

**Protokol fra bestyrelsesmøde i Svendborg VE A/S,
Den 2. maj 2019 kl. 18:00, Ryttermarken 21, 5700 Svendborg**

Deltagere:

Bestyrelsesformand: Søren Kongegaard (SK)

Bestyrelsesnæstformand: Per Nykjær Jensen (PNJ)

Bestyrelsesmedlem: Niels Christian Nielsen (NCN)

Bestyrelsesmedlem: Birger Jensen (BJ)

Bestyrelsesmedlem: Jesper Kiel (JK)

Direktion: Ole Steensberg Øgelund (OSØ)

Dagsorden:

1. Godkendelse af dagsorden
2. Forelæggelse og stillingtagen til revisionsprotokollat
3. Årsrapport 2018
4. Generalforsamling
5. Solceller og varmepumpeanlæg
- 6.
7. Eventuelt

1. Godkendelse af dagsorden

Det indstilles at:
Bestyrelsen godkender dagsordenen.

Beslutning:
Bestyrelsen godkendte dagsordenen.

2. Forelæggelse og stillingtagen til revisionsprotokollat

PWC har udarbejdet revisionsprotokollat om udkast til årsrapport for 2018 for Svendborg VE A/S. Revisionsprotokollat er vedhæftet.

Det indstilles at:
Bestyrelsen tager revisionsprotokollat for Svendborg VE A/S til efterretning og underskriver denne.

Beslutning:
Bestyrelsen godkendte revisionsprotokollat.

3. Årsrapport 2018

Årsrapport for Svendborg VE A/S er udarbejdet og vedlagt. Skattebilag er ligeledes vedlagt.

Det indstilles at:
Bestyrelsen godkender årsrapport 2018 for Svendborg VE A/S og underskriver denne.

Beslutning:
Bestyrelsen godkendte årsrapport 2018.

4. Generalforsamling

Jævnfør forretningsordnerne skal indkaldelse til ordinær generalforsamling ske med tidligst 4 ugers og senest 2 ugers varsel. Den ordinære generalforsamling skal afholdes hvert år inden udgangen af maj. Indkaldelsen offentliggøres på selskabets hjemmeside (www.vandogaffald.dk) og Svendborg Kommunes hjemmeside. Dagsorden ifølge vedtægterne. Udkast til indkaldelserne er vedlagt.

Det indstilles at:

Bestyrelsen i datterselskabet Svendborg VE A/S indkalder bestyrelsen i Svendborg Forsyning A/S til ordinær generalforsamling den 27. maj 2019 kl. 13.30 på Ryttermarken 21, 5700 Svendborg. Dagsordenen jævnfør vedtægterne

Beslutning:

Bestyrelsen i datterselskabet Svendborg VE A/S besluttede at indkalde bestyrelsen i Svendborg Forsyning A/S til ordinær generalforsamling den 27. maj 2019 kl. 13.30 på Ryttermarken 21, 5700 Svendborg. Dagsordenen jævnfør vedtægterne.

5. Solceller og varmepumpeanlæg

I forlængelse af sag på sidste bestyrelsesmøde om "Fremtidig drift af kommunale solcelle- og varmepumpeanlæg m.m.", har der været undersøgt erfaringer fra andre kommuner mv.

Pt. er BDO sat i gang med afklaring af delvis solceller og især mulighed for overdragelse af varmepumper. Aftaleudkast med BDO er vedhæftet til orientering.

Der forventes en afrapportering omkring 1. juni 2019.

Det indstilles at:

Bestyrelsen tager orienteringen til efterretning.

Beslutning:

Bestyrelsen tog status til efterretning.

6.

6. Eventuelt

Bestyrelsen vurderer offentliggørelse af protokol fra dagens møde.

Alle punkter undtagen punkt 6 på dagsordenen offentliggøres på www.vandogaffald.dk

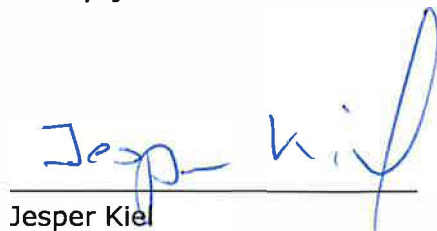
Ovenstående vedtaget på bestyrelsesmødet den 2. maj 2019


Søren Kongegaard


Niels Christian Nielsen

Per Nykjær Jensen

Birger Jensen


Jesper Kiel



Svendborg Ve A/S

Revisionsprotokollat om udkast til årsrapport for 2018

Svendborg Ve A/S

Revisionsprotokollat om udkast til årsrapport for 2018

Indhold

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1 - 2
Resultat af den udførte revision	3 - 4
Rapportering om betydelige forhold	5 - 12
Andre forhold	13 - 14
Afslutning	15 - 17

Indledning

1 Vi har afsluttet revisionen af udkast til årsregnskab ("regnskabet") for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018. Regnskabet udviser et underskud af selskabets aktiviteter på DKK 24.836 og en egenkapital på DKK 1.920.402.

