



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.

Haralddalvej 11 B, Padborg

CVR-nr. 22 72 55 13

Årsrapport for tiden 1. juni 2018 - 31. december 2018

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for tiden 1. juni 2018 – 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. juni 2018 – 31. december 2018 for Padborg Fjernvarme A.m.b.A.

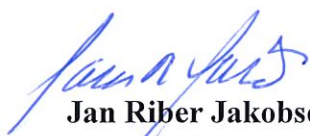
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset varmforsyningslovens gældende bestemmelser.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Padborg, den 26. februar 2019



Jan Riber Jakobsen
(formand)



Børge V. Nielsen



Michael Justesen



Leo Balle



Annette Vesterholt



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 2018 – 31. december 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. december 2018 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2018 - 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 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 de af bestyrelsen godkendte budgetter for 2018/19 og for kalenderåret 2019. 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 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 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 26. februar 2019

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 2018 gennemsnitlig beskæftiget 3 medarbejdere inkl. vagtpersonale.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret er afsluttet med et overskud på kr. 90.048. Efter underskudsforeførsel fra forrige år på kr. 118.351 er der således et underskud på kr. 28.303, der foreslås overført til næste år.

Bestyrelsen har besluttet for året 2019, 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 andelsselskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Padborg Fjernvarme A.m.b.A. for 1. juni 2018 – 31. december 2018 er aflagt dels under hensyntagen til årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder tilpasset varmforsyningslovens gældende bestemmelser.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Afskrivningsperioden for ledningsnet er forøget til 25 år som følge af forventet længere holdbarhed på det nye ledningsnet. Tidligere var afskrivningsperioden for ledningsnet 16 år. Dette har medført, at afskrivningerne er faldet 185 tkr., hvormed resultatet for 2018 (1. juni – 31. december 2018) er påvirket positivt. Balancesummen er ikke påvirket heraf.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 varmesforsyningsloven 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	25 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**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. DECEMBER

	7 måneder Regnskab 1/6 2018 - 31/12 2018 kr.	12 måneder Regnskab 1/6 2017 - 31/5 2018 kr.	12 måneder Ej revideret budget 2018/19 tkr.	12 måneder Ej revideret budget 2019 tkr.
Faste afgifter	3.193.426	5.245.773	5.331	5.181
Målerafgifter	312.947	536.281	538	537
Varmebidrag	4.772.846	12.472.480	12.640	12.443
Andre driftsindtægter	<u>38.180</u>	<u>68.861</u>	<u>40</u>	<u>40</u>
Indtægter i alt	<u>8.317.399</u>	<u>18.323.395</u>	<u>18.549</u>	<u>18.201</u>
Køb af varme og olie	-4.857.475	-11.806.090	-11.835	-11.832
El	-29.628	-82.624	-80	-80
Vedligeholdelse af ledningsnet mv.	-225.171	-310.915	-361	-296
Løn til varmemestre inkl. vagtordning	-678.424	-1.260.097	-1.270	-1.327
Øvrige produktionsomkostninger	-92.468	-234.874	-258	-213
Realiserede energibesparelser	0	-4.504	0	-10
Administrationsomkostninger:				
Gager	-305.179	-540.042	-535	-540
Kontorhold inkl. edb-udgifter mv.	-67.982	-141.962	-150	-100
Konsulentonorar	-18.729	0	0	0
Revision og regnskabsassistance	-79.750	-71.000	-70	-70
Inkassoomkostninger	-5.764	-11.687	-10	-5
Forsikringer og kontingenter	-134.926	-356.074	-400	-448
Møder og rejser	-12.595	-11.695	-25	-45
Personaleomkostninger (kurser, årsmøder, arbejdstøj mm.)	-28.978	-41.090	-42	-35
Rengøring	-12.233	-20.720	-21	-21
Tab på forbrugere	<u>-8.114</u>	<u>-46.102</u>	<u>-40</u>	<u>-15</u>
Udgifter i alt	<u>-6.557.416</u>	<u>-14.939.476</u>	<u>-15.097</u>	<u>-15.037</u>
Resultat før afskrivninger og renter	1.759.983	3.383.919	3.452	3.164
Afskrivning på anlæg	<u>-1.336.963</u>	<u>-2.933.495</u>	<u>-2.694</u>	<u>-2.477</u>
Resultat før renter	423.020	450.424	758	687
Renteudgifter mv.	<u>-332.972</u>	<u>-686.136</u>	<u>-640</u>	<u>-659</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>90.048</u>	<u>-235.712</u>	<u>118</u>	<u>28</u>
Forslag til resultatdisponering				
Overført fra forrige år	-118.351	117.361	-118	-28
Årets resultat	<u>90.048</u>	<u>-235.712</u>	<u>-118</u>	<u>28</u>
I ALT TIL DISPOSITION	<u>-28.303</u>	<u>-118.351</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Der foreslås disponeret således:				
Overført til næste år	<u>-28.303</u>	<u>-118.351</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
DISPONERET I ALT	<u>-28.303</u>	<u>-118.351</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER

