



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

Frederiksberg 1 d, 4470 Svebølle

Regnskab for året 2016/17

26. 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 2016/17**Pænt driftsoverskud efter endnu en mild vinter.**

Året bød på den fjerde milde vinter på strube. Endnu et år med et salg af varme under budgettet, men det på trods, et godt år hvor vi har haft stor fokus på udgifterne. Lav rente og store besparelser på vedligeholdelseskontoen er igen de store trækheste. Det resulterende overskud blev på 242.339 efter de ekstraordinære afdrag på driftsfinansieringen.

Graddagetallet lå igen under det normale. Det på trods blev der brugt lidt mere varme end sidste år. En lille forskel på ca. 200 MWh.

Graddagetallet som normalt ligger på ca. 3036, blev igen meget lavt idet det kom ned på 2714 og dette har afstedkommet at vi igen i år har solgt mindre varme end forventet i budgettet, men dog en anelse mere end sidste år.

Igen i år er det den store fliskedel der har produceret lang det meste af den energi vi har sendt ud i byen. Solvarmeanlægget har, på trods af lidt mindre sol alligevel givet den varme som vi har budgetlagt med. Med en budgetlagt produktion på 5077 MWh er vi kommet ud med en reel produktion kun 35 MWh under hvilket er ganske fint.

Der er dog kølet lidt af solvarmen af da produktionen i nogle uger har været meget høj.

Varmesalget har efter årsopgørelserne er udarbejdet vist, at der skal opkræves 259.258 kr. mens der skal tilbagebetales 319.842 kr. Samlet en difference på ca. 60.000 kr. som netto skal udbetales

Som det kan ses af regnskabet er der samlet solgt for 101.000 kr. mindre end der er budgetlagt med.

Vi ser igen i år, at ledningstabet er lidt højt, men dog acceptabelt, idet et lavere varmesalg giver et højere ledningstab.

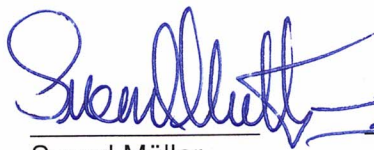
BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskab for 2016/17 for Svebølle-Viskinge Fjernvarmeselskab A.M.B.A

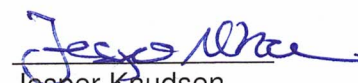
Vi anser, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

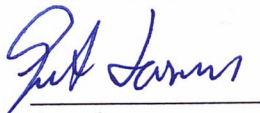
Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

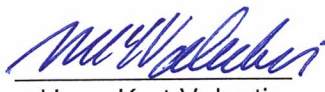
Svebølle, den 17. august 2017

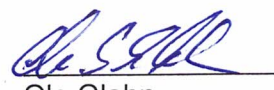

Svend Müller


Roland Durup


Jesper Knudsen

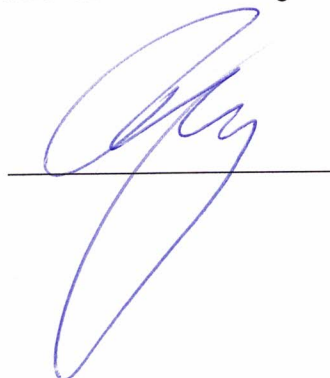

Gert Larsen


Hans-Kurt Valentin


Ole Glahn

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27/9 2017.

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 2016 – 30. juni 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 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 18. AUGUST 2017

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 2016 TIL 30. JUNI 2017.

<u>Note</u>		2015/16
		1.000 kr
Omsætning:		
	Abonnementsindtægter	4.342.418
	Salg af varme 9.840 MWh (9.643)	6.187.318
	Regulering vedrørende tidligere år	0
	Gebyrer m.v.	21.321
		<u>10.551.057</u>
	INDTÆGTER I ALT	KR. 10.551.057
1	Brændselsudgifter	1.989.514
2	Personaleudgifter	1.221.955
3	Drift og vedligeholdelse	396.351
4	Administrationsomkostninger	849.377
5	Ejendommens drift	53.334
		<u>4.510.531</u>
	DRIFTSUDGIFTER I ALT	KR. 4.510.531
	RESULTAT FØR FINANSIERINGSUDGIFTER	6.040.526
6	Finansieringsudgifter	-1.460.297
7	Finansieringsindtægter	635
		<u>4.580.864</u>
	OVERSKUD FØR AFSKRIVNINGER	4.580.864
8	Afskrivninger	-3.887.403
		<u>693.461</u>
	ÅRETS RESULTAT	KR. 693.461
Årets resultat disponeres således:		
	Anvendt til afdrag på langfristet driftsfinansiering	451.122
	Overskud der fremføres	242.339
		<u>693.461</u>
		KR. 693.461

BALANCE PR. 30. JUNI 2017.

