

Sydfalster Varmeværk A.m.b.a

Håndværkervænget 16

4873 Væggerløse

CVR-nr. 17360698

Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018



Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. januar 2019

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Noter	17

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Sydfalster Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, med de tilretninger der gælder for varmforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultat. 30. september 2018

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Væggerløse, den 22. november 2018

Driftsleder

Karsten Daugaard

Bestyrelse

Birger Mikkelsen
Formand

Søren Møller-Madsen
Næstformand

Pia Zacchi

Claus Clausen

Tom Rasmussen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Sydfalster Varmeværk A.m.b.a

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sydfalster Varmeværk A.m.b.a for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af Varmeforsyningsloven..

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Varmeforsyningsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, samt Forsyningstilsynets revisionsinstruks af 22. august 2018. 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 i regnskabet

Uden at det modificerer vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at regnskabet er udarbejdet efter årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følge af Varmeforsyningsloven.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Sydfalster Varmeværk A.m.b.a. har i lighed med tidligere praksis som sammenligningstal i resultatopgørelsen og noter for regnskabsåret 2017/18 medtaget de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2017/18 og 2018. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 drift er 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Maribo, den 22. november 2018

aage maagensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12901038

Thomas Henckel
Statsautoriseret revisor
mne26784

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Sydfalster Varmeværk A.m.b.a Håndværkervænget 16 4873 Væggerløse
Telefon	54166666
CVR-nr.	17360698
Regnskabsår	1. oktober 2017 - 30. september 2018
Bestyrelse	Birger Mikkelsen, Formand Søren Møller-Madsen, Næstformand Pia Zacchi Claus Clausen Tom Rasmussen
Driftsleder	Karsten Daugaard
Revisor	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab C.E.Christiansens Vej 56 4930 Maribo CVR-nr.: 12901038

Ledelsesberetning

Hovedformål

Selskabets hovedformål er at etablere og drive en effektiv og kollektiv fjernvarmeforsyning i Guldborgsund kommune i overensstemmelse med lovgivningen og til fordel for forbrugerne.

Der skal sikres de tilknyttede forbrugere en økonomisk, fordelagtig og miljøvenlig energi til bygningers opvarmning og forsyning med varmt vand.

Disse mål kan opnås i eget regi eller sammen med andre (primært lokale/regionale forsyningsselskaber).

Evaluering af mål for 2017/2018

På sidste generalforsamling blev følgende mål og fokuspunkter godkendt:

1. Forbedret udnyttelse af ledningsnettet via opfølgende indsats overfor udvalgte forbrugerinstallationer med ringe afkøling af fjernvarmevandet.
2. Udredning af pumpestyring og kapacitet på ledningsnettet samt konkretisering af beslutningsgrundlag for kapacitetsforøgelse baseret på eksisterende ledningsanlæg.
3. Konkretisering af beslutningsgrundlag for eventuel investering i en 4 MW supplerende termisk produktionskapacitet (biomassekedel) på værket.
4. Fortsat dialog og afsøgning af samarbejdsmuligheder med andre forsyningsvirksomheder i nærområdet/landsdelen.

Målene er delvis opfyldt som følger:

Ad 1: Målet er delvis opfyldt.

Der er foretaget analyser af afkølingsforholdene i installationer på varmenettet, som klart viser, at ganske få store installationer står for hovedparten af det samlede afkølingsproblem. Indsatsen for motivation til forbedring af afkølingsforholdene har derfor hovedsageligt været rettet mod netop disse installationer. Der er konstateret lange beslutningsprocesser frem mod en eventuel løsning af problemerne, hvorfor varmeværkets indsats på denne del endnu ikke har ført til konkrete forbedringer. Det er tillige overvejet, at skærpe (forhøje) motivationstariffen, som et yderligere generelt tiltag til fremme af afkølingen. Det er dog valgt ikke at tage dette instrument yderligere i anvendelse i det forløbne regnskabsår.

Ad 2: Målet er opfyldt.

Via ekstern rådgiver er der udarbejdet en rapport, som peger på, at nødvendig kapacitet på ledningsnettet kan sikres en del år frem ved etablering af en ny pumpestation i nærheden af Idestrup. Planen er, at denne pumpestation etableres i 2019.

Ad 3: Målet er delvis opfyldt.