2 Vi henviser til vores redegørelse om ansvar for aflæggelsen af årsrapporten mv. samt revisionens udførelse og omfang i vores tiltrædelsesprotokollat af 11. marts 2017. Revisionen er udført i overensstemmelse med de der beskrevne principper.

Resultat af den udførte revision

3 Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i vores revisionspåtegning på regnskabet.

4 Såfremt årsrapporten vedtages i den foreliggende form, og der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsrapporten fremkommer yderligere, væsentlige oplysninger, vil vi forsyne regnskabet med en såkaldt "blank" revisionspåtegning.

Rapportering om betydelige forhold

Interne kontroller

5 I forbindelse med revisionen har vi konstateret følgende mangler i den interne kontrol, som ifølge vores vurdering er af tilstrækkelig vigtighed til at blive rapporteret til bestyrelsen.

Manglende funktionsadskillelse

6 Direktionen har oplyst, at det som følge af organisationens begrænsede størrelse ikke er praktisk muligt fuldt ud at implementere funktionsadskillelse i selskabets regnskabsfunktion. Den mang-

lende funktionsadskillelse forøger risikoen for tilstedeværelse af såvel utilsigtede fejl som besvigelser, samt at sådanne eventuelle fejl og besvigelser forbliver uopdagede.

7 Direktionen skal være særlig opmærksom på denne risiko, der især har betydning i forbindelse med håndteringen af kontante beholdninger, betalinger fra netbank, lønafregninger, ændring af leverandørers bankoplysninger og udstedelse af kreditnotater

8 Der er tilrettelagt et ledelsestilsyn som er tilpasset organisationens størrelse. Vi anbefaler ledelsen at fokusere ledelsestilsynet på i videst muligt omfang at udføre kompenserende kontroller med henblik på at forebygge eller afdække de i nævnte fejlmuligheder.

9 Vi har henholdt os til direktionens vurdering, og vi har ikke i forbindelse med udførelsen af vores revision konstateret forhold, som indikerer tilstedeværelsen af hverken utilsigtede fejl eller besvigelser.

Risiko for væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser

10 Revisor skal i henhold til revisionsstandarderne forespørge selskabets bestyrelse om, hvordan den over tilsyn med de aktiviteter og procedurer, direktionen har iværksat med henblik på at identificere og reagere på risikoen for væsentlige besvigelser i selskabet, samt hvilke interne kontroller direktionen har implementeret for at forebygge sådanne risici.

11 Vi skal desuden forespørge bestyrelsen om, hvorvidt de har kendskab til faktiske besvigelser, der påvirker selskabet, eller om mistanker og beskyldninger herom.

12 Vi har som led heri modtaget en redegørelse fra direktionen, som beskriver de ledelses- og styringsprocesser, som er etableret med henblik på at opdage og forebygge besvigelser og fejl. Endvidere har direktionen oplyst, at den ikke er bekendt med besvigelser eller mistanker og beskyldninger om besvigelser, som kunne have en væsentlig indflydelse på selskabet.

Andre forhold

Revisionsstrategi og -plan

13 Vi har som et led i revisionen af regnskabet ajourført vores informationer og beskrivelser af selskabets aktiviteter, organisation, regnskabssystemer og intern kontrol. Endvidere har vi drøftet risikoen for væsentlig fejlinformation og mangler i regnskabet med ledelsen.

14 Resultatopgørelsen er gennemgået og analyseret på grundlag af specifikationer, bilag og andet afstemningsmateriale. Der er desuden foretaget en række stikprøver, analyser og afstemninger til bogholderiet og bilagsmaterialet.

Ved revisionen af selskabets balance er det stikprøvevist påset, at aktiverne ejes af selskabet, at de er til stede, og at de er værdiansat forsvarligt. Vi har påset, at de forpligtelser, der os bekendt påhviler

selskabet, er rigtigt udtrykt i regnskabet.