AKTIVER.

<u>Note</u>			2015/16 1.000 kr
8	Materielle anlægsaktiver:		
	Fjernvarmeanlæg	53.215.304	57.007
	Driftsmidler	6.237	17
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	KR. 53.221.541	57.024
	Beholdninger:		
	Brændselslager	248.375	191
	Fjernvarmeunits m.v.	40.638	36
	Reservedele	30.000	30
	Tilgodehavender:		
	Debitorer	76.360	159
	Periodeafgrænsningsposter	167.921	149
	Varmeafregning 2016/17	259.258	195
9	Værdipapirer	8.708	9
10	Likvide beholdninger	3.900	4
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	KR. 835.160	773
	AKTIVER I ALT	KR. 54.056.701	57.797

BALANCE PR. 30. JUNI 2017.

PASSIVER.

<u>Note</u>			2015/16 1.000 kr
	Egenkapital:		
	Indskud fra andelshavere	17.000	17
11	Overført resultat	-1.486.254	-2.180
	EGENKAPITAL I ALT	KR. -1.469.254	-2.163
12	KommuneKredit	13.034.573	15.655
12	KommuneKredit	38.396	119
12	KommuneKredit	108.097	216
12	KommuneKredit	642.474	750
12	KommuneKredit	16.399.000	16.833
12	KommuneKredit	8.703.034	9.036
12	KommuneKredit	8.864.906	9.245
	LANGFRISTET GÆLD	KR. 47.790.480	51.854
12	Afdrag på langfristet gæld i 2017/18	4.064.061	3.947
13	Bankgæld	1.924.576	2.405
	Skyldig A-skat og AM-bidrag	37.058	92
	Skyldige feriepenge	143.967	143
	Skyldig moms	555.847	182
	Skyldige omkostninger	290.908	262
	Varmeafregning 2016/17	319.842	667
	Periodeafgrænsningsposter	399.216	408
	KORTFRISTET GÆLD	KR. 7.735.475	8.106
	GÆLD I ALT	KR. 55.525.955	59.960
	PASSIVER I ALT	KR. 54.056.701	57.797

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

Note				2015/16 1.000 kr
1	Brændselsudgifter:			
	<i>FLISKEDLER.</i>			
	Køb af flis	1.743.787		
	Lagerregulering	-20.000		
	Askehåndtering	68.787		
		<u>1.792.574</u>		1.760
	Statsafgift	<u>15.487</u>	1.808.061	76
	<i>RAPSOLIEKEDEL.</i>			
	Lagerregulering		-26.125	4
	<i>ØRESØ ANLÆG.</i>			
	Køb af spåner	0		9
	Lagerregulering	<u>-10.875</u>	-10.875	12
	<i>GAS ANLÆG.</i>			
	Statsafgift		<u>11.639</u>	14
			1.782.700	1.875
	Elforbrug		<u>206.814</u>	257
			<u>KR. 1.989.514</u>	<u>2.132</u>
2	Personaleudgifter:			
	Lønninger incl. AM-bidrag		1.053.090	1.070
	Heraf multimediebeskatning		-2.700	-3
	Skyldig bonus primo		0	-10
	Refusioner		0	-14
	ATP m.v.		13.023	14
	Dagpengeforsikring		9.699	9
	Øvrige personaleudgifter		4.960	10
	Pensionsudgifter		142.379	141
	Feriepengeforpligtelser, regulering		<u>1.504</u>	-1
			<u>KR. 1.221.955</u>	<u>1.216</u>
3	Drift og vedligeholdelse:			
	<i>Vedligeholdelser:</i>			
	Varmeværk		245.778	383
	Øresø		780	0
	Gasanlæg		32.781	75
	Solvarmeanlæg		20.792	22
	Ledningsnet		21.671	1
	Forbrugere		70.997	58
	Diverse		<u>3.552</u>	2
			<u>KR. 396.351</u>	<u>541</u>

Note	2015/16 1.000 kr	
4 Administrationsomkostninger:		
Annoncer, reklame og tryksager	2.250	3
Bestyrelseshonorar	100.000	100
Diæter	8.100	8
EDB-udgifter	82.348	78
Forsikringer	177.603	260
Fragt, porto og gebyrer	6.623	47
Incassoudgifter	16.275	27
Konsulentbistand	0	32
Kontingenter	67.245	79
Kontorartikler	27.443	44
Kursusudgifter	3.415	8
Mødeudgifter og generalforsamling	20.912	18
Repræsentation og åbent hus	15.542	9
Revision og regnskabsmæssig assistance	160.300	145
Tab på debitorer	73.787	65
Telefon og telefax	26.941	31
Varebilens driftsudgifter	60.593	35
	KR. 849.377	989
5 Ejendommens drift:		
Ejendomsskatter m.v.	43.926	49
Leje af jord	2.432	2
Vandafgift m.v.	2.263	2
Vedligeholdelse af plads m.v.	4.713	21
	KR. 53.334	74
6 Finansieringsudgifter:		
Bankgæld	77.474	50
KommuneKredit	1.382.714	1.505
Kreditorer	109	0
	KR. 1.460.297	1.555
7 Finansieringsindtægter:		
Aktieudbytte	632	1
Sparekasseindeståender	3	
Debitorer	0	8
	KR. 635	9