Via ekstern rådgiver er der udarbejdet en rapport, der ved undersøgelse af en række scenarier for sikring af den nødvendige produktionskapacitet munder ud i en plan og redegørelse for udvidelse og modernisering af værkets produktionsanlæg frem til og med 2025. Det anbefalede 1. trin i denne plan er etablering af en 2 MW udvidelse af kapaciteten. Grundet Folketingets seneste energiforlig, vil en varmepumpeløsning sandsynligvis blive eneste farbare vej. Det scenarie undersøges nu dybere med henblik på at komme videre til en løsning og konkret handling.

Ad 4: Målet er opfyldt.

Der er ført dialog og afsøgt samarbejdsmuligheder med andre forsyningsvirksomheder i nærområdet/landsdelen. Der er generelt konstateret forståelse for perspektivet og det stigende behov for samarbejde og måske konsolidering

Ledelsesberetning

af områdets små forbrugerejede forsyningselskaber. Imidlertid forekommer tiden ikke at være moden til fælles, frivillige og konkrete skridt i denne retning.

Solfangeranlæg, biobrændsler og varmedistribution

Den samlede varmeproduktion har været på 32.134 MWh, og der er solgt 20.950 MWh. Produktionen på solfangeranlægget har været 6.951 MWh, hvilket er yderst tilfredsstillende og naturligvis et resultat af de mange soltimer året igennem.

Varmeværket anvender til den samlede varmeproduktion ca. 43% halm, ca. 36% kornafrens og ca. 21% solenergi.

Varmeværket har teknisk set fungeret meget tilfredsstillende gennem hele regnskabsåret.

Energibesparelser

Sydfalster Varmeværk er ligesom andre forsyningselskaber lovmæssigt pålagt at levere en vis mængde energibesparelser hvert år.

Værket har i perioden fra den 1. oktober til d. 31. december 2017 selv arbejdet med at skaffe energibesparelser, men er pr. 1. januar 2017 overgået til at indkøbe sine energibesparelser via Dansk Fjernvarmes Handelsselskab.

Forbrugere

I regnskabsperioden er der netto tilgået 4 (5 nye - 1 nedlagt) forbrugere, så antallet nu er 1.270.

Personale

Personalet består af en driftsleder, 2 teknikere og en bogholder. Herudover er der for at sikre driften 24/7 tilknyttet en ekstra vagtperson på deltidsbasis. Skulle der f.eks. i forbindelse med kommende projekter blive behov for mere arbejdskraft i en periode, vil vi købe denne arbejdskraft udefra.

Alle ansatte på varmekværket skal igen takkes for en stor og engageret indsats gennem hele regnskabsåret på selve varmekværket, administrationen og med tilslutninger og vejledning ude hos forbrugerne.

Økonomi

Resultatopgørelsen udviser en overdækning i regnskabsåret på 116 t.kr. mod en forventet overdækning på 51 t.kr.

I budgettet for 3 måneders perioden 1. oktober 2018 til 31. december 2018 foretages ingen henlæggelser. Derimod forventes der indregnet henlæggelser til projekter på ledningsnet og produktionsanlæg i budgettet for 2019.

De seneste års stramning omkring varmekværkets inddrivelsesprocedurer er fastholdt. Niveaue for udeståender hos varmekforbrugerne har som følge heraf ligget på et tilfredsstillende lavt niveau gennem hele perioden.

Ledelsen foreslår, at den variable pris i perioden 3 måneders perioden 1. oktober 2018 til 31. december 2018 ekstraordinært sænkes til 418,75 kr./MWh, mens den faste afgift og abonnementet fastsættes til hhv. 21,56 kr./m² og 1.562,50 kr., alt inkl. moms. Hermed forventes en samlet overdækning på 10.000 kr.

Den samlede akkumulerede overdækning på 288.165 kr. henlægges i regnskabsåret 2019 til investeringer

Til den variable pris skal bemærkes, at den indeholder lovmæssigt pålagte omkostninger på 20,40 kr./MWh til energibesparelser og 6,21 kr./MWh, til svovl- og kvælstofafgifter.

Ledelsesberetning

Varmeværket i tal

I nedenstående oversigt er gengivet en række nøgletal for varmeværket for de sidste 2 år samt budget for omlægningsårets 3 måneder i 2018.

