

Sydfalster Varmeværk A.m.b.a

Håndværkervænget 16

4873 Væggerløse

CVR-nr. 17360698

Årsrapport

1. oktober 2018 - 31. december 2018



Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. marts 2019

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 31. december 2018 for Sydfalster Varmeværk A.m.b.a.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Væggerløse, den 19. februar 2019

Driftsleder

Karsten Daugaard
Driftsleder

Bestyrelse

Birger Mikkelsen
Formand

Søren Møller-Madsen

Pia Zacchi

Kaj Christiansen

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 2018 - 31. december 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. 31. december 2018, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 31. december 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 7. december 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 2018 medtaget de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2018 og 2019. 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 19. februar 2019

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 2018 - 31. december 2018
Bestyrelse	Birger Mikkelsen, Formand Søren Møller-Madsen Pia Zacchi Kaj Christiansen Tom Rasmussen
Driftsleder	Karsten Daugaard, Driftsleder
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 forsyningselskaber).

Ændring af regnskabsår

Med baggrund i lovmæssige krav er det via ekstraordinære generalforsamlinger den 14.- og 19. juni 2018 besluttet at tilpasse selskabets vedtægter, så regnskabsåret fremadrettet følger kalenderåret

Konsekvensen heraf har været et ekstraordinært kort ”regnskabsår” på 3 måneder fra den 1. oktober 2018 til den 31. december 2018, hvorefter selskabet igen er inde i rytmen med 12 måneders regnskabsperioder.

Denne ledelsesberetning dækker 3 måneders perioden fra den 1. oktober 2018 til den 31. december 2018.

Solfangeranlæg, biobrændsler og varmedistribution

Den samlede varmeproduktion har været på 9.665 MWh, og der er solgt 6.421 MWh. Produktionen på solfangeranlægget har været 601 MWh, hvilket naturligt er præget af årstiden med få solskinstimer.

Varmeværket har til den samlede varmeproduktion anvendt ca. 49 % halm, ca. 45 % kornafrens og ca. 6 % solenergi.

Varmeværket har teknisk set fungeret meget tilfredsstillende gennem perioden.

Energibesparelser

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

Værket indkøber sine energibesparelser via Dansk Fjernvarmes Handelsselskab.

Forbrugere

I regnskabsperioden er der gentilsluttet 1 forbruger, så antallet nu er 1.271.

Personale

Personalet består uændret af en driftsleder, 2 teknikere og en deltidsansat 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 varmeværket skal igen takkes for en stor og engageret indsats gennem perioden på selve varmeværket, administrationen og med tilslutninger og vejledning ude hos forbrugerne.

Økonomi

Resultatopgørelsen udviser en underdækning i regnskabsåret på 66 t.kr. mod en forventet overdækning på 10 t.kr.

I budgettet for 2019 er der foretaget henlæggelser for samlet 1,3 mio. kr. til kommende investeringer i etablering af ny pumpestation samt forøgelse og modernisering af produktionskapaciteten.

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

Ledelsesberetning

Ledelsen foreslår en variabel pris i 2019 på 446,88 kr./MWh, mens den faste afgift og abonnementet fastsættes til hhv. 31,88 kr./m² og 1.752,50 kr., alt inkl. moms. Hermed forventes en samlet overdækning i 2019 på 1.055t.kr.

Samlet akkumuleret over-/underdækning forventes efter regnskabsåret 2019 og foretagen henlæggelse at være i balance.

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.

Varmeværket i tal

I nedenstående oversigt er gengivet en række nøgletal for varmeværket for de sidste 2 år samt budget for 2019.