Note	2015/16 1.000 kr		
8 Materielle anlægsaktiver:	<u>Fjernvarmeanlæg</u>	<u>Driftsmidler</u>	
Samlet anskaffelsessum pr. 1/7 2016	98.703.746	129.580	
Tilgang i året	<u>84.532</u>	<u>0</u>	
Samlet anskaffelsessum pr. 30/6 2017	<u>98.788.278</u>	<u>129.580</u>	
Afskrivning pr. 1/7 2016	41.696.965	112.325	
Regnskabsårets afskrivninger	<u>3.876.009</u>	<u>11.018</u>	
Samlede afskrivninger pr. 30/6 2017	<u>45.572.974</u>	<u>123.343</u>	
Bogført værdi pr. 30/6 2017	<u><u>53.215.304</u></u>	<u><u>6.237</u></u>	<u><u>57.024</u></u>
<i>Afskrivninger i alt:</i>			
Fjernvarmeanlæg		3.876.009	3.423
Indeksering af indeksslån		376	2
Driftsmidler		<u>11.018</u>	<u>14</u>
	<u>KR. 3.887.403</u>		<u><u>3.439</u></u>
9 Værdipapirer:			
127 stk. aktier i Nordea (anskaffelsespris)		2.708	3
50 stk. aktier i Sparekassen Sjælland-Fyn A/S (anskaffelsespris)		5.000	5
Dansk Fjernvarmeforenings EDB-sel- skab AmbA (anskaffelsespris)		<u>1.000</u>	<u>1</u>
	<u>KR. 8.708</u>		<u><u>9</u></u>
10 Likvide beholdninger:			
Kassebeholdning		0	0
Sparekassen Sjælland-Fyn A/S: Nr. 1009.829		<u>3.900</u>	<u>4</u>
	<u>KR. 3.900</u>		<u><u>4</u></u>

Note		2015/16 1.000 kr
11	Overført resultat:	
	Gamle underskud til afvikling:	
	Saldo pr. 1/7 2016	-3.033.409
	Afvikling ifølge aftale med energitilsynet	451.122
		<u>-2.582.287</u>
	Opsparet overskud:	
	Saldo pr. 1/7 2016	853.694
	Overført ifølge resultatdisponering	242.339
		<u>1.096.033</u>
		<u>KR. -1.486.254</u>
12	KommuneKredit:	
	Restgæld pr. 1. juli 2016	18.182.314
	Afdrag	<u>-2.527.452</u>
		15.654.862
	Afdrag 2017/18	<u>-2.620.289</u>
		<u>KR. 13.034.573</u>
	Restgæld pr. 1. juli 2016	195.756
	Indeksering	377
	Afdrag	<u>-76.868</u>
		119.265
	Afdrag 2017/18	<u>-80.869</u>
		<u>KR. 38.396</u>
	Restgæld pr. 1. juli 2016	324.321
	Afdrag	<u>-108.112</u>
		216.209
	Afdrag 2017/18	<u>-108.112</u>
		<u>KR. 108.097</u>
	Restgæld pr. 1. juli 2016	856.630
	Afdrag	<u>-107.078</u>
		749.552
	Afdrag 2017/18	<u>-107.078</u>
		<u>KR. 642.474</u>

Note	2015/16 1.000 kr	
12 KommuneKredit: Restgæld pr. 1. juli 2016 Afdrag	17.259.000 -426.000	17.470 -211
Afdrag 2017/18	16.833.000 -434.000	17.259 -426
	<u>KR. 16.399.000</u>	<u>16.833</u>
Restgæld pr. 1. juli 2016 Afdrag	9.359.972 -323.482	9.674 -314
Afdrag 2017/18	9.036.490 -333.456	9.360 -324
	<u>KR. 8.703.034</u>	<u>9.036</u>
Restgæld pr. 1. juli 2016 Afdrag	9.623.524 -378.361	10.000 -377
Afdrag 2017/18	9.245.163 -380.257	9.623 -378
	<u>KR. 8.864.906</u>	<u>9.245</u>
13 Bankgæld: Nordea, nr. 5155 626.006	<u>KR. 1.924.576</u>	<u>2.405</u>