



## Nysted Varmeværk A.m.b.a.

Egevænget 1  
4880 Nysted

CVR-nr. 27695949

### Årsrapport for 2019

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 22. september 2020

Bø von Würden  
Dirigent

Egevænget 1, 4880 Nysted – Tlf. 54 87 10 80  
CVR-NR. 27695949 – Jyske Bank – Reg.nr.: 7318 Kontonr.: 1004893  
E-mail: mail@nystedvarme.dk – www.nystedvarme.dk



## 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. januar 2019 - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nysted, den 3. marts 2020

### 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 kapitalejerne i Nysted Varmeværk A.m.b.a.

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nysted Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2019, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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.

### Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at det 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:

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- \* 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 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 3. marts 2020

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



Thomas Henckel  
Statsautoriseret revisor  
mne26784

**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. januar 2019 - 31. december 2019
<b>Bestyrelse</b>	Kristian Rask Larsen 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

### Generelt

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

Årsrapporten er aflagt efter reglerne i Varmeforsyningsloven da dette giver et mere retvisende billede af selskabets aktiviteter i forhold til særlovgivningen.

Selskabet omlagde regnskabsåret i 2018 der udgør 6 måneder. Årsregnskabet er opstillet uden tilretning af sammenligningstal med tilhørende noter for året 2018

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og inddirekte 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.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

#### 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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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

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

	<b>Brugstid</b>
Bygninger	20-40 år
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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver indregnes i balancen til kostpris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

### Anden gæld

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

### Over-/underdækning

Over-/underdækning opgøres efter Varmeforsyningslovens regler om varmekædets 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 2019 kr.	Budget 2019 (ej revideret) kr.	Realiseret 2018 (6 måneder) kr.
Nettoomsætning	1	9.196.379	9.182.800	4.158.666
Produktionsomkostninger	2,6	-4.386.928	-6.184.648	-1.738.943
Andre driftsindtægter	3	156.061	126.000	80.971
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.965.512</b>	<b>3.124.152</b>	<b>2.500.694</b>
Distributionsomkostninger	4,6	-3.215.079	-2.106.716	-1.774.141
Administrationsomkostninger	5,6	-1.024.743	-1.093.384	-610.618
<b>Driftsresultat</b>		<b>725.690</b>	<b>-75.948</b>	<b>115.935</b>
Finansielle omkostninger	7	-340.877	-396.800	-151.270
<b>Resultat før skat</b>		<b>384.813</b>	<b>-472.748</b>	<b>-35.335</b>
Skat af årets resultat		0	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>384.813</b>	<b>-472.748</b>	<b>-35.335</b>
<b>Fordeling af årets resultat</b>				
Overført til over-/underdækning		384.813	-472.748	-35.335
<b>Resultatdisponering</b>		<b>384.813</b>	<b>-472.748</b>	<b>-35.335</b>

## Balance 31. December 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	8	2.429.467	2.851.420
Produktionsanlæg og maskiner	9	10.408.922	11.658.695
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10	175.247	231.310
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>13.013.636</b>	<b>14.741.425</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>13.153.636</b>	<b>14.881.425</b>
Råvarer og hjælpematerialer		353.648	319.877
<b>Varebeholdninger</b>		<b>353.648</b>	<b>319.877</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11	718.445	181.115
Andre tilgodehavender	12	245.640	1.005.788
<b>Tilgodehavender</b>		<b>964.085</b>	<b>1.186.903</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	13	<b>664.652</b>	<b>83.477</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.982.385</b>	<b>1.590.257</b>
<b>Aktiver</b>		<b>15.136.021</b>	<b>16.471.682</b>

## Balance 31. December 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til kreditinstitutter		10.836.694	12.537.513
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		46.505	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	14	<u>10.883.199</u>	<u>12.537.513</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.742.030	1.835.343
Leverandører af varer og tjenesteydelser		531.149	708.112
Gæld til tilknyttede virksomheder		164.995	168.069
Gæld til forbrugere		182.461	159.777
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	15	574.067	386.563
Periodeafgrænsningsposter		24.012	27.009
Deposita		18.797	18.797
Overdækning	16	1.015.311	630.499
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>4.252.822</u>	<u>3.934.169</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>15.136.021</u>	<u>16.471.682</u>
<b>Passiver</b>		<u>15.136.021</u>	<u>16.471.682</u>
Eventualforpligtelser	17		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	18		