Afslutning

15 I forbindelse med revisionens afslutning indhenter vi underskrift på en regnskabserklæring omhandlende regnskabsaflæggelsen og fuldstændigheden af såvel regnskabsmaterialet som øvrige informationer, der kan have indvirkning på regnskabet.

16 Bestyrelsens forhandlingsprotokol til og med referat af mødet den 12. marts 2019 er gennemlæst med det formål at sikre, dels at de dispositioner, som er af usædvanlig art eller størrelse, er vedtaget af bestyrelsen, dels at beslutningerne har fundet rigtigt udtryk i regnskabet.

17 Det modtagne materiale har ikke afdækket forhold, som ikke er behørigt medtaget i regnskabet.

Odense, den 2. maj 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Poul Erik Jacobsen
statsautoriseret revisor

Mette Plambech
statsautoriseret revisor

Siderne 10 - 12 er behandlet på bestyrelsesmødet
den 2/5 2019

Bestyrelsen

Søren Kristian Kongegaard
Mortensen
formand

Per Nykjær Jensen
næstformand

Jesper Kiel

Niels Christian Nielsen

Birger Møller Jensen

Svendborg Ve A/S

Ryttermarken 21, 5700 Svendborg

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 32 32 70 36

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 27/5 2019

Bo Tønnesen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 7

Balance 31. december 8

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 9

Noter til årsregnskabet 10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Svendborg Ve A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 2. maj 2019

Direktion

Ole Steensberg Øgelund
direktør

Bestyrelse

Søren Kristian Kongegaard
Mortensen
formand

Per Nykjær Jensen
næstformand

Jesper Kiel

Niels Christian Nielsen

Birger Møller Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Svendborg Ve A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Svendborg Ve A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften;

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Odense, den 2. maj 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Poul Erik Jacobsen
statsautoriseret revisor
mne10086

Mette Plambech
statsautoriseret revisor
mne34162

Selskabsoplysninger

Selskabet	Svendborg Ve A/S Ryttermarken 21 5700 Svendborg CVR-nr.: 32 32 70 36 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Svendborg
Bestyrelse	Søren Kristian Kongegaard Mortensen, formand Per Nykjær Jensen Jesper Kiel Niels Christian Nielsen Birger Møller Jensen
Direktion	Ole Steensberg Øgelund
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Rytterkasernen 21 5000 Odense C
Pengeinstitut	Danske Bank - Finanscenter Fyn Albani Torv 2-3 5000 Odense C

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udvikle, opføre og drive energiproducerende anlæg baseret på vedvarende energi.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været egentlige aktiviteter i selskabet i regnskabsperioden.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Bruttoresultat		0	0
Administrationsomkostninger		-21.231	-6.913
Resultat af ordinær primær drift		-21.231	-6.913
Resultat før finansielle poster		-21.231	-6.913
Finansielle omkostninger		-10.610	-5.367
Resultat før skat		-31.841	-12.280
Skat af årets resultat	1	7.005	2.702
Årets resultat		-24.836	-9.578

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-24.836	-9.578
		-24.836	-9.578

Balance 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Aktiver			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.702	4.485
Andre tilgodehavender		0	8.221
Udskudt skatteaktiv		4.578	4.578
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		7.005	2.702
Tilgodehavender		14.285	19.986
Likvide beholdninger		1.914.888	1.929.609
Omsætningsaktiver		1.929.173	1.949.595
Aktiver		1.929.173	1.949.595
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.420.402	1.445.238
Egenkapital	2	1.920.402	1.945.238
Leverandører af varer og tjenesteydelser		735	740
Anden gæld		8.036	3.617
Kortfristede gældsforpligtelser		8.771	4.357
Gældsforpligtelser		8.771	4.357
Passiver		1.929.173	1.949.595
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Nærtstående parter	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Årets resultat		-24.836	-9.578
Reguleringer	3	3.605	2.665
Ændring i driftskapital	4	14.418	-5.439
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-6.813	-12.352
Renteudbetalinger og lignende		-10.610	-5.367
Pengestrømme fra ordinær drift		-17.423	-17.719
Betalt selskabsskat		2.702	4.485
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-14.721	-13.234
Ændring i likvider		-14.721	-13.234
Likvider 1. januar		1.929.609	1.942.843
Likvider 31. december		1.914.888	1.929.609
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.914.888	1.929.609
Likvider 31. december		1.914.888	1.929.609

