



Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 28¹ · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

www.sr.dk

PADBORG FJERNVARME A.M.B.A.

Haraldsdalvej 11 B, Padborg

CVR-nr. 22 72 55 13

Årsrapport for tiden 1. juni 2016 - 31. maj 2017

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3-5
 Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
 Årsregnskab for tiden 1. juni 2016 – 31. maj 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Padborg Fjernvarme A.m.b.A.

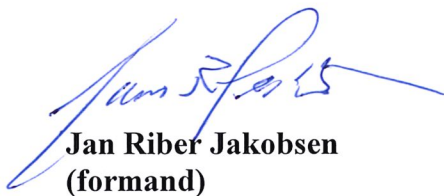
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset varmemforsyningslovens gældende bestemmelser.

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

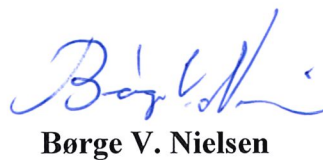
Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

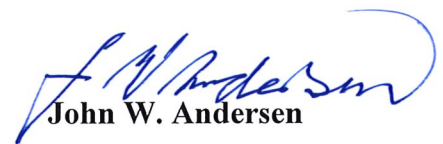
Padborg, den 15. august 2017



Jan Riber Jakobsen
(formand)



Børge V. Nielsen



John W. Andersen



Tom H. Svenson



Leo Balle



Birgit Lagoni

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til andelshavere i Padborg Fjernvarme A.m.b.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Padborg Fjernvarme A.m.b.A. for regnskabsåret 1. juni 2016 – 31. maj 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

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 forståelsen af revisionen

Andelsselskabet har som sammenligningstal til resultatopgørelsen medtaget det af bestyrelsen godkendte budget for 2016/17 såvel som 2017/18. Disse budgettal har, som det fremgår, 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 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

- 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 tidsmæssig 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

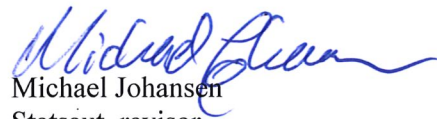
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aabenraa, den 15. august 2017

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 18 06 16 35



Michael Johansen

Statsaut. revisor

LEDELSESBERETNING**Hovedaktiviteter**

Selskabets vigtigste forretningsområde er levering af varme og varmt vand til andelshavere i Padborg og Bov.

Selskabet har i 2016/17 gennemsnitlig beskæftiget 4 medarbejdere inkl. vagtpersonale.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret er afsluttet med et underskud på kr. 140.498. Efter overskudsfræmførsel fra forrige år på kr. 257.859 er der således et overskud på kr. 117.361, der foreslås overført til næste år.

Bestyrelsen har besluttet for året 2017/18, at varmebidraget på kr. 395 pr. MWH er uændret, at prisen for målerafgift er uændret kr. 310,00 pr. måler, og at prisen for faste afgifter er uændret kr. 19,00 pr. m². (Alle priser er ekskl. moms).

Derudover er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Padborg Fjernvarme A.m.b.A. for 2016/17 er aflagt dels under hensyntagen til årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder tilpasset varmeforsyningslovens gældende bestemmelser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til seneste aflagte årsrapport.

Hvile i sig selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter varmeforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle nødvendige omkostninger, som er omkostninger til energi, lønninger, administration og salg, omkostninger fra offentlige forpligtelser, finansiering samt driftsmæssige afskrivninger. Årets over- eller underdækning indregnes i resultatdisponeringen.

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 fordele 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning (indtægter i alt)

Nettoomsætning indregnes i det omfang levering af varme har fundet sted.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Byggerenter aktiveres under igangværende projekter.

Årets over- eller underdækning

Årets over- eller underdækning fremkommer ved afvigelser mellem budgetterede omkostninger og deraf budgetteret varmeindtægt og realiserede omkostninger og realiseret varmeindtægt. Årets over- eller underdækning overføres til indregning i det efterfølgende år og indregnes i resultatdisponeringen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Balancen****Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger samt tekniske anlæg og driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af byggerenter og med fradrag af tilslutningsbidrag og indskud samt akkumulerede afskrivninger.

