



Nysted Varmeværk A.m.b.a

CVR. Nr. 27 69 59 47

**ÅRSRAPPORT
2017/18**

Regnskab i henhold til varmforsyningsloven

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. september 2018

Dirigent

Indhold

	Side
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9

Oplysninger om Nysted Varmeværk A.m.b.a.

Stiftende generalforsamling i Nysted Varmeværk A.m.b.a. fandt sted den 29. marts 2004 i Nysted.

Adressen er Egevænget 1, 4880 Nysted.

Telefon 54 87 10 80

Bankforbindelse: Jyske Bank

CVR nr. 27 69 59 49.

Regnskabsår 1. juli – 30. juni.

Varmeværket er overtaget pr. 1. juli 2004.

Bestyrelse:

Rudi Madsen, formand, Fjordvej 10, 4880 Nysted.

Kim Mathiesen, næstformand, Søndergade 11, 4880 Nysted

Lone Johnsen, Rosenhaven 16, 4880 Nysted

Hans Erik Pedersen, Holebyvej 6, 4894 Øster Ulslev

Ole Kortermann Larsen, Drosselvej 6, 4880 Nysted

Kristian Rask Larsen, Adelgade 2C, 4880 Nysted

Jan Frederik Wilcken Rosenfeld Olsen, Vantorevej 27A, 4880 Nysted

Revision:

Aage Maagensen, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab,

C,E. Christiansensvej 56, 4930 Maribo

www.aa-m.dk

Ledespåtegning

Bestyrelsen for Nysted Varmeværk A.m.b.a. har dags dato vedtaget årsregnskabet for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018.

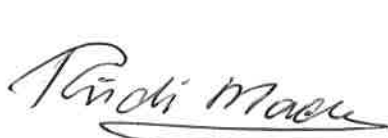
Vi kan erklære,

- at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med kravene i varmforsyningsloven,
- at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med varmeværkets vedtægter,
- at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig,

Årsregnskabet indstilles til godkendelse på generalforsamlingen.

Nysted, den 11. september 2018.

Bestyrelsen:



Rudi Madsen



Lone Johnsen



Hans Erik Pedersen



Kim Mathiesen



Ole Kortermann Larsen



Kristian Rask Larsen



Jan Frederik Wilcken Rosenfeld Olsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nysted Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018, 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. 30. juni 2018, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018. Årsregnskabet aflægges efter væmeforsyninglovens bestemmelser.

Grundlag for konklusion

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, samt Energitilsynets revisionsinstruks af 6. april 2017. 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Nysted Varmeværk A.m.b.a. har i lighed med tidligere praksis som sammenligningstal i resultatopgørelsen og noter for regnskabsåret 2017/18 medtaget de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2017/18. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke være underlagt revision.

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.
- * 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 drifter 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.

Maribo, den 11. september 2018

a a g e m a a g e n s e n

statsautoriseret revisionsaktieselskab

cvr.nr. 12 90 10 38



Thomas Henckel

Statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet (prisetervisningen) for regnskabsåret 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med varmforsyningslovens bestemmelser.

Nettoomsætning

Grundlag for indtægtsførelsen af salg af varme er det målte varmeforbrug i henhold til slutopgørelser pr. ultimo regnskabsåret.

Omkostninger

Omkostninger er inklusiv omkostninger, som er betalt i nyt regnskabsår og med fradrag af omkostninger, som tilhører næste år, således at omkostningerne er fuldt periodiseret.

Renter

Omfatter renter af anlægs lån og driftskredit.

Ledningstab

Ledningstab er opført med 25,17 % af de samlede produktionsomkostninger.

Budget

Det i resultatopgørelsen indsatte budget er i overensstemmelse med værkets budget for regnskabsåret 2017/18.

Årets resultat

Dette års regnskabsmæssige resultat er en overdækning på kr. 581.724 som sammen med tidligere års overdækning på kr. 84.108, udgør en akkumuleret overdækning i alt på kr. 665.832 fremføres som overdækning til kommende års prisregulering.

Egenkapitalen

Egenkapitalen er kr. 0, idet selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv-princip, der medfører, at årets over- eller underdækning skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne i efterfølgende års priser.

Grunde, bygninger og produktionsanlæg.

Anlægsaktiver er opført til anskaffelsespris med fradrag af tidligere års afskrivninger og dette års afskrivninger.

Ledningsnettet

Hoved- og stikledninger er opført til anskaffelsespris med fradrag af tidligere års afskrivninger og dette års afskrivning.

