



Nysted Varmeværk A.m.b.a

CVR. Nr. 27 69 59 47

**ÅRSRAPPORT
2014/15**

Regnskab i henhold til varmforsyningsloven

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22. september 2015

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

Elsa Kock, Drosselvej 10, 4880 Nysted

Hans Erik Pedersen, Holebyvej 6, 4894 Øster Ulslev

Kristian Larsen, Adelgade 2C, 4880 Nysted

Kim Mathiesen, Søndergade 11, 4880 Nysted

Revision:

Aage Maagensen, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab, C.E. Christiansensvej 56, 4930 Maribo

www.aa-m.dk

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen for Nysted Varmeværk A.m.b.a. har dags dato vedtaget årsregnskabet for regnskabsåret 1. juli 2014 til 30. juni 2015.

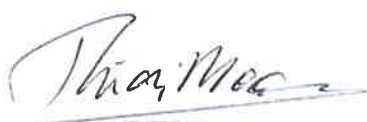
Vi kan erklære,

- 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 2015.

Bestyrelsen:



Rudi Madsen



Preben Høgdahl



Elsa Kock



Lone Johnsen



Hans Erik Pedersen



Kristian Larsen



Kim Mathiesen

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 2014 til 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter vameforsyninglovens bestemmelser.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen 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 2015, samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 til 30. juni 2015 i overensstemmelse med varmemforsyningsloven.

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 2014/15 medtaget de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2014/15. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke være underlagt revision.

Maribo, den 2. september 2015

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 2014/15 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 anlægslån og driftskredit.

Ledningstab

Ledningstab er opført med 25,78 % af de samlede produktionsomkostninger.

Budget

Det i resultatopgørelsen indsatte budget er i overensstemmelse med værkets budget for regnskabsåret 2014/15.

Årets resultat

Dette års regnskabsmæssige resultat er et underskud på kr. 735.699 som sammen med tidligere års overskud på kr. 247.157, i alt netto underskud på kr. 488.542 fremføres som underdækning 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.

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 2014 til 30. juni 2015

	note	Årsregnskab 2014/15	Budget 2014/15 Ej revideret	Årsregnskab 2013/14
Salg af varme		8.506.750	9.198.500	8.620.394
Salg til Biogas		268.970	153.500	139.128
Over-/underdækning		0	184.000	0
Salgsindtægter i alt		<u>8.775.720</u>	<u>9.536.000</u>	<u>8.759.522</u>
Udleje af antenner		155.219	138.000	127.434
Diverse gebyrer		13.339	0	9.296
Diverse indtægter i alt		<u>168.558</u>	<u>138.000</u>	<u>136.730</u>
Samlede indtægter		<u>8.944.278</u>	<u>9.674.000</u>	<u>-8.896.252</u>
Køb af halm og ændring af oliepriser		2.370.932	2.500.000	2.217.709
Køb af varme, Biogas		398.038	341.000	471.733
Vedligeholdelse m.m.		1.133.223	1.149.620	1.231.461
El, vand og kemikalier		248.714	261.000	198.923
Overførsel af ledningstab		-1.511.940	0	-1.414.200
Lønninger	1	729.492	1.218.000	716.772
Afskrivninger	2	984.380	984.380	1.342.644
Produktionsomkostninger i alt		<u>4.352.839</u>	<u>6.454.000</u>	<u>4.765.042</u>
Ledningsnettet	1	139.125	104.000	191.861
Målerudgifter		43.282	27.126	56.415
Lønninger	1	133.612	632.000	157.166
Ledningstab		1.511.940	0	1.414.200
Afskrivninger	2	941.874	941.874	384.147
Distributionsomkostninger		<u>2.769.833</u>	<u>1.705.000</u>	<u>2.203.789</u>
Bestyrelshonorarer	1	123.000	123.000	97.000
Lønninger	1	739.784	283.000	406.294
Feriepengeregulering		114.887	0	9.000
Energibesparede omkostninger		4.156	12.000	0
Løn til energibesparelser	1	43.848	0	27.796
Forbrugerinformation		-2.423	31.000	41.036
Købt arbejde, servicebesøg		0	0	5.681
Løn - servicebesøg	1	393.561	0	304.225
Materialer vedr. servicebesøg		21.431	0	-63.621
Øvrige administrationsudgifter		596.002	434.752	517.541
Afskrivninger	2	22.248	22.248	18.467
Administrationsomkostninger		<u>2.056.494</u>	<u>906.000</u>	<u>1.365.449</u>
Renteudgifter, netto		<u>500.811</u>	<u>609.000</u>	<u>499.075</u>
Samlede omkostninger		<u>9.679.977</u>	<u>9.674.000</u>	<u>8.833.355</u>
Årets resultat, underdækning		<u>-735.699</u>	<u>0</u>	<u>62.897</u>
Note 1, Lønninger		<u>2.252.333</u>	<u>2.256.000</u>	<u>1.711.283</u>
Note 2, afskrivninger		<u>1.948.502</u>	<u>1.948.502</u>	<u>1.745.258</u>

Balance pr. 30. juni 2015

AKTIVER

	30.06. 2015	30.06. 2014
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	4.735.413	5.273.694
Produktionsanlæg og maskiner	8.045.063	8.451.501
Ledningsnettet	3.495.903	4.245.473
Påbegyndt Anlægsudgift - Elkonvertering	3.186.300	3.354.000
Forbrugerlån - Elkonvertering	753.240	850.260
Småanskaffelser til produktion	93.895	141.418
Småanskaffelser til administration	27.964	50.202
Småanskaffelser til distribution	39.018	52.568
Anlægsaktiver i alt	<u>20.376.796</u>	<u>22.419.116</u>
Omsætningsaktiver		
Likvid Beholdning	614	662.953
Lager af halm og olie	359.745	313.314
Tilgodehavende hos forbrugere	309.833	349.671
Indskud i Nysted Varmerådgivning	125.000	125.000
Andre tilgodehavender	266.961	33.586
Underdækning ovf. til kommende års prisregulering	488.542	0
Periodiserede omkostninger	113.499	65.894
Omsætningsaktiver	<u>1.664.194</u>	<u>1.550.418</u>
Aktiver i alt	<u>22.040.990</u>	<u>23.969.534</u>

PASSIVER

Egenkapital

Overførsel fra sidste år	247.157	184.260
Årets resultat	-735.699	62.897
Underdækning overført til de kommende års prisregulering	488.542	-247.157
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

Gældsforpligtigelser

Bankgæld	223.064	0
Kreditinstitutter	20.311.596	22.174.928
Leverandører	439.605	262.893
Anden gæld	410.461	506.403
Gæld til forbrugerne	607.303	731.194
Overdækning ovf. til kommende års prisregulering	0	247.157
Periodiserede omkostninger	48.961	46.959
Gældsforpligtigelse i alt	<u>22.040.990</u>	<u>23.969.534</u>

Passiver i alt

Passiver i alt	<u>22.040.990</u>	<u>23.969.534</u>
-----------------------	-------------------	-------------------