



**Svebølle-Viskinge
Fjernvarmeselskab A.M.B.A.**

Frederiksberg 1 d, 4470 Svebølle

Regnskab for året 2017/18

27. regnskabsår

INDHOLDSFORTEGNELSE.

Selskabsoplysninger	side	3
Bestyrelsens beretning	side	4
Bestyrelsens påtegning	side	5
Revisionspåtegning	side	6-7
Anvendte regnskabsprincipper	side	8
Resultatopgørelse	side	9
Balance - aktiver	side	10
Balance - passiver	side	11
Note 1 - 13	side	12-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:	Svebølle-Viskinge Fjernvarmeselskab a.m.b.a. Frederiksberg 1d 4470 Svebølle CVR-nr. 15 42 70 78 Hjemstedskommune: Kalundborg
Bestyrelse:	Svend Müller (formand) Gert Larsen (næstformand) Hans-Kurt Valentin Jesper Knudsen Roland Durup Ole Glahn (kommunal repræsentant)
Daglig ledelse:	Driftmester Frank Thestrup-Jørgensen Driftmester Jens Christiansen
Administration:	HvidebækRevisoren v/Bent Rasmussen Skolevej 8b 4490 Jerslev
Revision:	Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S Registreret Revisionsaktieselskab Vestre Havneplads 13, 2. sal 4400 Kalundborg
Bank:	Nordea Ahlgade 20-24 4300 Holbæk

BESTYRELSENS BERETNING FOR 2017/18

Lav solproduktion gav merudgifter til flis, men god fokus på udgifter samt lave renter resulterer i et lille driftsoverskud.

Endnu en mild vinter med en kold afslutning i marts har givet et varmesalg der kun ligger en smule under budget. Igen i år har vi haft fuld fokus på udgifterne som har resulteret i en besparelse på vedligeholdet, men de stadig meget lave renter giver stadig en stor hjælp til driftsresultatet. Også sidste års salg af gasanlægget har hjulpet til, idet vi her har sparet en del på elforbrug og vedligehold. Det resulterende overskud blev på 46.000 kr. efter de ekstraordinære afdrag på driftsfinansieringen. Hvilket er fint i forhold til det lave varmesalg.

Varmesalget lå også tæt på det samme som sidste år. En lille forskel på ca. 10.000 kr.

Graddagetallet som normalt ligger på ca. 3036, blev igen meget lavt idet det kom ned på 2.700 og dette har afstedkommet at vi igen i år har solgt mindre varme end forventet i budgettet, vi ligger under med ca. 110.000 kr.

Vores flisanlæg har igen kørt rigtigt godt og har sammen med solen og en smule fra gasmotoren produceret den varme det skulle.

Solvarmeanlægget har haft trænge kår i det meget solfattige efterår 2017, men tog gevaldigt revanche her i foråret. Vi når dog ikke helt op på det budgetlagte varme fra solen som har været en af de store faktorer til merforbruget på flisen.

Varmesalget har efter årsopgørelserne er udarbejdet vist, at der skal opkræves 267.246 kr. mens der skal tilbagebetales 316.231 kr. Samlet en difference på ca. 50.000 kr. som netto skal udbetales

Vi ser igen i år, at ledningstabet er lidt højt, men vi har indkøbt noget optimeringsudstyr for at se om vi kan komme videre ned i ledningstabet.

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskab for 2017/18 for Svebølle-Viskinge Fjernvarmeselskab A.M.B.A

Vi anser, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svebølle, den 22. august 2018



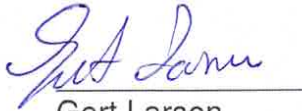
Svend Müller



Roland Durup



Jesper Knudsen



Gert Larsen



Hans-Kurt Valentin



Ole Glahn

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17 / 9 2018.

DIRIGENT:



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til andelshaverne i Svebølle-Viskinge Fjernvarmeselskab a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Svebølle-Viskinge Fjernvarmeselskab a.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter relevant lovgivning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018 i overensstemmelse med relevant lovgivning.

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 relevant lovgivning. 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 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 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.

Kalundborg, den 22/8 2018

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S

Registreret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26399610



Carsten Nielsen

Registreret Revisor

ANVENDTE REGNSKABSPRINCIPPER.

Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med varmemforsyningsloven.

NETTOOMSÆTNING.

Faktureret omsætning af periodens afsluttede varmesalg anvendes som indtægtskriterium.

ANLÆGSAKTIVER.

Aktiverne værdiansættes til anskaffelsespris med tillæg af kurstab ved finansiering samt med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Fjernvarmeanlæg:

I henhold til varmemforsyningsloven skal anlægsaktiver være afskrevet 100% i løbet af 30 år.

Det er tilladt at gøre afskrivningsperioden kortere, dog aldrig kortere end 5 år. Inden for disse rammer af varmemforsyningsloven, er der valgt at lade de akkumulerede afskrivninger være større end eller lig med de foretagne akkumulerede afdrag på de optagne lån, således at der dels sikres balance på driftsresultatet og samtidigt skabes likviditetsmæssig dækning for afdragene.

Regnskabsmæssigt behandles indekseringen af obligationsrestgælden således som en andel af de foretagne totale afskrivninger.

Driftsmidler:

Afskrives lineært over 5 til 10 år.

KOMMUNEKREDITFORENINGSLÅN:

Lånene indregnes til den kontante/indekserede restgæld på statutidspunktet.

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN 1. JULI 2017 TIL 30. JUNI 2018.

<u>Note</u>		2016/17 1.000 kr
	Omsætning:	
	Abonnementsindtægter	4.360.269 4.343
	Salg af varme 9.825 Mwh (9.840)	6.178.137 6.187
	Gebyrer m.v.	13.773 21
		<hr/>
	INDTÆGTER I ALT	KR. 10.552.179 10.551
		<hr/>
1	Brændselsudgifter	2.136.808 1.990
2	Personaleudgifter	1.227.489 1.222
3	Drift og vedligeholdelse	411.264 396
4	Administrationsomkostninger	703.527 850
5	Ejendommens drift	42.705 53
		<hr/>
	DRIFTSUDGIFTER I ALT	KR. 4.521.793 4.511
		<hr/>
	RESULTAT FØR FINANSIERINGSUDGIFTER	6.030.386 6.040
6	Finansieringsudgifter	-1.301.174 -1.460
7	Finansieringsindtægter	1.518 1
		<hr/>
	OVERSKUD FØR AFSKRIVNINGER	4.730.730 4.581
8	Afskrivninger	-4.518.253 -3.887
		<hr/>
	ÅRETS RESULTAT	KR. 212.477 694
		<hr/>
	Årets resultat disponeres således:	
	Anvendt til afdrag på langfristet driftsfinansiering	166.367 451
	Overskud der fremføres	46.110 243
		<hr/>
		KR. 212.477 694
		<hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2018.

AKTIVER.

<u>Note</u>			2016/17 1.000 kr
8	Materielle anlægsaktiver:		
	Fjernvarmeanlæg	47.280.787	53.216
	Driftsmidler	4.158	6
		<hr/>	<hr/>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	KR. 47.284.945	53.222
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	Beholdninger:		
	Brændselslager	256.125	248
	Fjernvarmeunits m.v.	61.584	41
	Reservedele	30.000	30
		<hr/>	<hr/>
	347.709		
	Tilgodehavender:		
	Debitorer	75.771	76
	Periodeafgrænsningsposter	171.630	168
	Varmeafregning 2017/18	267.246	259
		<hr/>	<hr/>
	514.647		
	Gældsbrief, gasanlæg	1.573.333	0
9	Værdipapirer	3.708	9
10	Likvide beholdninger	9.600	4
		<hr/>	<hr/>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	KR. 2.448.997	835
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	AKTIVER I ALT	KR. 49.733.942	54.057
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2018.

PASSIVER.

