

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

Årsrapport

2018/2019

Årsrapporten er godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
20. november 2019


dirigent

Indhold

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019	6
Aktiver pr. 30/9 2019	7
Passiver pr. 30/9 2019	8
Noter	9 - 11

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/2019 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.

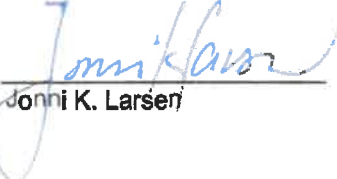
Skovsgaard, den 7. november 2019


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 2018 - 30. september 2019, 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. 30/9 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabssåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 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 tilsidesættelser 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.

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. 30/9 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fjerritslev, den 7. november 2019

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 2018 - 30. september 2019
Andelshavere	Virksomheden har 390 andelshavere 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 acontofakturaer 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 nominal værdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Note	2018/2019	2017/2018
	kr.	kr.
2 Nettoomsætning	4.541.182	4.927.112
3 Køb af flis og olie inkl. energispareomkostninger	-1.335.982	-1.632.568
Dækningsbidrag	3.205.200	3.294.544
4 Personaleomkostninger	-706.669	-684.543
5 Produktionsomkostninger	-713.570	-758.962
6 Administrationsomkostninger	-423.388	-420.400
7 Andre driftsindtægter	74.462	56.699
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.608.603	-1.134.570
Driftsresultat	-172.568	352.768
8 Finansielle indtægter	252.670	173.307
9 Finansielle omkostninger	-332.071	-250.568
Årets resultat før tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	-251.969	275.507
10 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	251.969	-275.507
Årets resultat	0	0

Balance 30/9 2019

Aktiver

Note	<u>2018/2019</u> kr.	<u>2017/2018</u> kr.
Fjernvarmeanlæg	17.162.523	16.558.941
Driftsmidler	10.000	10.000
11 Materielle anlægsaktiver	<u>17.172.523</u>	<u>16.568.941</u>
Andel DFF	6.000	6.000
Finansielle anlægsaktiver	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
Anlægsaktiver	<u>17.178.523</u>	<u>16.574.941</u>
Råvarer og hjælpematerialer	78.552	68.653
Varebeholdninger	<u>78.552</u>	<u>68.653</u>
Tilgodehavende efterbetaling	396.092	463.579
Tilgodehavende moms	0	811.074
Andre tilgodehavender	145.794	0
Periodeafgrænsningsposter	74.472	31.589
Tilgodehavender	<u>616.358</u>	<u>1.306.242</u>
Likvide beholdninger	<u>974.914</u>	<u>1.971.674</u>
Omsætningsaktiver	<u>1.669.824</u>	<u>3.346.569</u>
Aktiver	<u><u>18.848.347</u></u>	<u><u>19.921.510</u></u>

Balance 30/9 2019

Passiver

Note		2018/2019	2017/2018
		kr.	kr.
	Egenkapital	<u>59.892</u>	<u>59.892</u>
	Egenkapital	<u>59.892</u>	<u>59.892</u>
12	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger Hensatte forpligtelser	<u>820.135</u> <u>820.135</u>	<u>1.072.102</u> <u>1.072.102</u>
13	Gæld til Kommunekredit Langfristede gældsforpligtelser	<u>16.289.526</u> <u>16.289.526</u>	<u>17.227.332</u> <u>17.227.332</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	929.065	914.085
	Skyldig efterbetaling	304.727	172.481
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	147.796	187.448
14	Anden gæld	181.796	121.989
	Overdækning til indregning i efterfølgende års pris	115.410	166.181
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.678.794</u>	<u>1.562.184</u>
	Gældsforpligtelser	<u>17.968.320</u>	<u>18.789.516</u>
	Passiver	<u>18.848.347</u>	<u>19.921.510</u>
1	Virksomhedens hovedaktivitet		
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter
1 Virksomhedens hovedaktivitet

Virksomheden har i lighed med tidligere år drevet varmeværk for Skovsgaard og omegn.