<u>Nøgletal</u>	<u>Enhed</u>	2017/18	3 mdr. 2018	2019 Budget
Antal forbrugere		1.270	1.270	1.271
Antal andelshavere		800	800	811
Antal nye forbrugere		5	(1)	?
Tilsluttet bruttoareal		192.874	192.874	191.044
Energipris kr./MWh	kr.	468,75	418,75	446,88
Arealbidrag	kr.	28,25	21,56	31,88
Abonnement		1.562,50	1.562,50	1.762,50
Fjernvarmepris for standardhus 130 m ² -energiforbrug 18,1 MWh	kr.	13.719	11.945	13.995
<u>Brændsler</u>				
Halm	ton	3.922	1.202	3.477
Frøafrens	ton	3.044	1.118	2.674
<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	32.134	9.642	30.000
Kedelproduktion, bio	MWh	26.867	9.167	24.041
Kedelproduktion, olie	MWh	224	0	0
Produktion på solpaneler	MWh	6.951	39	5.959
Varmesalg	MWh	20.950	6.427	20.136
Ledningstab i %	%	34,7%	33,3%	32,0%
Omsætning	kr.	13.990.859	3.387.541	14.024.448

Ledelsesberetning

Generelt

Der har i løbet af perioden været afholdt 2 bestyrelsesmøder.

Antallet af andelshavere er 811 ved regnskabsårets afslutning. Tallet udtrykker en stigning på 11 andelshavere og er et resultat af 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 kun i meget sjældne tilfælde et fossilt brændsel som olie.

Tiltag i 2019

På den ordinære generalforsamling den 28. januar 2019 blev følgende fokuspunkter for bestyrelsen fremlagt for og taget til efterretning af generalforsamlingen:

1. Der gøres grundige overvejelser om muligheder for generationsskifte i bestyrelsen, og der udpeges en ny formand. (Punktet er løst i forbindelse med valgene på generalforsamlingen den 28. januar 2019.)
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. (Beslutning taget ved bestyrelsesmøde den 22. januar 2019.)
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 2018 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.

Regnskabsåret 2018 udgør 3 måneder idet virksomheden som følge af lovkrav omlægger regnskabsåret til at følge kalenderåret. Årsregnskabet er opstillet uden tilretning af sammenligningstal med tilhørende noter for året.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

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

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 salgskomkostninger 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	Realiseret 2018-3 mdr. kr.	Budget 2018-3 mdr. (ej revideret) t.kr.	Budget 2019 (ej revideret) t.kr.	Realiseret 2017/18 kr.
Nettoomsætning		3.387.546	3.497	14.024	13.990.859
Direkte produktionsomkostninger	2	-1.318.665	-1.308	-4.088	-4.278.879
Indirekte produktionsomkostninger	3	-247.171	-606	-1.439	-1.918.922
Bruttoresultat		1.821.710	1.583	8.497	7.793.058
Distributionsomkostninger	4	-1.096.371	-921	-4.321	-4.794.116
Administrationsomkostninger	5	-568.552	-446	-2.206	-1.939.484
Resultat af primær drift		156.787	216	1.970	1.059.458
Finansielle indtægter		0	0	0	0
Finansielle omkostninger	10	-222.413	-206	-914	-943.694
Årets over-/underdækning		-65.626	10	1056	115.764
Fordeling af årets resultat					
Henlæggelser efter Varmeforsyningsloven		0	0	1.344	0
Overført til over-/underdækning		-65.626	10	-288	115.764
		-65.626	10	1.056	115.764

Balance

	Note	31-12-18 kr.	30-9-18 kr.
Aktiver			
Grunde, bygninger, ledningsnet og tilslutninger	11	10.721.180	11.169.357
Central-, Kedel og solvarmeanlæg	11	11.744.354	11.884.991
Tekniske anlæg og maskiner	11	661.085	693.023
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11	329.598	367.042
Materielle anlægsaktiver		23.456.217	24.114.413
Anlægsaktiver		23.456.217	24.114.413
Beholdning af halm		63.317	32.300
Beholdning af olie		60.746	64.506
Beholdning af biobrændsel		294.183	352.280
Varebeholdninger		418.246	449.086
Tilgodehavende hos forbrugere	12	272.058	700.155
Periodeafgrænsningsposter		20.871	133.550
Tilgodehavender		292.929	833.705
Likvide beholdninger	13	648.988	413.909
Omsætningsaktiver		1.360.163	1.696.700
Aktiver		24.816.380	25.811.113