Note	AKTIVER		
	31/12 2018 <u>kr.</u>	31/5 2018 <u>tkr.</u>	
	Materielle anlægsaktiver		
1	Grunde og bygninger samt tekniske anlæg	38.361.718	39.195.796
	Driftsmateriel og inventar	<u>312.114</u>	<u>331.040</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt pr. 31. december	<u>38.673.832</u>	<u>39.526.836</u>
	Andelsbevis	<u>2.718</u>	<u>2.718</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.718</u>	<u>2.718</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>38.676.550</u>	<u>39.529.554</u>
	Beholdning af olie	417.817	423.732
	Beholdning af rør mm.	<u>96.312</u>	<u>73.699</u>
	Beholdninger i alt	<u>514.129</u>	<u>497.431</u>
	Tilgodehavende hos forbrugere vedr. regulering af varmekonsum og tilslutningsafgift	436.977	923.454
2	Underdækning (underskud) overført til næste år	28.303	118.351
	Forudbetalt garantiprovision, ejendomsskat, vand m.m.	<u>90.860</u>	<u>204.264</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>556.140</u>	<u>1.246.069</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.352.877</u>	<u>61.737</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>2.423.146</u>	<u>1.805.237</u>
	AKTIVER I ALT	<u>41.099.696</u>	<u>41.334.791</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER**PASSIVER**

Note		31/12 2018 <u>kr.</u>	31/5 2018 <u>tkr.</u>
Egenkapital:			
Reguleret saldo pr. 1. juni 2018		7.094.233	7.094.233
Indskud i 2018	58.080		
Overført til anlæg	<u>-58.080</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>7.094.233</u>	<u>7.094.233</u>
Kommune Kredit		28.637.367	30.193.181
LANGFRISTET GÆLD I ALT		<u>28.637.367</u>	<u>30.193.181</u>
Kortfristet del langfristet gæld		1.555.814	1.536.791
Leverandørgæld		39.321	144.742
Gæld vedr. varmeleverancer		1.515.049	534.631
Skyldig merværdiafgift		516.806	772.877
Skyldig til forbrugere vedrørende regulering af varmemforbrug		1.484.842	549.952
Skyldige prioritetsrenter		11.312	174.988
Anden gæld		<u>244.952</u>	<u>333.396</u>
KORTFRISTEDE GÆLD I ALT		<u>5.368.096</u>	<u>4.047.377</u>
PASSIVER I ALT		<u>41.099.696</u>	<u>41.334.791</u>

4 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

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

	Grunde og bygninger samt tekniske anlæg	Driftsma- teriel og inventar	I alt	31/5 2018
	kr.	kr.	kr.	kr.
Samlet kostpris pr. 1. juni	49.583.841	755.184	50.339.025	48.394.594
Tilgang	443.945	40.014	483.959	1.944.431
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december	<u>50.027.786</u>	<u>795.198</u>	<u>50.822.984</u>	<u>50.339.025</u>
Afskrivningskonto:				
Samlede afskrivninger pr. 1. juni	10.388.045	424.144	10.812.189	7.878.694
Årets afskrivninger	<u>1.278.023</u>	<u>58.940</u>	<u>1.336.963</u>	<u>2.933.495</u>
Afskrivningskonto pr. 31. december	<u>11.666.068</u>	<u>483.084</u>	<u>12.149.152</u>	<u>10.812.189</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31. DECEMBER	<u>38.361.718</u>	<u>312.114</u>	<u>38.673.832</u>	<u>39.526.836</u>

31/12	31/5
2018	2018
<u>kr.</u>	<u>tkr.</u>

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

Underdækning overført fra sidste år	118.351	0
Årets resultat	<u>-90.048</u>	<u>118.351</u>
UNDERDÆKNING OVERFØRT TIL NÆSTE ÅR	<u>28.303</u>	<u>118.351</u>

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

Overdækning overført fra sidste år	0	117.361
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-117.361</u>
OVERDÆKNING OVERFØRT TIL NÆSTE ÅR	<u>0</u>	<u>0</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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