



## Nysted Varmeværk A.m.b.a.

Egevænget 1  
4880 Nysted

CVR-nr. 27695949

### Årsrapport

1. juli 2018 - 31. december 2018

15. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 2. april 2019

Dennis Fridthjof  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 31. december 2018 for Nysted Varmeværk A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, med de tilretninger der gælder for Varmeforsyningsloven.

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 for regnskabsåret 1. juli 2018 - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nysted, den 5. marts 2019


### Bestyrelse



Kristian Rask Larsen  
Formand



Lone Johnsen



Hans Erik Pedersen



Kim Mathiesen



Ole Kortermann Larsen



Jan Frederik Wilcken Rosenfeld  
Olsen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Nysted Varmeværk A.m.b.a.

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nysted Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2018 - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af Varmeforsyningsloven.

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 for regnskabsåret 1. juli 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Varmeforsyningsloven..

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt Forsyningstilsynets revisionsinstruks af 7. december 2018. 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 i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at regnskabet er udarbejdet efter årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følge af Varmeforsyningsloven.

### 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 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for året. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været 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 regnskabsbrugere 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,

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

Maribo, den 5. marts 2019

**aage maagensen**  
**statsautoriseret revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 12901038



Thomas Henckel  
Statsautoriseret revisor  
mnc26784

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Nysted Varmeværk A.m.b.a. Egevænget 1 4880 Nysted
Telefon	54 87 10 80
E-mail	mail@nystedvarme.dk
Hjemmeside	www.nystedvarme.dk
CVR-nr.	27695949
Stiftelsesdato	1. juli 2004
Hjemsted	Guldborgsund
Regnskabsår	1. juli 2018 - 31. december 2018
<b>Bestyrelse</b>	Kristian Rask Larsen, Formand Lone Johnsen Hans Erik Pedersen Kim Mathiesen Ole Kortermann Larsen Jan Frederik Wilcken Rosenfeld Olsen
<b>Revisor</b>	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab C. E. Christiansens Vej 56 4930 Maribo CVR-nr.: 12901038

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Nysted Varmeværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A med de nødvendige tilpasninger som følger af Varmeforsyningsloven og med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse B og C.

Regnskabsåret 2018 udgør 6 måneder idet virksomheden omlægges til kalenderår. Årsregnskabet er opstillet uden tilretning af sammenligningstal med tilhørende noter for året.

### Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Årsrapporten er aflagt efter reglerne i Varmeforsyningsloven, da dette giver et mere retvisende billede af selskabets aktiviteter i forhold til særlovgivningen. Sammenligningstal er tilpasset i overensstemmelse hermed, og har bevirket at årets resultat er reduceret med t.kr. 35 og at aktiverne er forøget med t.kr. 934. Egenkapitalen er uændret.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### Hvile-i-sig selv princippet

#### Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter salg af varme, opgjort på baggrund af måleraflæsninger hos de enkelte forbrugere. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter og målerleje. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt i året til produktion, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, produktionslønninger, andre eksterne omkostninger samt af- og nedskrivninger på produktionsanlæg og maskiner.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution, herunder reparation og vedligeholdelse af ledningsnet og målere, afskrivning af ledningsnet, og driftsledelse.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv., vederlag til bestyrelse, løn til administrations personale, edb, revision, advokat samt omkostninger til energibesparelser.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver foretages efter reglerne i Varmeforsyningsloven og i overensstemmelse med Bekendtgørelse af 18. marts 1991 om driftsmæssige afskrivninger mv.

Afskrivningsperioden fastsættes ved budgetlægning og kan ændres fra år til år.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er anskaffelsessum med fradrag af eventuelle tilslutningsbidrag og eventuelle anvendte henlæggelser.

Der er ved budgetlægning for året vedtaget følgende afskrivningsperioder i henhold til reglerne om afskrivninger efter Varmeforsyningsloven:

Bygninger:	20-40 år
Grund	ingen
Produktionsanlæg og maskiner:	5-25 år
Ledningsnet og ledningsoptimering	10-25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives ikke til genindvindingsværdi, da Varmeforsyningslovens regler er gældende.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. I henhold til varmforsyningsloven nedskrives der ikke til imødegåelse af forventede tab. Dubiøse debitorer indgår fremgår af oplysninger i noten.



