

**PADBORG FJERNVARME A.M.B.A.**

**Haraldsdalvej 11 B, Padborg**

CVR-nr. 22 72 55 13

Årsrapport for tiden 1. juni 2017 - 31. maj 2018

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3-5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab for tiden 1. juni 2017 – 31. maj 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12

**LEDELSESPÅTEGNING**

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Padborg Fjernvarme A.m.b.A.

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

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af andelsselskabets 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 13. august 2018

**Jan Riber Jakobsen**  
(formand)

**Børge V. Nielsen**

**John W. Andersen**

**Micheal Justensen**

**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 2017 – 31. maj 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2018 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 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 andelsselskabet 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 2017/18 såvel som 2018/19. 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 andelsselskabets 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 andelsselskabet, 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 regnskabsbrugere 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 andelsselskabets 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 andelsselskabets 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 andelsselskabet 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 13. august 2018

**Sønderjyllands Revision**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 18 06 16 35

Michael Johansen

Statsaut. revisor

MNE-nr: 24695

## **LEDELSESBERETNING**

### **Hovedaktiviteter**

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

Andelsselskabet har i 2017/18 gennemsnitlig beskæftiget 3 medarbejdere inkl. vagtpersonale.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Regnskabsåret er afsluttet med et underskud på kr. 235.713. Efter overskudsforeførsel fra forrige år på kr. 117.361 er der således et underskud på kr. 118.352, der foreslås overført til næste år.

Bestyrelsen har besluttet for året 2018/19, 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. m<sup>2</sup>. (Alle priser er ekskl. moms).

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

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for Padborg Fjernvarme A.m.b.A. for 2017/18 er aflagt dels under hensyntagen til årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder tilpasset varmforsyningslovens gældende bestemmelser.

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

### **Hvile i sig selv princippet**

Andelsselskabet 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 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 andelsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå andelsselskabet, 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 varmforsyningsloven 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**

	2017/18	2016/17	Ej revideret budget 2017/18	Ej revideret budget 2018/19
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>tkr.</u>	<u>tkr.</u>
Faste afgifter	5.245.773	5.335.836	5.331	5.331
Målerafgifter	536.281	537.231	538	538
Varmebidrag	12.472.480	12.453.237	12.640	12.640
Andre driftsindtægter	<u>68.861</u>	<u>39.040</u>	<u>30</u>	<u>40</u>
<b>Indtægter i alt</b>	<b><u>18.323.395</u></b>	<b><u>18.365.344</u></b>	<b><u>18.539</u></b>	<b><u>18.549</u></b>
Køb af varme og olie	-11.806.090	-12.017.409	-11.602	-11.835
El	-82.624	-94.553	-115	-80
Vedligeholdelse af ledningsnet mv.	-310.915	-309.724	-497	-361
Løn til varmemestre inkl. Vagtordning	-1.260.097	-1.227.138	-1.260	-1.270
Øvrige produktionsomkostninger	-234.874	-217.406	-258	-258
Realiserede energibesparelser	-4.504	-1.683	-25	-0
Administrationsomkostninger:				
Gager	-540.042	-528.134	-535	-535
Kontorhold inkl. edb-udgifter mv.	-141.962	-130.228	-140	-150
Revision og regnskabsassistance	-71.000	-86.000	-60	-70
Inkassoomkostninger	-11.687	-5.045	-10	-10
Forsikringer og kontingenter	-356.074	-365.301	-372	-400
Møder og rejser	-11.695	-4.677	-10	-25
Personaleomkostninger (kurser, årsmøder, arbejdstøj mm.)	-41.090	-35.304	-40	-42
Rengøring	-20.720	-30.830	-35	-21
Tab på forbrugere	<u>-46.102</u>	<u>-55.556</u>	<u>-40</u>	<u>-40</u>
<b>Udgifter i alt</b>	<b><u>-14.939.476</u></b>	<b><u>-15.108.988</u></b>	<b><u>-14.999</u></b>	<b><u>-15.097</u></b>
<b>Resultat før afskrivninger og renter</b>	<b>3.383.919</b>	<b>3.256.356</b>	<b>3.540</b>	<b>3.452</b>
Afskrivning på anlæg	<u>-2.933.495</u>	<u>-2.790.978</u>	<u>-2.925</u>	<u>-2.694</u>
<b>Resultat før renter</b>	<b>450.424</b>	<b>465.378</b>	<b>615</b>	<b>758</b>
Renteindtægter mv.	0	1.407	0	0
Kursregulering ved salg af obligationer	0	-71.145	0	0
Renteudgifter mv.	<u>-686.136</u>	<u>-536.138</u>	<u>-732</u>	<u>-640</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-235.712</u></b>	<b><u>-140.498</u></b>	<b><u>-117</u></b>	<b><u>118</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>				
Overført fra forrige år	117.361	257.859	117	-118
Årets resultat	<u>-235.712</u>	<u>-140.498</u>	<u>-117</u>	<u>118</u>
<b>I ALT TIL DISPOSITION</b>	<b><u>-118.351</u></b>	<b><u>117.361</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Der foreslås disponeret således:				
Overført til næste år	<u>-118.351</u>	<u>117.361</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b><u>-118.351</u></b>	<b><u>117.361</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