Balance

	Note	31-12-18 kr.	30-9-18 kr.
Passiver			
Egenkapital		0	0
Gæld til kreditinstitutter	14	19.766.331	20.633.432
Langfristede gældsforpligtelser		19.766.331	20.633.432
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		2.414.766	2.454.178
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.169.263	1.202.041
Gæld til forbrugere		208.904	452.613
Anden gæld	15	1.034.577	780.684
Over-/underdækning	16	222.539	288.165
Kortfristede gældsforpligtelser		5.050.049	5.177.681
Gældsforpligtelser		24.816.380	25.811.113
Passiver		24.816.380	25.811.113
Eventualforpligtelser	17		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	18		

Noter

	2018	2018 t.kr. Budget (ej revideret)	2019 t.kr. Budget (ej revideret)	2017/18
1. Nettoomsætning				
Fast afgift	1.238.159	1.219	6.648	5.940.401
Variabel afgift	2.149.387	2.278	7.186	7.856.279
Motivationstarif (bonus ved god afkøling)	0	0	320	-126.067
Motivationstarif (manglende nedkøling)	0	0	-130	320.246
	3.387.546	3.497	14.024	13.990.859
2. Direkte produktionsomkostninger				
Halm	715.603	724	2.216	2.220.126
Anden biobrændsel	335.493	264	882	1.071.015
Svovl- og noxafgift mv.	46.126	42	133	139.912
Vand, salt og kemikalier	16.403	78	96	97.610
Miljøudgifter, -prøver og -målinger	9.143	0	21	0
Asketransport og deponering	16.120	24	63	64.480
Andel personaleomkostninger	116.836	112	456	433.966
Andel lokaleomkostninger	53.380	56	185	220.279
Andel kørselsomkostninger	1.644	2	9	8.068
Andel administrationsomkostninger	7.917	6	27	23.423
Direkte produktionsomkostninger i alt	1.318.665	1.308	4.088	4.278.879
3. Indirekte produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse, sol- halm- og kedelanlæg				
Vedligeholdelse mv.	77.578	141	439	897.132
Afskrivninger central, kedel, solvarmeanlæg	219.987	219	929	1.444.642
Andel personaleomkostninger	168.764	161	659	626.839
Andel kørselsomkostninger	1.644	2	9	8.068
Andel lokaleomkostninger	94.304	99	326	389.159
Andel administrationsomkostninger	9.896	9	34	29.279
Vedligeholdelse, sol- halm- og kedelanlæg i alt	572.173	631	2.396	3.395.119
Øvrige				
Vedligeholdelse, el- og askeanlæg mv.	27.748	75	382	193.521
Vedligeholdelse af truck	3.450	3	12	559
Elforbrug	99.907	101	396	302.416
Gevinst ved salg af bil	0	0	0	-7.485
Afskrivninger tekniske anlæg	14.485	14	73	55.069
Øvrige produktionsomkostninger i alt	145.590	193	863	544.080

Noter

	2018	2018 t.kr. Budget (ej revideret)	2019 t.kr. Budget (ej revideret)	2017/18
Driftsledelse				
Andel personaleomkostninger	12.982	12	51	48.218
Andel kørselsomkostninger	1.644	2	9	8.068
Andel lokaleomkostninger	1.779	2	6	7.343
Andel administrationsomkostninger	9.896	8	33	29.279
Driftsledelse i alt	26.301	24	99	92.908
Øvrig styring				
Hardware	0	0	6	2.322
Software	16.659	0	6	46.089
Overvågningsudstyr	3.149	30	120	24.551
Teknisk/konsulent assistance	27.503	54	96	133.818
Øvrig styring i alt	47.311	84	228	206.780
Beregnet ledningstab	-544.204	-326	-2.147	-2.319.965
Indirekte produktionsomkostninger i alt	247.171	606	1.439	1.918.922
4. Distributionsomkostninger				
Ledningsnet				
Vedligeholdelse, rør- og jordarbejde mv.	1.151	41	294	227.354
Forsikringer	2.691	0	0	11.060
Teknisk- og konsulentassistance	0	1	84	19.236
Afskrivninger ledningsnet	277.629	278	730	1.104.482
Andel personaleomkostninger	19.473	19	76	72.328
Andel Kørselsomkostninger	1.849	2	10	9.076
Andel administrationsomkostninger	6.927	6	24	20.495
Andel lokaleomkostninger	8.897	9	31	36.713
Ledningsnet i alt	318.617	356	1.249	1.500.744
Brønde				
Andel personaleomkostninger	6.491	6	25	24.109
Andel kørselsomkostninger	411	1	2	2.017
Andel administrationsomkostninger	1.979	2	7	5.856
Brønde i alt	8.881	9	34	31.982
Brugerinstallationer				
Vedligeholdelse	0	7	0	0
Afskrivninger tilslutning	34.573	35	138	140.869
Andel personaleomkostninger	12.982	12	51	48.218
Andel kørselsomkostninger	2.877	4	15	14.118
Andel administrationsomkostninger	4.948	4	17	14.639
Brugerinstallationer i alt	55.380	62	221	217.844