## Anvendt regnskabspraksis

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Over-/underdækning

Over-/underdækning opgøres efter Varmeforsyningslovens regler om varmekærkets overskud eller underskud, der skal indregnes i kommende års varmepriser

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	Realiseret 2018 kr.	Budget 2018 (ej revideret) kr.	Realiseret 2017/18 kr.
Nettoomsætning	1	4.158.666	4.285	9.540.591
Produktionsomkostninger		-1.738.943	-1.855	-4.054.160
Andre driftsindtægter	3	80.971	62	289.549
<b>Bruttoresultat</b>		<b>2.500.694</b>	<b>2.492</b>	<b>5.775.980</b>
Distributionsomkostninger	4	-1.774.141	-1.229	-3.646.901
Administrationsomkostninger	5	-610.618	-1.049	-1.213.543
<b>Driftsresultat</b>		<b>115.935</b>	<b>214</b>	<b>915.536</b>
Finansielle omkostninger	6	-151.270	-407	-333.812
<b>Resultat før skat</b>		<b>-35.335</b>	<b>-193</b>	<b>581.724</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-35.335</b>	<b>-193</b>	<b>581.724</b>
<b>Fordeling af årets resultat</b>				
Overført til over-/underdækning		-35.335	-193	581.724
		<b>-35.335</b>	<b>-193</b>	<b>581.724</b>

Balance 31. december 2018

	Note	31. december 2018 kr.	30. juni 2018 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	7	2.851.420	3.120.562
Produktionsanlæg og maskiner	8	11.658.695	12.076.867
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9	231.310	252.369
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>14.741.425</b>	<b>15.449.798</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		140.000	140.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>140.000</b>	<b>140.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>14.881.425</b>	<b>15.589.798</b>
Råvarer og hjælpematerialer		319.877	274.820
<b>Varebeholdninger</b>		<b>319.877</b>	<b>274.820</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10	181.115	771.180
Andre tilgodehavender	11	1.005.788	695.849
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.186.903</b>	<b>1.467.029</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	12	<b>83.477</b>	<b>126.767</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.590.257</b>	<b>1.868.616</b>
<b>Aktiver</b>		<b>16.471.682</b>	<b>17.458.414</b>

## Balance 31. december 2018

	Note	31. december 2018 kr.	30. juni 2018 kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til kreditinstitutter		12.537.513	13.428.833
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	13	<b>12.537.513</b>	<b>13.428.833</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.835.343	1.839.194
Leverandører af varer og tjenesteydelser		708.112	620.423
Gæld til tilknyttede virksomheder		168.069	62.380
Gæld til forbrugere		159.777	103.823
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	14	386.563	658.269
Periodeafgrænsningsposter		27.009	30.861
Deposita		18.797	18.797
Overdækning	15	630.499	665.834
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.934.169</b>	<b>3.999.581</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>16.471.682</b>	<b>17.428.414</b>
<b>Passiver</b>		<b>16.471.682</b>	<b>17.428.414</b>
Eventualforpligtelser	16		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	17		

## Noter

## 1. Nettoomsætning

	2018	Budget 2018 (ej revideret)	2017/18
Fast bidrag	2.451.731	2.472	4.927.034
Målerleje	349.092	350	836.689
Variabel bidrag	1.187.070	1.265	3.236.657
Incitamentsbidrag	54.661	75	254.539
Energiafgifter	116.112	123	285.672
	<b>4.158.666</b>	<b>4.285</b>	<b>9.540.591</b>

## 2. Produktionsomkostninger

	2018	Budget 2018 (ej revideret)	2017/18
Køb af halm og træpiller	423.799	365	1.335.161
Køb af varme hos Nysted Bioenergi	581.375	570	1.140.625
Vedligeholdelse	384.504	396	776.476
El, vand, kemikalier og afgifter	79.912	97	266.270
Overførsel af ledningstab	-744.197	0	-1.363.667
Personaleomkostninger henført til produktion	586.724	0	1.085.456
Afskrivninger	426.826	427	813.839
	<b>1.738.943</b>	<b>1.855</b>	<b>4.054.160</b>

## 3. Andre driftsindtægter

	2018	Budget 2018 (ej revideret)	2017/18
Rykkergebyrer	4.400	0	11.500
Lukkegebyrer	6.375	0	7.875
Salærer	4.738	0	5.900
Flyttegebyrer	3.700	0	7.000
Udleje af skorsten til antenner	61.758	62	122.377
Indtægt ved salg til LF Varmeservice	0	0	134.897
	<b>80.971</b>	<b>62</b>	<b>289.549</b>

## 4. Distributionsomkostninger

	2018	Budget 2018 (ej revideret)	2017/18
Vedligeholdelse af ledningsnettet	42.510	5	346.091
Målerudgifter mm.	56.859	81	180.319
Personaleomkostninger henført til distribution	336.137	540	618.019
Overførsel af ledningstab	744.197	0	1.363.667
Afskrivninger	488.296	488	976.591
Energibesparelser	106.142	115	162.214
	<b>1.774.141</b>	<b>1.229</b>	<b>3.646.901</b>