<u>Nøgletal</u>	<u>Enhed</u>	2016/17	2017/18	3 mdr. 2018 Budget
Antal forbrugere		1.266	1.270	1.270
Antal andelshavere		767	800	800
Antal nye forbrugere		2	5	?
Energipris kr./MWh	kr.	485,00	468,75	418,75
Arealbidrag	kr.	25,00	28,25	21,56
Abonnement	kr.	1.375,00	1.562,50	1.562,50
Fjernvarmepris for standardhus 130 m ² -energiforbrug 18,1 MWh	kr.	13.404,00	13.719,00	11.945,00
<u>Brændsler</u>				
Halm	ton	3.717	3.922	1.154
Frøafrens	ton	3.666	3.044	1.106
<u>Produktionskapacitet</u>				
Kedel, bio	MW	6,3	6,3	6,3
Kedel, olie	MW	6,3	6,3	6,3
Solpaneler	MW	8,5	8,5	8,5
<u>Energiproduktion</u>				
Samlet	MWh	32.754	32.134	9.165
Kedelproduktion, bio	MWh	28.354	26.867	8.830
Kedelproduktion, olie	MWh	0	224	0
Produktion på solpaneler	MWh	5.234	6.951	335
Varmesalg	MWh	21.303	20.950	6.800
Ledningstab i %	%	35,1%	34,7%	33
Omsætning	kr.	13.633.196	13.990.859	3.496.587

Generelt

Der har i løbet af regnskabsåret været afholdt 10 bestyrelsesmøder. Herudover er der afholdt 2 ekstraordinære generalforsamlinger hhv. den 14.- og 19. juni 2018 for godkendelse af vedtægtsændring i forbindelse med ændring regnskabsåret, så dette følger kalenderåret.

Bestyrelsen har i efteråret 2018 været på besigtigelsestur og set henholdsvis en 2 MW kornafrenskedel og en 2 MW varmepumpe. Herudover blev der under turen afholdt møde med Dansk Fjernvarmes Projektselskab for drøftelse af deres rapporter og konklusioner omkring værkets fremtidige investeringsbehov.

Ledelsesberetning

Antallet af andelshavere er 800 ved regnskabsårets afslutning. Tallet udtrykker en stigning på 33 andelshavere og er et resultat værkets information og opfordringer til at melde sig som andelshaver og få indflydelse, hvis man i forvejen er forbruger uden at være andelshaver.

Ud over det økonomisk hensigtsmæssige i at benytte fjernvarme skal det bemærkes, at varmeproduktionen fortsat sker på CO₂-neutral basis. Der anvendes i normal drift udelukkende biomasse (halm og kornafrens) og solenergi til varmeproduktionen og ikke fossile brændsler som olie og kul.

Tiltag i 2018/2019

Ledelsen foreslår følgende:

1. Der gøres grundige overvejelser om muligheder for generationsskifte i bestyrelsen, og det undersøges, hvorvidt det vil være muligt senest ved generalforsamlingen i begyndelsen af 2020 at udpege en fornyet slagkraftig bestyrelse inkl. en ny bestyrelseformand, som kan/vil løfte opgaven.

Såfremt ovenstående ikke ser ud til at kunne lykkes, ses der efter alternativer, som meget vel nødtvungent kan gå i retning af samarbejde eller direkte sammenslutning med andre forsyningsvirksomheder i nærområdet/landsdelen.

2. Etablering af ny pumpestation på nettet i nærheden af Idestrup.
3. Endelig beslutning om og igangsætning af fase 1 i den foreslåede udvidelse og modernisering af værkets produktionsanlæg frem til og med 2025.
4. Fortsat målrettet opfølgende indsats overfor forbrugerinstallationer med ringe afkøling af fjernvarmevandet. Indsatsen planlægges i prioriteret rækkefølge, så de installationer, der rummer det største potentiale, bearbejdes først.