Afskrivninger foretages under hensyntagen til årsregnskabsloven og bestemmelserne i varme-forsyningsloven samt under hensyntagen til sikring af den nødvendige likviditet til afvikling af den løbende drift.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af tilslutningsbidrag. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Tekniske anlæg:

Grunde og bygninger	16 år
Ledningsnet	16 år
Solvarmeanlæg	20 år
Målere	10 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Alle investeringer tillægges afskrivningsgrundlaget og afskrives fra idriftsættelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til børskurs på balancedagen.

Beholdninger

Beholdninger af olie, rør og målere måles til kostpriser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender hos forbrugere måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld indregnes og måles til amortiseret kostpris. Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN 1. JUNI - 31. MAJ

	2016/17	2015/16	Ej revideret Budget 2016/17	Ej revideret Budget 2017/18
	<u>kr.</u>	<u>tkr.</u>	<u>tkr.</u>	<u>tkr.</u>
Faste afgifter	5.335.836	5.387	5.491	5.331
Målerafgifter	537.231	538	537	538
Varmebidrag	<u>12.453.237</u>	<u>12.601</u>	<u>12.640</u>	<u>12.640</u>
Indtægter i alt	<u>18.326.304</u>	<u>18.526</u>	<u>18.668</u>	<u>18.509</u>
Køb af varme og olie	-12.017.409	-13.173	-11.573	-11.602
El	-94.553	-96	-150	-115
Vedligeholdelse af ledningsnet mv.	-309.724	-670	-616	-497
Løn til varmemestre inkl. vagtordning	-1.227.138	-1.571	-1.271	-1.260
Øvrige produktionsomkostninger	-217.406	-189	-565	-258
Realiserede energibesparelser	-1.683	-8	-25	-25
Salg af energibesparelse	0	99	0	0
Administrationsomkostninger:				
Gager	-528.134	-522	-517	-535
Kontorhold inkl. edb-udgifter mv.	-130.228	-136	-140	-140
Revision og regnskabsassistance	-86.000	-40	-50	-60
Incassoomkostninger	-5.045	0	0	-10
Forsikringer og kontingenter	-365.301	-322	-356	-372
Møder og rejser	-4.677	-9	-10	-10
Personaleomkostninger (kurser, årsmøder, arbejdstøj mm.)	-35.304	-68	-71	-40
Rengøring	-30.830	-32	-34	-35
Tab på forbrugere	<u>-55.556</u>	<u>-161</u>	<u>-100</u>	<u>-40</u>
Udgifter i alt	<u>-15.108.988</u>	<u>-16.898</u>	<u>-15.478</u>	<u>-14.999</u>
Resultat før afskrivninger og renter	3.217.316	1.628	3.190	3.510
Afskrivning på anlæg	<u>-2.790.978</u>	<u>-1.306</u>	<u>-2.856</u>	<u>-2.925</u>
Resultat før renter	426.338	322	334	585
Renteindtægter mv.	40.447	36	0	30
Kursregulering ved salg af obligationer	-71.145	0	0	0
Renteudgifter mv.	<u>-536.138</u>	<u>-29</u>	<u>-592</u>	<u>-732</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-140.498</u>	<u>329</u>	<u>-258</u>	<u>-117</u>
Forslag til resultatdisponering				
Overført fra forrige år	257.859	-71	258	117
Årets resultat	<u>-140.498</u>	<u>329</u>	<u>-258</u>	<u>-117</u>
I ALT TIL DISPOSITION	<u>117.361</u>	<u>258</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Der foreslås disponeret således:				
Overført til næste år	<u>117.361</u>	<u>258</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
DISPONERET I ALT	<u>117.361</u>	<u>258</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

