

Nysted Varmeværk A.m.b.a

Resultatopgørelse

1. juli 2008 til 30. juni 2009

Balance pr. 30. juni 2009

Ledespåtegning

Bestyrelsen for Nysted Varmeværk A.m.b.a. har dags dato vedtaget årsregnskabet for regnskabsåret 1. juli 2008 til 30. juni 2009.

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 9. september 2009.

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 2008 til 30. juni 2009, 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 revisionshandlingerne, 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 2009, samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2008 til 30. juni 2009 i overensstemmelse med varmeforsyningsloven.

Nysted, den 24. august 2009.

Frede Nielsen
Registreret Revisor

Anvendt Regnskabspraksis.

Årsregnskabet/Kalkulationsregnskabet for regnskabsåret 2008/09 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. Der er ikke tilsluttet nye forbrugere i dette år.

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.

Der er foretaget hensættelser til feriepenge med kr. 10.000, således at denne hensættelse er på kr. 128.000.

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.

Renter

Omfatter renter af anlægslån og driftskredit.

Ledningstab

Ledningstab er opført med 24,2 % af de samlede produktionsomkostninger.

Budget

I budgettet er der ingen fordeling af løn.

Årets resultat

Dette års resultat er et underskud på kr.152.203, som overføres til næste år.

Budget for året 2009/10.

Dette års underskud, kr. 152.203 tillægges forrige års akkumulerede underskud på kr. 323.157, i alt kr. 475.360. Dette reduceres med den ekstraordinære afskrivning på kr. 281.356, som blev foretaget i regnskabsåret 2007/08, således at det fremførte underskud i budgettet bliver kr. 194.004.

Egenkapitalen

Egenkapitalen er kr. 52.640 og består af hensættelser og henlæggelser på kr. 528.000 med fradrag af det akkumulerede underskud på kr. 475.360.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2008 til 30. juni 2009.

	note	Årsregnskab 2008/09	Budget 2008/09	Årsregnskab 2007/08
Salg af varme		7.678.109	7.559.100	7.210.796
Salg til Biogas		85.495	193.121	173.823
Salgsindtægter i alt		7.763.604	7.752.221	7.384.619
Udleje af antenner		97.103	86.000	87.942
Diverse gebyrer		7.980	0	6.648
Regulering tidligere år af afgifter		0	0	31.063
Diverse indtægter i alt		105.083	86.000	125.653
Samlede indtægter		7.868.687	7.838.221	7.510.272
Køb af halm og olie		2.105.264	2.067.665	1.765.610
Køb af varme, Biogas		167.997	241.000	339.187
Vedligeholdelse m.m.		730.878	644.000	640.220
Løn til rengøring	1	25.740	0	31.556
El, vand og kemikalier		238.575	230.000	207.770
Overførsel af ledningstab		-1.235.944	0	-1.202.663
Lønninger	1	759.495	0	667.904
Afskrivninger	2	1.101.721	1.101.721	1.156.483
Produktionsomkostninger i alt		3.893.726	4.284.386	3.606.067
Ledningsnettet		208.237	110.000	59.227
Målerudgifter		59.107	35.000	42.364
Lønninger	1	193.530	0	339.216
Ledningstab		1.235.944	0	1.202.663
Afskrivninger	2	367.071	352.071	655.765
Distributionsomkostninger		2.063.889	497.071	2.299.235
Bestyrelseshonorarer		75.000	75.000	75.000
Lønninger	1	279.836	1.366.000	293.678
Forbrugerinformation		2.871	6.000	5.635
Løn forbrugerinformation	1	5.369	0	0
Løn - servicebesøg	1	142.500	0	27.923
Materialer vedr. servicebesøg		9.750	0	0
Øvrige administrationsudgifter		409.370	368.000	404.631
Afskrivninger	2	11.064	11.064	11.064
Administrationsomkostninger		935.760	1.826.064	817.931
Renteudgifter, netto		1.127.515	1.230.700	1.138.296
Samlede omkostninger		8.020.890	7.838.221	7.861.529
Årets resultat		-152.203	0	-351.257
Note 1, lønninger		1.401.101	1.366.000	1.360.277
Note 2, afskrivninger		1.479.856	1.464.856	1.823.312

Balance pr. 30. juni 2009.

AKTIVER

	30.06. 2009	01.07.2008
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	5.961.693	6.201.806
Produktionsanlæg og maskiner	12.075.043	12.927.875
Ledningsnettet	5.270.980	5.562.980
Anlægsaktiver i alt	23.307.716	24.692.661
Omsætningsaktiver		
Lager af halm og olie	332.103	298.857
Bankbeholdning	505.593	767.149
Tilgodehavende hos forbrugere	317.131	255.953
Indskud i Nysted Varmerådgivning	125.000	125.000
Andre tilgodehavender	3.381	9.100
Periodiserede omkostninger	63.927	59.706
Omsætningsaktiver	1.347.135	1.515.765
Aktiver i alt	24.654.851	26.208.426

PASSIVER

Egenkapital		
Overførsel fra sidste år	-323.157	28.100
Årets resultat	-152.203	-351.257
Overføres til næste år	-475.360	-323.157
Hensættelser og henlæggelser	528.000	518.000
Egenkapital i alt	52.640	194.843
Gældsforpligtigelser		
Kreditinstitutter	23.580.525	25.076.210
Leverandører	206.463	204.160
Anden gæld	348.418	203.059
Gæld til forbrugerne	318.005	453.816
Periodiserede omkostninger	148.800	76.338
Gældsforpligtigelse i alt	24.602.211	26.013.583
Passiver i alt	24.654.851	26.208.426