En eventuel skærpelse (forhøjelse) af motivationstariffen vil i denne sammenhæng fortsat indgå i overvejelserne.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Sydfalster Varmeværk A.m.b.a for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A med de nødvendige tilpasninger som følger af Varmeforsyningsloven og med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse B og C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Hvile-i-sig-selv princippet

Over- og underdækning

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i det efterfølgende års priser. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme, opgjort på baggrund af måleraflæsninger hos de enkelte forbrugere. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter og målerleje. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder brændselsudgifter, køb af varme hos ekstern leverandør, reparation og vedligeholdelse af produktionssalg, afskrivning af produktionsanlæg samt driftsledelse. Varmetab i distributionsnettet er overført til distributionsomkostninger på baggrund af faktisk opmålt ledningstab.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder omkostninger vedrørende distributionsopgaven, herunder reparation og vedligeholdelse af ledningsnet og målere, afskrivning af ledningsnet, varmetab i distributionsnettet og driftsledelse.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag til bestyrelse, løn til administrationspersonale, kontorhold, edb, revision, advokat, samt omkostninger til energibesparelser.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver foretages efter reglerne i Varmeforsyningsloven og i overensstemmelse med Bekendtgørelse af 18. marts 1991 om driftsmæssige afskrivninger mv.

Afskrivningsperioden fastsættes ved budgetlægning og kan ændres fra år til år.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Selskabets anskaffelsessum for værket inklusive omkostninger ved overtagelsen er fordelt skønsmæssigt på grunde og bygninger, produktionsanlæg og ledningsnet samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er anskaffelsessum med fradrag af eventuelle tilslutningsbidrag og eventuelle anvendte henlæggelser. Der er ved budgetlægning for året vedtaget følgende afskrivningsperioder:

Bygninger inkl. kurstab	10-25 år
Ledningsnet	25 år
Husinstallationer	10 år
Central-, kedel- og solvarmeanlæg	14-25 år
Tekniske anlæg	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives ikke til genindvindingsværdi, da Varmeforsyningslovens regler er gældende.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi. I henhold til Varmeforsyningsloven nedskrives der ikke til imødegåelse af forventede tab. Dubiøse debitorer fremgår af oplysninger i noten.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandør, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Over-/underdækning

Over-/underdækning opgøres efter varmforsyningslovens regler om varmeværkets overskud eller underskud, der skal indregnes i kommende års varmepriser.

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2017/18 t.kr. Budget	2018 (3mdr.) t.kr. Budget	2016/17 kr.
Nettoomsætning	1	13.990.859	13.606	3.497	13.633.196
Direkte produktionsomkostninger	2	-4.278.879	-4.133	-1.308	-4.414.829
Indirekte produktionsomkostninger	3	-1.918.922	-1.737	-606	-1.343.056
Bruttoresultat		7.793.058	7.736	1.583	7.875.311
Distributionsomkostninger	4	-4.794.116	-4.633	-923	-4.949.903
Administrationsomkostninger	5	-1.939.484	-2.088	-444	-1.670.939
Resultat af primær drift		1.059.458	1.015	216	1.254.469
Finansielle omkostninger	10	-943.694	-964	-206	-1.116.268
Årets over-/underdækning		115.764	51	10	138.201

Balance

	Note	30-9-2018 kr.	30-9-2017 kr.
Aktiver			
Grunde, bygninger, ledningsnet og tilslutninger		11.169.357	12.904.108
Central-, Kedel og solvarmeanlæg		11.884.991	13.329.633
Tekniske anlæg og maskiner		693.023	889.066
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		367.042	481.507
Materielle anlægsaktiver	11	24.114.413	27.604.314
Anlægsaktiver		24.114.413	27.604.314
Beholdning af halm		32.300	179.418
Beholdning af olie		64.506	168.578
Beholdning af biobrændsel		352.280	184.145
Varebeholdninger		449.086	532.141
Tilgodehavende hos forbrugere	12	700.155	645.323
Periodeafgrænsningsposter		133.550	134.777
Tilgodehavender		833.705	780.100
Likvide beholdninger	13	413.909	3.330
Omsætningsaktiver		1.696.700	1.315.571
Aktiver		25.811.113	28.919.885

Balance

	Note	30-9-2018 kr.	30-9-2017 kr.
Passiver			
Egenkapital		0	0
Gæld til kreditinstitutter	14	20.633.432	23.087.612
Langfristede gældsforpligtelser		20.633.432	23.087.612
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		2.454.178	2.376.475
Gæld til pengeinstitut		0	924.624
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.202.041	674.160
Gæld til forbrugere		452.613	575.814
Anden gæld	15	780.684	1.108.799
Over-/underdækning	16	288.165	172.401
Kortfristede gældsforpligtelser		5.177.681	5.832.273
Gældsforpligtelser		25.811.113	28.919.885
Passiver		25.811.113	28.919.885
Eventualforpligtelser	17		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	18		