BALANCE PR. 31. MAJ**AKTIVER**

Note		31/5 2017 <u>kr.</u>	31/5 2016 <u>tkr.</u>
	Materielle anlægsaktiver		
1	Grunde og bygninger samt tekniske anlæg	40.370.323	40.973
	Driftsmateriel og inventar	<u>145.577</u>	<u>104</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt pr. 31. maj	<u>40.515.900</u>	<u>41.077</u>
	Beholdning af værdipapirer	0	1.153
	Andelsbevis	<u>2.718</u>	<u>2</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.718</u>	<u>1.155</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>40.518.618</u>	<u>42.232</u>
	Beholdning af olie	425.383	426
	Beholdning af rør mm.	<u>88.477</u>	<u>57</u>
	Beholdninger i alt	<u>513.860</u>	<u>483</u>
	Tilgodehavende hos forbrugere vedr. regulering af varmemeforbrug og tilslutningsafgift	875.975	2.510
	Forudbetalt garantiprovision, ejendomsskat, vand m.m.	<u>157.262</u>	<u>10</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.033.237</u>	<u>2.520</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.222.062</u>	<u>238</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>3.769.159</u>	<u>3.241</u>
	AKTIVER I ALT	<u>44.287.777</u>	<u>45.473</u>

BALANCE PR. 31. MAJ**PASSIVER**

Note		<u>31/5 2017 kr.</u>	<u>31/5 2016 tkr.</u>
	Egenkapital:		
	Reguleret saldo pr. 1. juni 2016	7.094.233	7.094
	Indskud i 2016/17	5.085	
	Overført til anlæg	<u>-5.085</u>	0
	Reserve for dagsværdi af værdipapirer pr. 1. juni 2016	-82.840	
	Årets primoregulering ved salg	<u>82.840</u>	<u>-83</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>7.094.233</u>	<u>7.011</u>
	Kommune Kredit	<u>31.729.973</u>	<u>32.000</u>
	LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>31.729.973</u>	<u>32.000</u>
	Kortfristet del langfristet gæld	1.518.001	0
2	Overdækning (overskud) overført til næste år	117.361	258
	Bankgæld	0	2.295
	Leverandørgæld	36.030	50
	Skyldige byggeudgifter	0	705
	Gæld vedr. varmeløverbancer	512.640	441
	Skyldig merværdiafgift	1.995.727	1.320
	Skyldig til forbrugere vedrørende regulering af varmeforbrug	775.608	1.026
	Skyldige prioritetsrenter	184.205	0
	Anden gæld	<u>323.999</u>	<u>367</u>
	KORTFRISTEDE GÆLD I ALT	<u>5.463.571</u>	<u>6.462</u>
	PASSIVER I ALT	<u>44.287.777</u>	<u>45.473</u>
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note			31/5 2017 <u>kr.</u>	31/5 2016 <u>tkr.</u>
1	Materielle anlægsaktiver			
		Grunde og bygninger samt tekniske anlæg	Driftsma- teriel og inventar	I alt
	Samlet kostpris pr. 1. juni	45.826.944	337.759	46.164.703
	Tilgang	2.129.929	105.047	2.234.976
	Afgang	<u>-5.085</u>	<u>0</u>	<u>-5.085</u>
	Kostpris pr. 31. maj	<u>47.951.788</u>	<u>442.806</u>	<u>48.394.594</u>
	Afskrivningskonto:			
	Samlede afskrivninger pr. 1. juni	4.853.836	233.880	5.087.716
	Årets afskrivninger	<u>2.727.629</u>	<u>63.349</u>	<u>2.790.978</u>
	Afskrivningskonto pr. 31. maj	<u>7.581.465</u>	<u>297.229</u>	<u>7.878.694</u>
	REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31. MAJ	<u>40.370.323</u>	<u>145.577</u>	<u>40.515.900</u>
2	Overdækning (overskud) overført til næste år (afstemning til prisettersvisning)			
	Overdækning overført fra sidste år		257.859	-71
	Årets resultat		<u>-140.498</u>	<u>329</u>
	OVERDÆKNING OVERFØRT TIL NÆSTE ÅR		<u>117.361</u>	<u>258</u>
3.	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
	For gæld til kreditinstitutter er afgivet kommunegaranti med Aabenraa Kommune på kr. nom. 34.000.000.			