**Noter**

**1. Nettoomsætning**

	<b>2019</b>	<b>Budget 2019 (ej revideret)</b>	<b>2018 (6 måneder)</b>
Fast bidrag	4.919.560	4.915.900	2.451.731
Målerleje	594.150	595.000	349.092
Variabel bidrag	3.069.476	3.111.900	1.187.070
Incitamentsbidrag	365.754	310.000	54.661
Energiafgifter	247.439	250.000	116.112
	<b>9.196.379</b>	<b>9.182.800</b>	<b>4.158.666</b>

**2. Produktionsomkostninger**

	<b>2019</b>	<b>Budget 2019 (ej revideret)</b>	<b>2018 (6 måneder)</b>
Køb af halm og træpiller	1.271.452	1.403.000	423.799
Køb af varme hos Nysted Bioenergi	1.172.250	1.137.500	581.375
Vedligeholdelse	775.568	876.300	384.504
El, vand, kemikalier og afgifter	222.678	266.140	79.912
Overførsel af ledningstab	-1.621.739	0	-744.197
Personaleomkostninger henført til produktion	1.447.009	1.382.000	586.724
Afskrivninger	1.119.710	1.119.708	426.826
	<b>4.386.928</b>	<b>6.184.648</b>	<b>1.738.943</b>

**3. Andre driftsindtægter**

	<b>2019</b>	<b>Budget 2019 (ej revideret)</b>	<b>2018 (6 måneder)</b>
Rykkergebyrer	7.900	0	4.400
Øvrige gebyrer	760	0	0
Lukkegebyrer	3.375	0	6.375
Salærer	12.640	0	4.738
Flyttegebyrer	5.200	0	3.700
Udleje af skorsten til antenner	126.186	126.000	61.758
	<b>156.061</b>	<b>126.000</b>	<b>80.971</b>

**4. Distributionsomkostninger**

	<b>2019</b>	<b>Budget 2019 (ej revideret)</b>	<b>2018 (6 måneder)</b>
Vedligeholdelse af ledningsnettet	35.688	316.474	42.510
Målerudgifter mm.	125.239	148.800	56.859
Personaleomkostninger henført til distribution	533.987	720.000	336.137
Overførsel af ledningstab	1.621.739	0	744.197
Afskrivninger	685.356	685.942	488.296
Energibesparelser	187.895	196.500	106.142
Udgifter til ledningstegning	25.175	39.000	0
	<b>3.215.079</b>	<b>2.106.716</b>	<b>1.774.141</b>

## Noter

## 5. Administrationsomkostninger

	2019	Budget 2019 (ej revideret)	2018 (6 måneder)
Personaleomkostninger henført til administration	529.614	476.000	288.733
Sociale udgifter (atp, fib mv.)	20.701	24.000	12.394
Personaleforsikringer	13.592	13.600	6.217
Regulering af feriepengeforpligtelse	-4.088	0	35.525
Arbejdstøj og øvrige personaleudgifter	26.259	30.500	7.935
Kurser mv.	36.240	73.100	8.966
Generalforsamling	15.937	18.000	17.946
Rejser, møder, repræsentation, bestyrelsen	40.543	77.000	26.010
Øvrig repræsentation og møder	24.634	48.600	34.188
IT udgifter og serviceabonnemeter	216.952	206.000	85.159
Telefon, porto, gebyrer mv.	17.691	21.500	12.880
Kontorhold	1.946	15.000	8.335
Revision og regnskabsmæssig rådgivning	44.000	57.000	45.000
Juridisk assistance	0	6.000	6.259
Tab på tilgodehavender	816	0	1.259
Inkassoomkostninger	13.822	1.000	1.250
Afskrivninger	26.084	26.084	12.562
	<b>1.024.743</b>	<b>1.093.384</b>	<b>610.618</b>