Noter

	2017/18 kr.	2017/18 t.kr. Budget	2018 (3mdr.) t.kr. Budget	2016/17 kr.
1. Nettoomsætning				
Variabel afgift	7.856.279	7.538	2.278	8.267.365
Fast afgift	5.940.401	5.888	822	5.231.007
Motivationstarif (manglende nedkøling)	320.246	350	397	290.257
Motivationstarif (bonus ved god afkøling)	-126.067	-170	0	-155.433
Nettoomsætning i alt	13.990.859	13.606	3.497	13.633.196
2. Direkte produktionsomkostninger				
Halm	2.220.126	2.221	724	2.066.420
Anden biobrændsel	1.071.015	882	264	1.335.684
Svovl- og noxafgift mv.	139.912	132	42	141.496
Vand, salt og kemikalier	97.610	113	78	92.388
Miljøudgifter, -prøver og -målinger	0	21	0	41.466
Asketransport og deponering	64.480	58	24	58.880
Andel personaleomkostninger	433.966	434	112	425.669
Andel kørselsomkostninger	8.068	8	2	6.002
Andel lokaleomkostninger	220.279	238	56	223.849
Andel administrationsomkostninger	23.423	26	6	22.975
Direkte produktionsomkostninger i alt	4.278.879	4.133	1.308	4.414.829
3. Indirekte produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse, sol- halm- og kedelanlæg				
Vedligeholdelse mv.	897.132	360	141	136.239
Afskrivninger central, kedel, solvarmeanlæg	1.444.642	1.445	219	1.444.642
Andel personaleomkostninger	626.839	627	161	614.855
Andel kørselsomkostninger	8.068	8	2	6.002
Andel lokaleomkostninger	389.159	420	99	395.466
Andel administrationsomkostninger	29.279	32	9	28.718
Vedligeholdelse, sol- halm- og kedelanlæg i alt	3.395.119	2.892	631	2.625.922
Øvrige				
Vedligeholdelse, el- og askeanlæg mv.	193.521	300	75	139.078
Vedligeholdelse af truck	559	12	3	4.036
Elforbrug	302.416	396	101	373.193
Gevinst ved salg af anlæg og materiel	-7.485	0	0	-15.000
Afskrivninger tekniske anlæg	55.069	55	14	145.450
Øvrige produktionsomkostninger i alt	544.080	763	193	646.757
Driftsledelse				
Teknisk assistance	0	96	54	0
Andel personaleomkostninger	48.218	48	12	47.296
Andel kørselsomkostninger	8.068	8	2	6.002
Andel lokaleomkostninger	7.343	8	2	7.462
Andel administrationsomkostninger	29.279	32	8	28.718
Driftsledelse i alt	92.908	192	78	89.478

Noter

	2017/18 kr.	2017/18 t.kr. Budget	2018 (3mdr.) t.kr. Budget	2016/17 kr.
Øvrig styring				
Hardware	2.322	0	0	1.520
Software	46.089	0	0	99.584
Overvågningsudstyr	24.551	20	30	108.430
Teknisk/konsulent assistance	133.818	100	0	0
Øvrig styring i alt	206.780	120	30	209.534
Beregnet ledningstab	-2.319.965	-2.230	-326	-2.228.635
Indirekte produktionsomkostninger i alt	1.918.922	1.737	606	1.343.056
4. Distributionsomkostninger				
Ledningsnet				
Vedligeholdelse, rør- og jordarbejde mv.	227.354	78	41	232.032
Forsikringer	11.060	15	0	11.897
Teknisk- og konsulentassistance	19.236	6	1	63.272
Afskrivninger ledningsnet	1.104.482	1.104	278	1.104.482
Andel personaleomkostninger	72.328	72	19	70.945
Andel Kørselsomkostninger	9.076	9	2	6.752
Andel lokaleomkostninger	36.713	40	9	37.308
Andel administrationsomkostninger	20.495	22	6	20.103
Ledningsnet i alt	1.500.744	1.346	356	1.546.791
Brønde				
Vedligeholdelse og materialer	0	30	7	0
Andel personaleomkostninger	24.109	24	6	23.648
Andel kørselsomkostninger	2.017	2	1	1.500
Andel administrationsomkostninger	5.856	6	2	5.744
Brønde i alt	31.982	62	16	30.892
Brugerinstallationer				
Vedligeholdelse	0	0	0	507
Afskrivninger tilslutning	140.869	141	35	140.869
Andel personaleomkostninger	48.218	48	12	47.296
Andel kørselsomkostninger	14.118	15	4	10.503
Andel administrationsomkostninger	14.639	16	4	14.359
Brugerinstallationer i alt	217.844	220	55	213.534
Måleromkostninger				
Aflæsning og abonnement	10.096	10	0	9.996
Vedligeholdelse, energimålere, batterier mv.	3.275	18	5	221.842
Afskrivninger målere	170.914	171	17	170.914
Andel personaleomkostninger	168.764	169	43	165.538
Andel kørselsomkostninger	14.118	15	4	10.503
Andel administrationsomkostninger	29.279	32	8	28.718
Måleromkostninger i alt	396.446	415	77	607.511