Noter til årsregnskabet

	2018 DKK	2017 DKK	
1 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	-7.005	-2.702	
	-7.005	-2.702	
2 Egenkapital			
	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	1.445.238	1.945.238
Årets resultat	0	-24.836	-24.836
Egenkapital 31. december	500.000	1.420.402	1.920.402
3 Pengestrømsopgørelse - reguleringer			
Finansielle omkostninger	10.610	5.367	
Skat af årets resultat	-7.005	-2.702	
	3.605	2.665	
4 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital			
Ændring i tilgodehavender	10.004	-3.263	
Ændring i leverandører m.v.	4.414	-2.176	
	14.418	-5.439	

Noter til årsregnskabet

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Svendborg Forsyning A/S, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Svendborg Forsyning A/S

Moderselskab

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet

Navn

Hjemsted

Svendborg Forsyning A/S

Ryttermarken 21, 5700 Svendborg

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Svendborg Ve A/S for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til kontoromkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med Svendborg Forsyning A/S. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskat-

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

tede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforplig-

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

telser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

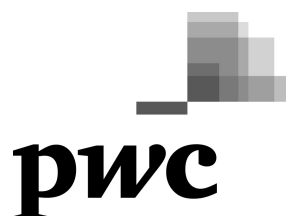
Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Svendborg Ve A/S

Skattemæssige opgørelser for regnskabsåret 2018

CVR-nr. 32 32 70 36



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af skattemæssige opgørelser	2
Regnskabspraksis	3
Opgørelse af skattepligtig indkomst	4
Specifikationer til opgørelse af skattepligtig indkomst	5
Andre specifikationer	6

Ledespåtegning

Selskabets skattemæssige opgørelser er baseret på den aflagte årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018. Der er i selskabet etableret procedurer med henblik på at sikre et pålideligt grundlag for regnskabsaflæggelsen og de til brug for opgørelsen af skattepligtig indkomst nødvendige korrektioner.

Efter min opfattelse er de skattemæssige opgørelser fuldstændige og i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

Svendborg, den 2. maj 2019

Svendborg Ve A/S

Ole Steensberg Øgelund
direktør

Revisors erklæring om opstilling af skattemæssige opgørelser

Til den daglige ledelse i Svendborg Ve A/S

Vi har opstillet de skattemæssige opgørelser for Svendborg Ve A/S for indkomståret 2018 på grundlag af selskabets årsregnskab for 2018 og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

De skattemæssige opgørelser omfatter opgørelse af skattepligtig indkomst med tilhørende specifikationer.

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 de skattemæssige opgørelser efter gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og IESBA's etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

De skattemæssige opgørelser samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af de skattemæssige opgørelser, 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 de skattemæssige opgørelser. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt de skattemæssige opgørelser er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

Som anført i afsnittet om regnskabspraksis i de skattemæssige opgørelser er disse udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende dansk skattelovgivning med henblik på selskabets overholdelse af lovgivningen. De skattemæssige opgørelser er således udarbejdet udelukkende med henblik herpå og kan være uegnet til andre formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Svendborg Ve A/S og skattemyndighederne.

Odense, den 2. maj 2019
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Poul Erik Jacobsen
statsautoriseret revisor

Mette Plambech
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

De skattemæssige opgørelser er udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende dansk skattelovgivning med henblik på selskabets overholdelse af lovgivningen.

Den anvendte praksis er uændret i forhold til sidste år bortset fra eventuelle ændringer som følge af ændringer i skattelovgivningen og fortolkningen heraf.

Opgørelse af skattepligtig indkomst for 2018

	<u>Spec.</u>	<u>2018</u>
		DKK
Resultat før skat ifølge resultatopgørelsen		-31.841
Skattepligtig indkomst		-31.841

Selskabet er sambeskattet med Svendborg Forsyning A/S, CVR-nr. 33 25 42 88, Svendborg Vand A/S, CVR-nr. 30 23 58 43, Svendborg Spildevand A/S, CVR-nr. 30 23 58 51, Svendborg Affald A/S, CVR-nr. 33 05 46 96 og Svendborg Forsyningservice A/S, CVR-nr. 33 08 11 46.

