



# **Græsted Fjernvarme A.M.B.A.**

**Cvr. nr. 42 74 25 11**

**Varmeregnskab for 2019**

*Uddrag af årsrapporten for samme periode.*

## Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 10. marts 2020

### Bestyrelse

Rikke Husher  
*formand*

Torben Vestergård

Kent Kristensen

Kim Rolin

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. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, vedtægterne og varmforsyningsloven.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar 2019 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne og varmforsyningsloven.

Opmærksomheden henledes på, at sammenligningstallene er for en periode på 7 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 10. marts 2020

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 års drift udviser et overskud på kr. 57.406

Sidste år havde selskabet et underskud på kr. 148.741. Da dette underskud er overført til indregning i indeværende år, udgør årets resultat herefter et underskud på kr. 91.235.

På budgettidspunktet var forventet et underskud på kr. 178.201, der er indregnet i budgettet for 2020.

Indtægter fra forbrugsafgifter blev kr. 231.625 mindre end budgetteret. Indtægter fra effektbidrag blev kr. 8.370 større end budgetteret.

Produktionsomkostningerne blev kr. 217.247 lavere end budgetteret. Dette skyldes primært lavere brændselsomkostninger.

Distributionsomkostningerne blev kr. 527.392 lavere end budgetteret, primært grundet lavere omkostninger til ledningsnet end budgetteret.

Administrationsomkostningerne blev kr. 194.599 højere end budgetteret. Dette skyldes højere gageudgifter samt udgifter til regnskabsassistance.

Finansielle omkostninger blev kr. 24.493 større end budgetteret.

A'contooprævningerne for året 2020 er budgetteret til at udgøre kr. 420 pr. MWh og kr. 13 pr. m<sup>3</sup> 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 regnskabsårets afslutning, indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Varmeforsyningsregnskab med budgetsammenligning

	Budget 2020 DKK	Realiseret 2019 DKK	Budget 2019 DKK
<b>Resultatopgørelse</b>			
Forbrugsafgift	6.510.000	5.735.875	5.967.500
Effektbidrag	4.458.740	4.467.110	4.458.740
Målerbidrag	316.000	316.916	316.000
Overført resultat	-178.201	-148.741	264.627
<b>Nettoomsætning</b>	<b>11.106.539</b>	<b>10.371.160</b>	<b>11.006.867</b>
Brændsel	-4.200.000	-4.024.921	-4.288.000
El	-220.000	-185.314	-240.000
Afgifter	-337.000	-278.840	-427.000
Vedligeholdelse	-596.000	-592.552	-508.040
Gager og driftsledelse	-983.673	-991.087	-890.424
Afskrivninger	-1.103.000	-1.092.503	-1.029.000
<b>Produktionsomkostninger</b>	<b>-7.439.673</b>	<b>-7.165.217</b>	<b>-7.382.464</b>
Ledningsnet & målere	-986.000	-511.236	-1.086.525
Gager og driftsledelse	-548.604	-522.910	-492.727
Afskrivninger	-147.000	-147.714	-130.000
<b>Distributionsomkostninger</b>	<b>-1.681.604</b>	<b>-1.181.860</b>	<b>-1.709.252</b>
Gager og driftsledelse	-641.723	-670.363	-544.649
Forsikringer & kontingenter	-232.000	-214.461	-221.000
Øvrige administrationsomkostninger	-280.539	-404.926	-329.502
<b>Administrationsomkostninger</b>	<b>-1.154.262</b>	<b>-1.289.750</b>	<b>-1.095.151</b>
<b>Resultat før renter</b>	<b>831.000</b>	<b>734.333</b>	<b>820.000</b>
Finansielle indtægter		18.925	
Finansielle omkostninger	-831.000	-844.493	-820.000
<b>Periodens resultat</b>	<b>0</b>	<b>-91.235</b>	<b>0</b>

## Varmeforsyningsregnskab med budgetsammenligning

	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
<b>Balance pr. 31. december</b>		
Ledningsnet	2.006.599	2.069.211
Ejendom og produktionsanlæg	14.549.861	15.025.686
Driftsmidler produktion	84.071	56.824
Andelsbevis	<u>16.000</u>	<u>16.000</u>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b><u>16.656.531</u></b>	<b><u>17.167.721</u></b>
Varebeholdninger	523.027	491.833
Tilgodehavende varmebidrag	530.055	137.469
Til indregning i næste års priser	91.235	148.741
Andre tilgodehavender	0	554.648
Periodeafgrænsningsposter	450.798	574.977
Likvide beholdninger	<u>558.329</u>	<u>709.716</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b><u>2.153.444</u></b>	<b><u>2.617.384</u></b>
<b>Aktiver</b>	<b><u>18.809.975</u></b>	<b><u>19.785.105</u></b>
Egenkapital	<u>454.036</u>	<u>454.036</u>
Kommunekredit	16.221.579	16.673.684
Skyldig tilbagebetaling	616.582	1.210.289
Diverse kreditorer og anden gæld	<u>1.517.778</u>	<u>1.447.096</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b><u>18.355.939</u></b>	<b><u>19.331.069</u></b>
<b>Passiver</b>	<b><u>18.809.975</u></b>	<b><u>19.785.105</u></b>