Noter

	2017/18 kr.	2017/18 t.kr. Budget	2018 (3mdr.) t.kr. Budget	2016/17 kr.
Måleraflæsning				
IT omkostninger	0	0	0	3.074
Andel personaleomkostninger	168.764	169	43	165.538
Andel kørselsomkostninger	2.017	2	1	1.500
Måleraflæsninger i alt	170.781	171	44	170.112
Driftsledelse				
Kursusomkostninger	0	30	9	0
Andel personaleomkostninger	120.546	121	31	118.241
Andel kørselsomkostninger	5.042	5	1	3.751
Andel lokaleomkostninger	7.343	8	2	7.461
Andel administrationsomkostninger	23.423	25	6	22.975
Driftsledelse i alt	156.354	189	49	152.428
Beregnet ledningstab ovf. fra indirekte produktion	2.319.965	2.230	326	2.228.635
Distributionsomkostninger i alt	4.794.116	4.633	923	4.949.903
5. Administrationsomkostninger				
Bestyrelse, generalforsamling m.v.				
Bestyrelseshonorar	157.338	156	0	152.713
Kørselsudgifter	1.915	6	1	1.973
Bestyrelsesomkostninger	66.199	33	31	54.592
Generalforsamling m.v.	35.276	30	0	30.720
Rejseomkostninger	1.621	0	0	480
Gaver og blomster m.v.	3.461	3	1	2.805
Bestyrelse, generalforsamling m.v. i alt	265.810	228	33	243.283
Ledelse				
Mødeomkostninger	29.503	12	3	49.556
Andel personaleomkostninger	96.437	97	25	94.593
Andel kørselsomkostninger	10.085	10	3	7.501
Ledelse i alt	136.025	119	31	151.650
Forbrugerinformation				
Andel personaleomkostninger	96.437	97	25	94.593
Andel kørselsomkostninger	5.042	5	1	3.751
Andel administrationsomkostninger	14.639	16	4	14.359
Annoncer og reklamer	18.589	13	3	0
Forbrugerinformation i alt	134.707	131	33	112.703

Noter

	2017/18 kr.	2017/18 t.kr. Budget	2018 (3mdr.) t.kr. Budget	2016/17 kr.
Omkostninger				
Kontorartikler	26.470	42	6	22.041
Porto og gebyrer	26.025	30	8	23.168
Konstateret tab på tilgodehavender	2.856	18	4	29.134
Andel personaleomkostninger	433.966	435	112	425.668
Andel kørselsomkostninger	10.085	10	3	7.501
Andel lokaleomkostninger	69.755	75	18	70.865
Andel administrationsomkostninger	58.557	64	16	57.436
Omkostninger i alt	627.714	674	167	635.813
IT omkostninger				
PBS service	74.101	72	18	67.024
Hardware	4.263	0	0	5.319
Software	20.491	0	0	25.993
Andre edb-omkostninger	25.708	6	13	49.180
IT omkostninger i alt	124.563	78	30	147.516
Øvrige administrationsomkostninger				
Revision	54.000	60	15	77.525
Rådgivning og regnskabsmæssig assistance	0	60	0	13.514
Advokat	24.985	60	0	10.960
Konsulentbistand	18.765	50	0	56.988
Diverse	0	30	0	0
Forsikringer	78.659	80	0	78.035
Kontingenter	6.625	7	0	2.250
Øvrige administrationsomkostninger i alt	183.034	347	15	239.272
PSO / Energibesparelser				
Købte energibesparelse	371.872	400	106	43.875
Konsulentbistand	0	24	6	8.500
Andel personaleomkostninger	72.328	72	19	70.946
Andel kørselsomkostninger	5.042	5	1	3.754
Andel lokaleomkostninger	3.671	4	1	3.749
Andel administrationsomkostninger	43.918	48	12	43.078
PSO / Energibesparelser i alt	496.831	553	145	173.902
Gebyrer fra forbrugere i alt	-29.200	-42	-10	-33.200
Administrationsomkostninger i alt	1.939.484	2.088	444	1.670.939