Specifikationer til opgørelse af skattepligtig indkomst

	2018
	DKK
1 Opgørelse af skattemæssigt underskud	
Skattemæssigt underskud 1. januar	20.811
Skattemæssigt underskud for indkomståret 2018	31.841
	<hr/> 52.652
Heraf anvendes i sambeskatningen	31.842
	<hr/> 20.810
Uudnyttet skattemæssigt underskud til fremførelse	<hr/> 20.810

Andre specifikationer

	2018	2017
	Forskel	Forskel
	DKK	DKK
1 Udskudt skat		
Skattemæssigt underskud til fremførel	-20.810	-20.811
Grundlag for beregning af udskudt skat	-20.810	-20.811
Udskudt skat aktiveres med 22%	4.578	4.578
Afstemning af grundlag for beregning af udskudt skat		
Grundlag for beregning af udskudt skat 1. januar	-20.811	-20.811
+ Skattepligtigt resultat	-31.841	-12.280
- Skattepligtig indkomst	31.841	12.280
+ Anvendte underskud i sambeskatningen	31.842	12.280
- Skattemæssigt underskud for indkomståret	-31.841	-12.280
Grundlag for beregning af udskudt skat 31. december	-20.810	-20.811
	0	0

Svendborg Forsyning A/S
Att.: Bestyrelsen
Ryttermarken 21
5700 Svendborg

Svendborg
maj 2019

**Indkaldelse til ordinær generalforsamling i Svendborg VE A/S
den 27. maj 2019 kl. 13.30, Ryttermarken 21, 5700 Svendborg,
mødelokale 1.**

Svendborg VE A/S
OSØ
Direkte tlf. 6321 5540

Hermed indkaldelse til generalforsamling. Dagsorden jævnfør vedtægterne § 6:

- 1) Valg af dirigent.
- 2) Bestyrelsens beretning om selskabets virksomhed i det forløbne år.
- 3) Forelæggelse af årsrapport med revisionspåtegning til godkendelse.

Årsrapporten vedlagt.

- 4) Beslutning om decharge for direktion og bestyrelsen.
- 5) Beslutning om anvendelse af overskud eller dækning af tab i henhold til den godkendte årsrapport.

Det indstilles at årets resultat overføres til egenkapitalen.

- 6) Valg af medlemmer til bestyrelsen, herunder valg af formand og næstformand.

Punktet realitetsbehandles ikke, da bestyrelsen ikke er på valg ved denne generalforsamling.

- 7) Valg af revisor.

I vedtægterne § 12.1 står der: Selskabets årsrapport revideres af en af generalforsamlingen valgt statsautoriseret revisor, der vælges for 1 år ad gangen.

- 8) Eventuelt.

Venlig hilsen

Søren Kongegaard
Bestyrelsesformand Svendborg VE A/S

Vedlagt: Årsrapport 2018 for Svendborg VE A/S

Svendborg VE A/S

9. april 2019
Vores ref. DLN/JUN

Aftalebrev vedrørende momsassistance m.m.

Med dette brev bekræftes vores aftale og forståelse af opgaven, herunder fastlæggelse og fordeling af ansvar og arbejdsopgaver mellem BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab ("BDO") samt retningslinjer for Svendborg VE A/S ("Selskabet") for samarbejdet i øvrigt i forbindelse med BDO's ydelser.

Formålet med og omfanget af opgaven

BDO skal yde bistand i forbindelse med nedenstående opgaver.

Udarbejdelse af notat/beslutningsgrundlag, der beskriver følgende:

- Beskrivelse af de regulatoriske forhold omkring solceller, herunder modregningsreglerne samt manglende afgiftsgodtgørelse
- Beskrivelse af de regulatoriske forhold omkring varmepumper, herunder kombineret produktion
- Beregning af besparelse ud fra forud aftalte 3 kriterier
- Anvendelsesmuligheder for evt. overskud i VE-selskabet
- Beskrivelse af de skattemæssige forhold for VE-selskabet
- Regnskabsmæssige forhold ved udskillelse samt adskillelse af regnskabskredse
- Kort beskrivelse af reglerne i forbindelse med finansiering af varmepumper

Svendborg Kommune undersøger selv forhold vedr. kommunalfuldmagten

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab ansvar

Assistancen med ovennævnte opgaver indebærer anvendelse af faglige ekspertise samt på information modtaget fra ledelsen af Selskabet. Vi er ansvarlige for korrekt håndtering af disse oplysninger og dets opbevaring, så længe det er i vores besiddelse.

