



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

Frederiksberg 1 d, 4470 Svebølle

Regnskab for året 2018/19

28. 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) Jesper Knudsen (næstformand) Hans-Kurt Valentin Gert Larsen Roland Durup Ole Glahn (kommunal repræsentant)
Daglig ledelse:	Driftmester Jens Christiansen Driftmester Brian Karlsson
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 2018/19

Lavt varmesalg, pæn solvarmeproduktion, lavere udgifter til flis, vedvarende fokus på udgifter og lave renter giver et pænt overskud på bundlinjen.

Man kan næsten sige, at vi netop har passeret en normal mild vinter i rækken af rekordvarme vintermåneder. Det unormale er blevet normalt de sidste år.

Vi har solgt en del mindre varme end forventet, en større ny kunde har hjulpet i den anden retning.

Vi har udviklet en god vedligeholdelses strategi med fokus på den nødvendige vedligeholdelse og stor fokus på driftssikkerheden og personsikkerheden.

Vedligeholdelsesudgifterne er en del lavere end budgettet og driftssikkerheden er stadig i top.

Vi har sparet en del på flisen, dels ved at benytte lidt alternative typer af flis og selvfølgelig også båret af det lavere varmesalg.

Det resulterende overskud blev på 114.000 kr. efter de ekstraordinære afdrag på driftsfinansieringen.

Graddagetallet som normalt ligger på ca. 3036, blev igen meget lavt idet det kom ned på 2515. Vi har derfor solgt en del mindre varme som nævnt. Vi ligger under budgettet med 293.000 kr.

Produktionsanlæggene har igen kørt godt. Solvarmeanlægget har produceret rigtigt pænt og ligger noget over budget, hvilket jo giver en del af besparelsen på flis.

Vi har fået lidt mindre fra gasmotoren end forventet.

Varmesalget har efter årsopgørelserne er udarbejdet vist, at der skal opkræves 184.783 kr. mens der skal tilbagebetales 795.308 kr. Samlet en difference på ca. 610.000 kr. som netto skal udbetales

Vi ser igen i år, at ledningstabet er lidt højt. Men vi formoder at vi er på rette vej og at vi til næste år kan fortælle at vi har tabt mindre varme i jorden end i dette år.

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskab for 2018/19 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.

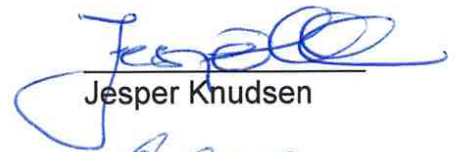
Svebølle, den 15. august 2019



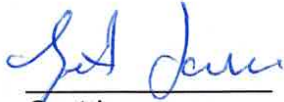
Svend Müller



Roland Durup



Jesper Knudsen



Gert Larsen



Hans-Kurt Valentin



Ole Glahn

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19 / 9 2019.

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 2018 – 30. juni 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 – 30. juni 2019 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 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:

- 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 15. august 2019

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 statustidspunktet.

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN 1. JULI 2018 TIL 30. JUNI 2019.

<u>Note</u>		2017/18 1.000 kr
	Omsætning:	
	Abonnementsindtægter	4.393.330 4.360
	Salg af varme 9.534 Mwh (9.825)	5.995.152 6.178
	Gebyrer m.v.	17.488 14
	INDTÆGTER I ALT	KR. 10.405.970 10.552
1	Brændselsudgifter	1.778.788 2.137
2	Personaleudgifter	1.424.864 1.227
3	Drift og vedligeholdelse	465.703 411
4	Administrationsomkostninger	747.531 704
5	Ejendommens drift	41.953 43
	DRIFTSUDGIFTER I ALT	KR. 4.458.839 4.522
	RESULTAT FØR FINANSIERINGSUDGIFTER	5.947.131 6.030
6	Finansieringsudgifter	-1.165.717 -1.301
7	Finansieringsindtægter	555 1
	OVERSKUD FØR AFSKRIVNINGER	4.781.969 4.730
8	Afskrivninger	-4.492.406 -4.518
	ÅRETS RESULTAT	KR. 289.563 212
	Årets resultat disponeres således:	
	Anvendt til afdrag på langfristet driftsfinansiering	175.586 166
	Overskud der fremføres	113.977 46
		KR. 289.563 212

BALANCE PR. 30. JUNI 2019.

AKTIVER.

