Ingen.			
Eventualaktiver			15
Ingen.			
Eventualforpligtelser			16
Ingen.			