



Nysted Varmeværk A.m.b.a

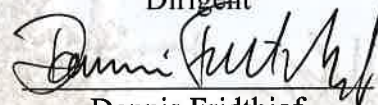
CVR. Nr. 27 69 59 47

ÅRSRAPPORT
2016/17

Regnskab i henhold til varmforsyningsloven

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. september 2017

Dirigent


Dennis Fridthjof

Indhold

	Side
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9

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 Kortermann Larsen, Drosselvej 6, 4880 Nysted

Kristian Rask Larsen, Adelgade 2C, 4880 Nysted

Jan Frederik Wilcken Rosenfeld Olsen, Vantorevej 27A, 4880 Nysted

Revision:

Aage Maagensen, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab,

C,E. Christiansensvej 56, 4930 Maribo

www.aa-m.dk

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen for Nysted Varmeværk A.m.b.a. har dags dato vedtaget årsregnskabet for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017.

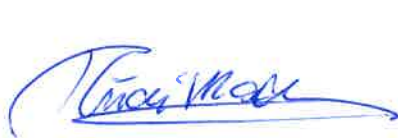
Vi kan erklære,

- 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 12. september 2017.

Bestyrelsen:



Rudi Madsen



Lone Johnsen



Hans Erik Pedersen




Kim Mathiesen



Ole Kortermann Larsen



Kristian Rask Larsen



Jan Frederik Wilcken Rosenfeld Olsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nysted Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet aflægges efter vameforsyninglovens bestemmelser.

Grundlag for konklusion

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, samt Energitilsynets revisionsinstruks af 6. april 2017. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Nysted Varmeværk A.m.b.a. har i lighed med tidligere praksis som sammenligningstal i resultatopgørelsen og noter for regnskabsåret 2016/17 medtaget de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2016/17. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke være underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drifter passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Maribo, den 12. september 2017

a a g e m a a g e n s e n

statsautoriseret revisionsaktieselskab

cvr.nr. 12 90 10 38



Thomas Henckel

Statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet (priseftervisningen) for regnskabsåret 2016/17 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 25,29 % af de samlede produktionsomkostninger.

Budget

Det i resultatopgørelsen indsatte budget er i overensstemmelse med værkets budget for regnskabsåret 2016/17.

Årets resultat

Dette års regnskabsmæssige resultat er en overdækning på kr. 476.934 som sammen med tidligere års underdækning på kr. 392.826, i alt netto overdækning på kr. 84.108 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.

Anlægsaktiver er opført til anskaffelsespris med fradrag af tidligere års afskrivninger og dette års afskrivninger.

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 og træpiller er indregnet indkøbsprisen. Brændselsolie er indregnet til genanskaffelsespris.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2016 til 30. juni 2017

	note	Årsregnskab 2016/17	Budget 2016/17 Ej revideret	Årsregnskab 2015/16
Salg af varme		9.581.184	9.428.000	9.375.922
Over-/underdækning		0	-300.000	0
Salgsindtægter i alt		<u>9.581.184</u>	<u>9.128.000</u>	<u>9.375.922</u>
Udleje af antenner		88.330	78.000	87.204
Diverse gebyrer		27.901	0	32.428
Diverse indtægter i alt		<u>116.231</u>	<u>78.000</u>	<u>119.632</u>
Samlede indtægter		<u>9.697.415</u>	<u>9.206.000</u>	<u>9.495.554</u>
Køb af halm, træpiller, olie		1.554.608	1.387.000	2.219.644
Køb fra Nysted Bioenergi		870.000	875.000	527.911
Vedligeholdelse m.m.		978.232	1.150.000	737.030
El, vand og kemikalier		292.855	213.000	455.166
Overførsel af ledningstab		-1.449.612	0	-1.451.135
Lønninger	1	1.255.111	1.378.000	1.153.371
Afskrivninger	2	781.151	781.000	835.210
Produktionsomkostninger i alt		<u>4.282.345</u>	<u>5.784.000</u>	<u>4.477.197</u>
Ledningsnettet, målerudgifter		281.080	300.000	61.580
Energibesparelses udgifter		173.772	196.000	361.575
Lønninger	1	635.696	714.000	562.434
Ledningstab		1.449.612	0	1.451.135
Afskrivninger	2	977.950	978.000	901.157
Distributionsomkostninger		<u>3.518.110</u>	<u>2.188.000</u>	<u>3.337.881</u>
Lønninger og honorarer	1	504.514	369.000	495.380
Øvrige administrationsudgifter		513.869	461.000	648.784
Afskrivninger	2	20.840	21.000	18.467
Administrationsomkostninger		<u>1.039.223</u>	<u>851.000</u>	<u>1.162.631</u>
Renteudgifter, netto		<u>380.803</u>	<u>383.000</u>	<u>422.129</u>
Samlede omkostninger		<u>9.220.481</u>	<u>9.206.000</u>	<u>9.399.838</u>
Årets resultat, overdækning		<u>476.934</u>	<u>0</u>	<u>95.716</u>
Note 1, Lønninger		<u>2.395.321</u>	<u>2.461.000</u>	<u>2.211.185</u>
Note 2, afskrivninger		<u>1.779.941</u>	<u>1.780.000</u>	<u>1.754.834</u>

Balance pr. 30. juni 2017

AKTIVER

	30.06. 2017	30.06. 2016
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	3.658.845	4.197.128
Produktionsanlæg og maskiner	7.585.108	7.788.435
Ledningsnettet	2.538.800	3.347.012
Anlægsudgift - Elkonvertering	2.850.900	3.018.600
Forbrugerlån - Elkonvertering	512.395	600.905
Småanskaffelser til produktion	244.338	245.862
Småanskaffelser til administration	73.729	60.193
Småanskaffelser til distribution	5.102	3.398
Anlægsaktiver i alt	<u>17.469.217</u>	<u>19.261.533</u>
Omsætningsaktiver		
Likvid Beholdning	2.399	36
Lager af halm og olie	252.674	309.318
Tilgodehavende hos forbrugere	1.137.174	648.071
Indskud i Nysted Varmerådgivning	125.000	125.000
Indskud i DFF	15.000	15.000
Andre tilgodehavender	156.964	155.969
Over-/underdækning	0	392.826
Periodiserede omkostninger	270.448	310.179
Omsætningsaktiver	<u>1.959.659</u>	<u>1.956.399</u>
Aktiver i alt	<u>19.428.876</u>	<u>21.217.932</u>

PASSIVER

Egenkapital		
Overførsel fra sidste år	392.826	488.542
Årets resultat	-476.934	-95.716
Overført til de kommende års prisregulering	84.108	-392.826
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtigelser		
Bankgæld	283.781	463.499
Kreditinstitutter	17.145.715	18.984.909
Leverandører	484.370	679.848
Anden gæld	642.172	749.744
Over-/underdækning	84.108	0
Gæld til forbrugerne	754.191	300.951
Periodiserede omkostninger	34.539	38.981
Gældsforpligtigelse i alt	<u>19.428.876</u>	<u>21.217.932</u>
Passiver i alt	<u>19.428.876</u>	<u>21.217.932</u>