<u>Note</u>			2017/18 1.000 kr
8	Materielle anlægsaktiver:		
	Fjernvarmeanlæg	43.045.582	47.281
	Driftsmidler	2.079	4
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	KR. 43.047.661	47.285
	Beholdninger:		
	Brændselslager	168.250	256
	Fjernvarmeunits m.v.	63.500	62
	Reservedele	24.950	30
	Tilgodehavender:		
	Debitorer	88.066	76
	Periodeafgrænsningsposter	156.379	171
	Varmeafregning 2018/19	184.783	267
	Gældsbrief, gasanlæg	1.498.333	1.573
9	Værdipapirer	3.708	4
10	Likvide beholdninger	9.453	10
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	KR. 2.197.422	2.449
	AKTIVER I ALT	KR. 45.245.083	49.734

BALANCE PR. 30. JUNI 2019.

PASSIVER.

<u>Note</u>		2017/18 1.000 kr
	Egenkapital:	
	Indskud fra andelshavere	17
11	Overført resultat	-1.274
	EGENKAPITAL I ALT	-1.257
12	KommuneKredit	10.318
12	KommuneKredit	536
12	KommuneKredit	15.959
12	KommuneKredit	8.359
12	KommuneKredit	8.483
	LANGFRISTET GÆLD	43.655
12	Afdrag på langfristet gæld i 2019/20	4.138
13	Bankgæld	1.634
	Skyldig A-skat og AM-bidrag	91
	Skyldige feriepenge	146
	Skyldig moms	526
	Skyldige omkostninger	136
	Varmeafregning 2018/19	316
	Periodeafgrænsningsposter	349
	KORTFRISTET GÆLD	7.336
	GÆLD I ALT	50.991
	PASSIVER I ALT	49.734

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

<u>Note</u>			2017/18 1.000 kr
1	Brændselsudgifter:		
	<i>FLISKEDLER.</i>		
	Køb af flis	1.511.578	
	Lagerregulering	77.000	
	Askehåndtering	<u>38.760</u>	
		1.627.338	
	Statsafgift	<u>14.119</u>	1.962 17
	<i>RAPSOLIEKEDEL.</i>		
	Lagerregulering	0	5
	<i>ØRESØ ANLÆG.</i>		
	Lagerregulering	<u>10.875</u>	0
		1.652.332	1.984
	Elforbrug	<u>126.456</u>	153
		<u>KR. 1.778.788</u>	<u>2.137</u>
2	Personaleudgifter:		
	Lønninger incl. AM-bidrag	1.280.800	1.064
	Heraf multimediebeskatning og sundhedsforsikring	-5.296	-8
	Dagpengerefusion	-58.803	-1
	Jubilæumsgratiale	0	8
	ATP m.v.	18.000	13
	Dagpengeforsikring	8.657	
	Øvrige personaleudgifter	11.398	4
	Pensionsudgifter	183.645	144
	Feriepengeforpligtelser, regulering	<u>-13.537</u>	3
		<u>KR. 1.424.864</u>	<u>1.227</u>
3	Drift og vedligeholdelse:		
	<i>Vedligeholdelser:</i>		
	Varmeværk	236.480	235
	Øresø	0	0
	Gas anlæg	0	23
	Solvarmeanlæg	25.976	13
	Ledningsnet	24.848	56
	Forbrugere	176.656	81
	Diverse	<u>1.743</u>	3
		<u>KR. 465.703</u>	<u>411</u>

<u>Note</u>		2017/18 1.000 kr
4 Administrationsomkostninger:		
Annoncer, reklame og tryksager	6.754	2
Bestyrelseshonorar	100.000	100
Diæter	7.800	9
EDB-udgifter	69.168	65
Forsikringer	187.580	184
Fragt, porto og gebyrer	11.709	7
Incassoudgifter	800	8
Konsulenthonorar	1.838	0
Kontingenter	82.094	77
Kontorartikler	10.657	8
Kursusudgifter	3.374	6
Mødeudgifter og generalforsamling	17.505	15
Revision og regnskabsmæssig assistance	147.075	151
Tab på debitorer	47.657	13
Telefon og SMS-service	32.090	25
Varebilens driftsudgifter	21.430	34
	<u>KR. 747.531</u>	<u>704</u>
5 Ejendommens drift:		
Ejendomsskatter m.v.	39.476	37
Leje af jord	2.477	3
Vedligeholdelse af plads m.v.	0	3
	<u>KR. 41.953</u>	<u>43</u>
6 Finansieringsudgifter:		
Bankgæld	26.077	44
KommuneKredit	1.139.540	1.257
Kreditorer	100	0
	<u>KR. 1.165.717</u>	<u>1.301</u>
7 Finansieringsindtægter:		
Aktieudbytte	555	
Avance ved salg af aktier	0	1
	<u>KR. 555</u>	<u>1</u>

