



## Nysted Varmeværk A.m.b.a

Regnskab i henhold til varmforsyningsloven

### Resultatopgørelse

1. juli 2012 til 30. juni 2013

Balance pr. 30. juni 2013

Vedtaget på Generalforsamlingen den: 24. september 2013

.....  
dirigent

Egevænget 1, 4880 Nysted – Tlf. 54 87 10 80

CVR-NR. 27695949 – Danske Bank Nysted – Reg.nr.: 3221 Kontonr.: 3221060733

E-mail: mail@nystedvarme.dk – www.nystedvarme.dk



## INDHOLDSFORTEGNELSE

- 1 Oplysninger om Nysted Varmeværk A.m.b.A.
- 2 Ledelsespåtegning
- 3 Revisionspåtegning
- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Resultatopgørelse: 1. juli 2012 til 30. juni 2013.
- 6 Balance pr. 30. juni 2013

## **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

Bertel Frederiksen, Fjordvej 12, 4880 Nysted.

Ib Naundrup Thøfner, Jernbanegade 13, 4880 Nysted

### **Revision:**

Aage Maagensen, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab, C,E. Christiansensvej 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 2012 til 30. juni 2013.

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 3. september 2013.

Bestyrelsen:



Rudi Madsen



Bertel Frederiksen



Lone Johnsen



Preben Høgdal



Ib Thøfner

## 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 2012 til 30. juni 2013, omfattende ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance. Årsregnskabet aflægges efter varmeforsyninglovens 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. 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 2013, samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 til 30. juni 2013 i overensstemmelse med varmeforsyningsloven.

Maribo, den 3. september 2013

**a a g e m a a g e n s e n**  
statsautoriseret revisionsaktieselskab



Thomas Henckel  
Statsautoriseret Revisor

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet (priseftervisningen) for regnskabsåret 2012/13 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 21,78 % af de samlede produktionsomkostninger.

### Budget

Det i resultatopgørelsen indsatte budget er i overensstemmelse med værket's budget for regnskabsåret 2012/13.

### Årets resultat

Dette års regnskabsmæssige resultat er et overskud på kr. 634.177 som sammen med tidligere års underskud på kr. 449.917, i alt kr. 184.260 fremføres som overdækning til kommende års prisregulering.

### 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. Mindre nyanskaffelser til produktion, distribution og administration er aktiveret med kr. 18.901. Herudover er anvendt til projektet "elkonvertering" kr. 2.591.716. Dette projekt forventes færdiggjort i løbet af efteråret.

### 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 2012 til 30. juni 2013

	note	Årsregnskab 2012/13	Budget 2012/13 Ej revideret	Årsregnskab 2011/12
Salg af varme		9.104.097	8.669.430	8.668.432
Salg til Biogas		416.420	90.570	107.195
<b>Salgsindtægter i alt</b>		<b>9.520.517</b>	<b>8.760.000</b>	<b>8.775.627</b>
Udleje af antenner		114.002	114.000	110.662
Diverse gebyrer		5.708	0	5.968
<b>Diverse indtægter i alt</b>		<b>119.710</b>	<b>114.000</b>	<b>116.630</b>
<b>Samlede indtægter</b>		<b>9.640.227</b>	<b>8.874.000</b>	<b>8.892.257</b>
Køb af halm og ændring af oliepriser		2.477.106	2.290.000	3.058.269
Køb af varme, Biogas		348.359	250.000	130.656
Vedligeholdelse m.m.		1.022.758	936.000	1.024.078
El, vand og kemikalier		273.497	263.000	239.756
Overførsel af ledningstab		-1.358.000	0	-1.531.300
Lønninger	1	770.790	1.116.000	771.785
Afskrivninger	2	1.342.643	1.343.000	1.280.175
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>		<b>4.877.153</b>	<b>6.198.000</b>	<b>4.973.419</b>
Ledningsnettet		88.598	139.500	46.184
Målerudgifter		86.290	84.500	140.118
Lønninger	1	166.392	579.000	261.726
Ledningstab		1.358.000	0	1.531.300
Afskrivninger	2	383.431	383.000	381.561
<b>Distributionsomkostninger</b>		<b>2.082.711</b>	<b>1.186.000</b>	<b>2.360.889</b>
Bestyrelseshonorarer		97.000	97.000	97.000
Lønninger	1	483.912	372.000	463.703
Feriepengeregulering		25.000	0	20.000
Energibesparede omkostninger		10.595	0	0
Løn til energibesparelser	1	60.556	0	0
Forbrugerinformation		1.529	6.000	10.433
Købt arbejde, servicebesøg		7.767	0	0
Løn - servicebesøg	1	267.227	0	228.452
Materialer vedr. servicebesøg		15.496	25.000	23.804
Øvrige administrationsudgifter		483.827	361.000	413.548
Afskrivninger	2	18.468	18.000	17.704
<b>Administrationsomkostninger</b>		<b>1.471.377</b>	<b>879.000</b>	<b>1.274.644</b>
<b>Renteudgifter, netto</b>		<b>574.809</b>	<b>652.000</b>	<b>699.715</b>
<b>Samlede omkostninger</b>		<b>9.006.050</b>	<b>8.915.000</b>	<b>9.308.667</b>
<b>Årets resultat, overdækning</b>		<b>634.177</b>	<b>-41.000</b>	<b>-416.410</b>
Note 1, lønninger		1.748.877	2.067.000	1.725.666
Note 2, afskrivninger		1.744.542	1.744.000	1.679.440

## Balance pr. 30. juni 2013

### AKTIVER

	30.06. 2013	01.07.12
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	5.811.979	6.228.203
Produktionsanlæg og maskiner	9.216.201	10.102.962
Ledningsnettet	4.605.034	4.964.595
Påbegyndt Anlægsudgift - Elkonvertering	2.591.716	50.040
Forbrugerlån - Elkonvertering	507.599	0
Småanskaffelser til produktion	192.141	242.864
Småanskaffelser til administration	57.605	46.107
Småanskaffelser til distribution	73.716	97.586
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>23.055.991</u>	<u>21.732.357</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Likvid Beholdning	474.167	0
Lager af halm og olie	427.885	322.167
Underdækning til senere afregning i pris de kommende år	0	449.917
Tilgodehavende hos forbrugere	901.286	617.265
Indskud i Nysted Varmerådgivning	125.000	125.000
Andre tilgodehavender	2.697	3.504
Periodiserede omkostninger	71.198	108.200
<b>Omsætningsaktiver</b>	<u>2.002.233</u>	<u>1.626.053</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>25.058.224</u>	<u>23.358.410</u>

### PASSIVER

<b>Egenkapital</b>		
Overførsel fra sidste år	-449.917	-33.507
Årets resultat	634.177	-416.410
Overdækning overført til de kommende års prisregulering saldo ultimo	<u>-184.260</u>	<u>449.917</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Gældsforpligtigelser</b>		
Kreditinstitutter	23.633.214	21.295.760
Bankgæld, k.k.	0	575.047
Leverandører	396.809	395.039
Anden gæld	298.302	352.899
Gæld til forbrugerne	245.829	429.440
Overdækning ovf. til kommende års prisregulering	184.260	0
Periodiserede omkostninger	299.810	310.225
<b>Gældsforpligtigelse i alt</b>	<u>25.058.224</u>	<u>23.358.410</u>
<b>Passiver i alt</b>	<u>25.058.224</u>	<u>23.358.410</u>