

**Gråsten Varme A/S**  
**CVR-nr. 32648541**

**Specifikationer til årsrapport 2017**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af specifikationer	1
Specifikationer	2

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af specifikationer

### Til den daglige ledelse i Gråsten Varme A/S

Vi har opstillet specifikationerne til årsregnskabet for Gråsten Varme A/S for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 på grundlag af selskabets bogføring, årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere specifikationerne efter gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille specifikationerne til årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om specifikationerne.

Kolding, den 28.02.2018

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Lone Merete Hansen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 29390

## Specifikationer

	<b>2017</b> <b>kr.</b>	<b>2016</b> <b>kr.</b>
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Forbrugsbidrag	11.785.779	11.467.792
Effektbidrag	5.802.177	5.568.172
Abonnementsbidrag	1.596.596	1.535.971
Regulering årsopgørelser m.m.	45.531	91.042
<b>Salg af varme</b>	<b>19.230.083</b>	<b>18.662.977</b>
Salg af el	5.900.558	5.926.711
	<b>25.130.641</b>	<b>24.589.688</b>
Årets forskydning i overdækning	2.735.462	581.726
	<b>27.866.103</b>	<b>25.171.414</b>
<b>2. Produktionsomkostninger</b>		
Gager og lønninger	980.992	988.037
Naturgas	1.286.156	243.599
Olie og diesel	12.828	11.836
Træpiller	772.528	1.455.821
Halm og aske	5.348.519	4.491.273
Ammoniakvand	0	15.232
Regulering varelager	5.452	(137.055)
Biludgifter	56.381	53.913
Lokaleudgifter	30.814	20.181
Reparation og vedligeholdelse	956.619	1.248.994
Tilskud solceller	(3.636)	(2.817)
El-udgifter	633.946	753.410
Afskrivninger	168.288	211.869
Nox-afgift	235.738	533.500
	<b>10.484.625</b>	<b>9.887.793</b>
<b>3. Distributionsomkostninger</b>		
Afskrivninger	8.581.389	8.128.391
Gager og lønninger	947.165	953.967
Reparation og vedligeholdelse	177.809	219.047
Lokaleudgifter	246.516	161.457
Biludgifter	58.427	55.443
	<b>10.011.306</b>	<b>9.518.305</b>

## Specifikationer

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Administrationsomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.454.574	1.465.022
Bestyrelses honorar	104.750	86.900
Forsikringer	411.726	421.459
Administrationsvederlag, Gråsten Fjernvarme A.m.b.a.	43.305	36.998
Administrationsvederlag Sønderborg Fjernvarme	270.560	0
DFF-EDB	142.677	156.407
Revision 2017	72.000	71.000
Regnskabs- og rådgivningsmæssig assistance	31.500	58.000
Advokat	33.782	83.266
Konsulentbistand	444.894	135.594
Inkasso	162.251	9.300
Lokaleudgifter	30.814	18.905
Annoncer	17.286	21.307
Kontorartikler og tryksager	33.983	33.349
Kursus	170.294	208.299
Gebyrer, PBS og bluegården	77.332	56.100
Biludgifter	19.476	20.516
Tab på fordringer/indgået på tidligere afskrevet fordringer	40.142	1.917
It-udgifter	102.268	84.667
Kontingenter	89.068	160.988
Forbrugerindflydelse	11.699	6.251
Møder, udstillinger m.m.	69.290	86.911
Repræsentation, gaver og blomster	525	34.261
	<b>3.834.196</b>	<b>3.257.417</b>
<b>5. Andre driftsindtægter</b>		
Gebyrer	71.550	85.725
Antenneleje	83.548	95.051
Diverse salg	1.807	98.710
Afgiftsrefusion	0	492.545
	<b>156.905</b>	<b>772.022</b>

## Specifikationer

	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
<b>6. Andre finansielle indtægter</b>		
Bonus og rabatter	0	6.821
Renter SKAT	<u>5</u>	<u>143.971</u>
	<u>5</u>	<u>150.792</u>
<b>7. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter bank	281.372	245.712
Renter KommuneKredit	1.775.964	1.921.968
Garantiprovision	1.572.276	1.284.656
Renter kreditor	<u>640</u>	<u>0</u>
	<u>3.630.252</u>	<u>3.452.334</u>
<b>8. Varebeholdninger</b>		
Halmbeholdning	145.728	181.050
Træpillebeholdning	<u>62.500</u>	<u>32.630</u>
	<u>208.228</u>	<u>213.680</u>
<b>9. Andre tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende merværdiafgift	0	645.506
Tilgodehavende forsikringserstatninger	486.527	0
Tilgodehavende for salg af el	<u>1.006.667</u>	<u>459.463</u>
	<u>1.493.194</u>	<u>1.104.969</u>
<b>10. Periodeafgrænsningsposter</b>		
Forudbetalte omkostninger	<u>30.289</u>	<u>28.489</u>
<b>11. Bankgæld</b>		
Danske Bank, kto.nr. 10969484	<u>23.937.225</u>	<u>17.241.320</u>

## Specifikationer

	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
<b>12. Gæld til tilknyttede virksomheder</b>		
Mellemregning Gråsten Fjernvarme A.m.b.A.	<u>6.235</u>	<u>6.235</u>
<b>13. Anden gæld</b>		
A-skat m.m.	138.139	106.273
Skyldig afspadsering	40.774	40.646
Beregnet feriepengeforpligtelse funktionærer	476.277	566.260
Afsat revisionshonorar	70.000	70
Skyldig garantiprovision	1.572.276	1.284.656
Skyldig moms og afgifter	338.937	0
Skyldige omkostninger	<u>62.038</u>	<u>0</u>
	<u><b>2.698.441</b></u>	<u><b>2.067.855</b></u>
<b>14. Takstmæssige mellemværender</b>		
Saldo 01.01.2017	1.703.703	2.285.420
Indregning i priser i 2017	(1.703.703)	(603.338)
Indregning i priser i kommende år	<u>(1.031.756)</u>	<u>21.621</u>
	<u><b>(1.031.756)</b></u>	<u><b>1.703.703</b></u>
<b>Kortfristet del af takstmæssige mellemværender</b>		
Indregning i priser 2018	(922.278)	(2.058.871)
1/6 af afgørelse fra Energitilsynet 11.428.796/6, indregning i priser i 2018	<u>0</u>	<u>3.809.600</u>
	<u><b>(922.278)</b></u>	<u><b>1.750.729</b></u>
<b>Langfristet del af takstmæssige mellemværender</b>		
Indregning i priser i kommende år	<u>(109.491)</u>	<u>(47.026)</u>
	<u><b>(109.491)</b></u>	<u><b>(47.026)</b></u>