

OK Fjernvarme ApS

Årsrapport 2017

CVR: 37867462

01.01.2017 – 31.12.2017

BYMARKEN 12, 3790 HASLE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 13. juni 2018

Dirigent: Ole Kofod



INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisionspåtegning.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	7
Selskabsoplysninger.....	7
Ledelsesberetning.....	8
ÅRSREGNSKAB	9
Anvendt regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2017 for:

OK Fjernvarme ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hasle, den 13.06.2018

DIREKTION

Ole Kofod

BESTYRELSE

Ole Kofod (formand)

Thomas Kofod

Merete Svart

REVISIONSPÅTEGNING

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i OK Fjernvarme ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for OK Fjernvarme ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

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 årsregnskabsloven. 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.

REVISIONSPÅTEGNING

- “ 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.

Rønne, den 13.06.2018

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 37858498

Jens-Otto Sonne

Statsautoriseret revisor

MNE nr. mne15625

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

OK Fjernvarme ApS
Bymarken 12
3790 Hasle

Telefon: 88821610
CVR-nr.: 37867462
Stiftet: 06-07-2016
Hjemsted: 3790 Hasle

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

BESTYRELSE

Ole Kofod (formand)
Thomas Kofod
Merete Svart

DIREKTION

Ole Kofod

REVISOR

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
Tornegade 4, 1. sal
3700 Rønne

PENGEINSTITUT

Danske Bank
St. Torv 12
3700 Rønne

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter består i etablering af fjernvarmeværk og tilhørende ledningsnet, samt installationer hos forbrugere og drift af fjernvarmeværk. Etableringen skete i 2016, er fortsat ind i 2017 og afsluttes i 2018.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et resultat på kr. 5.329, dette udligner det underskud der var i 2016. Selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 50.000.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for OK Fjernvarme ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år. Sidste års tal omfatter perioden fra stiftelsestidspunktet den 6. juli 2016 til 31. december 2016.

OVER-/UNDERDÆKNING

Selskabet 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 akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren, og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

TIDSMÆSSIGE FORSKELLE I KUNDEBETALINGER

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra kunden i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller hensatte forpligtelser.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen medtages i resultatopgørelsen for tidspunktet for levering, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat til betaling samt forskydning i udskudt skat.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER UNDER UDFØRELSE

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Grunde	Brugstid Ingen afskrivninger	Restværdi 25.000
--------	---------------------------------	---------------------

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

	2017	2016
NOTE	KR.	KR.
Bruttofortjeneste	44.942	-6.659
Finansielle indtægter	500	0
Finansielle omkostninger	-40.113	-173
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	5.329	-6.832
Skat af årets resultat	0	1.503
ÅRETS RESULTAT	5.329	-5.329
Resultatdisponering		
Overført resultat	5.329	-5.329
Disponering i alt	5.329	-5.329

BALANCE

	2017	2016
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Grunde og bygninger	25.000	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse	11.291.085	3.920.124
Materielle anlægsaktiver	11.316.085	3.920.124
ANLÆGSAKTIVER	11.316.085	3.920.124
Råvarer og hjælpematerialer	45.700	0
Varebeholdninger	45.700	0
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	287.434	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.503
Andre tilgodehavender	476.956	805.367
Periodeafgrænsningsposter	56.680	0
Tilgodehavender	821.070	806.870
Likvide beholdninger	405.398	964.601
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.272.168	1.771.471
AKTIVER	12.588.253	5.691.595

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	0	-5.329
450	Egenkapital	50.000	44.671
	Kommunekredit	10.259.369	0
530	Langfristede gældsforpligtelser	10.259.369	0
	Kortfristet del af langfristet gæld	267.631	0
	Kommunekredit	0	3.500.173
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	182.148	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.677.853	2.146.751
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	81.250	0
	Anden gæld	0	0
615	Over-/underdækning	70.002	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.278.884	5.646.924
	GÆLDSFORPLIGTELSE	12.538.253	5.646.924
	PASSIVER	12.588.253	5.691.595
675	Eventualforpligtelser		
680	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

NOTER

450	EGENKAPITAL			
		Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Primo		50.000	-5.329	44.671
Forslag til resultatdisponering			5.329	5.329
Ultimo		50.000	0	50.000

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2013	2014	2015	2016	2017
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				50	50
Overført resultat				-5	
Egenkapital i alt				45	50

PERSONALENOTE

Ingen ansatte.

ENERGIBESPARELSER

Energibesparelser er beregnet af Dale Energi til oprindeligt 1.191.171 kWh. Af disse er 72.425 kWh anvendt til årets sparemål i 2017.

Der resterer dermed 1.118.746 kWh.

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
530 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kommunekredit	-10.259.369	0
Langfristede gældsforpligtelser	-10.259.369	0
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-9.139.738	0
615 OVER-/UNDERDÆKNING		
2746 10 Over-/underdækning	-70.002	0
Over-/underdækning	-70.002	0

NOTER

675 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede selskaber og hæfter således ubegrænset og solidarisk for betaling af selskabsskat, kildeskat på udbytter og renter over for det offentlige.

680 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ingen af selskabets aktiver er pantsatte.

