

Nysted Varmeværk A.m.b.a

Resultatopgørelse

1. juli 2010 til 30. juni 2011

Balance pr. 30. juni 2011

Vedtaget på Generalforsamlingen den:

.....

Dirigent

## **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, Nysted.

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.

Hans Erik Pedersen, Holebyvej 6, 4894 Øster Ulslev

Bertel Frederiksen, Fjordvej 12, 4880 Nysted.

Ib Naundrup Thøfner, Jernbanegade 13, 4880 Nysted

### **Revision:**

Registreret Revisor FDR Frede Nielsen, Drosselvej 1, 4880 Nysted

Telefon 54 87 80 00

## Ledespåtegning

Bestyrelsen for Nysted Varmeværk A.m.b.a. har dags dato vedtaget årsregnskabet for regnskabsåret 1. juli 2010 til 30. juni 2011.

Vi kan erklære,

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med kravene i varmeforsyningsloven,

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 16. august 2011.

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 2010 til 30. juni 2011, 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 2011, samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2010 til 30. juni 2011 i overensstemmelse med varmeforsyningsloven.

Nysted, den 10. august 2011.

Frede Nielsen  
Registreret Revisor FDR

**Anvendt Regnskabspraksis.**

Årsregnskabet/Kalkulationsregnskabet for regnskabsåret 2010/11 er aflagt i overensstemmelse med varmeforsyningslovens bestemmelser.

**Grunde, bygninger og produktionsanlæg.**

Disse anlægsaktiver er opført til anskaffelsespris med fradrag af tidligere års afskrivninger og dette års afskrivninger. Forskudsafskrivningen på kr. 400.000 til det nyopførte askerum er tilbageført. Mindre nyanskaffelser til produktion og administration er aktiveret med kr. 86.949.

**Ledningsnettet**

Hoved- og stikledninger er opført til anskaffelsespris med fradrag af tidligere års afskrivninger og dette års 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 varmeforsyning. Driftsmidler og øvrige inventar er afskrevet med 20 %. Nyanskaffelser til produktion og kontor, er ikke afskrevet dette år, men afskrives de kommende år som andre driftsmidler.

**Lager af olie og halm**

Lager af halm er værdisat til indkøbsprisen. Brændselsolie er værdisat til genanskaffelsesprisen.

**Henlæggelser.**

Der er ikke foretaget henlæggelser. Den tidligere foretagne hensættelse til askerum er udlignet over anskaffelsesprisen.

**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 23,42 % af de samlede produktionsomkostninger.

**Budget**

I budgettet er der ingen fordeling af løn.

**Årets resultat**

Dette års regnskabsmæssige resultat er et overskud på kr. 41.285 som sammen med tidligere års underskud på kr. 74.792, i alt kr. 33.507 fremføres som underdækning til betaling af forbrugerne.

**Egenkapitalen**

Egenkapitalen er kr. 0, idet dette års overskud på kr. 41.285 reducerer det akkumulerede underskud på kr. 74.792, til i alt et underskud på kr. 33.507. Dette beløb opføres i balancen som mellemregning med forbrugerne til senere betaling, idet beløbet indregnes i de kommende års budgetter.

**Budget for året 2011/12**

I dette budget er indregnet et overskud på kr. 206.543, hvilket giver et beregnet overskud på kr. 1.634.940, som svarer til dette års afskrivninger.

## Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2010 til 30. juni 2011

	note	Årsregnskab 2010/11	Budget 2010/11	Årsregnskab 2009/10
Salg af varme		8.467.227	8.101.918	8.593.409
Salg til Biogas		<u>649.380</u>	<u>88.500</u>	<u>148.242</u>
<b>Salgsindtægter i alt</b>		<u>9.116.607</u>	<u>8.190.418</u>	<u>8.741.651</u>
Udleje af antenner		107.408	94.800	100.576
Diverse gebyrer		<u>8.508</u>	<u>0</u>	<u>5.712</u>
<b>Diverse indtægter i alt</b>		<u>115.916</u>	<u>94.800</u>	<u>106.288</u>
<b>Samlede indtægter</b>		<u>9.232.523</u>	<u>8.285.218</u>	<u>8.847.939</u>
Køb af halm og olie		2.753.990	2.177.722	2.395.688
Køb af varme, Biogas		135.044	250.000	225.530
Vedligeholdelse m.m.		1.223.294	872.017	1.256.840
Løn til rengøring	1	0	0	25.150
El, vand og kemikalier		304.333	300.000	292.440
Overførsel af ledningstab		-1.520.400	-1.520.400	-1.364.300
Lønninger	1	998.067	998.067	634.282
Afskrivninger	2	<u>1.142.321</u>	<u>1.142.721</u>	<u>1.101.721</u>
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>		<u>5.036.649</u>	<u>4.220.127</u>	<u>4.567.351</u>
Ledningsnettet		43.932	260.000	60.198
Målerudgifter		97.628	129.200	45.868
Lønninger	1	249.709	249.709	284.177
Ledningstab		1.520.400	1.520.400	1.364.300
Afskrivninger	2	<u>359.561</u>	<u>359.561</u>	<u>359.561</u>
<b>Distributionsomkostninger</b>		<u>2.271.230</u>	<u>2.518.870</u>	<u>2.114.104</u>
Bestyrelseshonorarer		97.000	99.000	75.000
Lønninger	1	382.381	64.798	322.798
Forbrugerinformation		2.370	6.000	6.207
Feriepengeregulering		12.000	0	0
Købt arbejde, servicebesøg	0/1	90.000	0	13.011
Løn - servicebesøg	1	102.422	102.422	169.138
Materialer vedr. servicebesøg		46.611	25.000	27.801
Øvrige administrationsudgifter		412.958	479.000	379.620
Afskrivninger	2	<u>11.064</u>	<u>11.064</u>	<u>11.064</u>
<b>Administrationsomkostninger</b>		<u>1.156.806</u>	<u>787.284</u>	<u>1.004.639</u>
<b>Renteudgifter, netto</b>		<u>726.553</u>	<u>758.937</u>	<u>761.298</u>
<b>Samlede omkostninger</b>		<u>9.191.238</u>	<u>8.285.238</u>	<u>8.447.392</u>
<b>Årets resultat</b>		<u>41.285</u>	<u>0</u>	<u>400.547</u>
Note 1, lønninger		<u>1.732.579</u>	<u>1.414.996</u>	<u>1.448.556</u>
Note 2, afskrivninger		<u>1.512.946</u>	<u>1.513.346</u>	<u>1.472.346</u>

## Balance pr. 30. juni 2011

### AKTIVER

	30.06. 2011	01.07. 2010
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	6.964.427	5.848.850
Produktionsanlæg og maskiner	10.384.399	11.229.721
Ledningsnettet	4.686.980	4.978.980
Småanskaffelser i produktion	53.749	0
Småanskaffelser til kontor	33.200	0
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>22.122.755</u>	<u>22.057.551</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Lager af halm og olie	316.445	289.566
Underdækning til afregning	33.507	0
Tilgodehavende hos forbrugere	884.659	847.466
Indskud i Nysted Varmerådgivning	125.000	125.000
Andre tilgodehavender	0	47.855
Periodiserede omkostninger	108.982	63.500
<b>Omsætningsaktiver</b>	<u>1.468.593</u>	<u>1.373.387</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>23.591.348</u></u>	<u><u>23.430.938</u></u>

### PASSIVER

<b>Egenkapital</b>		
Overførsel fra sidste år	-74.792	-475.339
Årets resultat	41.285	400.547
Underdækning overført	33.507	0
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>-74.792</u>
Henlagt til askerum	<u>0</u>	<u>400.000</u>
Henlæggelse og hensættelse i alt	<u>0</u>	<u>400.000</u>
<b>Gældsforpligtigelser</b>		
Kreditinstitutter	22.035.806	21.784.824
Bankgæld, k.k.	242.292	188.274
Leverandører	361.929	453.619
Anden gæld	397.094	308.009
Gæld til forbrugerne	205.604	131.094
Periodiserede omkostninger	348.623	239.910
<b>Gældsforpligtigelse i alt</b>	<u>23.591.348</u>	<u>23.105.730</u>
<b>Passiver i alt</b>	<u><u>23.591.348</u></u>	<u><u>23.430.938</u></u>