

Nysted Varmeværk a.m.b.a.

Nysted Varmeværk A.m.b.a
Regnskab efter varmforsyningsloven for
perioden 1. juli 2011 til 30. juni 2012

Vedtaget på Generalforsamlingen den: /

.....

Dirigent

Indhold

	Side
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10

Selskabsoplysninger

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.

Hans Erik Pedersen, Holebyvej 6, 4894 Øster Ulslev

Bertel Frederiksen, Fjordvej 12, 4880 Nysted.

Ib Naundrup Thøfner, Jernbanegade 13, 4880 Nysted

Revision:

Aage Maagensen, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab, C.E. Christiansens Vej 56, 4930 Maribo

Telefon 54 78 16 88

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen for Nysted Varmeværk A.m.b.a. har dags dato vedtaget årsregnskabet for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012 udarbejdet efter varmforsyningsloven.

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 28. august 2012.

Bestyrelsen:

Rudi Madsen

Bertel Frederiksen

Hans Erik Pedersen

Preben Høgdal

Ib Thøfner

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nysted Varmeværk A.m.b.a for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012, omfattende ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse og balance. Årsregnskabet udarbejdes efter varmforsyningslovens bestemmelser.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Selskabets ledelse har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, som giver et retvisende billede i overensstemmelse med varmforsyningsloven. 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 2012, samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012 i overensstemmelse med varmforsyningsloven.

Supplerende oplysning om forståelse af revisionen

Til brug for priseftervisningen har selskabet i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2011/12 medtaget det til værkets resultatbudget for 2011/12. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Til brug for årsopgørelserne for 2011/12 er der anvendt en beregning baseret på graddage i et normalår, hvor der efter Varmeforsyningslovens regler skal anvendes en beregning baseret på de faktiske graddage.

Maribo, den 28. august 2012

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 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med varmemforsyningslovens 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 22,53 % af de samlede produktionsomkostninger.

Budget

Det i resultatopgørelsen indsatte budget er i overensstemmelse med værkets budget for regnskabsåret 2011/12.

Årets resultat

Dette års regnskabsmæssige resultat er et underskud på kr. 416.410 som sammen med tidligere års underskud på kr. 33.507, i alt kr. 449.917 fremføres som underdækning til betaling af forbrugerne i kommende regnskabsår.

Egenkapitalen

Egenkapitalen er kr. 0, idet selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv-princip, der medfører, 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. Alle investeringer aktiveres, idet der ikke er nogen bagatelgrænse i henhold til varmemforsyningsloven. Mindre nyanskaffelser til produktion, distribution og administration er aktiveret med kr. 425.951.

Ledningsnettet

Hoved- og stikledninger er opført til anskaffelsespris med fradrag af tidligere års afskrivninger og dette års afskrivning. Der er tilsluttet 4 nye forbrugere dette år.

Anvendt Regnskabspraksis

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, er ikke afskrevet dette år, men afskrives de kommende år som andre driftsmidler.

Lager af olie og halm

Lager af halm, olie og træpiller er indregnet til indkøbsprisen. Brændselolie er indregnet til genanskaffelsesprisen.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2011 til 30. juni 2012