Noter

	2017/18 kr.	2017/18 t.kr. Budget	2018 (3mdr.) t.kr. Budget	2016/17 kr.
6. Fordelte personaleomkostninger				
Lønninger inkl. feriepenge	1.880.345	1.860	465	1.829.274
Vagtordninger	186.543	270	68	187.614
Faktureret løn	94.221	30	8	81.148
Regulering feriepengeforpligtigelse	2.601	0	0	32.038
Pensioner	129.585	128	39	108.596
Sociale omkostninger	49.656	43	11	52.373
Skattefri kørsel	21.916	12	3	31.316
Kursusomkostninger	11.074	12	3	3.102
Arbejdsskadeforsikring mv.	0	22	13	0
Arbejdstøj m.v.	3.628	6	2	4.089
Øvrige personaleomkostninger	26.663	24	7	30.768
Dataløn gebyrer	4.688	6	1	4.508
Personale omkostninger i alt	2.410.920	2.413	620	2.364.826
Overført til produktionsomkostninger	1.109.023	1.109	285	1.087.820
Overført til distributionsomkostninger	602.729	603	154	591.206
Overført til administrationsomkostninger	699.168	701	181	685.800
Fordelte omkostninger i alt	2.410.920	2.413	620	2.364.826
7. Fordelte kørselsomkostninger				
Brændstof	15.268	12	4	13.928
Vedligeholdelse	7.352	12	3	8.968
Forsikringer og vægtafgift	18.842	20	4	17.492
Afskrivninger, andre anlæg	59.384	58	16	34.634
Kørselsomkostninger i alt	100.846	102	27	75.022
Overført til produktionsomkostninger	24.204	24	6	18.006
Overført til distributionsomkostninger	46.388	48	13	34.509
Overført til administrationsomkostninger	30.254	30	8	22.507
Fordelte omkostninger i alt	100.846	102	27	75.022

Noter

	2017/18 kr.	2017/18 t.kr. Budget	2018 (3mdr.) t.kr. Budget	2016/17 kr.
8. Fordelte lokaleomkostninger				
Forsikringer	32.149	27	3	31.479
Ejendomsskatter og afgifter	1.009	1	0	756
Vedligeholdelse	63.146	120	30	64.539
Værktøj m.v.	17.540	0	0	21.310
Varme	24.320	50	10	34.315
Rengøring inkl. løn	30.873	30	8	28.537
Afskrivninger bygninger	565.226	565	136	565.226
Lokaleomkostninger i alt	734.263	793	187	746.162
Overført til produktionsomkostninger	616.781	666	157	626.777
Overført til distributionsomkostninger	44.056	48	11	44.769
Overført til administrationsomkostninger	73.426	79	19	74.616
Fordelte omkostninger i alt	734.263	793	187	746.162
9. Fordelte administrationsomkostninger				
Telefon og bredbånd m.m.	34.474	60	14	39.681
Abonnementer og licenser	170.957	132	34	158.303
Kursusudgifter	0	36	10	0
Diverse mødeudgifter	267	4	2	2.110
Afskrivninger driftsmidler	87.089	87	21	87.089
Administrationsomkostninger i alt	292.787	319	81	287.183
Overført til produktionsomkostninger	81.981	90	23	80.411
Overført til distributionsomkostninger	93.692	101	26	91.899
Overført til administrationsomkostninger	117.114	128	32	114.873
Fordelte omkostninger i alt	292.787	319	81	287.183
10. Andre finansielle omkostninger				
Renter, pengeinstitutter	17.841	0	0	78.156
Prioritetsrenter	755.183	794	166	857.524
Garantiprovision	170.670	170	40	180.588
	943.694	964	206	1.116.268

