



Græsted Fjernvarme A.M.B.A.

Cvr. nr. 42 74 25 11

**Varmeregnskab for perioden 1. juni - 31. december 2018
(7 måneder)**

Uddrag af årsrapporten for samme periode.

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Græsted Fjernvarme A.M.B.A. Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne og varmeforsyningsloven.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juni 2018 - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 12. marts 2019

Bestyrelse

Jens-Erik Hansen

Kim Rolin
formand

Kent Kristensen

Rikke Husher

Thomas Sødring

Jette Sabroe

Peter Agerbo

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til andelshaverne i Græsted Fjernvarme A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Græsted Fjernvarme A.M.B.A. for perioden 1. juni 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, vedtægterne og varmemforsyningsloven.

Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

Det er vores 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 perioden 1. juni 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne og varmemforsyningsloven.

Opmærksomheden henledes på, at sammenligningstallene er for en periode på 12 mdr.

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.

Ledelsens ansvar for perioderegnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af årsregnskabet, 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 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 på årsregnskabet

- 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.

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.

Helsingø, den 12. marts 2019

Møller-Jensen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Cvr.nr. 68 49 78 17

Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er produktion og levering af varmt vand til opvarmning af bygninger.

Udvikling i økonomiske forhold - varmforsyningsloven

Indeværende periodes drift udviser et underskud på kr. 408.982

Sidste år havde selskabet et overskud på kr. 260.241. Da dette overskud er overført til indregning i indeværende periode, udgør periodens resultat herefter et underskud på kr. 148.741.

På budgetlægnings tidspunktet var forventet et overskud på kr. 264.627, der er indregnet i budgettet for 2019.

Indtægter fra forbrugsafgifter blev kr. 511.271 mindre end budgetteret. Indtægter fra effektbidrag blev kr. 18.902 større end budgetteret.

Produktionsomkostningerne blev kr. 13.010 større end budgetteret. Dette skyldes primært større brændselsomkostninger og lavere lønudgifter.

Distributionsomkostningerne blev kr. 44.003 lavere end budgetteret, primært grundet lavere lønomkostninger end budgetteret.

Administrationsomkostningerne blev kr. 17.639 lavere end budgetteret.

Finansielle omkostninger blev kr. 9.390 større end budgetteret.

A'contooprævningerne for perioden 2019 er budgetteret til at udgøre kr. 385 pr. MWh og kr. 13 pr. m³ rum, samt et målerbidrag på kr. 400 pr. måler for perioden, hvortil kommer moms.

Forventninger til fremtiden

Da varmforsyningsloven kræver, at forsyningsvirksomheder ikke må oparbejde overskud, budgetteres der med nulresultat.

Begivenheder efter periodens afslutning

Der er ikke, efter periodens afslutning, indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Varmeforsyningsregnskab med budgetsammenligning

	12 mdr Budget 2019 DKK	7 mdr Realiseret 2018 DKK	7 mdr Budget 2018 DKK
Resultatopgørelse			
Forbrugsafgift	5.967.500	2.507.129	3.018.400
Effektbidrag	4.458.740	2.607.462	2.588.560
Målerbidrag	316.000	184.155	184.070
Fri varme	0	23.642	0
Overført resultat	264.627	260.241	-7.818
Nettoomsætning	11.006.867	5.582.629	5.783.212
Brændsel	-4.288.000	-1.909.826	-1.814.500
El	-240.000	-110.783	-100.000
Afgifter	-427.000	-188.258	-182.000
Vedligeholdelse	-508.040	-300.689	-368.540
Gager og driftsledelse	-890.424	-485.810	-523.688
Afskrivninger	-1.029.000	-610.372	-604.000
Produktionsomkostninger	-7.382.464	-3.605.738	-3.592.728
Ledningsnet & målere	-1.086.525	-588.715	-591.770
Gager og driftsledelse	-492.727	-270.616	-321.110
Afskrivninger	-130.000	-85.546	-76.000
Distributionsomkostninger	-1.709.252	-944.877	-988.880
Gager og driftsledelse	-544.649	-363.888	-310.903
Forsikringer & kontingenter	-221.000	-128.417	-126.000
Øvrige administrationsomkostninger	-329.502	-189.160	-262.201
Administrationsomkostninger	-1.095.151	-681.465	-699.104
Resultat før renter	820.000	350.549	502.500
Finansielle indtægter		12.600	
Finansielle omkostninger	-820.000	-511.890	-502.500
Periodens resultat	0	-148.741	0

Varmeforsyningsregnskab med budgetsammenligning

	31.12 2018 <u>DKK</u>	31.5 2018 <u>DKK</u>
Balance		
Ledningsnet	2.069.211	2.022.275
Ejendom og produktionsanlæg	15.025.686	15.625.138
Driftsmidler produktion	56.824	46.944
Andelsbevis	<u>16.000</u>	<u>16.000</u>
Anlægsaktiver	<u>17.167.721</u>	<u>17.710.357</u>
Varebeholdninger	491.833	430.398
Tilgodehavende varmebidrag	137.469	673.310
Til indregning i næste års priser	148.741	0
Andre tilgodehavender	554.648	0
Periodeafgrænsningsposter	574.977	105.393
Likvide beholdninger	<u>709.716</u>	<u>250.914</u>
Omsætningsaktiver	<u>2.617.384</u>	<u>1.460.015</u>
Aktiver	<u>19.785.105</u>	<u>19.170.372</u>
Egenkapital	<u>454.036</u>	<u>454.036</u>
Kommunekredit	16.673.684	17.194.737
Skyldig tilbagebetaling	1.210.289	276.459
Diverse kreditorer og anden gæld	1.447.096	984.899
Til indregning i næste års priser	<u>0</u>	<u>260.241</u>
Gældsforpligtelser	<u>19.331.069</u>	<u>18.716.336</u>
Passiver	<u>19.785.105</u>	<u>19.170.372</u>