	note	Årsregnskab 2011/12	Budget 2011/12 Ej revideret	Årsregnskab 2010/11
Salg af varme		8.668.432	8.892.000	8.467.227
Salg til Biogas		107.195	0	649.380
Salgsindtægter i alt		<u>8.775.627</u>	<u>8.892.000</u>	<u>9.116.607</u>
Udleje af antenner		110.662	98.000	107.408
Diverse gebyrer		5.968	0	8.508
Diverse indtægter i alt		<u>116.630</u>	<u>98.000</u>	<u>115.916</u>
Samlede indtægter		<u>8.892.257</u>	<u>8.990.000</u>	<u>9.232.523</u>
Køb af halm og træpiller		3.058.269	3.364.000	2.753.990
Køb af varme, Biogas		130.656	0	135.044
Vedligeholdelse m.m.		1.024.078	828.000	1.223.294
El, vand og kemikalier		239.756	300.000	304.333
Overførsel af ledningstab		-1.531.300	0	-1.520.400
Lønninger	1	771.785	836.000	998.067
Afskrivninger	2	1.280.175	1.280.000	1.142.321
Produktionsomkostninger i alt		<u>4.973.419</u>	<u>6.608.000</u>	<u>5.036.649</u>
Ledningsnettet		46.184	100.000	43.932
Målerudgifter		140.118	150.000	97.628
Lønninger	1	261.726	433.000	249.709
Ledningstab		1.531.300	0	1.520.400
Afskrivninger	2	381.561	375.000	359.561
Distributionsomkostninger		<u>2.360.889</u>	<u>1.058.000</u>	<u>2.271.230</u>
Bestyrelseshonorarer		97.000	97.000	97.000
Lønninger	1	463.703	279.000	382.381
Feriepengeregulering		20.000	0	12.000
Forbrugerinformation		10.433	31.000	2.370
Købt arbejde, servicebesøg		0	0	90.000
Løn - servicebesøg	1	228.452	0	102.422
Materialer vedr. servicebesøg		23.804	0	46.611
Øvrige administrationsudgifter		413.548	340.000	412.958
Afskrivninger	2	17.704	24.000	11.064
Administrationsomkostninger		<u>1.274.644</u>	<u>771.000</u>	<u>1.156.806</u>
Renteudgifter, netto		<u>699.715</u>	<u>760.000</u>	<u>726.553</u>
Samlede omkostninger		<u>9.308.667</u>	<u>9.197.000</u>	<u>9.191.238</u>
Årets resultat, underdækning		<u>-416.410</u>	<u>-207.000</u>	<u>41.285</u>
Note 1, lønninger		<u>1.725.666</u>	<u>1.548.000</u>	<u>1.732.579</u>
Note 2, afskrivninger		<u>1.679.440</u>	<u>1.679.000</u>	<u>1.512.946</u>

Balance pr. 30. juni 2012

AKTIVER

	30.06. 2012	30.06.2011
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	6.228.203	6.964.427
Produktionsanlæg og maskiner	10.672.573	10.384.399
Ledningsnettet	4.394.980	4.686.980
Påbegyndt Anlægsudgift - Elkonvertering	50.040	0
Småanskaffelser til produktion	242.868	53.749
Småanskaffelser til administration	46.107	33.200
Småanskaffelser til distribution	97.586	0
Anlægsaktiver i alt	<u>21.732.357</u>	<u>22.122.755</u>
Omsætningsaktiver		
Lager af halm og olie	322.167	316.445
Underdækning til senere afregning i pris de kommende år	449.917	33.507
Tilgodehavende hos forbrugere	617.265	884.659
Indskud i Nysted Varmerådgivning	125.000	125.000
Andre tilgodehavender	3.504	0
Periodiserede omkostninger	108.200	108.982
Omsætningsaktiver	<u>1.626.053</u>	<u>1.468.593</u>
Aktiver i alt	<u>23.358.410</u>	<u>23.591.348</u>

PASSIVER

Egenkapital		
Overførsel fra sidste år	-33.507	-74.792
Årets resultat	-416.410	41.285
Underdækning overført til de kommende års prisregulering	449.917	33.507
saldo ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtigelser		
Kreditinstitutter	21.295.760	22.035.806
Bankgæld, k.k.	575.047	242.292
Leverandører	395.039	361.929
Anden gæld	352.899	397.094
Gæld til forbrugerne	429.440	205.604
Periodiserede omkostninger	310.225	348.623
Gældsforpligtigelse i alt	<u>23.358.410</u>	<u>23.591.348</u>
Passiver i alt	<u>23.358.410</u>	<u>23.591.348</u>