Noter

11. Anlægsaktiver

	Grunde og Bygninger, Ledningsnet. Tilslutninger	Central, Kedel og Solvarme Anlæg	Andre Anlæg. Driftsmateriel og inventar	Tekniske anlæg og maskiner
Kostpris primo	47.047.842	27.663.844	1.376.093	7.494.862
Tilgang i årets løb	151.715	0	32.008	29.940
Afgang i årets løb	-75.889	0	0	0
Kostpris ultimo	47.123.668	27.663.844	1.408.101	7.524.802
Af- og nedskrivninger primo	-34.143.734	-14.334.211	-894.586	-6.605.796
Årets afskrivninger	-1.810.577	-1.444.642	-146.473	-225.983
Af- og nedskrivninger ultimo	-35.954.311	-15.778.853	-1.041.059	-6.831.779
Regnskabsmæssig værdi ultimo	11.169.357	11.884.991	367.042	693.023
Årets afskrivninger er fordelt således				
Produktionsomkostninger	474.790	1.444.642	38.637	55.069
Distributionsomkostninger	1.279.265	0	55.185	170.914
Administrationsomkostninger	56.522	0	52.651	0
Af- og nedskrivninger i alt	1.810.577	1.444.642	146.473	225.983

Noter

30-9-2018 30-9-2017

12. Tilgodehavende hos forbrugere

Tilgodehavender fra forbrugere	700.155	645.323
	<u>700.155</u>	<u>645.323</u>

Ud af tilgodehavendet på kr. 700.155, udgør kr. 109.249 (inkl. moms) forfaldne restancer. Der er i henhold til Varmeforsyningsloven ikke hensat til tab på disse.

13. Likvide beholdninger

Kassebeholdning	3.864	2.616
Danske Bank	410.045	714
	<u>413.909</u>	<u>3.330</u>

17. Gæld til realkreditinstitutter

Kommunekredit	23.087.610	25.464.087
Heraf forfalden inden for 1 år	-2.454.178	-2.376.475
	<u>20.633.432</u>	<u>23.087.612</u>

Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	15.220.396	16.827.001
---	------------	------------

15. Anden gæld

Skyldig moms	203.422	420.914
A-skat og AM-bidrag	61.195	61.289
ATP og andre sociale ydelser	7.806	7.338
Pensionsbidrag	12.331	11.563
Feriepengeforpligtelse	231.709	229.108
Renter af prioritetsgæld	107.915	142.204
Øvrige skyldige omkostninger	156.306	236.383
	<u>780.864</u>	<u>1.108.799</u>

16. Over- / underdækning

Over- / underdækning primo	172.401	34.200
Resultatdisponering	115.764	138.201
Over-/underdækning som aktiveres/-passiveres	<u>288.165</u>	<u>172.401</u>

17. Eventualforpligtelser

Sydfalster Varmeværk er pålagt krav til energispare indsatsen. Kravene kan opnås i egen organisation eller ved eksternt køb. Varmeværket opfylder disse krav pr. 30. september 2018.

18. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for prioritetsgæld er der stillet 100 % kommunegaranti af Guldborgsund Kommune.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Birger Bagger Mikkelsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-317904595573

IP: 212.178.xxx.xxx

2018-12-03 09:00:41Z

NEM ID 

Claus Peter Clausen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-290497725662

IP: 5.103.xxx.xxx

2018-12-03 13:16:12Z

NEM ID 

Karsten Daugaard

Driftsleder

Serienummer: CVR:17360698-RID:27515985

IP: 5.103.xxx.xxx

2018-12-05 10:13:39Z

NEM ID 

Søren Møller-Madsen

Næstformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-796592287066

IP: 87.48.xxx.xxx

2018-12-05 10:31:31Z

NEM ID 

Tom Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-207863526905

IP: 188.179.xxx.xxx

2018-12-05 15:29:56Z

NEM ID 

Pia Zacchi

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-918179992140

IP: 5.103.xxx.xxx

2018-12-05 16:41:23Z

NEM ID 

Thomas Henckel

Statsautoriseret revisor

På vegne af: aage maagensen A/S

Serienummer: CVR:12901038-RID:1139393190867

IP: 5.186.xxx.xxx

2018-12-05 20:03:39Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: XPONC-184FM-6CWIH-QB6TH-QYIDK-HEC60

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>