



Tlf: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

VARMECENTRALEN ØRNESÆDET

ÅRSRAPPORT

2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på foreningens ordinære generalforsamling
den / 2018**

Dirigent

CVR-NR. 35 62 34 50

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	4-5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7
Noter.....	8
Anvendt regnskabspraksis.....	9-10

FORENINGSOPLYSNINGER

Foreningen	Varmecentralen Ørnesædet Stenløkke 1 4622 Havdrup CVR-nr.: 35 62 34 50 Hjemsted: Solrød Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Finn Matzen, formand Peter Hansen Alice Rasmussen Brian Hansen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S Nørregade 54 B 4600 Køge

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Varmecentralen Ørnesædet.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt Varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, den 6. april 2018

Bestyrelse

Finn Matzen
Formand

Peter Hansen

Alice Rasmussen

Brian Hansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til medlemmerne i Varmecentralen Ørnesædet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Varmecentralen Ørnesædet for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt Varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt Varmeforsyningsloven.

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 foreningen 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.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt Varmeforsyningsloven. Bestyrelsen 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 bestyrelsen ansvarlig for at vurdere foreningens 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 foreningen, 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 foreningens 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 foreningens 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 foreningen 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 ledelsen 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.

København, den 6. april 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Steen Klit Andersen
Statsautoriseret revisor

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 tkr.
Fast bidrag.....		426.501	404
Variabelt bidrag.....		304.407	513
Rykkergebyrer.....		900	1
Overført til indregning i kommende års priser.....		70.838	-60
Overført fra opsamlet resultat tidligere år.....		432.323	432
Nettoomsætning.....		1.234.969	1.290
Afskrivning, nyt anlæg.....		-68.101	-68
Varme.....		-850.770	-914
El og vand.....		-31.001	-32
Vedligeholdelse.....		-25.186	-25
Forsikring af varmecentral mv.....		-17.002	-17
Forbrug (varmecentralens drift).....		-992.060	-1.056
Kontorfunktion.....		-35.480	-28
Telefon, porto og gebyrer.....		-1.999	-2
Løn, varmemester.....		-30.000	-30
Bestyrelsesgodtgørelse.....		-5.000	-5
Møder.....		-13.499	-11
Bank- og opkrævningsgebyrer mv.....		-13.542	-12
Administrationshonorar.....		-86.067	-86
Revision.....		-36.000	-36
Regnskabsmæssig assistance.....		-1.800	0
Assistance vedr. Varmeforsyningsloven.....		-19.522	-24
Omkostninger (administration).....		-242.909	-234
Omkostninger i alt.....		-1.234.969	-1.290
ÅRETS RESULTAT.....		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 tkr.
Varmecentralen.....	1	272.397	340
ANLÆGSAKTIVER.....		272.397	340
Tilgodehavender hos forbrugere.....		18.772	43
Periodeafgrænsningsposter.....		31.277	26
Moms.....		40.923	7
Tilgodehavender.....		90.972	76
Likvide beholdninger.....		1.253.097	1.729
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.344.069	1.805
AKTIVER.....		1.616.466	2.145
PASSIVER			
Resultat til indregning i kommende års priser.....	2	857.174	1.357
Langfristede gældsforpligtelser.....		857.174	1.357
Resultat til indregning i næste års pris.....	2	428.587	432
HNG.....		232.243	259
Tilbagebetaling, forbrugere.....		59.550	35
Anden gæld.....	3	38.912	62
Kortfristede gældsforpligtelser.....		759.292	788
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.616.466	2.145
PASSIVER.....		1.616.466	2.145

NOTER

	2017 kr.	2016 tkr.	Note
Varmecentralen			1
Saldo 1. januar.....	340.498	408	
Afskrivning, driftsanlæg.....	-68.101	-68	
	272.397	340	
Resultat til indregning i kommende års priser			2
Saldo primo.....	1.356.599	1.729	
Overført af årets resultat.....	-70.838	60	
Resultat til indregning i næste års pris.....	-428.587	-432	
	857.174	1.357	
Resultatet fra tidligere år er i årsregnskabet indregnet over en periode på 5 år i overensstemmelse med Energitilsynets afgørelse af 24. maj 2016.			
Anden gæld			3
Diverse omkostningskreditorer.....	2.912	26	
Skyldig revision.....	36.000	36	
	38.912	62	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Varmecentralen Ørnesædet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A samt Varmeforsyningsloven.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

"HVILE I SIG SELV" PRINCIPPET

Over og underdækninger

Foreningen er underlagt det særlige "hvile i sig selv" princip i henhold til Varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over eller underdækning, opgjort som årets resultat efter Varmeforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerende over eller underdækning efter Varmeforsyningsloven regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

I årets nettoomsætning indgår faktureret salg af varme.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunkt for regnskabsåret afslutning.

Årets over-/underdækning samt regulering af de tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne, indgår som en reguleringspost i nettoomsætningen.

Forbrug (varmecentralens drift)

Forbrug omfatter omkostninger til produktion og distribution af varme, køb af brændsel, vedligeholdelse, forsikring samt af- og nedskrivninger m.v.

Omkostninger (administration)

Omkostninger omfatter foreningens omkostninger til drift af varmecentralen, bestyrelse, driftsledelse, samt administrationsudgifter.

Ikke betalte udgifter samt betalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsperioder er medtaget i årsrapporten som henholdsvis skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter.

Årets resultat

I henhold til Varmeforsyningsloven kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen. Foreningens resultat vil efter indregning af over- eller underdækning altid udgøre 0 kr.

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld til eller tilgodehavender hos andelshaverne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver afskrives på grundlag af anskaffelsestotal reduceret med de i tidligere år foretagne henlæggelser til investeringer. Aktiverne afskrives over den forventede brugstid i overensstemmelse med Varmeforsyningslovens bestemmelser. Afskrivning påbegyndes ved anlægsaktivets færdiggørelse.

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

	Brugstid	Restværdi
Varmecentral.....	15 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Øvrige tilgodehavender vurderes individuelt. I de tilfælde, hvor det skønnes, at tilgodehavendet ikke kan ansættes til nominel værdi, foretages en nedskrivning.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opsøge overskud. Som følge heraf er opsøgt overskud pr. 31. december 2017 overført til indregning i kommende års priser.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer. Henlæggelsen kan pr. år max. andrage 20% af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75% af investeringsplanen.

En henlæggelse efter Varmeforsyningsloven er en forpligtelse efter årsregnskabsloven indtil den planlagte investering er gennemført.

Resultat til indregning i kommende års priser

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld eller tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, der for kortfristede forpligtelser normalt svarer til nominel værdi.