Levering af tjenesteydelser

Levering af tjenesteydelser anses for at have fundet sted, når den aftalte opgave er stillet til rådighed for virksomheden. Enhver leveringstid, der er meddelt af BDO, er udarbejdet efter vores bedste skøn og er uden bindende virkning for BDO, medmindre det klart er angivet i en skriftlig aftale, at leveringstidspunktet er fastsat for hele tjenesten eller dele heraf.

Parterne er hver især ansvarlige for deres egne aktiviteter, ansvarsområde og tidsfrister. Såfremt dette ikke kan overholdes, er Selskabet forpligtet til at informere den anden part herom hurtigst muligt.

BDO har ret til at ændre planer og tidspunkt for påbegyndelse, hvis virksomheden ikke overholder sit ansvar eller aftaler.

Vi gør opmærksom på, at assistancen med at yde bistand til opgørelse af finansielle informationer ikke er et forsikringsarbejde, og derfor er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden

eller fuldstændigheden af de oplysninger, som vi har modtaget af Selskabet til brug vores bistand til udarbejdelse af den generelle regnskabsbalance. Vi er heller ikke på nogen anden måde forpligtet til at indhente bevis, der gør det muligt for os at udtrykke en revision eller reviewkonklusion. Derfor udtrykker vi os på ingen måde om revision eller om en vurdering af den generelle regnskabsbalance.

Begrænsninger

Resultatet af vores arbejde må ikke bruges til andre formål eller af nogen anden person eller stilles til rådighed for tredjepart (med undtagelse af Selskabets professionelle rådgivere) uden vores forudgående skriftlige samtykke.

Kommunikation og møder

I løbet af vores arbejde, vil vi stille spørgsmål, som vi mener er vigtige for udførelse af vores opgave. Vi vil deltage i telefonkonferencer med dig og dine professionelle rådgivere for at diskutere spørgsmål, som måtte opstå.

Ledelsens ansvar

Ledelsen er ansvarlig for nøjagtigheden og fuldstændigheden af de registreringer, dokumenter, redegørelse og anden information, som Selskabet har givet os. Derudover er ledelsen ansvarlig for vurderingen af udførelsen af vores bistand, herunder vurderinger, som vi har ydet i forbindelse med vores arbejde (fx beregninger).

Det er derfor ledelsens ansvar, at BDO modtager alle relevante oplysninger til det aftalte tidspunkt, således at BDO kan levere de individuelle ydelser til tiden. Det er aftalt, at BDO skal modtage alle oplysninger fra selskabet skriftligt.

Hver måned bør ledelsen gennemgå rapporteringen fra os for at være opdateret på sagen, og samtidig er ledelsen forpligtet til at oplyse os om det er ledelsens vurdering, at der er fejl eller misforståelser i de udførte opgaver.

Skulle en løsning foreslået af BDO omfatte brug af software eller lignende, som BDO ikke har rettigheder til, skal der indgås en særskilt aftale mellem Selskabet og den relevante tredjepart/udbyder.

Honorar

Vores honorar andrager:

Vores honorar for udarbejdelse af notatet/beslutningsgrundlag beregnes på baggrund af medgået tid og det forventes ikke at overstige 40.000-55.000 kr. eksklusive moms.

Tjenesteydelser, udover ovenfor anførte er ikke omfattet af denne aftale, og skal aftales og faktureres specifikt i hvert enkelt tilfælde.

I tilfælde af manglende betaling fra Selskabet, kan BDO opsige aftalen med 10-dages varsel.

Assistance i forbindelse med udfærdigelse af bindende svar til Skattestyrelsen vedr. afgiftsgodtgørelse i VE-selskabet, er ikke medtaget i ovennævnte honoraroverslag.

Tilbuddet inkluderer ikke møder m.v. ud over det som allerede er afholdt den 2. april hos BDO Odense.

Klager og mangler

Kunden er kontraktmæssigt forpligtet til straks og senest 14 dage efter modtagelsen af en opgave at kontrollere den leverede ydelse og undersøge den for eventuelle mangler. Hvis selskabet finder mangler, skal selskabet straks skriftligt klage til BDO med angivelse af manglen. Hvis en klage ikke er fremsat inden for denne frist, bortfalder retten til at opretholde manglen.

BDO's ansvar for fejl og mangler er altid og i alle tilfælde begrænset til, at BDO kan yde en erstatning, afhjælpende manglen eller yde en proportionalrabat fastsat af BDO. Virksomheden kan ikke påberåbe sig andre erstatningsmuligheder.

