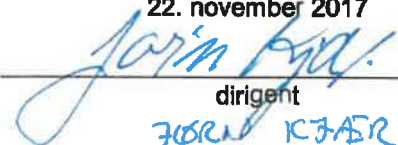


SKOVSGAARD VARMEVÆRK A.M.B.A.
CVR-nr. 61 66 87 13

Årsrapport

2016/2017

Årsrapporten er godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
22. november 2017



dirigent
JØRN KJÆR

Indhold

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017	6
Aktiver pr. 30. september 2017	7
Passiver pr. 30. september 2017	8
Noter	9 - 11

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/2017 for Skovsgaard Varmeværk A.M.B.A..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovsgaard, den 8. november 2017

Bestyrelse




Thorkild D. Jespersen
formand



Jørgen Østerballe Jensen



Carsten F. Hansen



Jonni K. Larsen



Charlotte H. Lund

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til andelshaverne i Skovsgaard Varmeværk A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skovsgaard Varmeværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 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. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabssåret 1. oktober 2016 - 30. september 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.

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; 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 et 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:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne 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,
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

- 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.
- Konkludere 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 konkludere, 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.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fjerritslev, den 8. november 2017

BRANDT

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSKAB


Tom Hedegaard-Kristensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskab	Skovsgaard Varmeværk A.M.B.A. Poststrædet 28 Skovsgaard 9460 Brovst
	Telefon: 98 23 12 22 Telefon varmemester 98 23 12 22 Hjemmeside: www.skovsgaard-fjernvarme.dk
	CVR-nr.: 61 66 87 13 Hjemsted: Jammerbugt Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017
Andelshavere	Virksomheden har 390 forbrugere i forsyningsområdet
Bestyrelse	Thorkild D. Jespersen Jørgen Østerballe Jensen Carsten F. Hansen Jonni K. Larsen Charlotte H. Lund
Varmemester	Jesper H. Hansen
Revision	BRANDT STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB Borups Allé 3 9690 Fjerritslev

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 de er sandsynlige og kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Salg varme

Som indtægtskriterium anvendes årets acountofakturaer tillagt de endelige årsopgørelser. Derudover føres det over- / underskud der har været i året jf. Varmeforsyningsloven på en særskilt linie under omsætningen.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Materielle anlægsaktiver

Fjernvarmeanlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ejendom	20 år
Ledningsnet	20 år
Målere	10 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Note		2016/2017 kr.	2015/2016 kr.
1	Nettoomsætning	4.651.776	4.625.130
	Køb af flis og olie inkl. energispareomkostninger	-1.805.510	-1.816.277
	Dækningsbidrag	2.846.266	2.808.853
2	Personaleomkostninger	-678.001	-681.551
3	Produktionsomkostninger	-837.697	-730.558
4	Administrationsomkostninger	-363.118	-420.822
5	Andre driftsindtægter	55.441	92.187
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.077.851	-1.029.903
	Driftsresultat	-54.960	38.206
6	Finansielle indtægter	147.206	202.856
7	Finansielle omkostninger	-211.920	-247.274
	Årets resultat før tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	-119.674	-6.212
8	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	119.674	6.212
	Årets resultat	0	0

Balance 30. september 2017

Aktiver

Note		2016/2017 kr.	2015/2016 kr.
	Fjernvarmeanlæg	9.520.185	10.597.677
	Driftsmidler	10.000	10.000
9	Materielle anlægsaktiver	9.530.185	10.607.677
	Andel DFF	6.000	6.000
	Finansielle anlægsaktiver	6.000	6.000
	Anlægsaktiver	9.536.185	10.613.677
	Råvarer og hjælpematerialer	69.398	64.794
	Varebeholdninger	69.398	64.794
	Tilgodehavende efterbetaling	425.089	240.555
	Periodeafgrænsningsposter	75.435	74.565
	Tilgodehavender	500.524	315.120
	Likvide beholdninger	406.996	359.376
	Omsætningsaktiver	976.918	739.290
	Aktiver	10.513.103	11.352.967

