



Nysted Varmeværk A.m.b.a

CVR. Nr. 27 69 59 47

ÅRSRAPPORT
2015/16

Regnskab i henhold til varmeforsyningsloven

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. september 2016

Dirigent

Indhold

	Side
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8

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

Bankforbindelse: Jyske Bank

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.

Lone Johnsen, næstformand, Rosenhaven 16, 4880 Nysted

Hans Erik Pedersen, Holebyvej 6, 4894 Øster Ulslev

Kim Mathiesen, Søndergade 11, 4880 Nysted

Ole Larsen, Drosselvej 6, 4880 Nysted

Kristian Larsen, Adelgade 2C, 4880 Nysted

Jan Olsen, Vantorevej 27A, 4880 Nysted

Revision:

Aage Maagensen, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab,

C,E. Christiansensvej 56, 4930 Maribo

www.aa-m.dk

Ledespåtegning

Bestyrelsen for Nysted Varmeværk A.m.b.a. har dags dato vedtaget årsregnskabet for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016.

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 6. september 2016.

Bestyrelsen:

Rudi Madsen

Lone Johnsen

Hans Erik Pedersen

Kim Mathiesen

Ole Larsen

Kristian Larsen

Jan Olsen

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 2015 til 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter varmeforsyningslovens bestemmelser.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen 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 2016, samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 i overensstemmelse med varmeforsyningsloven.

Supplerende oplysninger om forståelse af revisionen

Nysted Varmeværk A.m.b.a. har i lighed med tidligere praksis som sammenligningstal i resultatopgørelsen og noter for regnskabsåret 2015/16 medtaget de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2015/16. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke være underlagt revision.

Maribo, den 6. september 2016

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


Thomas Henckel
Statsautoriseret Revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet (prisettersvisningen) for regnskabsåret 2015/16 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 24,63 % af de samlede produktionsomkostninger.

Budget

Det i resultatopgørelsen indsatte budget er i overensstemmelse med værket's budget for regnskabsåret 2015/16.

Årets resultat

Dette års regnskabsmæssige resultat er en overdækning på kr. 95.716 som sammen med tidligere års underdækning på kr. 488.542, i alt netto underdækning på kr. 392.826 fremføres som underdækning til kommende års prisregulering.

Egenkapitalen

Egenkapitalen er kr. 0, idet selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv-princip, der med-fører, 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. 0.

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. Brændselsolie er indregnet til genanskaffelsespris.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 til 30. juni 2016

	note	Årsregnskab 2015/16	Budget 2015/16 Ej revideret	Årsregnskab 2014/15
Salg af varme		9.372.684	9.383.000	8.506.750
Salg til Biogas		3.238	153.000	268.970
Over-/underdækning		0	63.000	0
Salgsindtægter i alt		<u>9.375.922</u>	<u>9.599.000</u>	<u>8.775.720</u>
Udleje af antenner		87.204	99.000	155.219
Diverse gebyrer		32.428	0	13.339
Diverse indtægter i alt		<u>119.632</u>	<u>99.000</u>	<u>168.558</u>
Samlede indtægter		<u>9.495.554</u>	<u>9.698.000</u>	<u>8.944.278</u>
Køb af halm, træpiller, olie		2.219.644	2.400.000	2.370.932
Køb af varme, Biogas		527.911	415.000	398.038
Vedligeholdelse m.m.		941.373	1.150.000	1.133.223
El, vand og kemikalier		250.823	220.000	248.714
Overførsel af ledningstab		-1.451.135	0	-1.511.940
Lønninger	1	1.153.371	1.297.000	729.492
Afskrivninger	2	835.210	835.000	984.380
Produktionsomkostninger i alt		<u>4.477.197</u>	<u>6.317.000</u>	<u>4.352.839</u>
Ledningsnettet, målerudgifter		61.580	220.000	93.371
Energibesparelses udgifter		361.575	80.000	4.156
Lønninger	1	562.434	672.000	222.648
Ledningstab		1.451.135	0	1.511.940
Afskrivninger	2	901.157	902.000	941.874
Distributionsomkostninger		<u>3.337.881</u>	<u>1.874.000</u>	<u>2.773.989</u>
Lønninger og honorarer	1	495.380	432.000	1.300.193
Øvrige administrationsudgifter		648.784	516.000	729.897
Afskrivninger	2	18.467	18.000	22.248
Administrationsomkostninger		<u>1.162.631</u>	<u>966.000</u>	<u>2.052.338</u>
Renteudgifter, netto		<u>422.129</u>	<u>541.000</u>	<u>500.811</u>
Samlede omkostninger		<u>9.399.838</u>	<u>9.698.000</u>	<u>9.679.977</u>
Årets resultat, overdækning		<u>95.716</u>	<u>0</u>	<u>-735.699</u>
Note 1, Lønninger		<u>2.211.185</u>	<u>2.401.000</u>	<u>2.252.333</u>
Note 2, afskrivninger		<u>1.754.834</u>	<u>1.755.000</u>	<u>1.948.502</u>

Balance pr. 30. juni 2016

AKTIVER

	30.06. 2016	30.06. 2015
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	4.197.128	4.735.413
Produktionsanlæg og maskiner	7.788.435	8.045.063
Ledningsnettet	3.347.012	3.495.903
Påbegyndt Anlægsudgift - Elkonvertering	3.018.600	3.186.300
Forbrugerlån - Elkonvertering	600.905	753.240
Småanskaffelser til produktion	245.862	93.895
Småanskaffelser til administration	60.193	39.018
Småanskaffelser til distribution	3.398	27.964
Anlægsaktiver i alt	<u>19.261.533</u>	<u>20.376.796</u>
Omsætningsaktiver		
Likvid Beholdning	36	614
Lager af halm og olie	309.318	359.745
Tilgodehavende hos forbrugere	648.071	309.833
Indskud i Nysted Varmerådgivning	125.000	125.000
Indskud i DFF	15.000	0
Andre tilgodehavender	155.969	266.961
Underdækning ovf. til kommende års prisregulering	392.826	488.542
Periodiserede omkostninger	310.179	113.499
Omsætningsaktiver	<u>1.956.399</u>	<u>1.664.194</u>
Aktiver i alt	<u>21.217.932</u>	<u>22.040.990</u>

PASSIVER

Egenkapital		
Overførsel fra sidste år	488.542	-247.157
Årets resultat	-95.716	735.699
Underdækning overført til de kommende års prisregulering	-392.826	-488.542
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtigelser		
Bankgæld	463.499	223.064
Kreditinstitutter	18.984.909	20.311.596
Leverandører	679.848	439.605
Anden gæld	749.744	410.461
Gæld til forbrugerne	300.951	607.303
Periodiserede omkostninger	38.981	48.961
Gældsforpligtigelse i alt	<u>21.217.932</u>	<u>22.040.990</u>
Passiver i alt	<u>21.217.932</u>	<u>22.040.990</u>