

---

***Bredsten-Balle  
Kraftvarmeværk A.m.b.a.***  
Specifikationer til årsrapporten  
for 2017/18

---

CVR-nr. 34 93 87 17



# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af specifikationer til regnskab	2
Specifikationer til årsrapporten:	
1 Resultatoversigt	3
2 Nøgletaloversigt	4
3 Naturgas, varme og naturgas, el	4
4 Reparationer og vedligeholdelse	5
5 Tilgang, varmecentral, stikledninger m.v.	5
6 Tilgodehavende varmebidrag	5
7 Periodeafgrænsningsposter	6
8 Leverandører af varer og tjenesteydelser	6
9 Opgørelse af årets resultat ifølge varmeloven	6
Regnskabspraksis	7

## Ledelsespåtegning

Specifikationer til årsregnskab for Bredsten-Balle Kraftvarmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018 er baseret på selskabets bogføring. Der er i selskabet etableret procedurer med henblik på at sikre et pålideligt grundlag for regnskabsaflæggelsen.

Efter vores opfattelse er specifikationerne nøjagtige og fuldstændige og anvendt regnskabspraksis er i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser om indregning og måling.

Bredsten, den 28. august 2018

I bestyrelsen:



Tage Majgaard  
formand



Kim Raun



Ole L. Hansen



Søren Kristensen



Dirk Henning

# Revisors erklæring om opstilling af specifikationer til regnskab

## Til ledelsen i Bredsten-Balle Kraftvarmeværk A.m.b.A.

Vi har opstillet specifikationer til årsregnskab for Bredsten-Balle Kraftvarmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. juni 2017- 31. maj 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Specifikationerne omfatter specifikationer til udvalgte regnskabsposter i årsregnskabet for Bredsten-Balle Kraftvarmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere specifikationerne i overensstemmelse med selskabets bogføring og under anvendelse af årsregnskabslovens bestemmelser om indregning og måling samt Deres krav til indhold og klassifikation. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Specifikationerne samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af specifikationerne, er Deres ansvar.


Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille specifikationerne. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt specifikationerne er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser om indregning og måling eller om indhold og klassifikationen af de enkelte poster.

Under anvendt regnskabspraksis i specifikationer til årsregnskabet angives formål med specifikationerne samt det grundlag hvorpå disse er udarbejdet og præsenteret. Specifikationer til årsregnskabet er således udelukkende tiltænkt til Deres brug og kan være uegnet til andre formål.

Trekantområdet, den 28. august 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

  
Henrik Skriver Lykke  
statsautoriseret revisor

## Specifikationer til årsrapporten

1 Resultatoversigt	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15
	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000
Salg af varme	6.512	6.634	6.430	6.852
Faste afgifter og målerleje	2.391	2.380	2.381	2.372
Gebyr for dårlig afkøling	61	78	75	107
Salg, el	2.922	2.808	3.147	3.077
Over-/underdækning	-730	-579	-534	-73
	<u>11.156</u>	<u>11.321</u>	<u>11.499</u>	<u>12.335</u>
Gas- og olieforbrug	-4.369	-5.376	-4.131	-6.364
Elforbrug til elproduktion	-1.292	-660	-2.886	-1.012
Servicekontrakt, el	-38	-147	-268	-321
Smøreolie	0	0	0	0
<b>Dækningsbidrag</b>	<b><u>5.457</u></b>	<b><u>5.138</u></b>	<b><u>4.214</u></b>	<b><u>4.638</u></b>
El	43	138	92	169
Lønninger	781	786	847	772
Vedligeholdelse	366	1.059	240	270
Øvrige driftsomkostninger	467	480	457	1.333
<b>Øvrige driftsomkostninger</b>	<b><u>1.657</u></b>	<b><u>2.463</u></b>	<b><u>1.636</u></b>	<b><u>2.544</u></b>
<b>Bruttooverskud</b>	<b>3.800</b>	<b>2.675</b>	<b>2.578</b>	<b>2.094</b>
Andre driftsindtægter	9	489	19	4
Administrationsomkostninger	406	407	364	366
<b>Resultat før renter og afskrivninger</b>	<b>3.403</b>	<b>2.757</b>	<b>2.233</b>	<b>1.732</b>
Af- og nedskrivninger	2.948	2.523	1.617	1.445
<b>Resultat før renter</b>	<b>455</b>	<b>234</b>	<b>616</b>	<b>287</b>
Renter, netto	-455	-234	-616	-287
<b>Årets resultat</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Specifikationer til årsrapporten