<u>Note</u>		2016/17 1.000 kr
	Egenkapital:	
	Indskud fra andelshavere	17
11	Overført resultat	-1.486
	EGENKAPITAL I ALT	-1.469
12	KommuneKredit	13.035
12	KommuneKredit	38
12	KommuneKredit	108
12	KommuneKredit	643
12	KommuneKredit	16.399
12	KommuneKredit	8.703
12	KommuneKredit	8.865
	LANGFRISTET GÆLD	47.791
12	Afdrag på langfristet gæld i 2018/19	4.063
13	Bankgæld	1.925
	Skyldig A-skat og AM-bidrag	37
	Skyldige feriepenge	144
	Skyldig moms	556
	Skyldige omkostninger	291
	Varmeafregning 2017/18	320
	Periodeafgrænsningsposter	399
	KORTFRISTET GÆLD	7.735
	GÆLD I ALT	55.526
	PASSIVER I ALT	54.057

Efterfølgende noter 1-13 er en integrerende del af regnskabet.

<u>Note</u>			2016/17 1.000 kr
1 Brændselsudgifter:			
<i>FLISKEDLER.</i>			
Køb af flis	1.920.175		
Lagerregulering	-12.500		
Askehåndtering	54.185		
	<u>1.961.860</u>		1.793
Statsafgift	17.334	1.979.194	15
<i>RAPSOLIEKEDEL.</i>			
Lagerregulering		4.750	-26
<i>ØRESØ ANLÆG.</i>			
Lagerregulering		0	-11
<i>GAS ANLÆG.</i>			
Statsafgift		<u>0</u>	12
		1.983.944	1.783
Elforbrug		<u>152.864</u>	207
		<u>KR. 2.136.808</u>	<u>1.990</u>
2 Personaleudgifter:			
Lønninger incl. AM-bidrag		1.063.690	1.053
Heraf multimediebeskatning og sundhedsforsikring		-7.710	-3
Dagpengerefusion		-860	0
Jubilæumsgratiale		8.000	0
ATP m.v.		13.088	13
Dagpengeforsikring		312	10
Øvrige personaleudgifter		3.835	5
Pensionsudgifter		144.484	142
Feriepengeforpligtelser, regulering		<u>2.650</u>	2
		<u>KR. 1.227.489</u>	<u>1.222</u>
3 Drift og vedligeholdelse:			
<i>Vedligeholdelser:</i>			
Varmeværk		235.027	246
Øresø		0	1
Gasanlæg		22.769	32
Solvarmeanlæg		12.799	21
Ledningsnet		56.112	22
Forbrugere		80.906	71
Diverse		<u>3.651</u>	3
		<u>KR. 411.264</u>	<u>396</u>

<u>Note</u>		2016/17 1.000 kr
4 Administrationsomkostninger:		
Annoncer, reklame og tryksager	2.207	2
Bestyrelseshonorar	100.000	100
Diæter	9.000	8
EDB-udgifter	64.933	82
Forsikringer	183.897	178
Fragt, porto og gebyrer	6.589	7
Incassoudgifter	7.500	16
Kontingenter	76.862	67
Kontorartikler	8.324	27
Kursusudgifter	6.040	4
Mødeudgifter og generalforsamling	15.476	21
Repræsentation og åbent hus	367	16
Revision og regnskabsmæssig assistance	151.337	160
Tab på debitorer	12.999	74
Telefon og telefax	24.540	27
Varebilens driftsudgifter	33.456	61
	<u>KR. 703.527</u>	<u>850</u>
5 Ejendommens drift:		
Ejendomsskatter m.v.	37.364	44
Leje af jord	2.453	2
Vandafgift m.v.	269	2
Vedligeholdelse af plads m.v.	2.619	5
	<u>KR. 42.705</u>	<u>53</u>
6 Finansieringsudgifter:		
Bankgæld	43.680	77
KommuneKredit	1.257.494	1.383
	<u>KR. 1.301.174</u>	<u>1.460</u>
7 Finansieringsindtægter:		
Aktieudbytte	546	1
Avance ved salg af aktier	700	
Debitorer	272	0
	<u>KR. 1.518</u>	<u>1</u>