Noter

	2018	2018 t.kr. Budget (ej revideret)	2019 t.kr. Budget (ej revideret)	2017/18
Måleromkostninger				
Aflæsning og abonnement	0	0	10	10.096
Vedligeholdelse, energimålere, batterier mv.	4.600	5	18	3.275
Afskrivninger målere	17.454	17	71	170.914
Andel personaleomkostninger	45.436	43	176	168.764
Andel kørselsomkostninger	2.877	4	15	14.118
Andel administrationsomkostninger	9.896	8	34	29.279
Måleromkostninger i alt	80.263	77	324	396.446
Måleraflæsning				
IT omkostninger	0	0	0	0
Andel personaleomkostninger	45.436	43	178	168.764
Andel kørselsomkostninger	411	1	2	2.017
Måleraflæsninger i alt	45.847	44	180	170.781
Driftsledelse				
Kursusomkostninger	0	7	0	0
Andel personaleomkostninger	32.455	31	127	120.546
Andel kørselsomkostninger	1.028	1	6	5.042
Andel lokaleomkostninger	1.779	2	6	7.343
Andel administrationsomkostninger	7.917	6	27	23.423
Driftsledelse i alt	43.179	47	166	156.354
Beregnet ledningstab ovf. fra indirekte produktion	544.204	326	2.147	2.319.965
Distributionsomkostninger i alt	1.096.371	921	4.321	4.794.116
5. Administrationsomkostninger				
Bestyrelse, generalforsamling m.v.				
Bestyrelsesonorar	0	0	160	157.338
Kørselsudgifter	1.174	1	6	1.915
Bestyrelsesomkostninger	37.199	31	63	66.199
Generalforsamling m.v.	14.631	0	51	35.276
Rejseomkostninger	360	0	0	1.621
Gaver og blomster m.v.	1.923	1	2	3.461
Bestyrelse, generalforsamling m.v. i alt	55.287	33	282	265.810
Ledelse				
Mødeomkostninger	15.068	3	36	29.503
Andel personaleomkostninger	25.963	25	101	96.437
Andel kørselsomkostninger	2.055	3	11	10.085
Ledelse i alt	43.086	31	148	136.025

Noter

	2018	2018 t.kr. Budget (ej revideret)	2019 t.kr. Budget (ej revideret)	2017/18
Forbrugerinformation				
Andel personaleomkostninger	25.964	25	101	96.437
Andel kørselsomkostninger	1.028	1	5	5.042
Andel administrationsomkostninger	4.948	4	17	14.639
Annoncer og reklamer	0	3	18	18.589
Forbrugerinformation i alt	31.940	33	141	134.707
Administrationsomkostninger				
Kontorartikler	6.203	7	27	26.470
Porto og gebyrer	1.708	8	36	26.025
Konstateret tab på tilgodehavender	1.000	4	63	2.856
Mindre nyanskaffelser	0	0	30	0
Andel personaleomkostninger	116.836	112	457	433.966
Andel kørselsomkostninger	2.054	3	11	10.085
Andel lokaleomkostninger	16.903	18	58	69.755
Andel administrationsomkostninger	19.792	16	68	58.557
Administrationsomkostninger i alt	164.496	168	750	627.714
IT omkostninger				
PBS service	14.839	18	72	74.101
Hardware	453	0	6	4.263
Software	0	0	18	20.491
Andre edb-omkostninger	17.099	13	24	25.708
IT omkostninger i alt	32.391	31	120	124.563
Øvrige administrationsomkostninger				
Revisionshonorar	50.000	15	60	54.000
Rådgivning og regnskabsmæssig assistance	0	0	24	0
Advokat	0	0	60	24.985
Konsulentbistand	4.492	0	25	18.765
Forsikringer	18.579	0	78	78.659
Kontingenter	0	0	7	6.625
Øvrige administrationsomkostninger i alt	73.071	15	254	183.034
PSO / Energibesparelser				
Købte energibesparelse	136.746	106	400	371.872
Konsulentbistand	0	6	0	0
Andel personaleomkostninger	19.473	19	76	72.328
Andel kørselsomkostninger	1.028	1	5	5.042
Andel lokaleomkostninger	890	1	3	3.671
Andel administrationsomkostninger	14.844	12	51	43.918
PSO / Energibesparelser i alt	172.981	145	535	496.831
Gebyrer fra forbrugere i alt	-4.700	-10	-24	-29.200
Administrationsomkostninger i alt	568.552	446	2.206	1.939.484