2 Nøgletalsoversigt	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15
	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000
Varme:				
Salgspris pr. MWh	530	575	540	635
Solgte MWh i alt	12.288	11.538	11.872	10.793
Faste afgifter:				
m2 BBR bolig areal	20,00	20,00	20,00	20,00
m2 BBR erhverv areal	15,00	15,00	15,00	15,00
Målerleje	429	429	429	429
El:				
Solgte MWh i alt	244	396	619	947
Købte mængder:				
Gas tm3	1.152	1.316	1.264	1.400
Gennemsnitlig pris pr. 1.000 m3	3.793	4.085	4.253	4.546
Antal tilsluttede m2 BBR	111.618	110.019	109.842	109.546
Antal forbrugere	634	634	631	630
			2017/18	2016/17
			DKK	DKK
<b>3 Naturgas, varme og naturgas, el</b>				
Køb af naturgas, 1.151.854 m3			4.369.391	5.375.571
			<b>4.369.391</b>	<b>5.375.571</b>

## Specifikationer til årsrapporten

	2017/18	2016/17
	DKK	DKK
<b>4 Reparationer og vedligeholdelse</b>		
Vedligeholdelse af ledningsnet	24.717	89.569
Vedligeholdelse af kedler og pumper	46.920	19.500
Vedligeholdelse af varmevekslere og målere	72.592	34.406
Vedligeholdelse af akkutank	12.966	786.283
Vedligeholdelse af øvrige anlæg	73.832	95.186
	<b>231.026</b>	<b>1.024.944</b>
		2017/18
		DKK
<b>5 Årets tilgange på anlægsaktiver</b>		
Køb og installation af kameraer		39.956
Kloaktilslutning		47.732
Solvarmeanlæg		271.563
		<b>359.251</b>
	2017/18	2016/17
	DKK	DKK
<b>6 Tilgodehavende varmebidrag</b>		
Tilgodehavende varmebidrag	746.423	377.870
Hensættelse til tab	-40.000	-40.000
	<b>706.423</b>	<b>337.870</b>

## Specifikationer til årsrapporten

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	DKK	DKK
<b>7 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Forudbetalte forsikringer	0	149.686
	<u>0</u>	<u>149.686</u>
<b>8 Leverandør af varer og tjenesteydelser</b>		
Skyldige gasafregninger	1.706.664	522.589
Andre kreditorer	228.299	829.703
	<u>1.934.963</u>	<u>1.352.292</u>
		<u>2017/18</u>
		DKK
<b>9 Opgørelse af årets resultat ifølge varmeloven</b>		
<b>Resultat ifølge årsregnskabsloven</b>		<u>730.299</u>
Overført resultat fra tidligere år ifølge varmeloven		826.633
Årets resultat ifølge årsregnskabsloven		730.299
Årets henlæggelser		-484.500
<b>Til indregning i det kommende års priser i henhold til varmeloven</b>		<u>1.072.432</u>
Hensættelse til tab		40.000
<b>Beløb til senere indregning</b>		<u>40.000</u>



## **Anvendt regnskabspraksis**

Specifikationer til Bredsten-Balle Kraftvarmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018 er opstillet på grundlag af selskabets bogføring og under anvendelse af samme indregnings- og målingskriterier, som er anvendt i selskabets årsrapport for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018. Specifikationer til årsregnskabet er udarbejdet og præsenteret med henblik på at opfylde den daglige ledelses krav til information.