

Nysted Varmeværk A.m.b.a

CVR. Nr. 27 69 59 47

**ÅRSRAPPORT
2013/14**

Regnskab i henhold til varmforsyningsloven

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. september 2014

Dirigent

Indhold

	Side
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8

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 – Fax. 54 87 15 87.

Bankforbindelse: Danske Bank A/S

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.

Preben Høgdal, næstformand, Adelgade 42, 1. sal, 4880 Nysted.

Lone Johnsen, Skansevej 28, 4880 Nysted

Bertel Frederiksen, Fjordvej 12, 4880 Nysted.

Ib Naundrup Thøfner, Jernbanegade 13, 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 2013 til 30. juni 2014.

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 2. september 2014.

Bestyrelsen:

Rudi Madsen

Bertel Frederiksen

Lone Johnsen

Preben Høgdal

Ib Thøfner

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

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

Vi har revideret årsregnskabet for Nysted Varmeværk A.m.b.a for regnskabsåret 1. juli 2013 til 30. juni 2014, omfattende ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance. Årsregnskabet aflægges efter vameforsyninglovens bestemmelser.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Selskabets ledelse har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, som giver et retvisende billede i overensstemmelse med varmemforsyningsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændigheden, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2014, samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 til 30. juni 2014 i overensstemmelse med varmemforsyningloven.

Supplerende oplysninger om forståelse af revisionen

Nysted Varmeværk A.m.b.a. har i lighed med tidligere praksis som sammenligningstal i resultatopgørelsen og noter for regnskabsåret 2013/14 medtaget de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2013/14. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke være underlagt revision.

Maribo, den 2. september 2014

a a g e m a a g e n s e n
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Thomas Henckel
Statsautoriseret Revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet (prisetervisningen) for regnskabsåret 2013/14 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 24,34 % af de samlede produktionsomkostninger.

Budget

Det i resultatopgørelsen indsatte budget er i overensstemmelse med værkets budget for regnskabsåret 2013/14.

Årets resultat

Dette års regnskabsmæssige resultat er et overskud på kr. 62.897 som sammen med tidligere års overskud på kr. 184.260, i alt kr. 247.157 fremføres som overdækning til kommende års prisregulering.

Egenkapitalen

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

Grunde, bygninger og produktionsanlæg.

Disse anlægsaktiver er opført til anskaffelsespris med fradrag af tidligere års afskrivninger og dette års afskrivninger. Mindre nyanskaffelser til produktion, distribution og administration er aktiveret med kr. 0. Projektet ”elkonvertering” er færdiggjort i regnskabsåret og anskaffelsesprisen udgør kr. 3.354.000 .

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. Brændselolie er indregnet til genanskaffelsespris.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2013 til 30. juni 2014

	note	Årsregnskab 2013/14	Budget 2013/14 Ej revideret	Årsregnskab 2012/13
Salg af varme		8.620.394	9.006.042	9.104.097
Salg til Biogas		139.128	383.937	416.420
Salgsindtægter i alt		<u>8.759.522</u>	<u>9.389.979</u>	<u>9.520.517</u>
Udleje af antenner		127.434	114.000	114.002
Diverse gebyrer		9.296	0	5.708
Diverse indtægter i alt		<u>136.730</u>	<u>114.000</u>	<u>119.710</u>
Samlede indtægter		<u>8.896.252</u>	<u>9.503.979</u>	<u>9.640.227</u>
Køb af halm og ændring af oliepriser		2.217.709	2.603.000	2.477.106
Køb af varme, Biogas		471.733	282.000	348.359
Vedligeholdelse m.m.		1.231.461	1.149.430	1.022.758
El, vand og kemikalier		198.923	260.000	273.497
Overførsel af ledningstab		-1.414.200	0	-1.358.000
Lønninger	1	716.772	1.124.000	770.790
Afskrivninger	2	1.342.644	1.342.644	1.342.643
Produktionsomkostninger i alt		<u>4.765.042</u>	<u>6.761.074</u>	<u>4.877.153</u>
Ledningsnettet		191.861	230.409	88.598
Målerudgifter		56.415	62.250	86.290
Lønninger	1	157.166	582.000	166.392
Ledningstab		1.414.200	0	1.358.000
Afskrivninger	2	384.147	384.147	383.431
Distributionsomkostninger		<u>2.203.789</u>	<u>1.258.806</u>	<u>2.082.711</u>
Bestyrelseshonorarer	1	97.000	97.000	97.000
Lønninger	1	406.294	137.000	483.912
Feriepengeregulering		9.000	0	25.000
Energibesparede omkostninger		0	0	10.595
Løn til energibesparelser	1	29.796	0	60.556
Forbrugerinformation		41.036	40.000	1.529
Købt arbejde, servicebesøg		5.681	0	7.767
Løn - servicebesøg	1	304.255	0	267.227
Materialer vedr. servicebesøg		-63.621	25.000	15.496
Øvrige administrationsudgifter		517.541	586.000	483.827
Afskrivninger	2	18.467	18.467	18.468
Administrationsomkostninger		<u>1.365.449</u>	<u>903.467</u>	<u>1.471.377</u>
Renteudgifter, netto		<u>499.075</u>	<u>580.632</u>	<u>574.809</u>
Samlede omkostninger		<u>8.833.355</u>	<u>9.503.979</u>	<u>9.006.050</u>
Årets resultat, overdækning		<u>62.897</u>	<u>0</u>	<u>634.177</u>
Note 1, Lønninger		<u>1.711.283</u>	<u>1.940.000</u>	<u>1.748.877</u>
Note 2, afskrivninger		<u>1.745.258</u>	<u>1.745.258</u>	<u>1.744.542</u>

Balance pr. 30. juni 2014

AKTIVER

	30.06. 2014	30.06. 2013
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	5.273.694	5.811.979
Produktionsanlæg og maskiner	8.451.501	9.216.201
Ledningsnettet	4.245.473	4.605.034
Påbegyndt Anlægsudgift - Elkonvertering	3.354.000	2.591.716
Forbrugerlån - Elkonvertering	850.260	507.599
Småanskaffelser til produktion	141.418	192.141
Småanskaffelser til administration	50.202	57.605
Småanskaffelser til distribution	52.568	73.716
Anlægsaktiver i alt	<u>22.419.116</u>	<u>23.055.991</u>
Omsætningsaktiver		
Likvid Beholdning	662.953	474.167
Lager af halm og olie	313.314	427.885
Tilgodehavende hos forbrugere	349.671	901.286
Indskud i Nysted Varmerådgivning	125.000	125.000
Andre tilgodehavender	33.586	2.697
Periodiserede omkostninger	65.894	71.198
Omsætningsaktiver	<u>1.550.418</u>	<u>2.002.233</u>
Aktiver i alt	<u>23.969.534</u>	<u>25.058.224</u>

PASSIVER

Egenkapital

Overførsel fra sidste år	184.260	-449.917
Årets resultat	62.897	634.177
Overdækning overført til de kommende års prisregulering	-247.157	-184.260
saldo ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

Gældsforpligtigelser

Kreditinstitutter	22.174.928	23.633.214
Leverandører	212.893	396.809
Anden gæld	312.403	298.302
Gæld til forbrugerne	731.194	245.829
Overdækning ovf. til kommende års prisregulering	247.157	184.260
Periodiserede omkostninger	290.959	299.810
Gældsforpligtigelse i alt	<u>23.969.534</u>	<u>25.058.224</u>
Passiver i alt	<u>23.969.534</u>	<u>25.058.224</u>