## 6. Personaleomkostninger

	2019	Budget 2019 (ej revideret)	2018 (6 måneder)
Lønninger, Varmeværket	1.209.121	1.196.000	533.175
Lønninger, LF Varmeservice	1.012.000	1.080.000	531.375
Pensioner	176.989	186.000	83.544
Bestyrelsesshonorar	112.500	116.000	63.500
	<b>2.510.610</b>	<b>2.578.000</b>	<b>1.211.594</b>
Overført til produktionsomkostninger	1.447.009	1.352.000	586.724
Overført til distributionsomkostninger	533.987	720.000	336.137
Overført til administrationsomkostninger	529.614	476.000	288.733
<b>Fordelte personaleomkostninger</b>	<b>2.510.610</b>	<b>2.578.000</b>	<b>1.211.594</b>

## 7. Finansielle omkostninger

	2019	Budget 2019 (ej revideret)	2018 (6 måneder)
Renter af bank	8.155	8.000	4.597
Renter af anlægs lån	332.722	388.800	146.673
	<b>340.877</b>	<b>396.800</b>	<b>151.270</b>

## Noter

**8. Grunde og bygninger**

	2019	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	-6.052.467	-5.783.325
Årets afskrivninger	-421.953	-269.142
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-6.474.420</b>	<b>-6.052.467</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.429.467</b>	<b>2.851.420</b>

**9. Produktionsanlæg og maskiner**

Kostpris primo	29.254.528	29.189.275
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	94.849	207.795
Afgang i årets løb	0	-142.542
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>29.349.377</b>	<b>29.254.528</b>
Af- og nedskrivninger primo	-17.595.833	-17.112.408
Årets afskrivninger	-1.344.622	-625.967
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	142.542
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-18.940.455</b>	<b>-17.595.833</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>10.408.922</b>	<b>11.658.695</b>

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

**10. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**

Kostpris primo	771.050	759.533
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	9.096	11.517
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>780.146</b>	<b>771.050</b>
Af- og nedskrivninger primo	-539.740	-507.164
Årets afskrivninger	-65.159	-32.576
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-604.899</b>	<b>-539.740</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>175.247</b>	<b>231.310</b>

**11. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavender hos forbrugere	718.445	181.115
	<b>718.445</b>	<b>181.115</b>

Ud af tilgodehavendet på kr. 718.445, udgør kr. 119.509 (inkl. moms) forfaldne restancer. Der er i henhold til varmeforsyningsloven ikke hensat til tab på disse.

## Noter

**12. Andre tilgodehavender**

	2019	2018
Tilgodehavende moms og afgifter	0	451.357
Tilgodehavende vedr. projekt F&U	0	140.000
Forbrugerlån vedr. Elkonvertering	180.081	286.604
Forudbetalt omkostninger	65.559	127.827
	<b>245.640</b>	<b>1.005.788</b>

**13. Likvide beholdninger**

Bankbeholdning	664.652	83.477
	<b>664.652</b>	<b>83.477</b>

**14. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	10.836.694	1.742.030	3.494.120
Anden gæld	46.505		
	<b>10.883.199</b>	<b>1.742.030</b>	<b>3.494.120</b>

**15. Anden gæld**

	2019	2018
Moms og afgifter	166.815	0
Skyldige omkostninger	114.154	86.160
Skyldig A-skat	56.307	28.919
Skyldige am-bidrag	14.428	6.503
Skyldig ATP-bidrag	1.988	1.704
Skyldig pensionsbidrag	18.172	13.162
Feriepengeforpligtelser	159.607	210.200
Fritvalgsopsparing	39.508	35.351
Skyldig FIB bidrag	3.088	4.564
	<b>574.067</b>	<b>386.563</b>

**16. Overdækning**

Overdækning primo	630.498	665.834
Årets resultat	384.813	-35.335
<b>Overdækning som passiveres</b>	<b>1.015.311</b>	<b>630.499</b>

Varmeværkets overdækning indregnes i kommende års varmepriser.

**17. Eventualforpligtelser**

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

**18. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

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