<u>Note</u>			2017/18 1.000 kr
8 Materielle anlægsaktiver:			
	<u>Fjernvarmeanlæg</u>	<u>Driftsmidler</u>	
Samlet anskaffelsessum pr. 1/7 2018	97.369.299	129.580	
Tilgang i året	259.003	0	
Frasalg i året	<u>0</u>	<u>-119.185</u>	
Samlet anskaffelsessum pr. 30/6 2019	<u>97.628.302</u>	<u>10.395</u>	
Afskrivning pr. 1/7 2018	50.088.512	125.422	
Regnskabsårets afskrivninger	4.494.208	2.079	
Afskrevet på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-119.185</u>	
Samlede afskrivninger pr. 30/6 2019	<u>54.582.720</u>	<u>8.316</u>	
Bogført værdi pr. 30/6 2019	<u><u>43.045.582</u></u>	<u><u>2.079</u></u>	47.285
<i>Afskrivninger i alt:</i>			
Fjernvarmeanlæg		4.494.208	4.515
Indeksring af indeksslån		119	1
Driftsmidler		2.079	2
Fortjeneste ved salg af driftsmidler		<u>-4.000</u>	0
		<u>KR. 4.492.406</u>	<u>4.518</u>
9 Værdipapirer:			
127 stk. aktier i Nordea (anskaffelsespris)		2.708	3
Dansk Fjernvarmeforenings EDB-selskab AmbA (anskaffelsespris)		<u>1.000</u>	1
		<u>KR. 3.708</u>	<u>4</u>
10 Likvide beholdninger:			
Sparekassen Sjælland-Fyn A/S: Nr. 1009.829		<u>9.453</u>	10
		<u>KR. 9.453</u>	<u>10</u>

<u>Note</u>		2017/18 1.000 kr
11 Overført resultat:		
Gamle underskud til afvikling:		
Saldo pr. 1/7 2018	-2.115.920	-2.582
Afvikling ifølge aftale med energitilsynet	475.586	466
	<u>-1.640.334</u>	<u>-2.116</u>
Opsparet overskud:		
Saldo pr. 1/7 2018	842.143	1.096
Overført ifølge resultatdisponering	113.977	46
Regulering ifølge budget	-300.000	-300
	<u>656.120</u>	<u>842</u>
	<u>KR. -984.214</u>	<u>-1.274</u>
12 KommuneKredit:		
Restgæld pr. 1. juli 2018	13.034.574	15.655
Afdrag	<u>-2.716.535</u>	<u>-2.620</u>
	10.318.039	13.035
Afdrag 2019/20	<u>-2.816.317</u>	<u>-2.717</u>
	<u>KR. 7.501.722</u>	<u>10.318</u>
Restgæld pr. 1. juli 2018	40.585	119
Indeksring	120	1
Afdrag	<u>-40.705</u>	<u>-79</u>
	0	41
Afdrag 2019/20	<u>0</u>	<u>-41</u>
	<u>KR. 0</u>	<u>0</u>
Restgæld pr. 1. juli 2018	108.097	216
Afdrag	<u>-108.097</u>	<u>-108</u>
	0	108
Afdrag 2019/20	<u>0</u>	<u>-108</u>
	<u>KR. 0</u>	<u>0</u>
Restgæld pr. 1. juli 2018	642.474	750
Afdrag	<u>-107.078</u>	<u>-107</u>
	535.396	643
Afdrag 2019/20	<u>-107.078</u>	<u>-107</u>
	<u>KR. 428.318</u>	<u>536</u>

<u>Note</u>		2017/18 1.000 kr
12	KommuneKredit:	
	Restgæld pr. 1. juli 2018	16.399.000
	Afdrag	-440.000
		<hr/>
		15.959.000
	Afdrag 2019/20	-491.000
		<hr/>
		KR. 15.468.000
		<hr/> <hr/>
		15.959
	Restgæld pr. 1. juli 2018	8.703.034
	Afdrag	-343.738
		<hr/>
		8.359.296
	Afdrag 2019/20	-354.336
		<hr/>
		KR. 8.004.960
		<hr/> <hr/>
		8.359
		Restgæld pr. 1. juli 2018
Afdrag		-382.161
		<hr/>
		8.482.745
Afdrag 2019/20		-384.076
		<hr/>
		KR. 8.098.669
		<hr/> <hr/>
		8.483
13		Bankgæld:
	Nordea, nr. 5155 626.006	KR. 550.477
		<hr/> <hr/>
		1.634