Noter

	2018	2018 t.kr. Budget (ej revideret)	2019 t.kr. Budget (ej revideret)	2017/18
6. Fordelte personaleomkostninger				
Lønninger inkl. feriepenge	465.354	465	1.920	1.880.345
Vagtordninger	46.656	68	210	186.543
Faktureret løn	22.713	8	82	94.221
Regulering feriepengeforpligtigelse	52.126	0	0	2.601
Pensioner	33.460	39	219	129.585
Sociale omkostninger	12.180	11	43	49.656
Skattefri kørsel	5.115	3	12	21.916
Kursusomkostninger	1.883	3	0	11.074
Arbejdsskadeforsikring mv.	0	13	12	0
Arbejdstøj m.v.	2.145	2	6	3.628
Øvrige personaleomkostninger	6.102	7	24	26.663
Dataløn gebyrer	1.357	1	6	4.688
Personale omkostninger i alt	649.091	620	2.534	2.410.920
Overført til produktionsomkostninger	298.582	285	1.166	1.109.023
Overført til distributionsomkostninger	162.273	154	633	602.729
Overført til administrationsomkostninger	188.236	181	735	699.168
Fordelte omkostninger i alt	649.091	620	2.534	2.410.920
7. Fordelte kørselsomkostninger				
Brændstof	2.211	4	12	15.268
Vedligeholdelse	934	3	12	7.352
Forsikringer og vægtafgift	497	4	18	18.842
Afskrivninger, andre anlæg	16.909	16	67	59.384
Kørselsomkostninger i alt	20.551	27	109	100.846
Overført til produktionsomkostninger	4.932	6	27	24.204
Overført til distributionsomkostninger	9.453	13	50	46.388
Overført til administrationsomkostninger	6.165	8	32	30.254
Fordelte omkostninger i alt	20.550	27	109	100.846

Noter

	2018	2018 t.kr. Budget (ej revideret)	2019 t.kr. Budget (ej revideret)	2017/18
8. Fordelte lokaleomkostninger				
Forsikringer	8.037	3	38	32.149
Ejendomsskatter og afgifter	159	0	0	1.009
Vedligeholdelse	8.680	30	120	63.146
Værktøj m.v.	2.397	0	1	17.540
Varme	14.379	10	50	24.320
Rengøring inkl. løn	8.305	8	30	30.873
Afskrivninger bygninger	135.975	136	376	565.226
Lokaleomkostninger i alt	177.932	187	615	734.263
Overført til produktionsomkostninger	149.463	157	517	616.781
Overført til distributionsomkostninger	10.676	11	37	44.056
Overført til administrationsomkostninger	17.793	19	61	73.426
Fordelte omkostninger i alt	177.932	187	615	734.263
9. Fordelte administrationsomkostninger				
Telefon og bredbånd m.m.	6.166	14	60	34.474
Abonnementer og licenser	70.858	34	130	170.957
Kursusudgifter	0	10	36	0
Diverse mødeudgifter	1.401	2	3	267
Afskrivninger driftsmidler	20.535	21	110	87.089
Administrationsomkostninger i alt	98.960	81	339	292.787
Overført til produktionsomkostninger	27.709	23	94	81.981
Overført til distributionsomkostninger	31.667	26	109	93.692
Overført til administrationsomkostninger	39.584	32	136	117.114
Fordelte omkostninger i alt	98.960	81	339	292.787
10. Andre finansielle omkostninger				
Renter, pengeinstitutter	855	0	0	17.841
Prioritetsrenter	179.513	166	704	755.183
Garantiprovision	42.045	40	210	170.670
	222.413	206	914	943.694

