

Nysted Varmeværk A.m.b.a

Resultatopgørelse

1. juli 2007 til 30. juni 2008

Balance pr. 30. juni 2008

## Ledespåtegning

Bestyrelsen for Nysted Varmeværk A.m.b.a. har dags dato aflagt årsregnskab for regnskabsåret 1. juli 2007 til 30. juni 2008.

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,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, resultat samt finansielle stilling.

Årsregnskabet indstilles til godkendelse på generalforsamlingen.

Nysted, den 26. august 2008.

Bestyrelsen:

Rudi Madsen

Bertel Frederiksen

Hans Erik Pedersen

Preben Høgdal

Ib Thøfner

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING**

Jeg har revideret årsregnskabet for Nysted Varmeværk A.m.b.a for regnskabsåret 1. juli 2007 til 30. juni 2008, omfattende ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges efter varmeforsyningslovens bestemmelser.

### **Ledelsens ansvar for årsrapporten**

Selskabets ledelse har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, som giver et retvisende billede i overensstemmelse med varmeforsyningsloven.

Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg af anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

### **Revisors ansvar og den udførte revision**

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført min revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at jeg lever op til etiske krav samt planlægger og udfører min revision med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurderinger, herunder risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den regnskabspraksis, der er anvendt af ledelsen, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, der er udøvet af ledelsen, er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold eller supplerende oplysninger.

### **Konklusion**

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2008, samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2007 til 30. juni 2008 i overensstemmelse med varmeforsyningsloven.

Nysted, den 18. august 2008.

Frede Nielsen  
Registreret Revisor

**Anvendt Regnskabspraksis.**

Årsregnskabet/Kalkulationsregnskabet for regnskabsåret 2007/08 er aflagt i overensstemmelse med varmforsyningslovens bestemmelser.

**Grunde, bygninger og produktionsanlæg.**

Disse anlægsaktiver er opført til anskaffelsespris med fradrag af årets afskrivninger.

**Ledningsnettet**

Hoved- og stikledninger er opført til anskaffelsespris med fradrag for årets afskrivninger. Tilslutningsafgifter er fradraget årets udgift til ledningsarbejder.

**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 %.

**Lager af olie og halm**

Lager er værdisat til indkøbsprisen.

**Henlæggelser og hensættelser.**

Tidligere års hensættelser til stikledninger, kr. 80.000 er tilbageført og modregnet i årets udgifter til ledningsnettet. Der er foretaget hensættelser til feriepenge kr. 118.000.

**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.

**Finansieringsomkostninger**

Omfatter renter af anlægslån og driftskredit.

**Ledningstab**

Ledningstab er opført med 25,01 % af de samlede produktionsomkostninger.

**Lønninger**

De samlede lønninger og pensioner til personale udgør kr. 1.360.277. Heraf er kr. 202.910 overført som til ledningsnettet.

**Årets resultat**

Dette års resultat er et underskud på kr.351.257. Forrige års akkumulerede resultat, kr. 28.100 fradrages, således at der er et underskud på kr. 323.157 at overføre til næste års budget, dog reduceret med ekstraordinær afskrivning på kr. 281.356. Til overførsel i næste års budget bliver et underskud på kr. 41.801.

**Egenkapitalen**

Egenkapitalen er kr. 194.843 og består af hensættelser og henlæggelser på kr. 518.000 og det akkumulerede underskud på kr. 323.157.

## Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2007 til 30. juni 2008.

	Årsregnskab 2007/08	Årsregnskab 2006/07
Salg af varme	7.210.796	6.335.673
Salg til Biogas	173.823	290.184
<b>Nettoindtægter i alt</b>	<u>7.384.619</u>	<u>6.625.857</u>
Køb af halm og olie	1.765.610	1.366.800
Køb af varme, Biogas	339.187	843.643
Vedligeholdelse m.m.	671.776	872.059
El, vand og kemikalier	207.770	199.684
Overførsel af ledningstab	-1.202.663	-1.152.578
Lønninger	667.904	417.201
Afskrivninger	1.156.483	490.734
Erstatning af Weiss	0	-176.000
Henlæggelse til askerum	0	400.000
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<u>3.606.067</u>	<u>3.261.543</u>
Ledningsnettet, netto	59.227	83.702
Målerudgifter	42.364	69.770
Lønninger	339.216	13.532
Ledningstab	1.202.663	1.152.578
Afskrivninger	655.765	603.488
<b>Distributionsomkostninger</b>	<u>2.299.235</u>	<u>1.923.070</u>
<b>Administrationsomkostninger</b>	<u>817.931</u>	<u>671.411</u>
Udleje af antenner	87.942	83.030
Diverse gebyrer	6.648	12.180
Reguleringer af tidligere års grønne afgifter	31.063	0
<b>Diverse indtægter</b>	<u>125.653</u>	<u>95.210</u>
<b>Finansiering</b>	<u>1.138.296</u>	<u>1.004.854</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>-351.257</u></u>	<u><u>-139.811</u></u>

**Balance pr. 30. juni 2008.****AKTIVER**

	<b>30.06. 2008</b>	<b>01.07. 2007</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	6.201.806	6.401.123
Produktionsanlæg og maskiner	12.927.875	13.950.062
Ledningsnettet	5.562.980	5.733.081
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>24.692.661</u>	<u>26.084.266</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Lager af halm og olie	298.857	211.370
Bankbeholdning	767.149	496.844
Moms	0	23.628
Tilgodehavende hos forbrugere	255.953	111.679
Indskud i Nysted Varmerådgivning	125.000	0
Andre tilgodehavender	9.100	0
Periodiserede omkostninger	59.706	55.582
<b>Omsætningsaktiver</b>	<u>1.515.765</u>	<u>899.103</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>26.208.426</u>	<u>26.983.369</u>

**PASSIVER**

<b>Egenkapital</b>		
Overførsel fra sidste år	28.100	167.911
Årets resultat	-351.257	-139.811
<b>Overføres til næste år</b>	<u>-323.157</u>	<u>28.100</u>
<b>Hensættelser og henlæggelser</b>	<u>518.000</u>	<u>570.500</u>
<b>Gældsforpligtigelser</b>		
Kreditinstitutter	25.076.210	24.662.430
Leverandører	204.160	260.703
Anden gæld	203.059	55.972
Gæld til forbrugerne	453.816	1.229.075
Periodiserede omkostninger	76.338	176.589
<b>Gældsforpligtigelse i alt</b>	<u>26.013.583</u>	<u>26.384.769</u>
<b>Passiver i alt</b>	<u>26.208.426</u>	<u>26.983.369</u>