Afskrivninger

Afskrivninger på bygninger, produktionsapparat og ledningsnet er foretaget under hensyntagen til restlevetiden på de respektive anlæg og i henhold til reglerne i bekendtgørelse om driftsmæssige afskrivninger m.v. ifølge lov om varmforsyning. Driftsmidler og øvrige inventar er afskrevet med 20 %. Mindre nyanskaffelser til produktion, distribution og administration, anskaffet tidligere år, er ligeledes afskrevet med 20 %. Anskaffelsen i dette år er ikke afskrevet, men afskrives de kommende år som andre driftsmidler.

Lager af olie og halm

Lager af halm, olie og træpiller er indregnet indkøbsprisen. Brændselsolie er indregnet til genanskaffelsespris.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2017 til 30. juni 2018

	note	Årsregnskab 2017/18	Budget 2017/18 Ej revideret	Årsregnskab 2016/17
Salg af varme i alt		9.540.589	9.271.000	9.581.184
Udleje af antenner		122.377	124.000	88.330
Diverse gebyrer		32.275	0	27.901
Indtægter, LF Varmeservice		134.897	0	0
Diverse indtægter i alt		289.549	124.000	116.231
Samlede indtægter		9.830.138	9.395.000	9.697.415
Køb af halm, træpiller, olie		1.335.161	1.175.000	1.554.608
Køb fra Nysted Bioenergi		1.140.625	1.035.000	870.000
Vedligeholdelse m.m.		779.357	1.026.000	978.232
El, vand og kemikalier		263.389	231.000	292.855
Overførsel af ledningstab		-1.363.667	0	-1.449.612
Lønninger	1	970.141	1.339.000	1.255.111
Ydelser, LF Varmeservice		115.315	0	0
Afskrivninger	2	813.839	814.000	781.151
Produktionsomkostninger i alt		4.054.160	5.620.000	4.282.345
Ledningsnettet, målerudgifter		543.739	434.000	281.080
Energibesparelses udgifter		162.214	210.000	173.772
Lønninger	1	234.140	694.000	635.696
Ydelser, LF Varmeservice		366.550	0	0
Ledningstab		1.363.667	0	1.449.612
Afskrivninger	2	976.591	978.000	977.950
Distributionsomkostninger		3.646.901	2.316.000	3.518.110
Lønninger	1	143.685	318.000	376.014
Bestyrelshonorarer	1	126.500	129.000	128.500
Ydelser, LF Varmeservice		396.806	0	0
Øvrige administrationsudgifter		520.929	461.000	513.869
Afskrivninger	2	25.621	26.000	20.840
Administrationsomkostninger		1.213.541	934.000	1.039.223
Renteudgifter, netto		333.812	525.000	380.803
Samlede omkostninger		9.248.414	9.395.000	9.220.481
Årets resultat, overdækning		581.724	0	476.934
Note 1, Lønninger		1.474.466	2.480.000	2.395.321
Note 2, afskrivninger		1.816.051	1.818.000	1.779.941

Balance pr. 30. juni 2018

AKTIVER

	30.06. 2018	30.06. 2017
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	3.120.562	3.658.845
Produktionsanlæg og maskiner	7.349.629	7.585.108
Ledningsnettet	1.729.909	2.538.800
Anlægsudgift - Elkonvertering	2.683.200	2.850.900
Forbrugerlån - Elkonvertering	384.962	512.395
Småanskaffelser til produktion	362.065	244.338
Småanskaffelser til administration	63.966	73.729
Småanskaffelser til distribution	140.466	5.102
Materielle anlægsaktiver	15.834.759	17.469.217
Indskud i LF Varmeservice ApS	125.000	125.000
Indskud i DFF	15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver	140.000	140.000
Anlægsaktiver	15.974.759	17.609.217
Omsætningsaktiver		
Likvid Beholdning	126.767	2.399
Lager af halm og olie	274.820	252.674
Tilgodehavende hos forbrugere	771.180	1.137.174
Andre tilgodehavender	190.120	156.964
Periodiserede omkostninger	170.887	270.448
Omsætningsaktiver i alt	1.533.774	1.819.659
Aktiver i alt	17.508.533	19.428.876

PASSIVER

Egenkapital

Overførsel fra sidste år	84.108	392.826
Årets resultat	581.724	-476.934
Overført til de kommende års prisregulering	-665.832	84.108
Egenkapital i alt	0	0

Gældsforpligtigelser

Bankgæld	0	283.781
Kreditinstitutter	15.268.026	17.145.715
Leverandører	762.926	484.370
Anden gæld	677.065	642.172
Over-/underdækning	665.832	84.108
Gæld til forbrugerne	103.823	754.191
Periodiserede omkostninger	30.861	34.539
Gældsforpligtigelse i alt	17.508.533	19.428.876

Passiver i alt

Passiver i alt	17.508.533	19.428.876
-----------------------	-------------------	-------------------