Balance 30. september 2017

Passiver

Note		<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
	Egenkapital	59.892	59.892
	Egenkapital	59.892	59.892
10	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger Hensatte forpligtelser	<u>796.590</u> 796.590	<u>916.264</u> 916.264
11	Gæld til Kommunekredit Langfristede gældsforpligtelser	<u>8.249.727</u> 8.249.727	<u>8.726.715</u> 8.726.715
	Kortfristet del af langfristet gæld	476.989	1.024.826
	Skyldig efterbetaling	114.151	174.358
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	211.607	201.180
12	Anden gæld	217.706	147.354
	Overdækning til indregning i efterfølgende års pris	386.441	102.378
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.406.894	1.650.096
	Gældsforpligtelser	9.656.621	10.376.811
	Passiver	10.513.103	11.352.967
13	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
1 Nettoomsætning		
Fast bidrag	1.478.530	1.429.218
Målerleje	117.210	117.611
Variabel bidrag	3.321.651	3.229.641
Regulering tidligere år	18.448	0
Årets regulering af over-/underdækning	<u>-284.063</u>	<u>-151.340</u>
	<u>4.651.776</u>	<u>4.625.130</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	581.983	588.691
Pension	60.521	60.297
Andre omkostninger til social sikring	28.521	27.640
Øvrige personaleomkostninger	<u>6.976</u>	<u>4.923</u>
	<u>678.001</u>	<u>681.551</u>
3 Produktionsomkostninger		
El og vand	195.710	173.595
Ejendomsskatter, ejendomsforsikring, renovation, forbrugsafgifter mv.	93.837	91.951
Reparation og vedligeholdelse samt rengøring af lokaler	190.122	11.923
Reparation og vedligeholdelse af ledningsnet mv.	<u>358.028</u>	<u>453.089</u>
	<u>837.697</u>	<u>730.558</u>
4 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler, tryksager mv.	94.598	86.446
Driftsomkostninger varevogn	27.591	26.802
Telefon og internet	27.305	21.290
Revision, regnskab, budget, priseftervisning mv.	43.350	58.490
Regulering revisor tidligere år	0	17.500
Bogføring	70.800	84.816
Forsikringer	62.804	61.696
Kursus	0	17.929
Advokat, inkasso	8.491	4.172
Møder, generalforsamling mv.	19.691	25.123
Repræsentation og gaver	850	1.000
Tab på debitorer	25.453	15.978
Indgået tidligere tab	<u>-17.815</u>	<u>-420</u>
	<u>363.118</u>	<u>420.822</u>

Noter

	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
5 Andre driftsindtægter		
Lejeindtægter	50.000	53.605
Udtrædelsesgodtgørelse	0	21.057
Rykkergebyrer	5.441	17.525
	<u>55.441</u>	<u>92.187</u>
6 Finansielle indtægter		
Indbetalt af forbrugere	147.206	202.856
	<u>147.206</u>	<u>202.856</u>
7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, kassekredit	2.409	8.155
Rente og bidrag, Kommunekredit	163.067	192.679
Kreditorer	4	0
Garantiprovision Jammerbugt	46.440	46.440
	<u>211.920</u>	<u>247.274</u>
8 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger		
Afskrivninger jf. årsregnskabsloven	-1.077.851	-1.029.903
Afskrivninger jf. varmforsyningsloven	958.177	1.023.691
	<u>-119.674</u>	<u>-6.212</u>

Noter

9 Materielle anlægsaktiver

	Fjernvarme- anlæg	Driftsmidler
Kostpris primo	21.735.314	12.492
Tilgang	40.359	0
Afgang	0	0
Tilslutningsbidrag	-40.000	0
Kostpris ultimo	21.735.673	12.492
Af- og nedskrivninger primo	11.137.637	2.492
Årets afskrivninger	1.077.851	0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	12.215.488	2.492
Regnskabsmæssig værdi	9.520.185	10.000

Værdien af grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2016 udgør kr. 1.150.000.

	30-09-2017 kr.	30-09-2016 kr.
10 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger		
Primo	916.264	922.476
Afskrivninger jf. årsregnskabsloven	-1.077.851	-1.029.903
Afskrivninger jf. varmforsyningsloven	958.177	1.023.691
	796.590	916.264
11 Gæld til realkreditinstitutter		
Kommunekredit	8.249.727	8.726.715
	8.249.727	8.726.715
Afdrag på gældsforpligtelserne i det kommende regnskabsår	476.989	1.024.826
Af restgælden forfalder mere end 5 år fra balancetidspunktet	5.728.636	6.765.321
12 Anden gæld		
Momstilsvar	112.902	36.388
Skyldig A-skat, AM-bidrag, ATP mv.	19.349	18.689
Depositum lejemål	12.500	12.500
Skyldig feriepengeforpligtelse	43.740	43.577
Periodiserede renter	29.215	36.200
	217.706	147.354
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		