## Noter

**5. Administrationsomkostninger**

	<b>2018</b>	<b>Budget 2018 (ej revideret)</b>	<b>2017/18</b>
Personaleomkostninger henført til administration	288.733	727	666.992
Sociale udgifter (atp, fib mv.)	12.394	14	20.982
Personaleforsikringer	6.217	8	16.435
Regulering af feriepengeforpligtelse	35.525	0	5.028
Arbejdstøj og øvrige personaleudgifter	7.935	16	17.541
Kurser mv.	8.966	25	29.757
Generalforsamling	17.946	20	18.771
Rejser, møder, repræsentation, bestyrelsen	26.010	54	55.229
Øvrig repræsentation og møder	34.188	0	43.182
IT udgifter og serviceabonnementer	85.159	87	167.026
Telefon, porto, gebyrer mv.	12.880	11	18.399
Kontorhold	8.335	11	6.157
Revision og regnskabsmæssig rådgivning	45.000	57	51.690
Juridisk assistance	6.259	6	5.375
Tab på tilgodehavender	1.259	0	65.350
Inkassoomkostninger	1.250	0	8
Afskrivninger	12.562	13	25.621
	<b>610.618</b>	<b>1.049</b>	<b>1.213.543</b>

**6. Finansielle omkostninger**

	<b>2018</b>	<b>Budget 2018 (ej revideret)</b>	<b>2017/18</b>
Renter af bank	4.597	6	8.757
Renter af anlægslån	146.673	401	325.055
	<b>151.270</b>	<b>407</b>	<b>333.812</b>

## Noter

## 7. Grunde og bygninger

	31. december 2018	30. juni 2018
Kostpris primo	8.903.887	8.903.887
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>8.903.887</b>	<b>8.903.887</b>
Af- og nedskrivninger primo	-5.783.325	-5.245.042
Årets afskrivninger	-269.142	-538.283
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-6.052.467</b>	<b>-5.783.325</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.851.420</b>	<b>3.120.562</b>

## 8. Produktionsanlæg og maskiner

Kostpris primo	29.189.275	28.875.146
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	207.795	314.129
Afgang i årets løb	-142.542	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>29.254.528</b>	<b>29.189.275</b>
Af- og nedskrivninger primo	-17.112.408	-15.900.339
Årets afskrivninger	-625.967	-1.212.069
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	142.542	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-17.595.833</b>	<b>-17.112.408</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>11.658.695</b>	<b>12.076.867</b>

Produktionsanlæg omfatter produktionsudstyr, målere, ledningsnet og tilslutninger, samt el-konvertering.

## 9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	759.533	759.533
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	11.517	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>771.050</b>	<b>759.533</b>
Af- og nedskrivninger primo	-507.164	-436.362
Årets afskrivninger	-32.576	-70.802
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-539.740</b>	<b>-507.164</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>231.310</b>	<b>252.369</b>

## 10. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender hos forbrugere	181.115	771.180
	<b>181.115</b>	<b>771.180</b>

Ud af tilgodehavendet på kr. 181.115, udgør kr. 47.083 (inkl. moms) forfaldne restancer. Der er i henhold til varmeforsyningsloven ikke hensat til tab på disse.

## Noter

## 11. Andre tilgodehavender

	31. december 2018	30. juni 2018
Tilgodehavende moms og afgifter	451.357	0
Tilgodehavende vedr. projekt F&U	140.000	140.000
Forbrugerlån vedr. Elkonvertering	286.604	384.962
Forudbetalt omkostninger	127.827	170.887
	<b>1.005.788</b>	<b>695.849</b>

## 12. Likvide beholdninger

Bankbeholdning	83.477	126.767
	<b>83.477</b>	<b>126.767</b>

## 13. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	12.537.513	1.835.343	6.129.275
	<b>12.537.513</b>	<b>1.835.343</b>	<b>6.129.275</b>

## 14. Anden gæld

	31. december 2018	30. juni 2018
Moms og afgifter	0	279.031
Skyldige omkostninger	86.160	111.341
Skyldig A-skat	28.919	31.070
Skyldige am-bidrag	6.503	7.125
Skyldig ATP-bidrag	1.704	1.704
Skyldig pensionsbidrag	13.162	14.250
Feriepengeforpligtelser	210.200	210.026
Fritvalgsopsparing	35.351	0
Skyldig FIB bidrag	4.564	3.722
	<b>386.563</b>	<b>658.269</b>

## 15. Overdækning

Overdækning primo	665.834	581.724
Årets resultat	-35.335	84.110
<b>Overdækning som passiveres</b>	<b>630.499</b>	<b>665.834</b>

Varmeværkets overdækning indregnes i kommende års varmepriser.



## Noter

### **16. Eventualforpligtelser**

Nysted Varmeværk er pålagt krav til energispareindsatsen. Kravene kan opnås i egen organisation eller ved eksternt køb. Varmeværket opfylder disse krav pr. statusdagen.

### **17. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for prioritetsgæld er der stillet 100% kommunegaranti af Guldborgsund Kommune.