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

<b>Note</b>		<b>31/5 2018 <u>kr.</u></b>	<b>31/5 2017 <u>tkr.</u></b>
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
1	Grunde og bygninger samt tekniske anlæg	39.195.796	40.370.323
	Driftsmateriel og inventar	<u>331.040</u>	<u>145.577</u>
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt pr. 31. maj</b>	<b><u>39.526.836</u></b>	<b><u>40.515.900</u></b>
	Andelsbevis	<u>2.718</u>	<u>2.718</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.718</u></b>	<b><u>2.718</u></b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>39.529.554</u></b>	<b><u>40.518.618</u></b>
	Beholdning af olie	423.732	425.383
	Beholdning af rør mm.	<u>73.699</u>	<u>88.477</u>
	<b>Beholdninger i alt</b>	<b><u>497.431</u></b>	<b><u>513.860</u></b>
	Tilgodehavende hos forbrugere vedr. regulering af varmeforbrug og tilslutningsafgift	923.455	875.975
2	Underdækning (underskud) overført til næste år	118.353	0
	Forudbetalt garantiprovision, ejendomsskat, vand m.m.	<u>204.262</u>	<u>157.262</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>1.246.069</u></b>	<b><u>1.033.237</u></b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>61.737</u></b>	<b><u>2.222.062</u></b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>1.805.237</u></b>	<b><u>3.769.159</u></b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>41.334.791</u></b>	<b><u>44.287.777</u></b>

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

<b>Note</b>		<b>31/5 2018 <u>kr.</u></b>	<b>31/5 2017 <u>tkr.</u></b>
Egenkapital:			
Reguleret saldo pr. 1. juni 2017		7.094.233	7.094.233
Indskud i 2017/18	27.459		
Overført til anlæg	<u>-27.459</u>	0	0
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		<b><u>7.094.233</u></b>	<b><u>7.094.233</u></b>
Kommune Kredit		<u>30.193.181</u>	<u>31.729.973</u>
<b>LANGFRISTET GÆLD I ALT</b>		<b><u>30.193.181</u></b>	<b><u>31.729.973</u></b>
3 Kortfristet del langfristet gæld		1.536.791	1.518.001
Overdækning (overskud) overført til næste år		0	117.361
Leverandørgæld		144.742	36.030
Gæld vedr. varmeleverancer		534.631	512.640
Skyldig merværdiafgift		772.877	1.995.727
Skyldig til forbrugere vedrørende regulering af varmekonsum		549.952	775.608
Skyldige prioritetsrenter		174.988	184.205
Anden gæld		<u>333.396</u>	<u>323.999</u>
<b>KORTFRISTEDE GÆLD I ALT</b>		<b><u>4.047.377</u></b>	<b><u>5.463.571</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>41.334.791</u></b>	<b><u>44.287.777</u></b>
4 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			

**NOTER****Note****1 Materielle anlægsaktiver**

	<b>Grunde og bygninger samt tekniske anlæg</b>	<b>Driftsma- teriel og inventar</b>	<b>I alt</b>	
Samlet kostpris pr. 1. juni	47.951.788	442.806	48.394.594	46.164.703
Tilgang	1.632.053	312.378	1.944.431	2.234.976
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-5.085</u>
<b>Kostpris pr. 31. maj</b>	<b><u>49.583.841</u></b>	<b><u>755.184</u></b>	<b><u>50.339.025</u></b>	<b><u>48.394.594</u></b>
Afskrivningskonto:				
Samlede afskrivninger pr. 1. juni	7.581.465	297.229	7.878.694	5.087.716
Årets afskrivninger	<u>2.806.580</u>	<u>126.915</u>	<u>2.933.495</u>	<u>2.790.978</u>
<b>Afskrivningskonto pr. 31. maj</b>	<b><u>10.388.045</u></b>	<b><u>424.144</u></b>	<b><u>10.812.189</u></b>	<b><u>7.878.694</u></b>
<b>REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31. MAJ</b>	<b><u>39.195.796</u></b>	<b><u>331.040</u></b>	<b><u>39.526.836</u></b>	<b><u>40.515.900</u></b>

31/5	31/5
2017	2016
<u>kr.</u>	<u>tkr.</u>

**2 Underdækning (underskud) overført til næste år (afstemning til priseftervisning)**

underdækning overført fra sidste år	0	0
Årets resultat	<u>118.352</u>	<u>0</u>

<b>UNDERDÆKNING OVERFØRT TIL NÆSTE ÅR</b>	<b><u>118.352</u></b>	<b><u>0</u></b>
---	-----------------------	-----------------

**3 Overdækning (overskud) overført til næste år (afstemning til priseftervisning)**

Overdækning overført fra sidste år	117.361	257.859
Årets resultat	<u>-117.361</u>	<u>-140.498</u>

<b>OVERDÆKNING OVERFØRT TIL NÆSTE ÅR</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>117.361</u></b>
--	-----------------	-----------------------

**4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

For gæld til kreditinstitutter er afgivet kommunegaranti med Aabenraa Kommune på kr. nom. 34.000.000.