Noter

11. Anlægsaktiver

	Grunde og Bygninger, Ledningsnet, Tilslutninger	Central, Kedel og Solvarme Anlæg	Andre Anlæg, Driftsmateriel og inventar	Tekniske anlæg og maskiner
Kostpris primo	47.123.668	27.663.844	1.408.101	7.524.802
Tilgang i årets løb	0	79.350	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0	0
Kostpris ultimo	47.123.668	27.743.194	1.408.101	7.524.802
Af- og nedskrivninger primo	-35.954.311	-15.778.853	-1.041.059	-6.831.779
Årets afskrivninger	-448.177	-219.987	-37.444	-31.938
Af- og nedskrivninger ultimo	-36.402.488	-15.998.840	-1.078.503	-6.863.717
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.721.180	11.744.354	329.598	661.085
Årets afskrivninger er fordelt således				
Produktionsomkostninger	114.219	219.987	9.808	14.485
Distributionsomkostninger	320.361	0	14.349	17.454
Administrationsomkostninger	13.597	0	13.287	0
Af- og nedskrivninger i alt	448.177	219.987	37.444	31.938

Noter

	2018 kr.	2017/18 kr.
12. Tilgodehavende hos forbrugere		
Tilgodehavender fra forbrugere	272.058	700.155
	272.058	700.155

Ud af tilgodehavendet udgør kr. 114.831 (inkl. moms) forfaldne restancer. Der er i henhold til Varmeforsyningsloven ikke hensat til tab på disse.

13. Likvide beholdninger

Kassebeholdning	1.575	3.864
Danske Bank	647.413	410.045
	648.988	413.909

14. Gæld til realkreditinstitutter

Kommunekredit	22.181.097	23.087.610
Heraf forfalden inden for 1 år	-2.414.766	-2.454.178
	19.766.331	20.633.432

Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	15.833.383	16.827.002
---	------------	------------

15. Anden gæld

Skyldig moms	312.946	203.422
A-skat og AM-bidrag	61.195	61.195
ATP og andre sociale ydelser	7.799	7.806
Pensionsbidrag	12.331	12.331
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	283.835	231.709
Renter og indeksering af prioritetsgæld	147.850	107.915
Øvrige skyldige omkostninger	208.621	156.306
	1.034.577	780.684

16. Over-/underdækning

Over-/underdækning primo	288.165	172.401
Årets resultat	-65.626	115.764
Overdækning som passiveres	222.539	288.165

Varmeværkets overdækning indregnes i kommende års varmepriser.

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. 31. december 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.”

Søren Møller-Madsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-796592287066

IP: 87.48.xxx.xxx

2019-02-20 10:58:21Z

NEM ID 

Birger Bagger Mikkelsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-317904595573

IP: 212.178.xxx.xxx

2019-02-20 11:12:58Z

NEM ID 

Tom Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-207863526905

IP: 5.186.xxx.xxx

2019-02-20 13:50:31Z

NEM ID 

Kaj Ingvar Christiansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-325955280793

IP: 85.247.xxx.xxx

2019-02-22 13:19:05Z

NEM ID 

Pia Zacchi

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-918179992140

IP: 5.103.xxx.xxx

2019-02-23 16:20:41Z

NEM ID 

Karsten Daugaard

Driftsleder

Serienummer: CVR:17360698-RID:27515985

IP: 5.103.xxx.xxx

2019-02-25 06:03:32Z

NEM ID 

Thomas Henckel

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Aage Maagensen

Serienummer: CVR:12901038-RID:1139393190867

IP: 5.186.xxx.xxx

2019-02-25 06:30:38Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: Y21Q1-ITDFE-IJQEM-MD5F5-4VEBW-FE8TF

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>