<u>Note</u>			2016/17 1.000 kr
8	Materielle anlægsaktiver:		
		<u>Fjernvarmeanlæg</u>	<u>Driftsmidler</u>
	Samlet anskaffelsessum pr. 1/7 2017	98.788.278	129.580
	Tilgang i året	196.021	0
	Frasalg i året	<u>-1.615.000</u>	
	Samlet anskaffelsessum pr. 30/6 2018	<u>97.369.299</u>	<u>129.580</u>
	Afskrivning pr. 1/7 2017	45.572.975	123.343
	Regnskabsårets afskrivninger	<u>4.515.537</u>	<u>2.079</u>
	Samlede afskrivninger pr. 30/6 2018	<u>50.088.512</u>	<u>125.422</u>
	Bogført værdi pr. 30/6 2018	<u><u>47.280.787</u></u>	<u><u>4.158</u></u>
	<i>Afskrivninger i alt:</i>		
	Fjernvarmeanlæg		4.515.537
	Indeksring af indeksslån		637
	Driftsmidler		<u>2.079</u>
		<u>KR.</u>	<u>4.518.253</u>
			<u>3.887</u>
9	Værdipapirer:		
	127 stk. aktier i Nordea (anskaffelsespris)		2.708
	50 stk. aktier i Sparekassen Sjælland-Fyn A/S (anskaffelsespris)		0
	Dansk Fjernvarmeforenings EDB-selskab AmbA (anskaffelsespris)	<u>1.000</u>	<u>1</u>
		<u>KR</u>	<u>3.708</u>
			<u>9</u>
10	Likvide beholdninger:		
	Sparekassen Sjælland-Fyn A/S: Nr. 1009.829		9.600
		<u>KR.</u>	<u>9.600</u>
			<u>4</u>

<u>Note</u>		2016/17 1.000 kr
11 Overført resultat:		
Gamle underskud til afvikling:		
Saldo pr. 1/7 2017	-2.582.287	-3.033
Afvikling ifølge aftale med energitilsynet	466.367	451
	<u>-2.115.920</u>	<u>-2.582</u>
Opsparet overskud:		
Saldo pr. 1/7 2017	1.096.033	854
Overført ifølge resultatdisponering	46.110	242
Regulering ifølge budget	-300.000	0
	<u>842.143</u>	<u>1.096</u>
	<u>KR. -1.273.777</u>	<u>-1.486</u>
12 KommuneKredit:		
Restgæld pr. 1. juli 2017	15.654.863	18.182
Afdrag	<u>-2.620.289</u>	<u>-2.527</u>
	13.034.574	15.655
Afdrag 2018/19	<u>-2.716.535</u>	<u>-2.620</u>
	<u>KR. 10.318.039</u>	<u>13.035</u>
Restgæld pr. 1. juli 2017	119.264	196
Indeksring	637	0
Afdrag	<u>-79.316</u>	<u>-77</u>
	40.585	119
Afdrag 2018/19	<u>-40.585</u>	<u>-81</u>
	<u>KR. 0</u>	<u>38</u>
Restgæld pr. 1. juli 2017	216.209	324
Afdrag	<u>-108.112</u>	<u>-108</u>
	108.097	216
Afdrag 2018/19	<u>-108.097</u>	<u>-108</u>
	<u>KR. 0</u>	<u>108</u>
Restgæld pr. 1. juli 2017	749.552	857
Afdrag	<u>-107.078</u>	<u>-107</u>
	642.474	750
Afdrag 2018/19	<u>-107.078</u>	<u>-107</u>
	<u>KR. 535.396</u>	<u>643</u>

<u>Note</u>		2016/17 1.000 kr
12	KommuneKredit:	
	Restgæld pr. 1. juli 2017	16.833.000
	Afdrag	-434.000
		<hr/> 16.399.000
	Afdrag 2018/19	-440.000
		<hr/> KR. 15.959.000
		<hr/> <hr/> 16.399
	Restgæld pr. 1. juli 2017	9.036.490
	Afdrag	-333.456
		<hr/> 8.703.034
	Afdrag 2018/19	-343.738
		<hr/> KR. 8.359.296
		<hr/> <hr/> 8.703
	Restgæld pr. 1. juli 2017	9.245.163
	Afdrag	-380.257
		<hr/> 8.864.906
	Afdrag 2018/19	-382.161
		<hr/> KR. 8.482.745
		<hr/> <hr/> 8.865
13	Bankgæld:	
	Nordea, nr. 5155 626.006	KR. 1.634.069
		<hr/> <hr/> 1.925