Ansvarsbegrænsning

BDO påtager sig alene ansvaret for tab lidt af Selskabet, der er en direkte følge af vores dokumenterede manglende overholdelse af denne aftale eller af udvist forsømmelighed i forbindelse med udførelsen af opgaven, som beskrevet i dette aftalebrev.

Vores samlede erstatning for sådanne tab kan ikke overstige 3 gange vores samlede honorar for denne opgave, og krav om erstatning må fremsættes inden 12 måneder efter, at Selskabet er blevet bekendt med de forhold, der giver anledning til at rejse kravet.

Databehandleraftale - behandling af personoplysninger

I udførelsen af de i aftalebrevet beskrevne ydelser i den aftalte periode overholder BDO gældende persondatalovgivning. Selskabet (dataansvarlig) er dataansvarlig og ansvarlig for at overbringe personoplysninger til BDO fortroligt og forsvarligt. BDO er databehandler på vegne af den dataansvarlige og vil behandle personoplysninger fortroligt og forsvarligt.

BDO bistår med opfyldelse af den dataansvarliges forpligtelser.

BDO behandler relevante og nødvendige personoplysninger vedrørende den dataansvarliges kunder, medarbejdere, leverandører og andre interessenter samt personoplysninger om ejere/indehavere. BDO handler efter instruks fra den dataansvarlige, jf. ovenstående aftale.

BDO er alene berettiget til at behandle personoplysningerne med det formål at levere ydelserne samt til at behandle personoplysningerne i et sådant omfang og på en sådan måde, som er nødvendig for at levere ydelserne. Ved ophør af aftalen skal BDO overholde lovgivningen samt interne regler for sletning eller tilbagelevering af personoplysninger.

BDO gør brug af andre databehandlere i levering af ydelserne. BDO sikrer, at alle underdatabehandlere overholder de samme krav som BDO, jf. ovenstående aftale. BDO underretter den dataansvarlige om eventuelle ændringer i brugen af underdatabehandlere.

Medarbejdere i BDO er underlagt lovbestemt tavshedspligt. I tilfælde af brud på fortrolighed og tavshedspligt skal BDO uden ugrundet ophold give den dataansvarlige meddelelse herom. BDO er ikke berettiget til at videregive personoplysningerne til tredjemand, medmindre der foreligger en forudgående skriftlig anmodning herom fra den dataansvarlige.

BDO er forpligtet til at træffe passende tekniske og organisatoriske sikkerhedsforanstaltninger mod, at personoplysningerne hændeligt eller ulovligt tilintetgøres, fortabes, ændres, tilgås eller videregives uautoriseret, eller at uvedkommende får adgang til personoplysninger, der transmitteres, opbevares eller i øvrigt behandles af BDO.

BDO skal på den dataansvarliges anmodning give tilstrækkelige oplysninger til, at den dataansvarlige kan påse, at BDO overholder bestemmelserne i lovgivningen.

Samtykkeerklæring

Ved underskrivelse af dette aftalebrev godkender ledelsen, at BDO indberetter selskabets oplysninger til de danske skattemyndigheder.

Bekræftelse af aftalen

Dette aftalebrev vil blive opdateret, hvis der sker ændringer i forhold til omfanget af opgaven eller andre relevante forhold, der måtte opstå som følge af ændringer i lovgivningen, eller hvis vi finder det relevant af andre årsager. Aftalen vil derfor være gældende, indtil den opsiges af en af parterne, eller indtil BDO udarbejder et nyt aftalebrev. Således gælder den nuværende aftale også for de kommende regnskabsår, medmindre andet er aftalt.

Denne aftale træder i kraft dags dato og Selskabet kan opsiges aftalen, helt eller delvis, med et varsel på 3 måneder til udløb den første i en måned. BDO kan opsiges denne aftale med et varsel på 3 måneder til udløb den første i en måned.

Vi går ud fra, at Selskabet accepterer vores forretningsbetingelser, der er vedlagt denne aftale. Med Selskabet underskrift på dette aftalebrev bekræfter og accepterer Selskabet BDO's forretningsbetingelserne.

Som bekræftelse og accept af aftalen om vores assistance med ovennævnte opgave, herunder fordelingen af ansvar, beder vi Selskabet om at underskrive og returnere den vedhæftede kopi af dette brev.

Odense, / 2019
BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Dorthe Lassen
Director

Ovenstående aftale tiltrædes hermed:
 / 2019

UDKAST