	2018/2019	2017/2018
	kr.	kr.
2 Nettoomsætning		
Fast bidrag	1.264.384	1.343.439
Målerleje	118.396	118.200
Variabel bidrag	3.106.151	3.246.684
Regulering tidligere år	1.480	-1.471
Årets regulering af over-/underdækning	50.771	220.260
	<u>4.541.182</u>	<u>4.927.112</u>
3 Køb af flis og olie inkl. energispareomkostninger		
Flis	1.309.337	1.505.551
Beholdning olie/flis primo	68.653	69.398
Beholdning olie/flis ultimo	-78.552	-68.653
Olie	55.370	0
Energibesparelser	-18.826	126.272
	<u>1.335.982</u>	<u>1.632.568</u>
4 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	594.575	576.690
Pension	61.679	61.370
Andre omkostninger til social sikring	38.193	35.219
Øvrige personaleomkostninger	12.222	11.264
	<u>706.669</u>	<u>684.543</u>
5 Produktionsomkostninger		
El og vand	118.038	155.751
Ejendomsskatter, ejendomsforsikring, renovation, forbrugsafgifter mv.	122.262	86.131
Reparation og vedligeholdelse samt rengøring af lokaler	18.339	10.674
Reparation og vedligeholdelse af ledningsnet mv.	454.931	506.406
	<u>713.570</u>	<u>758.962</u>

Noter

	2018/2019	2017/2018
	kr.	kr.
6 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler, tryksager mv.	121.034	118.918
Driftsomkostninger varevogn	27.202	22.338
Telefon og internet	25.761	24.207
Revision, regnskab, budget, priseftervisning	57.250	56.750
Regulering revisor tidligere år	0	17.000
Bogføring	72.200	71.600
Anden assistance	31.280	20.220
Forsikringer	77.415	64.287
Kursus	0	0
Advokat, inkasso	0	0
Møder, generalforsamling mv.	19.707	20.714
Repræsentation og gaver	0	1.215
Åbent hus	5.356	0
Tab på debitorer	2.555	3.653
Indgået på tidligere afskrevne fordringer	-16.372	-502
	<u>423.388</u>	<u>420.400</u>
7 Andre driftsindtægter		
Lejeindtægter	50.000	50.000
Udtrædelsesgodtgørelse	23.162	0
Rykkergebyrer	1.300	6.699
	<u>74.462</u>	<u>56.699</u>
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, forbrugere	0	352
Indbetalt af forbrugere	252.670	172.955
	<u>252.670</u>	<u>173.307</u>
9 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	5.999	4.250
Renteudgifter, Kommunekredit	279.507	199.778
Renteudgifter, kreditorer	125	100
Garantiprovision, Jammerbugt Kommune	46.440	46.440
	<u>332.071</u>	<u>250.568</u>
10 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger		
Afskrivninger jf. årsregnskabsloven	-1.608.603	-1.134.571
Afskrivninger jf. varmforsyningsloven	1.356.634	1.410.078
	<u>-251.969</u>	<u>275.507</u>

Noter
11 Materielle anlægsaktiver

	Fjernvarme- anlæg	Driftsmidler
Kostpris primo	29.909.000	12.492
Tilgang	2.232.185	0
Tilslutningsbidrag	-20.000	0
Kostpris ultimo	32.121.185	12.492
Af- og nedskrivninger primo	13.350.059	2.492
Årets afskrivninger	1.608.603	0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	14.958.662	2.492
Regnskabsmæssig værdi	17.162.523	10.000

Værdien af grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2018 udgør kr. 1.150.000.

	30/9 2019 kr.	30/9 2018 kr.
12 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		
Primo	1.072.104	796.595
Afskrivninger jf. årsregnskabsloven	-1.608.603	-1.134.571
Afskrivninger jf. varmforsyningsloven	1.356.634	1.410.078
	820.135	1.072.102
13 Gæld til realkreditinstitutter		
Kommunekredit	16.289.526	17.227.332
	16.289.526	17.227.332
Afdrag på gældsforpligtelserne i det kommende regnskabsår	929.065	914.085
Af restgælden forfalder mere end 5 år fra balancetidspunktet	12.369.079	13.371.550
14 Anden gæld		
Skyldig A-skat, AM-bidrag, ATP mv.	18.056	18.757
Depositum lejemål	12.500	12.500
Skyldig feriepengeforpligtelse	46.550	44.350
Periodiserede renter	44.846	46.382
Momstilsvar	59.844	0
	181.796	121.989
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		